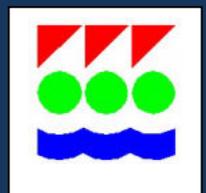


# Stadt Emsdetten



Haushaltssatzung und -plan 2023



## Inhaltsverzeichnis

<b>Haushaltssatzung</b> .....	<b>5</b>
<b>Vorbericht</b> .....	<b>8</b>
<b>Richtlinie zur Ausführung des Haushaltsplanes</b> .....	<b>31</b>
<b>Glossar</b> .....	<b>35</b>
<b>Gesamtpläne</b> .....	<b>40</b>
Gesamtergebnisplan .....	41
Gesamtfinanzplan .....	42
<b>Produkte und Teilpläne</b>	
<u>01 - Innere Verwaltung</u> .....	<u>43</u>
01.01.01.00 Unterstützung politischer Gremien.....	46
01.02.01.00 Verwaltungsführung .....	50
01.02.02.00 Steuerungsunterstützung und Organisation .....	53
01.02.04.00 Finanzmanagement .....	57
01.03.01.00 Gleichstellung von Frau und Mann .....	60
01.03.02.00 Datenschutz .....	63
01.05.01.00 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung.....	67
01.06.01.00 Rathauservice .....	70
01.06.02.00 Leistungen des Baubetriebshofes.....	75
01.07.01.00 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation .....	80
01.07.02.00 Ehrenamt.....	85
01.08.01.00 Personalmanagement.....	88
01.09.01.00 Geschäftsbuchführung .....	93
01.09.04.00 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben .....	97
01.10.01.00 Informations- und Kommunikationstechnik.....	101
01.11.01.00 Rechtsangelegenheiten .....	106
01.12.01.00 Leistungen des Gebäudemanagements .....	110
01.13.02.00 Wohnbaugrundstücke .....	115
01.13.03.00 Grundstücksverkehr .....	120
<u>02 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung</u> .....	<u>126</u>
02.01.01.00 Allgemeine Sicherheit und Ordnung .....	129
02.02.01.00 Gewerbewesen .....	134
02.07.01.00 Verkehrsangelegenheiten .....	138
02.10.01.00 Bürgerbüro .....	142
02.11.01.00 Standesamt .....	146
02.13.01.00 Wahlen .....	151
02.15.01.00 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz .....	154
02.17.01.00 Rettungsdienst .....	160
<u>03 – Schulträgeraufgaben</u> .....	<u>165</u>
03.01.01.00 Grundschulen .....	168
03.01.02.00 Weiterführende Schulen.....	177
03.01.03.00 Förderschule .....	186
<u>04 - Kultur und Wissenschaft</u> .....	<u>189</u>
04.01.01.00 Städtische kulturelle Einrichtungen .....	192
04.02.01.00 Förderung der Kultur .....	198
04.04.01.00 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung.....	204
04.06.01.00 Stadtbibliothek.....	209

<u>05 - Soziale Leistungen</u> .....	<u>216</u>
05.01.01.00 Förderung der Seniorenarbeit .....	219
05.02.01.00 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre .....	224
05.02.02.00 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte .....	228
05.02.03.00 Unterhaltersatzleistungen .....	233
05.03.01.00 Förderung spezifischer Beratungsangebote .....	237
05.05.01.00 Hilfen bei Wohnproblemen .....	240
05.06.01.00 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II .....	244
05.07.01.00 Integration .....	250
05.07.02.00 Gewährung von Wohngeld .....	253
<u>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</u> .....	<u>257</u>
06.01.01.00 Tagesbetreuung von Kindern .....	260
06.02.01.00 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz .....	267
06.02.02.00 Spiel- und Freizeitflächen .....	273
06.03.01.00 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen .....	277
06.03.02.00 Hilfen zur Erziehung .....	283
06.03.05.00 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche .....	288
06.04.01.00 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren .....	292
06.04.02.00 Beistandschaft, Amtspflegschaft, Vormundschaft .....	296
06.04.03.00 Adoptionen .....	300
<u>08 - Sportförderung</u> .....	<u>304</u>
08.01.01.00 Förderung des Sports .....	307
<u>09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</u> .....	<u>314</u>
09.01.01.00 Räumliche Planungsmaßnahmen .....	317
09.03.01.00 Geodaten .....	323
<u>10 - Bauen und Wohnen</u> .....	<u>327</u>
10.02.01.00 Umlegungsverfahren .....	330
10.04.01.00 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen .....	335
10.06.01.00 Denkmalschutz .....	340
10.07.01.00 Wohnungsbauförderung .....	344
10.07.02.00 Wohnen .....	349
<u>11 - Ver- und Entsorgung</u> .....	<u>351</u>
11.01.01.00 Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH .....	354
11.02.01.00 Abfallentsorgung .....	358
11.03.01.00 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk .....	363
<u>12 - Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</u> .....	<u>367</u>
12.01.01.00 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen .....	370
12.01.02.00 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen .....	387
12.01.03.00 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge .....	393
12.04.01.00 Öffentlicher Personennahverkehr .....	397
12.05.01.00 Straßenreinigung und Winterdienst .....	403
<u>13 - Natur- und Landschaftspflege</u> .....	<u>408</u>
13.01.01.00 Pflege des öffentlichen Grüns .....	411
13.02.01.00 Umsetzung der Landschaftsplanung .....	416
<u>14 - Umweltschutz</u> .....	<u>419</u>
14.01.01.00 Klima, Umwelt und Mobilität .....	422

<u>15 - Wirtschaft und Tourismus</u> .....	<u>427</u>
15.01.01.00 Wirtschaftsförderung .....	430
15.01.02.00 Stadtmarketing und Tourismus.....	436
15.03.01.00 Märkte und Kirmessen .....	441
15.04.01.00 Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten Ochtrup.....	444
15.05.01.00 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art .....	447
<u>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</u> .....	<u>451</u>
16.01.01.00 Allgemeine Finanzwirtschaft .....	454
<u>17 - Stiftungen</u> .....	<u>460</u>
17.01.01.00 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung.....	463
<b>Organigramm</b> .....	<b>467</b>
<b>Anlagen gem. § 1 Abs. 2 GemHVO</b>	
Stellenplan.....	468
Haushaltsquerschnitt.....	473
Budgetübersichten .....	485
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten.....	488
Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals .....	489
Verpflichtungsermächtigungen.....	490
Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz zum 31.12.2021 .....	492
Wirtschaftspläne 2023 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit .....	499
Jahresabschlüsse 2021 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit .....	592

## **Haushaltssatzung der Stadt Emsdetten für das Haushaltsjahr 2023**

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 13.04.2022, hat der Rat der Stadt Emsdetten mit Beschluss vom \_\_ . \_\_ . \_\_\_\_ folgende Haushaltssatzung erlassen:

### **§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023, 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	111.634.440 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	126.038.636 EUR

im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	103.041.376 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	117.690.006 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	13.599.726 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	47.470.447 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	30.997.000 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.257.826 EUR

festgesetzt.

### **§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf	29.682.500 EUR
---	----------------

festgesetzt.

### **§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf	22.752.200 EUR
---	----------------

festgesetzt.

### **§ 4**

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplans wird auf	14.404.196 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 2023 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	251 v.H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	443 v.H.
2.	Gewerbsteuer auf	450 v.H.

## § 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 2023

<b>1</b>	<b>VORBEMERKUNGEN</b> .....	<b>- 9 -</b>
<b>2</b>	<b>FINANZWIRTSCHAFTLICHE ECKDATEN</b> .....	<b>- 9 -</b>
2.1	Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage.....	- 9 -
2.2	Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2022 .....	- 10 -
2.3	Finanzplan und Liquidität 2022 .....	- 10 -
2.4	Kreditaufnahme und Verschuldung 2022 .....	- 10 -
<b>3</b>	<b>DER ERGEBNISPLAN 2023</b> .....	<b>- 11 -</b>
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 .....	- 15 -
3.2.4	Finanzerträge .....	- 16 -
3.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwandspositionen.....	- 16 -
3.3.1	Transferaufwendungen .....	- 16 -
3.3.2	Personalaufwendungen.....	- 17 -
3.3.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	- 18 -
<b>4</b>	<b>JAHRESERGEBNIS UND ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS</b> .....	<b>- 18 -</b>
<b>5</b>	<b>FINANZPLAN UND INVESTITIONEN</b> .....	<b>- 20 -</b>
5.1	Überblick Investitionstätigkeit .....	- 20 -
5.2	Wesentliche Baumaßnahmen.....	- 20 -
5.3	Finanzierungsstruktur der Investitionen.....	- 21 -
5.4	Entwicklung des Vermögens insgesamt.....	- 22 -
<b>6</b>	<b>VERBINDLICHKEITEN UND LIQUIDITÄT</b> .....	<b>- 22 -</b>
6.1	Entwicklung der liquiden Mittel.....	- 22 -
6.2	Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten .....	- 23 -
6.3	Verbindlichkeiten insgesamt.....	- 24 -
<b>7</b>	<b>ISOLIERUNG HAUSHALTSBELASTUNGEN</b> .....	<b>- 25 -</b>
<b>8</b>	<b>ZUSAMMENFASSUNG, CHANCEN UND RISIKEN</b> .....	<b>- 26 -</b>
	<b>ANLAGEN ZUM VORBERICHT</b> .....	<b>- 27 -</b>
<b>9</b>	<b>NEBENRECHNUNG ZUM GESAMTERGEBNISPLAN INKL. ISOLIERUNG DER HAUSHALTSBELASTUNGEN DURCH DIE CORONA-PANDEMIE UND DEN UKRAINE-KRIEG</b> .....	<b>- 27 -</b>
<b>10</b>	<b>STEUERN UND GEBÜHREN</b> .....	<b>- 28 -</b>
10.1	Abfallbeseitigung.....	- 28 -
10.2	Abwasserbeseitigung.....	- 28 -
10.3	Straßenreinigung und Winterdienst .....	- 29 -
10.4	Hundesteuern.....	- 29 -
<b>11</b>	<b>STATISTIK</b> .....	<b>- 30 -</b>

# 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 2021 als Ist-Werte sowie als Planwerte jeweils für das vorangegangene Haushaltsjahr 2022, für das Haushaltsjahr 2023 und für den mittelfristigen Planungszeitraum bis 2026. 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 2022 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 2022 Bezug genommen. Die Prognosen entsprechen dem Managementbericht vom 31.10.2022, BV 321/2022.<sup>1</sup>

## 2 Finanzwirtschaftliche Eckdaten

### ***2.1 Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage***

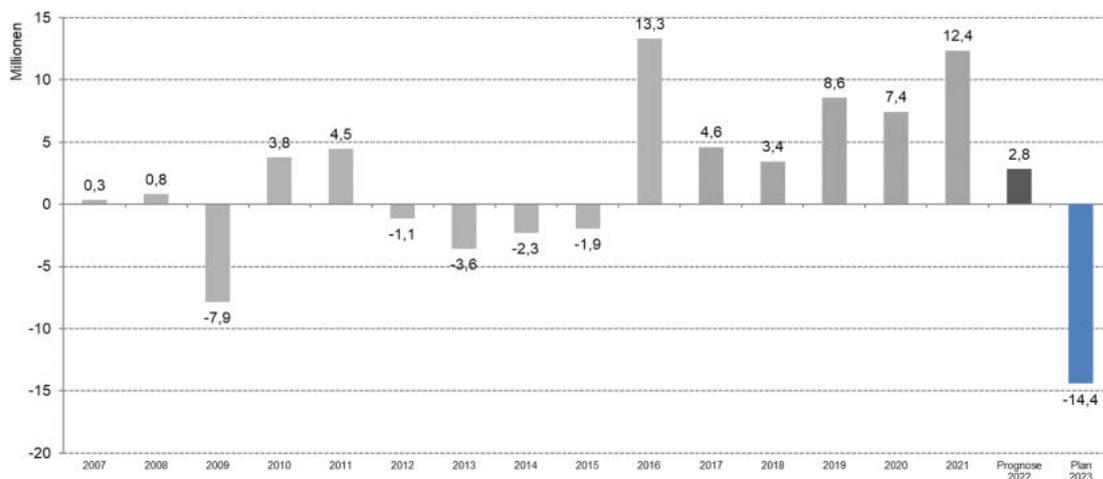
Der Jahresabschluss 2021 schließt mit einem Überschuss von rd. 12,36 Mio. € ab. Es wurden corona-bedingte Haushaltsbelastungen von rd. 0,4 Mio. € isoliert. Der Überschuss kann nach Feststellung des Jahresabschlusses gegen die Ausgleichsrücklage gebucht werden. Für das Haushaltsjahr 2022 wird nach Isolierung der corona-bedingten Haushaltsbelastungen von rd. 1,5 Mio. € ein Überschuss von rd. 2,8 Mio. € prognostiziert, der in die Ausgleichsrücklage gebucht werden kann.

Insgesamt wurden von 2007 bis 2021 durch die Jahresergebnisse rd. 42,35 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

---

<sup>1</sup> Der MB 10/2022 wurde in der HFSA-Sitzung 12.12.2022 vorgestellt, die BV 321/2022 ist im [Sitzungsdienst](#) abrufbar.

Haushaltsjahre 2016 und 2021 mit deutlichen Überschüssen aufgrund sehr hoher Gewerbesteuererträge überdurchschnittlich gut abschneiden. Die Ergebnisse seit 2007 werden in der nachfolgenden Grafik dargestellt.



## 2.2 Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2022

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

▪ Erträge:	99.327.995 €
▪ Aufwendungen:	107.633.988 €
▪ Außerordentliche Erträge (Corona-Isolierung)	1.509.000 €

Die Aufwendungen übersteigen die Erträge im Plan um rd. 9,8 Mio. €. Unter Berücksichtigung der Isolierung corona-bedingter Haushaltsbelastungen kann das Defizit auf rd. 8,3 Mio. € reduziert werden.

Für das Haushaltsjahr 2022 wird lt. aktuellem Managementbericht ein Überschuss von rd. 2,8 Mio. € prognostiziert. Damit wird der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich erreicht werden.

## 2.3 Finanzplan und Liquidität 2022

Die Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen belaufen sich auf

▪ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	93.537.565 €
▪ Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	101.054.905 €
▪ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	16.023.908 €
▪ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	33.146.661 €

Zur Sicherstellung der Zahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden in 2022 keine Liquiditätskredite benötigt.

## 2.4 Kreditaufnahme und Verschuldung 2022

Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen werden in 2022 Kreditaufnahmen in Höhe von 12,99 Mio. € veranschlagt. Lt. aktuellem Managementbericht zum 31.10.2022 werden rd. 12,3 Mio. € weniger Kredite benötigt.

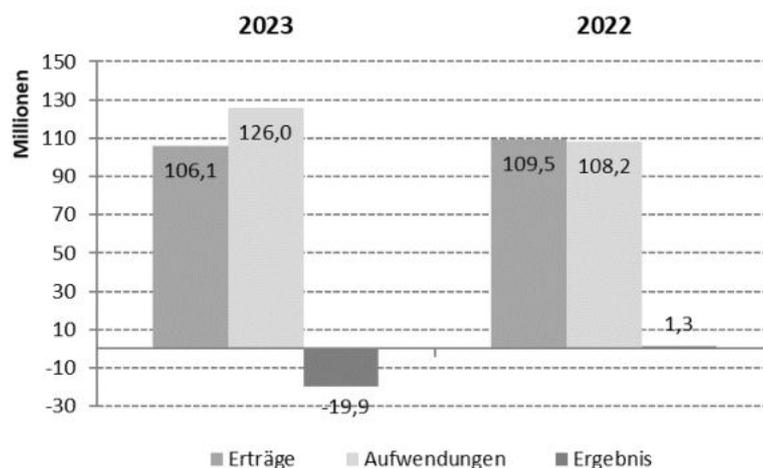
## 3 Der Ergebnisplan 2023

### 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 zunächst unberücksichtigt. In den Erläuterungen und unter Punkt 7 des Vorberichtes werden die corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen dargestellt. Die gesetzlich geforderte Nebenrechnung ist als Anlage (s. Nr. 9) dem Vorbericht beigefügt.

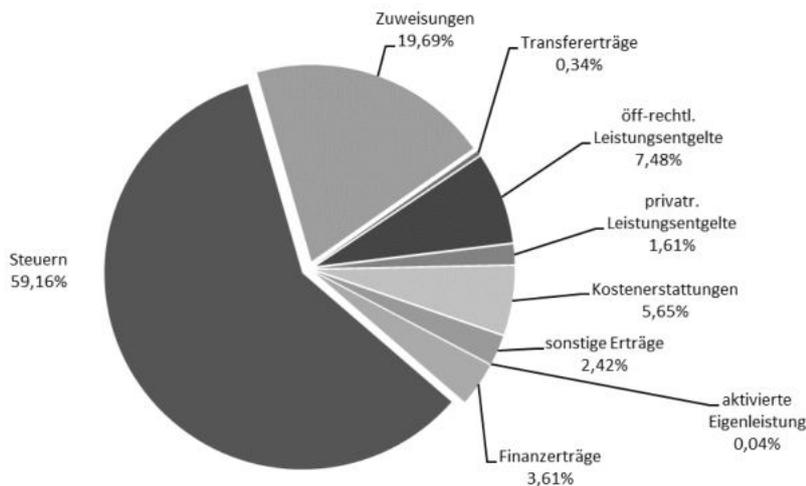
Die nachfolgende Abbildung stellt die Planwerte 2023 im Vergleich zur Prognose des fortgeschriebenen Plans 2022 dar (Werte jeweils ohne interne Leistungsbeziehungen).



Die Erträge 2023 verringern sich im Vergleich zur Prognose des Vorjahres um 3,1 %, die Aufwendungen steigen um 16,5 %. Im Saldo ergibt sich daraus für 2023 ein Defizit in Höhe von rd. 19,9 Mio. €. Unter Berücksichtigung der Isolierung der corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen in Höhe von rd. 5,5 Mio. € beträgt das Defizit 2023 rd. 14,4 Mio. €. Damit ist der Haushalt 2023 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

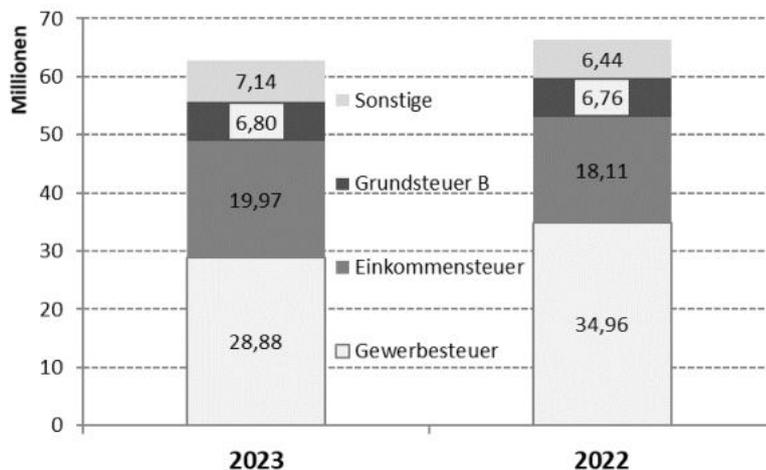
Für den Haushalt 2023 sind Erträge in Höhe von rund 106,1 Mio. € geplant. Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Erträge.



### 3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern belaufen sich auf 62,79 Mio. €.

Der Anteil der Erträge aus Steuern an den Gesamterträgen beträgt 59,2%. Die Steuern bleiben damit unverändert die deutlich wichtigste Einnahmeposition im Haushalt. Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres ist von einer Verringerung von rd. 3,49 Mio. € (= - 5,3%) auszugehen. Im Vergleich zum Planwert 2022 steigen die Erträge um rd. 5,19 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 Jahresergebnis 2021 ist ebenso wie die Prognose 2022 von erheblichen Einmaleffekten (Betriebsprüfungen, Unternehmensverkäufen, Änderung Unternehmensstrukturen) geprägt, die nicht nachhaltig für die zukünftigen Jahre sind. Diese Verbesserungen haben unmittelbare Folgen: Gewerbesteuerverzinsung und höhere Gewerbesteuerumlage, ausfallende Schlüsselzuweisungen und höhere Kreisumlage.

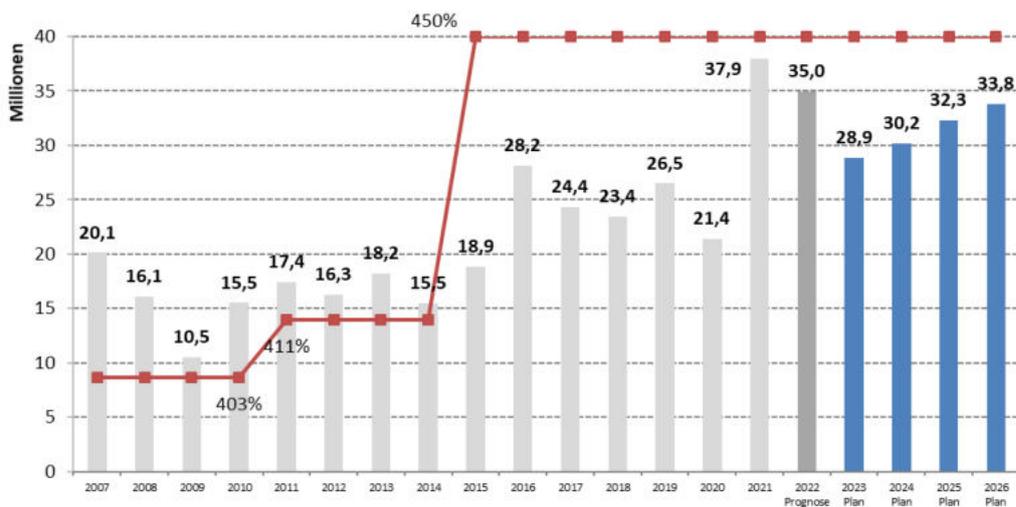
Die Prognose für das Jahr 2022 erfolgt auf Basis der aktuellen Veranlagungen, verbunden mit der Annahme, dass auch für das Geschäftsjahr 2021 noch Nachzahlungen zumindest im Schnitt der letzten Jahre erreicht werden. Erste - wenige aber deutliche - Absetzungen für das Jahr 2022 liegen vor.

In Summe betrachtet liegt kein corona-bedingter Schaden der Gewerbesteuer mehr vor.

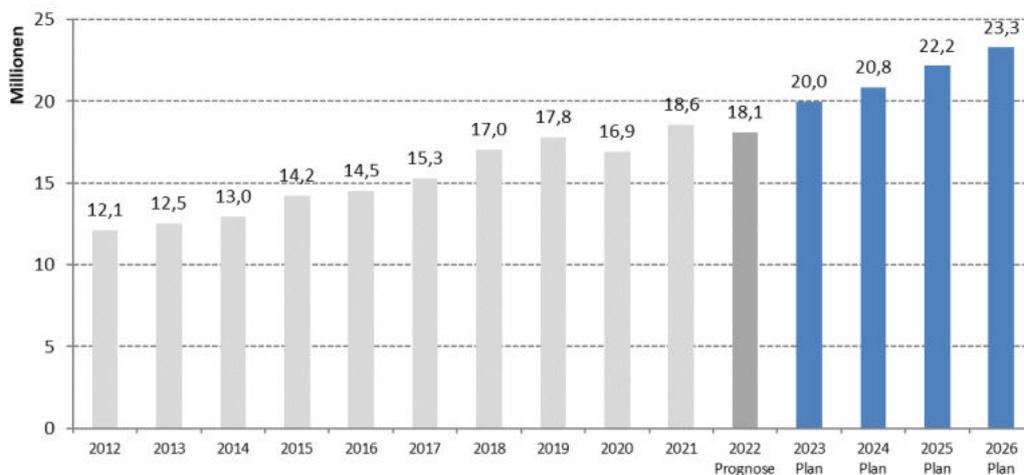
Die Prognose des Ergebnisses 2022 bereinigt um wesentliche einmalige Sondereffekte sind Grundlage für die Kalkulation des Ansatzes 2023. In der Planung ab 2023 werden die Steigerungsraten der Orientierungsdaten angesetzt. Mit einem Ansatz von 28,9 Mio. € liegt der Planwert der Gewerbesteuer 2023 oberhalb des Durchschnittswertes der vergangenen Jahre. Dieser Ansatz ist mit erheblichen Risiken verbunden. Bislang sind nur wenige Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf die Vorauszahlungen 2022 berücksichtigt. Jedoch muss bei der aktuellen wirtschaftlichen Situation (Energiepreise, Lieferschwierigkeiten, Inflation, usw.) mit Auswirkungen gerechnet werden.

Der fiktive Hebesatz der Gewerbesteuer beträgt lt. Eckdaten GFG 2023 416 %.

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer der letzten Jahre bis einschl. 2026.



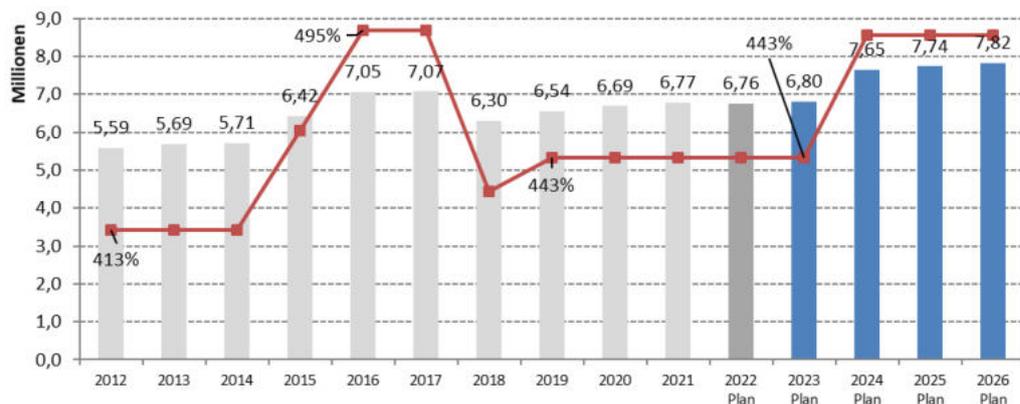
Die Erträge aus den Anteilen der Einkommensteuer sind nach den Daten der Steuerschätzung November 2022 und den ab 2021 angepassten Schlüsselzahlen kalkuliert. Grundlage sind auch hier die aktuellen Orientierungsdaten. Wesentliche Ursache für die Entwicklung ist die Corona-Pandemie. Der corona-bedingte Finanzschaden wird mit rd. 0,84 Mio. € bewertet. Die Höhe der Einkommensteuer ist maßgeblich abhängig von der konjunkturellen Entwicklung sowie von steuerpolitischen Entscheidungen. Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Einkommensteuer seit 2012 dar. Im Zeitraum 2012 bis 2023 ist der Anteil an der Einkommensteuer um insgesamt rd. 65% gestiegen.



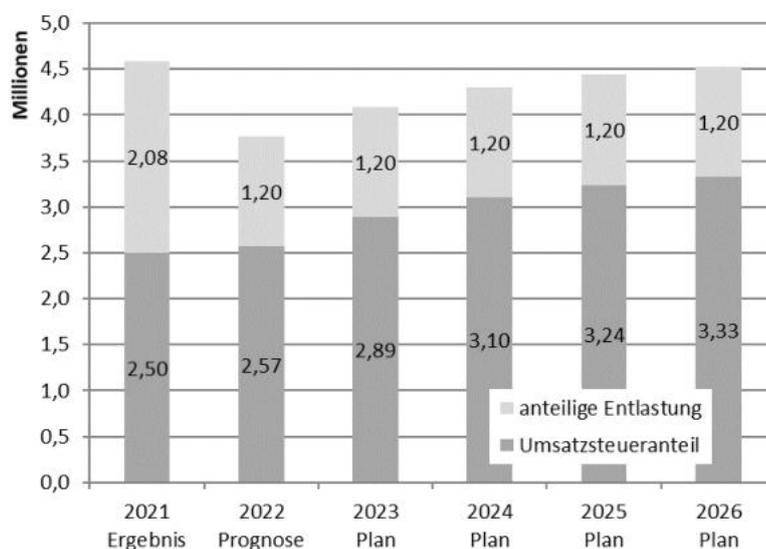
Analog zur Gewerbesteuer sind auch diese Ansätze der Einkommensteuer mit Risiken verbunden. Die Auswirkungen des Ukraine-Krieges auf die Entwicklung des Aufkommens an der Einkommensteuer sind noch nicht berücksichtigt. Es besteht das Risiko, dass angesichts der konjunkturellen Risiken in Folge der eingetretenen wirtschaftlichen Verwerfungen durch

den Ukraine-Krieg und die damit verbundenen Preissteigerungen und steuerlichen Entlastungen, die neuen Orientierungsdaten schlechter ausfallen als bisher.

Die Entwicklung der Grundsteuer B der Jahre 2012 bis 2026 ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt. Der fiktive Hebesatz wird lt. Eckdaten des GFG 2023 auf 493% angehoben. Das dargestellte Aufkommen der Grundsteuer B berücksichtigt den bisherigen Hebesatz von 443%, in der mittelfristigen Planung wird jedoch bei der Kalkulation der fiktive Hebesatz unterstellt.



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 für das Jahr 2022 spiegelt diese Entwicklung wider. Auch hier wurden wie bei der Gewerbe- und Einkommensteuer die neuen Orientierungsdaten angewendet.

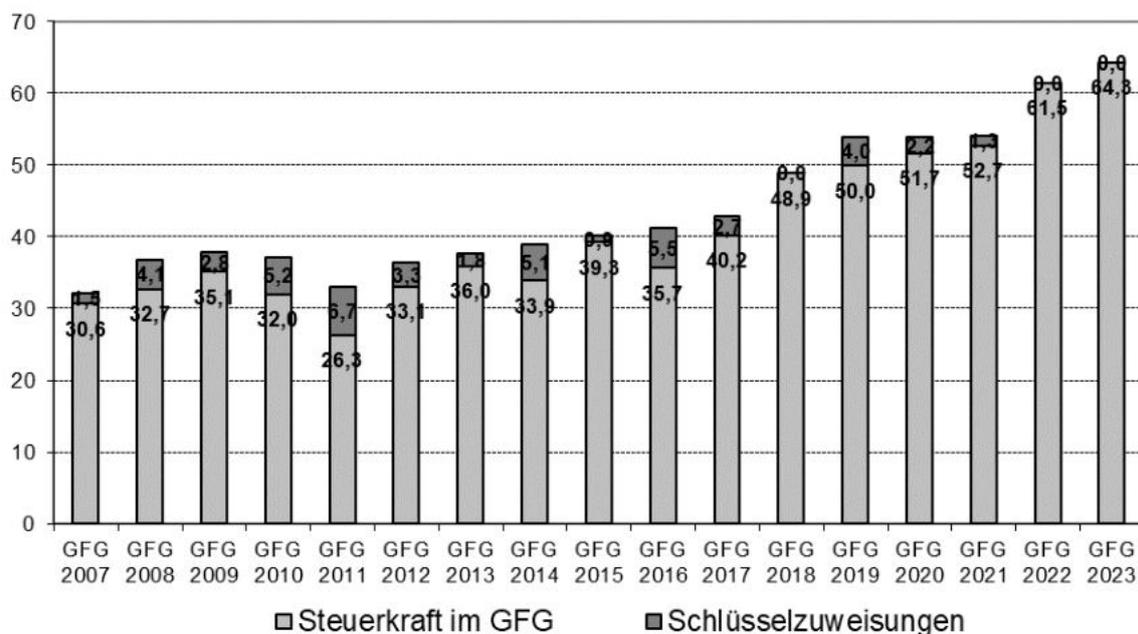


### 3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen belaufen sich auf 20,9 Mio. € und bilden mit 19,7% nach den Steuern die zweite große Einnahmeart. Im Vergleich zum Planwert 2022 steigen die Erträge um 4,55 Mio. € (+ 27,8%). Wesentliche Ursachen sind Zuweisung für Kindertagesbetreuung von rd. 2,4 Mio. €.

Die Stadt Emsdetten wird im Jahr 2023 aufgrund der gestiegenen normierten Steuerkraft wiederholt keine Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten. Im Gegensatz zum Landestrend (+ 7,4%) ist die Steuerkraft der Stadt Emsdetten im Referenzzeitraum für das GFG 2023 zwar nur um 4,5% gestiegen. Allerdings ist die normierte Steuerkraft dennoch so hoch, dass keine Schlüsselzuweisungen gezahlt werden. Die Schlüsselzuweisungen gleichen im System des Kommunalen Finanzausgleiches die höher ausgefallene Steuerkraft im Referenzzeitraum (07/21 bis 06/22) aus. Auch für die mittelfristige Planung bis 2026 werden zunächst 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 Kindertagesbetreuung (rd. 2,4 Mio. €) aufgrund gestiegener Gruppenzahl und Zuwendungen, die an externe Träger weitergeleitet werden. Die Zuwendungen OGS fällt im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um rd. 0,4 Mio. € ebenfalls höher aus.

Die Entlastungsmittel für bisher nicht gedeckte Aufwendungen der Pandemie betragen rd. 0,9 Mio. €, werden einmalig veranschlagt und isoliert.

Weitere Veränderungen ergeben sich durch Zuwendungen für Jugendhilfe in verschiedenen Hilfearten und für Fördermaßnahmen, die entweder in 2022 beendet wurden oder 2023 beginnen.

### 3.2.3 Kostenerstattungen

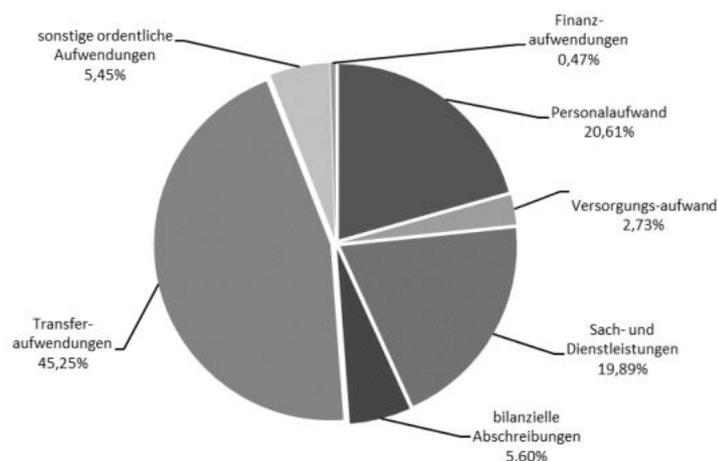
Die Kostenerstattungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres leicht gestiegen. Sie erhöhen sich um rd. 112 Tsd. € (+ 1,9%). Hauptursachen sind Kostenerstattung für Jugendhilfe in verschiedenen Hilfearten.

### 3.2.4 Finanzerträge

Die Finanzerträge sinken im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 2,09 Mio. €. Mit Urteil vom 17.05.2022 hat das OVG NRW seine nahezu 28 Jahre lang geltende ständige Rechtsprechung zur Abwassergebührenkalkulation teilweise aufgegeben und geändert. Aus diesem Grund hat das Land NRW am 07.12.2022 eine Neufassung des § 6 KAG beschlossen. Infolge dessen und aufgrund der steigenden Energiekosten für den Betrieb der Kläranlage reduziert sich die Gewinnausschüttung des Abwasserwerkes an die Stadt in 2023 gegenüber dem Wert des Vorjahres um 1,5 Mio. €. 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 2023 sind Aufwendungen in Höhe von rund 126,04 Mio. € geplant (ohne interne Leistungsbeziehungen). Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Aufwendungen.



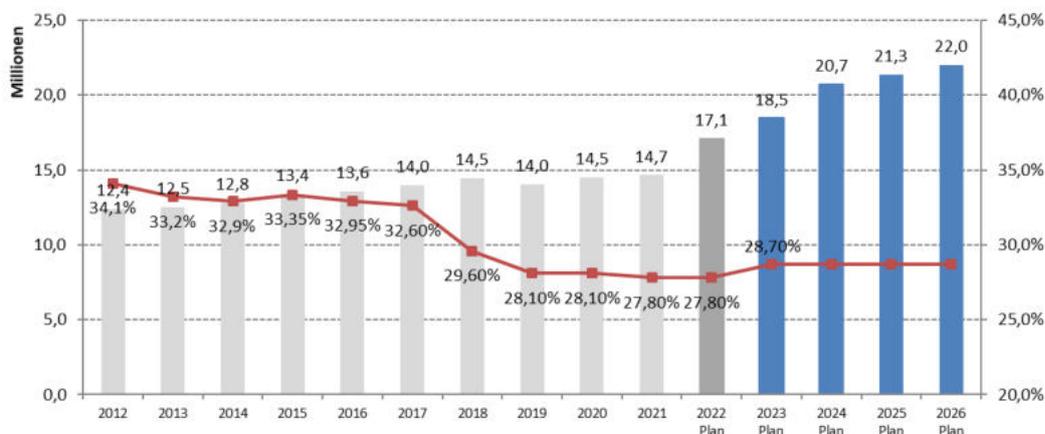
#### 3.3.1 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen belaufen sich auf 57,03 Mio. € und sind mit einem Anteil von 45,3% die größten Aufwandspositionen.

Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres steigen die Transferaufwendungen insgesamt um 6,35 Mio. € (= + 12,5%), im Vergleich zum Vorjahresplan um rd. 7,54 Mio. €.

Wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist der Aufwand für die Kreisumlage, der im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um 3,02 Mio. € steigt. Aufgrund der hohen Steuerkraft im GFG 2022 und des zu erwartenden hohen Zahlbetrages der Kreisumlage wurden im Jahresabschluss 2021 Rückstellungen für 2022 (rd. 2,5 Mio. €) und 2023 (rd. 0,9 Mio. €) gebildet. Die Inanspruchnahme der Rückstellung in 2023 sinkt gegenüber 2022 und gleichzeitig steigt der Zahlbetrag der Kreisumlage an den Kreis Steinfurt um rd. 1,38 Mio. €. Aufgrund höherer Umlagegrundlagen (= *Summe aus Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen*) ergäbe sich bei gleichbleibenden Hebesatz ein Mitnahmeeffekt von rd. 0,77 Mio. €, durch die Anhebung des Hebesatzes auf 28,7% steigt der Zahlbetrag um weitere 0,6 Mio. €. Insgesamt werden somit rd. 1,38 Mio. € mehr an den Kreis überwiesen als im Vorjahr.

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.



Aufgrund der hohen Gewerbesteuerzahlungen in den Referenzzeiträumen und der Anhebung des Hebesatzes steigt der Zahlbetrag ab 2022 an den Kreis Steinfurt erheblich. Ob weitere Rückstellungen gem. § 37 Abs. 5 KomHVO im Jahresabschluss 2022 gebildet werden können, muss noch geprüft werden. Die Inanspruchnahme der in 2021 gebildeten Rückstellung kann zwar einen Teil der zusätzlichen Aufwendungen kompensieren, der Mittelabfluss an den Kreis beträgt in 2023 trotzdem rd. 18,5 Mio. €. Die Steigerung in den Folgejahren unterliegt der Annahme, dass ab 2024 keine weiteren Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen vom Kreis isoliert werden.

Die Transferaufwendungen für Kindertagesbetreuung steigen ggü. dem Plan des Vorjahres um rd. 3,1 Mio. €. Für das Kindergartenjahr 2022/2023 stehen insgesamt 1.416 Plätze in 22 Kindertageseinrichtungen zur Verfügung. Rd. 2,7 Mio. € werden als Zuschüsse an andere Träger für Maßnahmen und Projekte in deren Einrichtungen weitergeleitet.

Im OGS-Bereich steigen die Transferleistungen um 441 Tsd. € insbesondere durch zusätzliche Gruppen und durch Erhöhung der Zuschüsse für die Träger der OGS.

Die Transferleistungen im Produkt Asyl steigen ggü. dem Vorjahresplan um rd. 150 Tsd. €, abhängig von der weiteren Entwicklung des Ukraine-Krieges besteht das Risiko, dass 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. 263 Tsd. €.

### 3.3.2 Personalaufwendungen

Die Aufwendungen belaufen sich auf 25,98 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 20,6%.

Hiervon entfallen:

- auf Beschäftigtenentgelte und Dienstbezüge 23,37 Mio. €
- auf Zuführungen zu Rückstellungen für aktive Beamte 2,20 Mio. €
- auf Sonstiges (insbes. Beihilfen, Unfallversicherung, sonst. Beschäftigtenentgelte) 0,41 Mio. €

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres um 2,81 Mio. € gestiegen. Dieser Betrag berücksichtigt u.a.:

- Tarifsteigerung Beschäftigte + 4% ab 01/2023 (Annahme) sowie Tarifabschluss im Sozial- und Erziehungsdienst 07/2022
- Besoldungserhöhung für Beamte + 2,8% ab 12/2022 (Beschluss) und 4% ab 10/2023 (Annahme) sowie gesetzl. Neustrukturierung Familienzuschlag
- Anpassungen für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Veränderungen bei den Rückstellungen für Altersteilzeit
- Veränderungen aus dem Entwurf des Stellenplans 2023

### 3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen belaufen sich auf 25,07 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt rd. 19,9%.

Die Erhöhung um rd. 5,99 Mio. € im Vergleich zum Plan des Vorjahres (+ 31,4%) beruht im Wesentlichen auf die gestiegenen Energieaufwendungen (+5,15 Mio. €). Die zuverlässige Kalkulation dieser Aufwendungen ist aktuell kaum möglich und mit erheblichen Risiken behaftet. Rd. 4,5 Mio. € der Sach- und Dienstleistungen werden aufgrund des Ukraine-Krieges als Haushaltsbelastungen isoliert.

Instandhaltungsmaßnahmen von Gebäuden steigen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,24 Mio. € und sind im Plan 2023 von rd. 3,98 Mio. € veranschlagt.

Die größten Einzelmaßnahmen sind:

Weiterführende Schulen	Dach- und Balkonabdichtungen, Heizungsverteilung, Brandschutzmaßnahmen	877.000 €
Stadtbibliothek	Sicherheitsbeleuchtung, BMA, Schallschutz	456.000 €
Gymnasium	Planung barrierefreie Erschließung Aula, Erneuerung der Heizungsverteilung	355.000 €
Wohnbauten	Kellerabdichtungen, ein Abriss	280.000 €
Kitas	Sanierung sanitäre Anlagen, Heizungssteuerung	130.000 €
Rathaus	Schaffung Besprechungsräume	105.000 €

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

## 4 Jahresergebnis und Entwicklung des Eigenkapitals

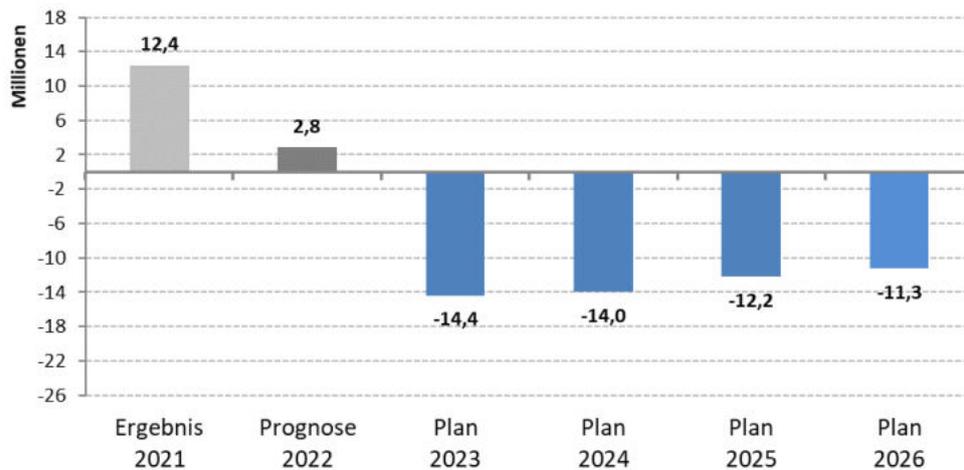
Der Saldo des Ergebnisplans aus Erträgen abzüglich der Aufwendungen ergibt das Jahresergebnis.

Der Ergebnisplan 2023 schließt mit einem Defizit in Höhe von 14,4 Mio. € ab. Der Haushalt ist nicht nur strukturell nicht ausgeglichen, der Plan 2023 und die Folgejahre sind extrem defizitär. Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in erheblicher Größenordnung erforderlich.

Der Fehlbetrag im Ergebnisplan 2023 kann gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 der Gemeindeordnung (GO) durch die Inanspruchnahme der bilanziellen Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

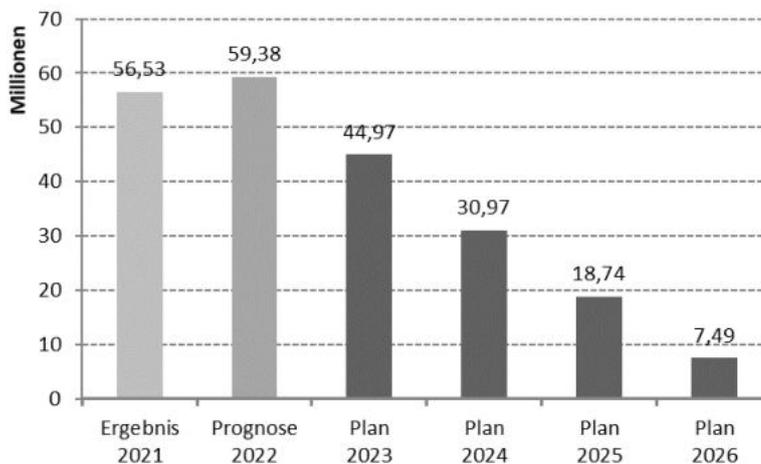
Nach aktuellem Stand kann davon ausgegangen werden, dass sich die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023 auf rund 59,4 Mio. € beläuft.

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



Die Prognose 2022 enthält eine Isolierung corona-bedingter Haushaltsbelastungen i.H.v. rd. 1,51 Mio. €, der Plan 2023 enthält eine Isolierung der corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen i.H.v. rd. 5,51 Mio. €.

Durch die weitere Planung bis 2026 wird eine weitere Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage notwendig werden. Die Rücklage entwickelt sich unter Berücksichtigung der Isolierung corona- und Ukraine-bedingter Haushaltsbelastungen wie folgt:



Die Ausgleichsrücklage wird nach derzeitigem Planungstand bis Ende 2026 reichen. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ist noch nicht notwendig.

Während für 2023 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 unter Berücksichtigung der Isolierung rd. 87%.

In den Jahren 2023 bis 2026 werden voraussichtlich rd. 59,9 Mio. € Liquidität abgebaut. Hauptursache sind die Defizite des Ergebnisplanes im gleichen Zeitraum von rd. 51,9 Mio. €.

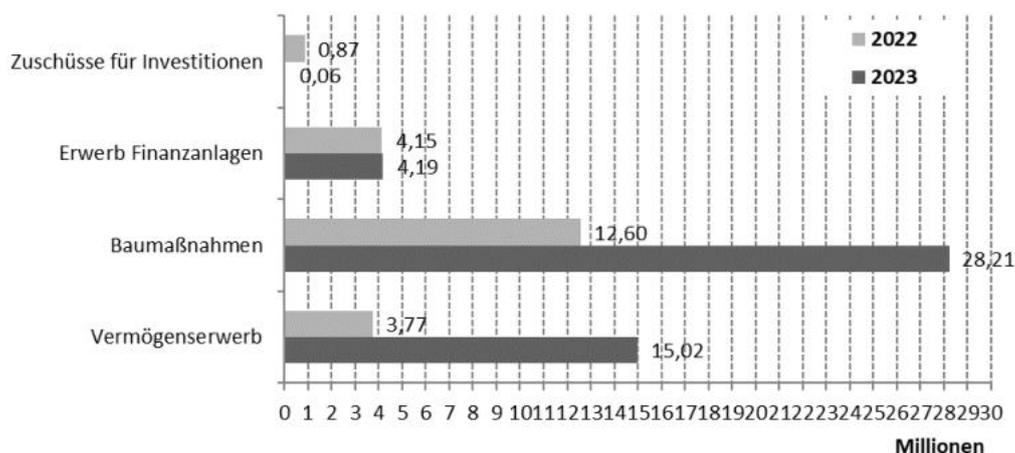
## 5 Finanzplan und Investitionen

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 13,6 Mio. € aus. Geplant sind investive Auszahlungen in Höhe von rd. 47,47 Mio. €, die sich wie folgt aufteilen. Die Werte 2022 entsprechen den Prognosen des Managementberichtes.



Der Erwerb der Finanzanlagen teilt sich auf in die Wiederanlage der Ausschüttung des Abwasserwerkes (2,89 Mio. €) und in Einlagen in den Versorgungsfonds der kww (1,29 Mio. €). Der Vermögenserwerb gliedert sich in Erwerb von Grundstücken und bewegliches Anlagevermögen. In 2023 werden für rd. 9,47 Mio. € Grundstücke erworben, Raumluftechnische Anlagen für Schulen für rd. 1,59 Mio. €, die Betriebsausstattung des neuen Baubetriebshofes für rd. 0,85 Mio. € und 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

03.01.01.00	Wilhelm 1	Erweiterung/Sanierung Wilhelmschule	5.960.000 €
01.06.02.00	BBH	Neubau Baubetriebshof	5.950.000 €
04.01.01.00	Stroetmann 6	"Update" Stroetmanns Fabrik	3.730.000 €

06.01.01.00	KiGa 13	Neubau dritte städtische Kita	2.600.000 €
08.01.01.00	EMS-HALLE 2	Sanierung EMS-HALLE	1.300.000 €
03.01.01.00	KvG 2	Erweiterung/Sanierung KvG Schule	1.050.000 €
15.01.01.00	Wifö 2	Ausbau Breitbandnetz	933.500 €
02.15.01.00	Feuerwehr 5	Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr	800.000 €
04.02.01.00	Hof Deitmar4	Erweiterung August-Holländer-Museum	730.000 €
04.06.01.00	Stadtbib 3	Büroerweiterung	715.000 €
12.01.01.00	Innenstadt 14	Umgestaltung Kirchstraße	610.000 €
12.01.01.00	BauGB 15	Straßenbau BG Rheiner Straße	544.950 €

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. 47,47 Mio. € stehen Investitionseinzahlungen von rd. 13,6 Mio. € gegenüber. Darüber hinaus sind Kreditaufnahmen notwendig. Diese dürfen gem. § 77 Abs. 3 GO nur aufgenommen werden, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.

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

<u>Investitionsauszahlungen</u>	<u>47.470.447 €</u>
a) Erwerb Finanzanlagen	<u>4.188.165 €</u>
finanziert durch	
- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
- Bestand Liquidität zum 01.01.	4.188.165 €
- Liquiditätskredite	0 €
b) Alle übrigen Investitionen	<u>43.282.282 €</u>
finanziert durch	
- Investitionseinzahlungen	13.599.726 €
- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
- Bestand Liquidität zum 01.01.	56 €
- Neuaufnahmen Kredite	29.682.500 €

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

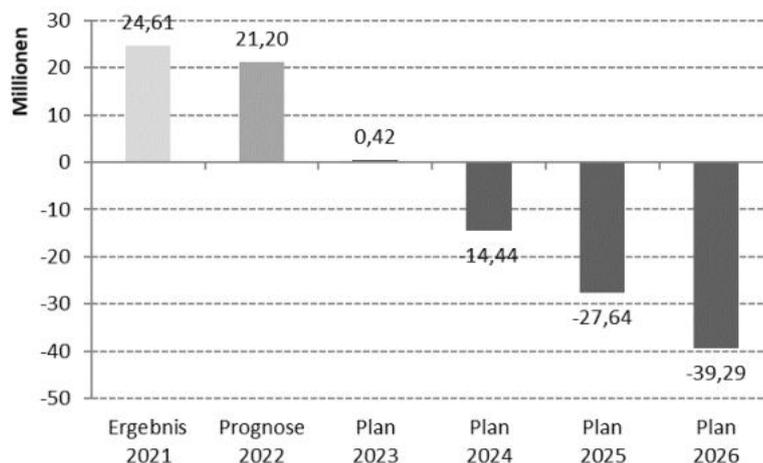
## 5.4 Entwicklung des Vermögens insgesamt

Das in der Bilanz ausgewiesene Sach- und Finanzanlagevermögen erhöht sich im Plan 2023 um die Auszahlungen für Investitionen i.H.v. rd. 47,47 Mio. € und verringert sich um die Abschreibungen, die laut Ergebnisplan rd. 7,06 Mio. € betragen. Die Investitionen übersteigen damit die Abschreibungen um rd. 40,41 Mio. €. Die Investitionen sind notwendige Maßnahmen zum Erhalt und Ausbau der Infrastruktur der Stadt.

## 6 Verbindlichkeiten und Liquidität

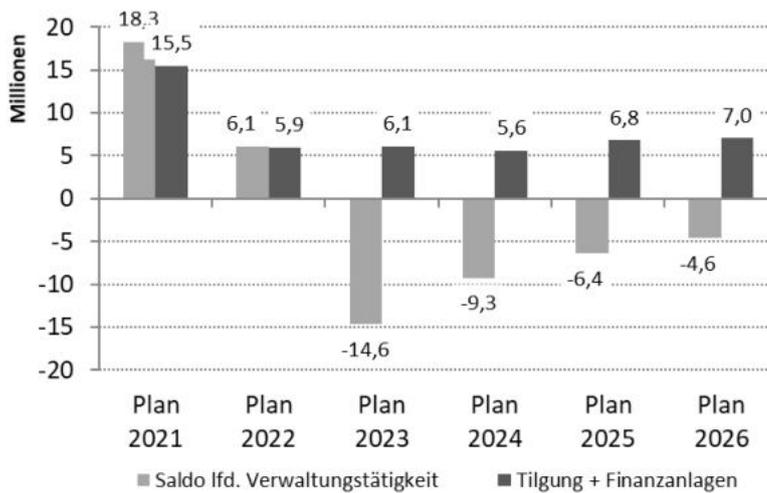
### 6.1 Entwicklung der liquiden Mittel

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 2023 verbraucht sein wird. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit wird die Aufnahme von Liquiditätskrediten voraussichtlich nicht erforderlich. 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 2023 und 2026 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

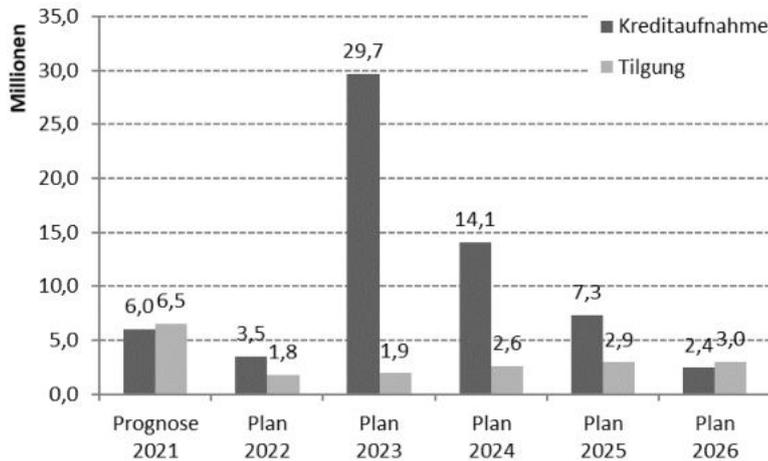
Bei einem Gesamtvolumen der Investitionen 2023 in Höhe von 47,47 Mio. € ist eine Kreditaufnahme von 29,68 Mio. € veranschlagt. Bei einer gleichzeitigen Tilgung vorhandener Kredite von rd. 1,94 Mio. € steigt der Schuldenstand um 27,74 Mio. €. Für 2024 und 2025 sind weitere Kreditaufnahmen geplant. Die 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.

Für das Jahr 2023 werden – obwohl haushaltsrechtlich nicht notwendig – Mittel für Umschuldungen sowohl bei Kreditaufnahmen als auch bei der Tilgung eingeplant. In 2023 werden Kredite in einer Größenordnung von 1,31 Mio. € umgeschuldet.

Nach aktuellem Stand wird in 2022 ein Teil der geplanten Kreditermächtigung nicht mehr in Anspruch genommen. Die verbleibende Ermächtigung wird zur Sicherung der zu übertragene Investitionsauszahlungen nach 2023 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 2023 bis 2026 um 43,04 Mio. €, sofern alle eingeplanten Investitionen umgesetzt werden.

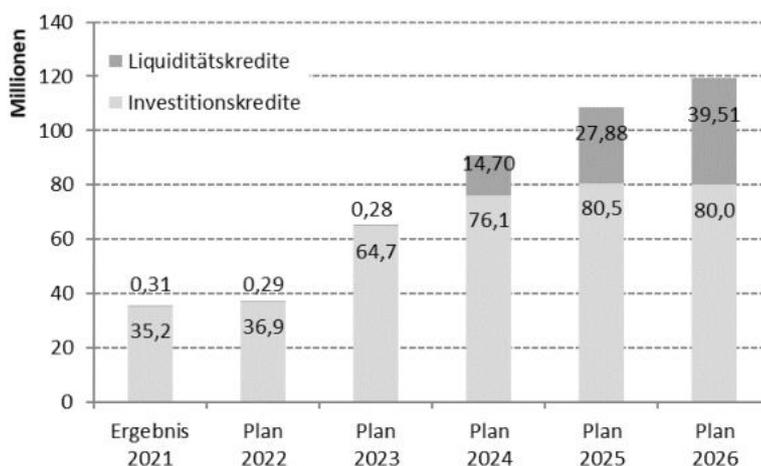


Die i.d.R. kreditfinanzierten Investitionen der Vergangenheit und der Zukunft belasten den Finanzhaushalt. Für jede kreditfinanzierte Investition müssen die Zinsen (aktuell steigend) und letztendlich auch die Tilgung im Ergebnisaushalt zahlungswirksam erwirtschaftet werden.

Durch die im Planungszeitraum bis 2026 eingeplante Verschuldung belastet der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) zukünftige Haushalte mit rd. 2,08 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 Liquiditätskredit ausgewiesen. Den Schuldendienst für die Förderkredite übernimmt das Land NRW.



## 7 Isolierung Haushaltsbelastungen

Die Jahre 2020 bis 2022 waren von der Corona-Pandemie geprägt, zusätzliche Belastungen durch den Ukraine-Krieg sind eingetreten. Die finanziellen Folgen für 2022 sind prognostiziert, aber abschließend noch nicht bewertet. Für das Haushaltsjahr 2023 werden im Plan die Haushaltsbelastungen, die sowohl durch die Corona-Pandemie als auch durch den Ukraine-Krieg verursacht werden, isoliert.

Grundlage für die Isolierung ist der Entwurf des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG).

Gem. § 4 Abs. 2 und Abs. 3 NKF-CUIG sind bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 die Summen der auf das Haushaltsjahr infolge der COVID-19-Pandemie und der infolge des Krieges gegen die Ukraine entfallenden Haushaltsbelastungen durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu prognostizieren. Hierzu ist eine Gegenüberstellung des im Rahmen der Aufstellung der Haushaltssatzung für 2023 erstellten Ergebnisplans mit einer Nebenrechnung für das Haushaltsjahr 2023 vorzunehmen. Die Haushaltsbelastungen, die durch die Corona-Pandemie und durch den Ukraine-Krieg entstehen, sind somit zu isolieren, die Summe im Plan 2023 als außerordentlicher Ertrag zu berücksichtigen und in der Schlussbilanz zu aktivieren. Dadurch wird der formale Haushaltsausgleich erleichtert, eine Liquiditätsentlastung gibt es dadurch nicht.

Die Veränderungen ergeben sich 2023 durch

- Mindererträge bei der Einkommensteuer, rd. 0,83 Mio. € (Corona-Pandemie)
- Mehrerträge durch Entlastungsmittel (Corona-Pandemie)
- Erheblich gestiegene Sach- und Dienstleistungen aufgrund des Ukraine-Krieges (Energie, Bewirtschaftung und Inventar), rd. 4,58 Mio. €
- Sozialtransferleistungen, rd. 0,27 Mio. €
- Mieten, Container, Sprachkurse etc., rd. 0,78 Mio. €

Insgesamt wurden bisher folgende Beträge isoliert:

Jahresabschluss 2020	3.125.858 €
Jahresabschluss 2021	396.231 €
Plan 2022	1.509.000 €
Plan 2023	<u>5.510.726 €</u>
Summe Isolierung	10.541.814 €

Die Nebenrechnung zum Gesamtergebnisplan ist gem. § 4 Abs. 6 NKF-CUIG als Anlage dem Vorbericht beigelegt.

## 8 Zusammenfassung, Chancen und Risiken

Angesichts der anhaltenden besonderen Herausforderungen durch die Corona-Pandemie und der Folgen des Ukraine-Krieges ist weiterhin eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung erforderlich. Die Folgen des Krieges können in ihrer Gesamtwirkung noch nicht abgeschätzt werden.

Es ergeben sich insbesondere Risiken durch den massiven Preisanstieg 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.

Steigende 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. Die Einkommensteuer ist in 2023 immer noch durch die Corona-Pandemie belastet. Aufgrund der Dynamik und der hohen Unsicherheit der Prognose der Gewerbesteuer ist die aktuelle Entwicklung laufend und intensiv zu beobachten.

Durch die Maßnahmen des Bundes zur Entlastung bei den Energiekosten könnte auch eine Entlastung für den städt. Haushalt erreicht werden. Diese Maßnahmen wären zwar zunächst ergebnisneutral, weil dann die zu isolierenden Aufwendungen geringer werden, allerdings ergäben sich hierdurch Verbesserung der Liquidität.

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.

Der Haushalt 2023 ist zwar nicht strukturell aber dennoch formal ausgeglichen und genehmigungsfrei. Auch für die folgenden Jahre ist es nach jetzigem Stand nicht möglich, einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Die Ausgleichsrücklage wird nach aktuellem Planungsstand bis Ende 2026 reichen, es ist aktuell nicht notwendig, die Allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen.

## Anlagen zum Vorbericht

### 9 Nebenrechnung zum Gesamtergebnisplan inkl. Isolierung der Haushaltsbelastungen durch die Corona-Pandemie und den Ukraine-Krieg

Ertrags- und Aufwandsarten	Gesamtsumme		Gesamtsumme		Bemerkungen / Hinweise
	Ergebnisplan mit Belastungen	Ukraine-bedingter Aufwand / Ertrag	corona-bedingter Aufwand / Ertrag	Ergebnisplan mit Isolierung	
1 Steuern und ähnliche Abagen	62.785.300 €	- €	838.499 €	63.623.799 €	Einkommensteuer
2 + Zuwendungen und sonstige Umlagen	20.897.752 €	296.444 €	786.220 €	19.815.088 €	Entlastungsmittel Pandemie
3 + Sonstige Transfererträge	361.900 €	- €	- €	361.900 €	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.937.547 €	- €	- €	7.937.547 €	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.710.251 €	- €	- €	1.710.251 €	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.995.380 €	- €	- €	5.995.380 €	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.566.367 €	- €	- €	2.566.367 €	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	40.000 €	- €	- €	40.000 €	
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	
<b>10 = ordentliche Erträge</b>	<b>102.294.497 €</b>	<b>296.444 €</b>	<b>- 52.279 €</b>	<b>102.050.332 €</b>	
11 - Personalaufwendungen	25.980.331 €	138.853 €	- €	25.841.478 €	Betreuung Geflüchtete
12 - Versorgungsaufwendungen	3.435.857 €	- €	- €	3.435.857 €	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.074.913 €	4.567.100 €	- €	20.507.813 €	Energiekosten, Inventar, Bewirtschaftung
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.059.170 €	- €	- €	7.059.170 €	
15 - Transferaufwendungen	57.031.525 €	270.000 €	- €	56.761.525 €	Sozialleistungen
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.870.567 €	778.938 €	- €	6.091.630 €	Mieten, Container, Sprachkurse
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.452.363 €</b>	<b>5.754.891 €</b>	<b>- €</b>	<b>119.697.473 €</b>	
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 23.157.866 €</b>	<b>- 5.458.447 €</b>	<b>- 52.279 €</b>	<b>- 17.647.141 €</b>	
19 + Finanzerträge	3.829.217 €	- €	- €	3.829.217 €	
20 -Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	586.273 €	- €	- €	586.273 €	
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>3.242.944 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3.242.944 €</b>	
<b>22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 19.914.922 €</b>	<b>- 5.458.447 €</b>	<b>- 52.279 €</b>	<b>- 14.404.197 €</b>	
23 + Außerordentliche Erträge	5.510.726 €			- €	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €			- €	
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>5.510.726 €</b>			<b>- €</b>	
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>- 14.404.196 €</b>			<b>- 14.404.197 €</b>	

## 10 Steuern und Gebühren

### 10.1 Abfallbeseitigung

	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
<u>Restmüll</u>					
80 l Behälter 4-wöchige Abfuhr	67,00	73,00	80,00	97,00	<b>97,00</b>
80 l Behälter 14- tägige Abfuhr	94,00	104,00	116,00	140,00	<b>139,50</b>
120 l Behälter 14-tägige Abfuhr	116,00	130,00	147,00	179,00	<b>175,00</b>
240 l Behälter 14-tägige Abfuhr	164,00	189,00	222,00	274,00	<b>260,00</b>
1.100 l Container 14-tägige Abfuhr	640,00	745,00	892,00	1.092,00	<b>1.029,50</b>
1.100 l Container wöchentliche Abfuhr	1.739,00	1.632,00	1.835,00	2.245,00	<b>2.110,50</b>
60-l-Abfallsack	3,50	3,50	3,50	3,50	<b>3,50</b>
<u>Bioabfall</u>					
Biogefäße 120 l	40,00	45,00	49,00	55,00	<b>54,50</b>
Biogefäße 240 l	49,00	57,00	64,00	78,00	<b>74,00</b>
<u>Altpapier</u>					
240 l - Papiergefäß	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
1.100 l - Papiercontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

### 10.2 Abwasserbeseitigung

	2019 Euro / Jahr	2020 Euro / Jahr	2021 Euro / Jahr	2022 Euro / Jahr	2023 Euro / Jahr
Schmutzwasser-Ableitung	1,79 / m³	1,70 / m³	1,85 / m³	1,96 / m³	<b>1,67 / m³</b>
Schmutzwasser-Reinigung	1,82 / m³	1,75 / m³	1,75 / m³	1,75 / m³	<b>2,20 / m³</b>
Reinigung und Ableitung des Niederschlagswassers bei vollständiger Ableitung	0,61 / m²	0,60 / m²	0,68 / m²	0,74 / m²	<b>0,72 / m²</b>

### **10.3 Straßenreinigung und Winterdienst**

	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	<b>2023 Euro</b>
<u>Reinigungsklassen Sommerreinigung</u>					
RK 0 - Selbstreiniger	---	---	---	---	--
RK 1 - wöchentliche Reinigung	3,52	3,61	3,42	3,42	<b>3,96</b>
RK 2 - 14-tägige Reinigung	1,76	1,80	1,71	1,71	<b>1,98</b>
RK 3 - zur Zeit nicht belegt					
RK 4 - Fußgängerzone	17,59	18,04	17,10	17,10	<b>19,82</b>
<u>Dringlichkeitsstufen Winterdienst</u>					
Stufe 1	0,85	0,95	0,95	1,16	<b>1,52</b>
Stufe 2	0,68	0,76	0,76	0,93	<b>1,22</b>
Stufe 3	0,42	0,47	0,47	0,58	<b>0,76</b>

### **10.4 Hundesteuern**

	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	<b>2023 Euro</b>
1. Hund	96,00	96,00	96,00	96,00	<b>96,00</b>
2. Hund	108,00	108,00	108,00	108,00	<b>108,00</b>
3. Hund	120,00	120,00	120,00	120,00	<b>120,00</b>
gefährl. Hund	600,00	600,00	600,00	600,00	<b>600,00</b>

# 11 Statistik

<b>Flächengröße des Gemeindegebietes</b>	<b>7.206 ha</b>
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

---

# 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 Steuerausschusses 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

Jagdrecht 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. Investitionszuschüsse) 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 2023**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	70.001.494,74	57.596.100	62.785.300	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.952.269,28	16.351.214	20.897.752	17.764.615	17.623.357	18.038.085
03	+ Sonstige Transfererträge	579.468,40	359.400	361.900	361.900	361.900	361.900
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.944.650,91	7.404.343	7.937.547	8.040.160	8.117.787	8.049.855
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.859.571,09	1.484.950	1.710.251	1.495.290	1.499.913	1.505.533
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.704.043,17	5.882.917	5.995.380	6.089.126	6.182.108	6.229.196
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.826.001,70	2.792.064	2.566.367	2.756.865	2.780.803	2.803.378
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.272,34	30.000	40.000	40.000	35.000	35.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	112.869.771,63	91.900.988	102.294.497	102.527.156	106.172.068	109.429.847
11	- Personalaufwendungen	20.965.009,94	23.170.047	25.980.331	26.442.287	27.222.934	27.864.296
12	- Versorgungsaufwendungen	2.701.842,97	2.811.542	3.435.857	3.130.340	3.196.454	3.261.232
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.227.258,81	19.085.144	25.074.913	18.531.202	18.167.770	18.258.115
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.827.221,54	6.669.700	7.059.170	7.472.070	7.790.670	8.090.570
15	- Transferaufwendungen	51.702.142,35	49.490.849	57.031.525	59.157.414	60.587.714	62.055.128
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.516.909,75	5.751.742	6.870.567	5.752.418	5.585.074	5.461.103
17	= Ordentliche Aufwendungen	104.940.385,36	106.979.024	125.452.363	120.485.731	122.550.616	124.990.444
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>7.929.386,27</b>	<b>-15.078.036</b>	<b>-23.157.866</b>	<b>-17.958.575</b>	<b>-16.378.548</b>	<b>-15.560.597</b>
19	+ Finanzerträge	5.060.485,23	5.918.007	3.829.217	4.728.945	4.945.656	5.093.589
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.029.106,70	654.964	586.273	769.910	797.840	782.995
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	4.031.378,53	5.263.043	3.242.944	3.959.035	4.147.816	4.310.594
22	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>11.960.764,80</b>	<b>-9.814.993</b>	<b>-19.914.922</b>	<b>-13.999.540</b>	<b>-12.230.732</b>	<b>-11.250.003</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	396.230,50	1.509.000	5.510.726	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	396.230,50	1.509.000	5.510.726	0	0	0
26	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>12.356.995,30</b>	<b>-8.305.993</b>	<b>-14.404.196</b>	<b>-13.999.540</b>	<b>-12.230.732</b>	<b>-11.250.003</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>12.356.995,30</b>	<b>-8.305.993</b>	<b>-14.404.196</b>	<b>-13.999.540</b>	<b>-12.230.732</b>	<b>-11.250.003</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	561.769,11	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	349.112,43	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	212.656,68	0	0	0	0	0

**Finanzplan 2023**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.436.050,39	57.596.100	62.785.300	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.064.245,44	13.633.604	18.326.052	15.271.265	15.189.307	15.627.335
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	596.176,74	359.400	361.900	361.900	361.900	361.900
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.634.736,72	6.260.994	6.893.490	7.021.236	7.083.839	6.981.855
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.510.971,03	1.486.015	1.710.181	1.495.820	1.500.143	1.505.463
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.710.685,43	5.883.917	5.996.380	6.090.126	6.183.108	6.230.196
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.631.412,76	2.498.365	2.455.684	2.453.185	2.453.186	2.448.086
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.821.172,14	5.819.170	4.512.389	3.845.260	4.741.317	4.974.421
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.405.450,65	93.537.565	103.041.376	102.517.992	107.084.000	110.536.156
10	- Personalauszahlungen	20.181.307,16	21.530.276	24.002.644	24.738.324	25.353.832	25.981.143
11	- Versorgungsauszahlungen	2.437.886,11	2.677.000	2.916.000	2.986.000	3.058.000	3.131.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.245.530,88	18.963.244	26.123.913	18.929.202	18.563.770	18.230.115
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.051.105,47	654.964	586.273	769.910	797.840	782.995
14	- Transferauszahlungen	47.580.313,22	51.994.349	57.353.167	59.157.414	60.587.714	62.055.128
15	- Sonstige Auszahlungen	3.639.862,90	5.235.072	6.708.009	5.233.668	5.149.442	4.971.404
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.136.005,74	101.054.905	117.690.006	111.814.518	113.510.598	115.151.785
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>18.269.444,91</b>	<b>-7.517.340</b>	<b>-14.648.630</b>	<b>-9.296.526</b>	<b>-6.426.598</b>	<b>-4.615.629</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.504.838,65	9.178.541	7.950.586	9.056.494	4.182.748	2.965.657
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.043.255,23	3.078.100	4.435.600	2.476.200	2.203.200	2.455.200
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.020.204,84	2.724.267	470.267	470.267	470.267	470.267
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	234.062,32	1.043.000	743.273	584.053	2.070.770	1.747.715
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.802.361,04	16.023.908	13.599.726	12.587.014	8.926.985	7.638.839
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	458.138,59	2.410.000	9.465.000	2.985.000	2.341.000	1.490.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.766.909,90	21.695.600	28.211.620	22.469.200	11.969.700	7.669.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.416.962,44	4.760.489	5.550.662	1.118.400	1.549.500	922.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.572.723,77	4.134.072	4.188.165	2.949.993	3.835.677	4.042.016
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	118.072,93	146.500	55.000	88.000	390.500	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.332.807,63	33.146.661	47.470.447	29.610.593	20.086.377	14.123.016
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.530.446,59	-17.122.753	-33.870.721	-17.023.579	-11.159.392	-6.484.177
32	= <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>9.738.998,32</b>	<b>-24.640.093</b>	<b>-48.519.351</b>	<b>-26.320.105</b>	<b>-17.585.990</b>	<b>-11.099.806</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	8.352.000,00	12.988.600	30.997.000	14.073.500	7.323.700	2.442.100
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	8.869.093,35	1.805.000	3.257.826	2.613.486	2.933.906	2.991.701
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-517.093,35	11.183.600	27.739.174	11.460.014	4.389.794	-549.601
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>9.221.904,97</b>	<b>-13.456.493</b>	<b>-20.780.177</b>	<b>-14.860.091</b>	<b>-13.196.196</b>	<b>-11.649.407</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.495.113,58	19.808.109	21.199.414	419.237	-14.440.854	-27.637.050
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	2.961.734,01	0	0	0	0	0
41	= <b>Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>28.678.752,56</b>	<b>6.351.616</b>	<b>419.237</b>	<b>-14.440.854</b>	<b>-27.637.050</b>	<b>-39.286.457</b>

Produktbereich  
01  
Innere Verwaltung

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

01

Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	329.309,24	289.200	273.520	238.576	184.400	178.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.371,79	152.710	152.510	154.210	155.610	16.310
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	502.426,99	277.104	293.066	284.416	284.416	284.416
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.896,57	430.589	451.235	490.991	501.089	511.442
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.411.915,62	558.757	388.918	582.964	610.507	634.021
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>3.875.920,21</b>	<b>1.713.360</b>	<b>1.564.249</b>	<b>1.756.157</b>	<b>1.736.022</b>	<b>1.624.589</b>
11 - Personalaufwendungen	9.610.467,74	10.787.360	12.260.994	12.383.491	12.816.189	13.104.308
12 - Versorgungsaufwendungen	2.701.842,97	2.811.542	3.435.857	3.130.340	3.196.454	3.261.232
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.334.285,29	3.137.650	3.871.950	3.273.250	3.386.950	3.484.450
14 - Bilanzielle Abschreibungen	874.641,95	708.600	1.100.100	1.319.300	1.350.000	1.405.200
15 - Transferaufwendungen	137.995,63	153.000	157.900	159.300	160.700	162.100
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.706.235,87	2.116.160	2.189.231	1.981.943	2.000.070	1.930.467
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.365.469,45</b>	<b>19.714.312</b>	<b>23.016.032</b>	<b>22.247.624</b>	<b>22.910.363</b>	<b>23.347.757</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-15.489.549,24</b>	<b>-18.000.952</b>	<b>-21.451.783</b>	<b>-20.491.467</b>	<b>-21.174.341</b>	<b>-21.723.168</b>
19 + Finanzerträge	5.754,98	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71.529,96	85.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-65.774,98</b>	<b>-85.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-15.555.324,22</b>	<b>-18.085.952</b>	<b>-21.456.783</b>	<b>-20.496.467</b>	<b>-21.179.341</b>	<b>-21.728.168</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-15.555.324,22</b>	<b>-18.085.952</b>	<b>-21.456.783</b>	<b>-20.496.467</b>	<b>-21.179.341</b>	<b>-21.728.168</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.106.654,91	4.081.756	4.788.706	4.996.873	5.100.686	5.220.989
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.958,80	-116.000	-109.000	-119.000	-119.000	-119.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-11.833.927,29</b>	<b>-14.120.196</b>	<b>-16.777.077</b>	<b>-15.618.594</b>	<b>-16.197.655</b>	<b>-16.626.179</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-11.833.927,29</b>	<b>-14.120.196</b>	<b>-16.777.077</b>	<b>-15.618.594</b>	<b>-16.197.655</b>	<b>-16.626.179</b>

**Teilfinanzplan 2023****01****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.906,07	41.700	41.720	0	30.776	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.564,80	152.710	152.510	0	154.210	155.610	16.310
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	214.941,53	277.104	293.066	0	284.416	284.416	284.416
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	455.111,36	430.589	451.235	0	490.991	501.089	511.442
07 + Sonstige Einzahlungen	491.160,37	348.950	364.068	0	364.068	364.068	358.968
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.754,98	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.358.439,11	1.251.053	1.302.599	0	1.324.461	1.305.183	1.171.136
10 - Personalauszahlungen	8.825.603,17	9.147.589	10.283.307	0	10.679.528	10.947.087	11.221.155
11 - Versorgungsauszahlungen	2.437.886,11	2.677.000	2.916.000	0	2.986.000	3.058.000	3.131.000
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.135.302,82	3.073.650	4.341.950	0	3.695.250	3.808.950	3.484.450
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	73.900,73	85.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
14 - Transferauszahlungen	137.995,63	153.000	157.900	0	159.300	160.700	162.100
15 - Sonstige Auszahlungen	1.904.699,37	2.068.690	2.142.058	0	1.934.343	2.005.988	1.881.818
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.515.387,83	17.204.929	19.846.215	0	19.459.421	19.985.725	19.885.523
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.156.948,72</b>	<b>-15.953.876</b>	<b>-18.543.616</b>	<b>0</b>	<b>-18.134.960</b>	<b>-18.680.542</b>	<b>-18.714.387</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.713,74	120.000	67.000	0	22.800	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.810.471,63	1.874.000	2.558.500	0	1.302.500	1.552.500	1.552.500
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)	2.838.185,37	1.994.000	2.625.500	0	1.325.300	1.552.500	1.552.500
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	290.724,56	1.030.000	7.865.000	555.000	555.000	651.000	280.000
25 - für Baumaßnahmen	1.490.913,62	5.740.800	5.955.000	0	5.000	5.000	5.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	440.854,94	1.334.222	2.216.705	0	532.500	512.500	532.500
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	728.393,37	1.302.000	1.295.000	0	740.000	742.000	744.000
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)	2.950.886,49	9.407.022	17.331.705	555.000	1.832.500	1.910.500	1.561.500
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-112.701,12</b>	<b>-7.413.022</b>	<b>-14.706.205</b>	<b>-555.000</b>	<b>-507.200</b>	<b>-358.000</b>	<b>-9.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.01</b>	Unterstützung politischer Gremien
<b>Produkt</b>	<b>01.01.01</b>	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 Verwaltungsmitarbeiter 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.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl sachkundige Einwohner	65	65	65
Anzahl sachkundige Bürger	82	80	82
Anzahl Ratsmitglieder	40	40	40

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	59,33	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>59,33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	41.079,53	41.991	53.896	55.244	56.625	58.041
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	399.655,86	416.800	422.200	402.000	402.000	402.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>440.735,39</b>	<b>458.791</b>	<b>476.096</b>	<b>457.244</b>	<b>458.625</b>	<b>460.041</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-440.676,06</b>	<b>-458.791</b>	<b>-476.096</b>	<b>-457.244</b>	<b>-458.625</b>	<b>-460.041</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-440.676,06</b>	<b>-458.791</b>	<b>-476.096</b>	<b>-457.244</b>	<b>-458.625</b>	<b>-460.041</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-440.676,06</b>	<b>-458.791</b>	<b>-476.096</b>	<b>-457.244</b>	<b>-458.625</b>	<b>-460.041</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-440.676,06</b>	<b>-458.791</b>	<b>-476.096</b>	<b>-457.244</b>	<b>-458.625</b>	<b>-460.041</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-440.676,06</b>	<b>-458.791</b>	<b>-476.096</b>	<b>-457.244</b>	<b>-458.625</b>	<b>-460.041</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.02</b>	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
<b>Produkt</b>	<b>01.02.01</b>	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: 5,1 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 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	644,21	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>644,21</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
11 - Personalaufwendungen	466.901,16	463.562	469.555	481.294	493.327	505.660
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	7.555,10	35.000	26.667	26.667	26.667	26.667
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>474.456,26</b>	<b>498.562</b>	<b>496.222</b>	<b>507.961</b>	<b>519.994</b>	<b>532.327</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-473.812,05</b>	<b>-497.462</b>	<b>-495.122</b>	<b>-506.861</b>	<b>-518.894</b>	<b>-531.227</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-473.812,05</b>	<b>-497.462</b>	<b>-495.122</b>	<b>-506.861</b>	<b>-518.894</b>	<b>-531.227</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-473.812,05</b>	<b>-497.462</b>	<b>-495.122</b>	<b>-506.861</b>	<b>-518.894</b>	<b>-531.227</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.531,00	3.912	3.974	4.073	4.175	4.280
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-459.281,05</b>	<b>-493.550</b>	<b>-491.148</b>	<b>-502.788</b>	<b>-514.719</b>	<b>-526.947</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-459.281,05</b>	<b>-493.550</b>	<b>-491.148</b>	<b>-502.788</b>	<b>-514.719</b>	<b>-526.947</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.02</b>	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
<b>Produkt</b>	<b>01.02.02</b>	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: 5,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

# Produkt

01.02.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Fachdienste, für die Organisationsentwicklung/ Prozessoptimierung betrieben wird	10	10	10

**Teilergebnisplan 2023****01.02.02**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	251.545,15	353.278	343.030	351.606	360.396	369.406
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	40.528,26	54.800	52.025	33.025	33.025	33.025
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>292.073,41</b>	<b>408.078</b>	<b>395.055</b>	<b>384.631</b>	<b>393.421</b>	<b>402.431</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-292.073,41</b>	<b>-408.078</b>	<b>-395.055</b>	<b>-384.631</b>	<b>-393.421</b>	<b>-402.431</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-292.073,41</b>	<b>-408.078</b>	<b>-395.055</b>	<b>-384.631</b>	<b>-393.421</b>	<b>-402.431</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-292.073,41</b>	<b>-408.078</b>	<b>-395.055</b>	<b>-384.631</b>	<b>-393.421</b>	<b>-402.431</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-292.073,41</b>	<b>-408.078</b>	<b>-395.055</b>	<b>-384.631</b>	<b>-393.421</b>	<b>-402.431</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-292.073,41</b>	<b>-408.078</b>	<b>-395.055</b>	<b>-384.631</b>	<b>-393.421</b>	<b>-402.431</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.02</b>	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
<b>Produkt</b>	<b>01.02.04</b>	Finanzmanagement

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

**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: 6,9 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 2023****01.02.04**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	71.285,00	73.383	78.827	80.624	82.466	84.354
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.431,50	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>73.716,50</b>	<b>73.383</b>	<b>78.827</b>	<b>80.624</b>	<b>82.466</b>	<b>84.354</b>
11 - Personalaufwendungen	301.480,89	434.246	456.101	467.504	479.191	491.171
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900,07	3.900	1.400	1.400	1.400	1.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.323,84	109.900	100.550	82.550	82.550	82.550
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>331.704,80</b>	<b>548.046</b>	<b>558.051</b>	<b>551.454</b>	<b>563.141</b>	<b>575.121</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-257.988,30</b>	<b>-474.663</b>	<b>-479.224</b>	<b>-470.830</b>	<b>-480.675</b>	<b>-490.767</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-257.988,30</b>	<b>-474.663</b>	<b>-479.224</b>	<b>-470.830</b>	<b>-480.675</b>	<b>-490.767</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-257.988,30</b>	<b>-474.663</b>	<b>-479.224</b>	<b>-470.830</b>	<b>-480.675</b>	<b>-490.767</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-257.988,30</b>	<b>-474.663</b>	<b>-479.224</b>	<b>-470.830</b>	<b>-480.675</b>	<b>-490.767</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-257.988,30</b>	<b>-474.663</b>	<b>-479.224</b>	<b>-470.830</b>	<b>-480.675</b>	<b>-490.767</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.03</b>	Zentrale Funktionen
<b>Produkt</b>	<b>01.03.01</b>	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.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Erträgen aus Veranstaltungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Gleichstellungsstelle.

Die Gleichstellung unterstützt die strategischen Schwerpunkte der Stadt Emsdetten, "Familie, Erziehung und Bildung" sowie "Soziale Gerechtigkeit".

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 2023****01.03.01**

**Produktbereich:** 01  
**Produktgruppe:** 01.03  
**Produkt:** 01.03.01

Innere Verwaltung  
 Zentrale Funktionen  
 Gleichstellung von Frau und Mann

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	39.220,68	43.943	46.569	47.733	48.926	50.149
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	2.571,64	10.000	9.375	9.375	9.375	9.375
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.792,32</b>	<b>53.943</b>	<b>55.944</b>	<b>57.108</b>	<b>58.301</b>	<b>59.524</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-41.792,32</b>	<b>-53.943</b>	<b>-55.944</b>	<b>-57.108</b>	<b>-58.301</b>	<b>-59.524</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-41.792,32</b>	<b>-53.943</b>	<b>-55.944</b>	<b>-57.108</b>	<b>-58.301</b>	<b>-59.524</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-41.792,32</b>	<b>-53.943</b>	<b>-55.944</b>	<b>-57.108</b>	<b>-58.301</b>	<b>-59.524</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-41.792,32</b>	<b>-53.943</b>	<b>-55.944</b>	<b>-57.108</b>	<b>-58.301</b>	<b>-59.524</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-41.792,32</b>	<b>-53.943</b>	<b>-55.944</b>	<b>-57.108</b>	<b>-58.301</b>	<b>-59.524</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.03</b>	Zentrale Funktionen
<b>Produkt</b>	<b>01.03.02</b>	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 2021	Plan 2022	Plan 2023
diverse Beteiligungen des Datenschutzbeauftragten	75	75	75

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	2.792,31	2.844	2.924	2.997	3.072	3.149
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	9.005,75	10.000	9.450	9.450	9.450	9.450
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.798,06</b>	<b>12.844</b>	<b>12.374</b>	<b>12.447</b>	<b>12.522</b>	<b>12.599</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-11.798,06</b>	<b>-12.844</b>	<b>-12.374</b>	<b>-12.447</b>	<b>-12.522</b>	<b>-12.599</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-11.798,06</b>	<b>-12.844</b>	<b>-12.374</b>	<b>-12.447</b>	<b>-12.522</b>	<b>-12.599</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-11.798,06</b>	<b>-12.844</b>	<b>-12.374</b>	<b>-12.447</b>	<b>-12.522</b>	<b>-12.599</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-11.798,06</b>	<b>-12.844</b>	<b>-12.374</b>	<b>-12.447</b>	<b>-12.522</b>	<b>-12.599</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-11.798,06</b>	<b>-12.844</b>	<b>-12.374</b>	<b>-12.447</b>	<b>-12.522</b>	<b>-12.599</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.05</b>	Rechnungsprüfung
<b>Produkt</b>	<b>01.05.01</b>	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 Gesamtabschlusses 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 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	82.959,21	89.890	94.612	96.977	99.401	101.886
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.277,60	70.950	64.170	64.170	58.770	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>139.236,81</b>	<b>161.340</b>	<b>159.282</b>	<b>161.647</b>	<b>158.671</b>	<b>101.886</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-139.236,81</b>	<b>-161.340</b>	<b>-159.282</b>	<b>-161.647</b>	<b>-158.671</b>	<b>-101.886</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-139.236,81</b>	<b>-161.340</b>	<b>-159.282</b>	<b>-161.647</b>	<b>-158.671</b>	<b>-101.886</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-139.236,81</b>	<b>-161.340</b>	<b>-159.282</b>	<b>-161.647</b>	<b>-158.671</b>	<b>-101.886</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-139.236,81</b>	<b>-161.340</b>	<b>-159.282</b>	<b>-161.647</b>	<b>-158.671</b>	<b>-101.886</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-139.236,81</b>	<b>-161.340</b>	<b>-159.282</b>	<b>-161.647</b>	<b>-158.671</b>	<b>-101.886</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.06</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>01.06.01</b>	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.

**Leistung**

01.06.01.99 Rathauservice - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,3 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
- Aktaktenablage.

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Arbeitsplätze im Rathaus (ca.)	220	220	230
Anzahl der Sitzungsräume	7	9	11

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	49.891,82	49.900	49.800	49.800	49.400	49.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230,40	250	250	250	250	250
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.308,54	15.800	29.072	29.072	29.072	29.072
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.026,00	37.374	36.020	36.020	36.020	36.020
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.948,44	750	750	750	750	750
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>116.405,20</b>	<b>104.074</b>	<b>115.892</b>	<b>115.892</b>	<b>115.492</b>	<b>115.492</b>
11 - Personalaufwendungen	234.925,48	132.908	157.623	161.564	165.603	169.743
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.209,90	876.950	1.333.900	837.200	863.200	873.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	325.352,54	323.400	325.300	324.800	326.200	329.200
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	357.123,33	174.400	156.405	156.405	175.405	156.405
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.526.611,25</b>	<b>1.507.658</b>	<b>1.973.228</b>	<b>1.479.969</b>	<b>1.530.408</b>	<b>1.528.548</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.410.206,05</b>	<b>-1.403.584</b>	<b>-1.857.336</b>	<b>-1.364.077</b>	<b>-1.414.916</b>	<b>-1.413.056</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.410.206,05</b>	<b>-1.403.584</b>	<b>-1.857.336</b>	<b>-1.364.077</b>	<b>-1.414.916</b>	<b>-1.413.056</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.410.206,05</b>	<b>-1.403.584</b>	<b>-1.857.336</b>	<b>-1.364.077</b>	<b>-1.414.916</b>	<b>-1.413.056</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.455,00	17.257	20.225	20.731	21.249	21.779
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-40.180,04	-67.000	-80.000	-85.000	-85.000	-85.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.389.931,09</b>	<b>-1.453.327</b>	<b>-1.917.111</b>	<b>-1.428.346</b>	<b>-1.478.667</b>	<b>-1.476.277</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.389.931,09</b>	<b>-1.453.327</b>	<b>-1.917.111</b>	<b>-1.428.346</b>	<b>-1.478.667</b>	<b>-1.476.277</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.06.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	230,40	250	250	0	250	250	250
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.325,54	15.800	29.072	0	29.072	29.072	29.072
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.275,00	37.374	36.020	0	36.020	36.020	36.020
07 + Sonstige Einzahlungen	2.413,36	750	750	0	750	750	750
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.244,30</b>	<b>54.174</b>	<b>66.092</b>	<b>0</b>	<b>66.092</b>	<b>66.092</b>	<b>66.092</b>
10 - Personalauszahlungen	234.925,48	132.908	157.623	0	161.564	165.603	169.743
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	575.003,98	876.950	1.523.900	0	1.259.200	1.285.200	873.200
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	400.078,48	174.400	156.405	0	156.405	175.405	156.405
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.210.007,94</b>	<b>1.184.258</b>	<b>1.837.928</b>	<b>0</b>	<b>1.577.169</b>	<b>1.626.208</b>	<b>1.199.348</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.153.763,64</b>	<b>-1.130.084</b>	<b>-1.771.836</b>	<b>0</b>	<b>-1.511.077</b>	<b>-1.560.116</b>	<b>-1.133.256</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	15.000	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	15.752,54	35.000	46.000	0	40.000	20.000	40.000
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>15.752,54</b>	<b>35.000</b>	<b>46.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-15.752,54</b>	<b>-35.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-40.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Rathaus BGA</b> <b>Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen: Büroausstattung, -möbel)</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.752,54	35.000	46.000	0	20.000	20.000	20.000	0	26.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-15.752,54</b>	<b>-35.000</b>	<b>-46.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-26.000</b>
<b>Maßnahme: Rathaus FZ</b> <b>Beschaffung von Dienstfahrzeugen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	20.000	0	20.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.06</b>	Zentrale Dienste
<b>Produkt</b>	<b>01.06.02</b>	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.

**Leistung**

01.06.02.99 Leistungen des Baubetriebshofes - § 2b UStG

**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 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	198.337,02	143.100	127.600	103.600	80.600	74.600
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	191,20	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	133.104,61	65.800	65.800	65.800	65.800	65.800
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>331.632,83</b>	<b>209.900</b>	<b>194.400</b>	<b>170.400</b>	<b>147.400</b>	<b>141.400</b>
11 - Personalaufwendungen	3.182.032,70	3.407.845	3.614.965	3.707.276	3.801.833	3.898.691
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.978,07	347.400	587.200	527.700	508.400	488.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	294.096,43	271.000	501.100	669.600	671.500	704.700
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.328,35	123.100	150.370	116.500	116.500	116.500
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.034.435,55</b>	<b>4.149.345</b>	<b>4.853.635</b>	<b>5.021.076</b>	<b>5.098.233</b>	<b>5.208.791</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.702.802,72</b>	<b>-3.939.445</b>	<b>-4.659.235</b>	<b>-4.850.676</b>	<b>-4.950.833</b>	<b>-5.067.391</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.702.802,72</b>	<b>-3.939.445</b>	<b>-4.659.235</b>	<b>-4.850.676</b>	<b>-4.950.833</b>	<b>-5.067.391</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.702.802,72</b>	<b>-3.939.445</b>	<b>-4.659.235</b>	<b>-4.850.676</b>	<b>-4.950.833</b>	<b>-5.067.391</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.691.425,92	3.939.445	4.646.075	4.850.676	4.950.833	5.067.391
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.775,97	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-18.152,77</b>	<b>0</b>	<b>-13.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-18.152,77</b>	<b>0</b>	<b>-13.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.06.02****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.569,17	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	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	53.575,32	65.800	65.800	0	65.800	65.800	65.800
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.144,49	66.800	66.800	0	66.800	66.800	66.800
10 - Personalauszahlungen	3.182.032,70	3.407.845	3.614.965	0	3.707.276	3.801.833	3.898.691
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	354.670,63	347.400	587.200	0	527.700	508.400	488.900
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	115.153,07	123.100	150.370	0	116.500	116.500	116.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.651.856,40	3.878.345	4.352.535	0	4.351.476	4.426.733	4.504.091
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.569.711,91</b>	<b>-3.811.545</b>	<b>-4.285.735</b>	<b>0</b>	<b>-4.284.676</b>	<b>-4.359.933</b>	<b>-4.437.291</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.869,34	120.000	52.000	0	22.800	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.870,00	36.000	94.500	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)	112.739,34	156.000	146.500	0	25.300	2.500	2.500
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	1.461.718,16	5.730.800	5.950.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	157.613,82	783.522	1.889.705	0	332.500	332.500	332.500
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)	1.619.331,98	6.514.322	7.839.705	0	332.500	332.500	332.500
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-1.506.592,64</b>	<b>-6.358.322</b>	<b>-7.693.205</b>	<b>0</b>	<b>-307.200</b>	<b>-330.000</b>	<b>-330.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: BBH</b> <b>Neubau Baubetriebshof</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.461.718,16	5.730.800	5.950.000	0	0	0	0	7.653.158	11.802.357
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	281.000	958.000	0	0	0	0	281.000	958.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.461.718,16</b>	<b>-6.011.800</b>	<b>-6.908.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.934.158</b>	<b>-12.760.357</b>
<b>Maßnahme: BBH FZ</b> <b>Beschaffung Fahrzeuge für Baubetriebshof</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.479,34	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.250,00	36.000	94.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129.804,10	144.515	554.433	0	300.000	300.000	300.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-41.074,76</b>	<b>-108.515</b>	<b>-459.933</b>	<b>0</b>	<b>-297.500</b>	<b>-297.500</b>	<b>-297.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: BBH Ma</b> <b>Beschaffung Maschinen für Baubetriebshof</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.414,67	20.000	12.500	0	12.500	12.500	12.500	0	0

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-21.414,67</b>	<b>-20.000</b>	<b>-12.500</b>	<b>0</b>	<b>-12.500</b>	<b>-12.500</b>	<b>-12.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: BBH BGA Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Baubetriebshof</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.395,05	10.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-6.395,05</b>	<b>-10.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: BBH FZ 2 Beschaffung von Fahrzeugen mit alternativen Antrieben für Baubetriebshof</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	120.000	52.000	0	22.800	0	0	120.000	74.800
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	328.007	344.772	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.007</b>	<b>-292.772</b>	<b>0</b>	<b>22.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>74.800</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.07</b>	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
<b>Produkt</b>	<b>01.07.01</b>	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 Bürger ist gestärkt.

**Leistung**

01.07.01.01 Stadtmarketing im Bereich Öffentlichkeitsarbeit  
 01.07.01.99 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 4,5 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Empfänge	3	3	2
Anzahl der Ausstellungen	2	4	4
Anzahl der Altersjubiläen	1563	1500	1600
Anzahl der Ehejubiläen	10	30	25
Anzahl der Presseanfragen	235	200	280
Anzahl der Pressemitteilungen	595	500	700

**Teilergebnisplan 2023****01.07.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.820,12	500	500	500	500	500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.820,12</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
11 - Personalaufwendungen	162.114,50	243.559	269.064	275.790	282.685	289.752
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	26.701,26	0	35.500	36.500	29.200	30.200
15 - Transferaufwendungen	240,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.634,70	123.050	108.500	65.900	65.900	65.900
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>250.690,46</b>	<b>373.609</b>	<b>420.064</b>	<b>385.190</b>	<b>384.785</b>	<b>392.852</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-248.870,34</b>	<b>-373.109</b>	<b>-419.564</b>	<b>-384.690</b>	<b>-384.285</b>	<b>-392.352</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-248.870,34</b>	<b>-373.109</b>	<b>-419.564</b>	<b>-384.690</b>	<b>-384.285</b>	<b>-392.352</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-248.870,34</b>	<b>-373.109</b>	<b>-419.564</b>	<b>-384.690</b>	<b>-384.285</b>	<b>-392.352</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-240,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-249.110,34</b>	<b>-378.109</b>	<b>-424.564</b>	<b>-389.690</b>	<b>-389.285</b>	<b>-397.352</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-249.110,34</b>	<b>-378.109</b>	<b>-424.564</b>	<b>-389.690</b>	<b>-389.285</b>	<b>-397.352</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.07.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	1.820,12	500	500	0	500	500	500
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.820,12	500	500	0	500	500	500
10 - Personalauszahlungen	162.114,50	243.559	269.064	0	275.790	282.685	289.752
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	240,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
15 - Sonstige Auszahlungen	60.519,57	123.050	108.500	0	65.900	65.900	65.900
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.874,07	373.609	384.564	0	348.690	355.585	362.652
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-221.053,95</b>	<b>-373.109</b>	<b>-384.064</b>	<b>0</b>	<b>-348.190</b>	<b>-355.085</b>	<b>-362.152</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	29.195,46	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	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)	29.195,46	20.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-29.195,46</b>	<b>-20.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Internet</b> <b>Neukonzeption und Weiterentwicklung des Internetauftrittes zu einem online-Bürgerportal</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.195,46	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	165.985	166.790
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-29.195,46</b>	<b>-10.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-165.985</b>	<b>-166.790</b>
<b>Maßnahme: Öff BGA</b> <b>Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> <b>Öffentlichkeitsarbeit</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	10.000	10.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>

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

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss  
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

**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**

Gremienbeschluss vom 27.03.07 - Schwerpunkt "Ehrenamt und bürgerschaftliches Engagement"

**Ziele**

Bürgerschaftliches Engagement ist sichtbar; es gibt eine facettenreiche Wertschätzungskultur

Angebote sind für alle Bürger/innen Emsdettens offen und transparent dargestellt.

Es bestehen trag- und ausbaufähige Netzwerkstrukturen.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil 0,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Akquise neuer Zielgruppen (regelmäßige Stände auf dem Wochenmarkt)
- Pflege und Ausbau der Wertschätzungskultur, z.B. Ehrenamtskarte, Ehrenamtsgalerie
- Netzwerkpflege 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 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	44.350,86	45.214	52.244	53.551	54.890	56.262
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	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.060,85	11.000	10.825	10.825	10.825	10.825
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>46.411,71</b>	<b>56.214</b>	<b>63.069</b>	<b>64.376</b>	<b>65.715</b>	<b>67.087</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-46.411,71</b>	<b>-56.214</b>	<b>-63.069</b>	<b>-64.376</b>	<b>-65.715</b>	<b>-67.087</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-46.411,71</b>	<b>-56.214</b>	<b>-63.069</b>	<b>-64.376</b>	<b>-65.715</b>	<b>-67.087</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-46.411,71</b>	<b>-56.214</b>	<b>-63.069</b>	<b>-64.376</b>	<b>-65.715</b>	<b>-67.087</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000	-500	-500	-500	-500
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-46.411,71</b>	<b>-57.214</b>	<b>-63.569</b>	<b>-64.876</b>	<b>-66.215</b>	<b>-67.587</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-46.411,71</b>	<b>-57.214</b>	<b>-63.569</b>	<b>-64.876</b>	<b>-66.215</b>	<b>-67.587</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.08</b>	Personalmanagement
<b>Produkt</b>	<b>01.08.01</b>	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 Zusatzversicherungsrecht, 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.

**Leistung**

01.08.01.99 Personalmanagement - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 10,9 Stellen

hiervon:

1,00 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 kwv).

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 2023 veranschlagt:

Beschäftigte: ca. 326.000 EUR (inkl. Beiträge Versorgungskasse und Sozialversicherung)

Beamte: ca. 63.000 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)

Basis-/Kennzahlen:

Anzahl der Personalfälle zum 31.12.2021 einschließlich Abwasserwerk und Nachwuchskräften (ohne Beschäftigte im Freiwilligen Sozialen Jahr, Praktikanten u. ä.):

	insgesamt	in Vollzeit- äquivalenz	Frauen	Männer	befristet (inkl. Nachwuchs- kräfte)	beurlaubt	teilzeit
Beamte	82	75,59	44	38	9	5	17
Tarifbeschäftigte	372	316,20	218	154	31	5	139
<b>insgesamt</b>	<b>454</b>	<b>391,79</b>	<b>262</b>	<b>192</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>156</b>

**Teilergebnisplan 2023****01.08.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	314.475,98	250.350	258.675	264.338	270.142	276.093
07 + Sonstige ordentliche Erträge	274.708,95	334.307	193.468	387.514	415.057	443.671
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>589.184,93</b>	<b>584.657</b>	<b>452.143</b>	<b>651.852</b>	<b>685.199</b>	<b>719.764</b>
11 - Personalaufwendungen	1.985.329,82	2.511.251	3.344.180	3.241.818	3.444.101	3.496.105
12 - Versorgungsaufwendungen	2.701.842,97	2.811.542	3.435.857	3.130.340	3.196.454	3.261.232
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	473.055,11	523.570	608.498	530.925	531.407	531.974
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.160.227,90</b>	<b>5.846.363</b>	<b>7.388.535</b>	<b>6.903.083</b>	<b>7.171.962</b>	<b>7.289.311</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.571.042,97</b>	<b>-5.261.706</b>	<b>-6.936.392</b>	<b>-6.251.231</b>	<b>-6.486.763</b>	<b>-6.569.547</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.571.042,97</b>	<b>-5.261.706</b>	<b>-6.936.392</b>	<b>-6.251.231</b>	<b>-6.486.763</b>	<b>-6.569.547</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-4.571.042,97</b>	<b>-5.261.706</b>	<b>-6.936.392</b>	<b>-6.251.231</b>	<b>-6.486.763</b>	<b>-6.569.547</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	146.378,00	47.114	44.413	45.523	46.662	47.828
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-4.424.664,97</b>	<b>-5.214.592</b>	<b>-6.891.979</b>	<b>-6.205.708</b>	<b>-6.440.101</b>	<b>-6.521.719</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-4.424.664,97</b>	<b>-5.214.592</b>	<b>-6.891.979</b>	<b>-6.205.708</b>	<b>-6.440.101</b>	<b>-6.521.719</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.08.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	281.288,77	250.350	258.675	0	264.338	270.142	276.093
07 + Sonstige Einzahlungen	241.295,82	124.500	168.618	0	168.618	168.618	168.618
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>522.584,59</b>	<b>374.850</b>	<b>427.293</b>	<b>0</b>	<b>432.956</b>	<b>438.760</b>	<b>444.711</b>
10 - Personalauszahlungen	1.200.465,25	871.480	1.366.493	0	1.537.855	1.574.999	1.612.952
11 - Versorgungsauszahlungen	2.437.886,11	2.677.000	2.916.000	0	2.986.000	3.058.000	3.131.000
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	455.679,77	515.300	599.325	0	521.325	521.325	521.325
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.094.031,13</b>	<b>4.063.780</b>	<b>4.881.818</b>	<b>0</b>	<b>5.045.180</b>	<b>5.154.324</b>	<b>5.265.277</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.571.446,54</b>	<b>-3.688.930</b>	<b>-4.454.525</b>	<b>0</b>	<b>-4.612.224</b>	<b>-4.715.564</b>	<b>-4.820.566</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	728.393,37	1.302.000	1.295.000	0	740.000	742.000	744.000
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>728.393,37</b>	<b>1.302.000</b>	<b>1.295.000</b>	<b>0</b>	<b>740.000</b>	<b>742.000</b>	<b>744.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-728.393,37</b>	<b>-1.302.000</b>	<b>-1.295.000</b>	<b>0</b>	<b>-740.000</b>	<b>-742.000</b>	<b>-744.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: wvk</b> <b>Versorgungsfonds kvw</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	728.393,37	1.302.000	1.295.000	0	740.000	742.000	744.000	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-728.393,37</b>	<b>-1.302.000</b>	<b>-1.295.000</b>	<b>0</b>	<b>-740.000</b>	<b>-742.000</b>	<b>-744.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.09</b>	Finanz- und Rechnungswesen
<b>Produkt</b>	<b>01.09.01</b>	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.

**Leistung**

01.09.01.99 Geschäftsbuchführung - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 7,7 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Mahnungen	3.695	3800	3800
Erledigungsquote in %	61	60	60
Vollstreckungsankündigungen	1100	1200	1200
Erledigungsquote in %	55	56	56

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.223.313,51	151.000	122.000	122.000	122.000	122.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.223.313,51</b>	<b>151.000</b>	<b>122.000</b>	<b>122.000</b>	<b>122.000</b>	<b>122.000</b>
11 - Personalaufwendungen	532.138,62	480.734	531.498	544.786	558.405	572.365
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224,82	800	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	995.746,65	35.830	32.960	28.460	28.460	28.460
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.528.110,09</b>	<b>517.364</b>	<b>565.258</b>	<b>574.046</b>	<b>587.665</b>	<b>601.625</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-304.796,58</b>	<b>-366.364</b>	<b>-443.258</b>	<b>-452.046</b>	<b>-465.665</b>	<b>-479.625</b>
19 + Finanzerträge	5.754,98	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71.529,96	85.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-65.774,98</b>	<b>-85.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-370.571,56</b>	<b>-451.364</b>	<b>-448.258</b>	<b>-457.046</b>	<b>-470.665</b>	<b>-484.625</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-370.571,56</b>	<b>-451.364</b>	<b>-448.258</b>	<b>-457.046</b>	<b>-470.665</b>	<b>-484.625</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.073,99	8.709	2.254	2.311	2.369	2.428
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-340.497,57</b>	<b>-443.155</b>	<b>-446.504</b>	<b>-455.235</b>	<b>-468.796</b>	<b>-482.697</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-340.497,57</b>	<b>-443.155</b>	<b>-446.504</b>	<b>-455.235</b>	<b>-468.796</b>	<b>-482.697</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.09</b>	Finanz- und Rechnungswesen
<b>Produkt</b>	<b>01.09.04</b>	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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Grundsteuer A: Einheitsbewertungen	635	635	630
Grundsteuer B: Einheitsbewertungen	13.531	13.580	13.600
angemeldete Hunde zum 31.12. des Erfassungsjahres	2.942	2.960	2.960
Gewerbsteuer: aktive Fälle	2.423	2.410	2.400
davon Gewerbesteuerzahler	766	750	745
<b>Vergnügungssteuer:</b>			
- Geldspielapparate in Spielhallen	67	57	57
- Geldspielapparate in Gaststätten	10	10	10

**Teilergebnisplan 2023****01.09.04**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	122.524,26	135.060	136.460	137.860	139.260	60
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.677,00	28.131	36.778	68.139	69.634	71.166
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.324,00	5.100	5.100	5.100	5.100	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>153.525,26</b>	<b>168.291</b>	<b>178.338</b>	<b>211.099</b>	<b>213.994</b>	<b>71.226</b>
11 - Personalaufwendungen	133.375,57	168.853	207.436	212.621	217.937	223.385
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	131.333,58	135.000	136.400	137.800	139.200	140.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.362,53	2.900	2.921	3.776	2.921	2.921
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>268.071,68</b>	<b>306.853</b>	<b>346.857</b>	<b>354.297</b>	<b>360.158</b>	<b>367.006</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-114.546,42</b>	<b>-138.562</b>	<b>-168.519</b>	<b>-143.198</b>	<b>-146.164</b>	<b>-295.780</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-114.546,42</b>	<b>-138.562</b>	<b>-168.519</b>	<b>-143.198</b>	<b>-146.164</b>	<b>-295.780</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-114.546,42</b>	<b>-138.562</b>	<b>-168.519</b>	<b>-143.198</b>	<b>-146.164</b>	<b>-295.780</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.089,00	53.815	58.282	59.739	61.232	62.763
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-60.457,42</b>	<b>-84.747</b>	<b>-110.237</b>	<b>-83.459</b>	<b>-84.932</b>	<b>-233.017</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-60.457,42</b>	<b>-84.747</b>	<b>-110.237</b>	<b>-83.459</b>	<b>-84.932</b>	<b>-233.017</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.10</b>	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
<b>Produkt</b>	<b>01.10.01</b>	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: 9,8 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

**Teilergebnisplan 2023****01.10.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	26.044,87	43.200	43.220	32.276	1.500	1.500
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	35.279,00	37.779	36.420	37.258	38.116	38.996
07 + Sonstige ordentliche Erträge	959,78	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>62.283,65</b>	<b>81.079</b>	<b>79.740</b>	<b>69.634</b>	<b>39.716</b>	<b>40.596</b>
11 - Personalaufwendungen	532.288,56	617.625	666.368	683.027	700.102	717.605
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249.989,89	1.600.600	1.688.100	1.724.600	1.831.100	1.938.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	79.017,54	42.000	176.500	237.000	271.900	289.900
15 - Transferaufwendungen	4.800,00	11.000	14.500	14.500	14.500	14.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.948,70	127.200	144.650	152.250	159.850	167.450
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.966.044,69</b>	<b>2.398.425</b>	<b>2.690.118</b>	<b>2.811.377</b>	<b>2.977.452</b>	<b>3.127.555</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.903.761,04</b>	<b>-2.317.346</b>	<b>-2.610.378</b>	<b>-2.741.743</b>	<b>-2.937.736</b>	<b>-3.086.959</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.903.761,04</b>	<b>-2.317.346</b>	<b>-2.610.378</b>	<b>-2.741.743</b>	<b>-2.937.736</b>	<b>-3.086.959</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.903.761,04</b>	<b>-2.317.346</b>	<b>-2.610.378</b>	<b>-2.741.743</b>	<b>-2.937.736</b>	<b>-3.086.959</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.303,00	11.504	13.483	13.820	14.166	14.520
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.863.458,04</b>	<b>-2.305.842</b>	<b>-2.596.895</b>	<b>-2.727.923</b>	<b>-2.923.570</b>	<b>-3.072.439</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.863.458,04</b>	<b>-2.305.842</b>	<b>-2.596.895</b>	<b>-2.727.923</b>	<b>-2.923.570</b>	<b>-3.072.439</b>

**Teilfinanzplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
<b>in EUR</b>							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.336,90	41.700	41.720	0	30.776	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	37.092,00	37.779	36.420	0	37.258	38.116	38.996
07 + Sonstige Einzahlungen	65.969,78	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.398,68</b>	<b>79.579</b>	<b>78.240</b>	<b>0</b>	<b>68.134</b>	<b>38.216</b>	<b>39.096</b>
10 - Personalauszahlungen	532.288,56	617.625	666.368	0	683.027	700.102	717.605
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.101.932,01	1.536.600	1.688.100	0	1.724.600	1.831.100	1.938.100
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	4.800,00	11.000	14.500	0	14.500	14.500	14.500
15 - Sonstige Auszahlungen	95.076,14	127.200	144.650	0	152.250	159.850	167.450
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.734.096,71</b>	<b>2.292.425</b>	<b>2.513.618</b>	<b>0</b>	<b>2.574.377</b>	<b>2.705.552</b>	<b>2.837.655</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.606.698,03</b>	<b>-2.212.846</b>	<b>-2.435.378</b>	<b>0</b>	<b>-2.506.243</b>	<b>-2.667.336</b>	<b>-2.798.559</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.844,40	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	330,00	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>2.174,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	257.607,37	502.000	281.000	0	160.000	160.000	160.000
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>257.607,37</b>	<b>502.000</b>	<b>281.000</b>	<b>0</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-255.432,97</b>	<b>-502.000</b>	<b>-281.000</b>	<b>0</b>	<b>-160.000</b>	<b>-160.000</b>	<b>-160.000</b>





<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.11</b>	Rechtsangelegenheiten
<b>Produkt</b>	<b>01.11.01</b>	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
- Schiedsmannangelegenheiten

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Anhängige Gerichtsverfahren</b>			
anhängige Gerichtsverfahren insgesamt (geschätzt):	37	37	37
<i>davon:</i>			
- Zivilgerichtliche Verfahren	10	10	10
- Verwaltungsgerichtliche Verfahren	25	25	25
- Sozialgerichtliche Verfahren	2	2	2
- Finanzgerichtliche Verfahren	0	0	0

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	370,73	100	100	100	100	100
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>370,73</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
11 - Personalaufwendungen	90.844,15	98.781	101.982	104.531	107.144	109.823
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	11.734,39	17.700	17.940	17.940	17.940	17.940
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>102.578,54</b>	<b>116.481</b>	<b>119.922</b>	<b>122.471</b>	<b>125.084</b>	<b>127.763</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-102.207,81</b>	<b>-116.381</b>	<b>-119.822</b>	<b>-122.371</b>	<b>-124.984</b>	<b>-127.663</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-102.207,81</b>	<b>-116.381</b>	<b>-119.822</b>	<b>-122.371</b>	<b>-124.984</b>	<b>-127.663</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-102.207,81</b>	<b>-116.381</b>	<b>-119.822</b>	<b>-122.371</b>	<b>-124.984</b>	<b>-127.663</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-102.207,81</b>	<b>-116.381</b>	<b>-119.822</b>	<b>-122.371</b>	<b>-124.984</b>	<b>-127.663</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-102.207,81</b>	<b>-116.381</b>	<b>-119.822</b>	<b>-122.371</b>	<b>-124.984</b>	<b>-127.663</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.12</b>	Gebäudemanagement
<b>Produkt</b>	<b>01.12.01</b>	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 Schwerpunkte "Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft" und "Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt" sind die städtischen baulichen Anlagen in einem guten baulichen und betrieblichen Zustand. Sie werden 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.

**Leistung**

01.12.01.99 Leistungen des Gebäudemanagements - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 23,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Planung, Errichtung und Sanierung von Hochbauten
- Betrieb unterschiedlicher Gebäude- und Anlagentypen
- Sicherstellung der Ver- und Entsorgung
- Durchführung eines Energieverbrauchscontrollings
- Hausmeisterdienste, Reinigungsdienste, Handwerkerdienste
- Versicherungsmanagement und Schadensbearbeitung
- 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.

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Objekte	142	173	181
davon angemietet	15	45	55
<b>Brutto-Grundfläche (BGF)</b>			
- Schulen	56.893	56.893	56.893
- Turnhalle der Schulen	7.876	7.876	7.876
- Sportstätten	13.410	13.410	13.410
- Rathaus	8.321	8.321	8.321
- Wohngebäude	21.728	28.448	28.930
davon angemietet	4.951	11.671	13.170
- Sonstige	43.831	44.331	48.060

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	55.035,53	53.000	52.900	52.900	52.900	52.900
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.098,11	155.004	145.994	137.344	137.344	137.344
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.412	4.355	4.452	4.551	4.653
07 + Sonstige ordentliche Erträge	16.885,11	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>176.018,75</b>	<b>216.516</b>	<b>208.349</b>	<b>199.796</b>	<b>194.895</b>	<b>194.897</b>
11 - Personalaufwendungen	1.373.060,42	1.484.614	1.629.798	1.670.543	1.712.307	1.755.114
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.016,84	283.200	235.750	156.750	157.250	157.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	53.746,81	51.200	51.400	51.400	51.200	51.200
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.919,03	163.660	186.625	186.625	186.625	186.625
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.621.743,10</b>	<b>1.982.674</b>	<b>2.103.573</b>	<b>2.065.318</b>	<b>2.107.382</b>	<b>2.150.689</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.445.724,35</b>	<b>-1.766.158</b>	<b>-1.895.224</b>	<b>-1.865.522</b>	<b>-1.912.487</b>	<b>-1.955.792</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.445.724,35</b>	<b>-1.766.158</b>	<b>-1.895.224</b>	<b>-1.865.522</b>	<b>-1.912.487</b>	<b>-1.955.792</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.445.724,35</b>	<b>-1.766.158</b>	<b>-1.895.224</b>	<b>-1.865.522</b>	<b>-1.912.487</b>	<b>-1.955.792</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.399,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.677,30	-40.000	-20.000	-25.000	-25.000	-25.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.397.549,59</b>	<b>-1.806.158</b>	<b>-1.915.224</b>	<b>-1.890.522</b>	<b>-1.937.487</b>	<b>-1.980.792</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.397.549,59</b>	<b>-1.806.158</b>	<b>-1.915.224</b>	<b>-1.890.522</b>	<b>-1.937.487</b>	<b>-1.980.792</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.12.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	100	100	0	100	100	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.943,89	155.004	145.994	0	137.344	137.344	137.344
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.412	4.355	0	4.452	4.551	4.653
07 + Sonstige Einzahlungen	907,14	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>92.851,03</b>	<b>158.516</b>	<b>150.449</b>	<b>0</b>	<b>141.896</b>	<b>141.995</b>	<b>141.997</b>
10 - Personalauszahlungen	1.373.060,42	1.484.614	1.629.798	0	1.670.543	1.712.307	1.755.114
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.605,61	283.200	515.750	0	156.750	157.250	157.750
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	60.716,83	136.460	159.425	0	159.425	159.425	159.425
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.518.382,86</b>	<b>1.904.274</b>	<b>2.304.973</b>	<b>0</b>	<b>1.986.718</b>	<b>2.028.982</b>	<b>2.072.289</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.425.531,83</b>	<b>-1.745.758</b>	<b>-2.154.524</b>	<b>0</b>	<b>-1.844.822</b>	<b>-1.886.987</b>	<b>-1.930.292</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	9.881,21	3.700	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>9.881,21</b>	<b>3.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-9.881,21</b>	<b>-3.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.13</b>	Flächenmanagement
<b>Produkt</b>	<b>01.13.02</b>	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 Schwerpunktes "Familie" betreibt Emsdetten eine familienfreundliche Wohnbaupolitik.

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: 1,2 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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Gesamtstand der Bewerberlisten für Wohnbaugrundstücke	744	820	920
Entwicklung der Neubewerbungen für Wohnbaugrundstücke	232	76	100
- davon auswärtige Bewerber	58	40	45
- verkaufte Wohnbaugrundstücke EFH	1	3	0
- verkaufte Wohnbaugrundstücke MFH	4	3	0

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	280.365,56	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>280.365,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	64.402,28	68.166	86.741	88.910	91.132	93.411
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	48.911,00	600	525	525	525	525
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>113.313,28</b>	<b>68.766</b>	<b>87.266</b>	<b>89.435</b>	<b>91.657</b>	<b>93.936</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>167.052,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>167.052,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>167.052,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>167.052,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>167.052,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.13.02****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	64.402,28	68.166	86.741	0	88.910	91.132	93.411
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	175,00	600	525	0	525	525	525
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.577,28	68.766	87.266	0	89.435	91.657	93.936
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-64.577,28</b>	<b>-68.766</b>	<b>-87.266</b>	<b>0</b>	<b>-89.435</b>	<b>-91.657</b>	<b>-93.936</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	578.352,15	114.000	153.000	0	50.000	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)	578.352,15	114.000	153.000	0	50.000	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.389,20	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)	9.389,20	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>568.962,95</b>	<b>114.000</b>	<b>153.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Grundstück 4</b>									
<b>Verkaufserlöse Wohnbaugrundstücke nach Bodenordnung</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	578.352,15	34.000	73.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.389,20	0	0	0	0	0	0	0	5.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>568.962,95</b>	<b>34.000</b>	<b>73.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>
<b>Maßnahme: Grundstück 5</b>									
<b>Beiträge Dritter für Ausgleichsmaßnahmen</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	80.000	80.000	0	50.000	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>01</b>	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>01.13</b>	Flächenmanagement
<b>Produkt</b>	<b>01.13.03</b>	Grundstücksverkehr

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

**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.

**Leistung**

01.13.03.99 Grundstücksverkehr - § 2b UStG

**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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Grundstücksankäufe	10	8	5
Grundstücksverkäufe	11	8	5
Pacht-/Mietverträge (z.B. landwirtschaftl. Genutzte Flächen)	55	55	60
Gestattungsverträge (z.B. Splissparzellen, Grünflächen)	165	135	140
Prüfung Vorkaufsrechte	182	210	180

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	15.246,40	17.200	15.600	15.900	15.900	15.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.463,58	105.300	117.000	117.000	117.000	117.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,59	160	160	160	160	160
07 + Sonstige ordentliche Erträge	750.716,06	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>866.579,63</b>	<b>122.760</b>	<b>132.860</b>	<b>133.160</b>	<b>133.160</b>	<b>133.160</b>
11 - Personalaufwendungen	89.625,85	98.056	132.408	135.719	139.112	142.590
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.965,70	24.200	24.200	24.200	24.200	24.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	95.727,37	21.000	10.300	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	1.622,05	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	810.493,18	105.700	84.575	84.575	81.875	81.875
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.015.434,15</b>	<b>248.956</b>	<b>251.483</b>	<b>244.494</b>	<b>245.187</b>	<b>248.665</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-148.854,52</b>	<b>-126.196</b>	<b>-118.623</b>	<b>-111.334</b>	<b>-112.027</b>	<b>-115.505</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-148.854,52</b>	<b>-126.196</b>	<b>-118.623</b>	<b>-111.334</b>	<b>-112.027</b>	<b>-115.505</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-148.854,52</b>	<b>-126.196</b>	<b>-118.623</b>	<b>-111.334</b>	<b>-112.027</b>	<b>-115.505</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.085,49	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-465.692,25</b>	<b>-128.696</b>	<b>-121.623</b>	<b>-114.334</b>	<b>-115.027</b>	<b>-118.505</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-465.692,25</b>	<b>-128.696</b>	<b>-121.623</b>	<b>-114.334</b>	<b>-115.027</b>	<b>-118.505</b>

**Teilfinanzplan 2023****01.13.03****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	15.620,40	17.200	15.600	0	15.900	15.900	15.900
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.672,10	105.300	117.000	0	117.000	117.000	117.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153,59	160	160	0	160	160	160
07 + Sonstige Einzahlungen	5.239,41	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>126.685,50</b>	<b>122.760</b>	<b>132.860</b>	<b>0</b>	<b>133.160</b>	<b>133.160</b>	<b>133.160</b>
10 - Personalauszahlungen	89.625,85	98.056	132.408	0	135.719	139.112	142.590
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.965,70	24.200	24.200	0	24.200	24.200	24.200
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	1.622,05	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	65.095,75	105.700	84.575	0	84.575	81.875	81.875
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>174.309,35</b>	<b>227.956</b>	<b>241.183</b>	<b>0</b>	<b>244.494</b>	<b>245.187</b>	<b>248.665</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-47.623,85</b>	<b>-105.196</b>	<b>-108.323</b>	<b>0</b>	<b>-111.334</b>	<b>-112.027</b>	<b>-115.505</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.144.919,48	1.724.000	2.311.000	0	1.250.000	1.550.000	1.550.000
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>2.144.919,48</b>	<b>1.724.000</b>	<b>2.311.000</b>	<b>0</b>	<b>1.250.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	281.335,36	1.030.000	7.865.000	555.000	555.000	651.000	280.000
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>281.335,36</b>	<b>1.030.000</b>	<b>7.865.000</b>	<b>555.000</b>	<b>555.000</b>	<b>651.000</b>	<b>280.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>1.863.584,12</b>	<b>694.000</b>	<b>-5.554.000</b>	<b>-555.000</b>	<b>695.000</b>	<b>899.000</b>	<b>1.270.000</b>





Produktbereich  
02  
Allgemeine  
Sicherheit und Ordnung

Produktbereich:

02

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	150.716,60	146.200	138.700	138.000	129.200	128.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	395.829,89	454.000	484.000	487.000	487.000	487.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.613,60	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.770.779,18	1.959.800	1.571.400	1.622.150	1.673.794	1.681.354
07 + Sonstige ordentliche Erträge	138.663,78	104.000	120.300	120.300	120.300	120.300
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>4.457.603,05</b>	<b>2.666.500</b>	<b>2.316.900</b>	<b>2.369.950</b>	<b>2.412.794</b>	<b>2.419.954</b>
11 - Personalaufwendungen	2.306.600,18	2.348.726	2.423.126	2.483.077	2.544.528	2.607.512
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.549.708,08	777.850	459.250	364.950	366.450	367.950
14 - Bilanzielle Abschreibungen	272.555,54	278.400	288.200	328.100	367.300	389.700
15 - Transferaufwendungen	13.000,00	14.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	389.611,50	611.650	589.705	534.130	563.880	516.895
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.531.475,30</b>	<b>4.030.626</b>	<b>3.768.281</b>	<b>3.718.257</b>	<b>3.850.158</b>	<b>3.890.057</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-73.872,25</b>	<b>-1.364.126</b>	<b>-1.451.381</b>	<b>-1.348.307</b>	<b>-1.437.364</b>	<b>-1.470.103</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-73.872,25</b>	<b>-1.364.126</b>	<b>-1.451.381</b>	<b>-1.348.307</b>	<b>-1.437.364</b>	<b>-1.470.103</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-73.872,25</b>	<b>-1.364.126</b>	<b>-1.451.381</b>	<b>-1.348.307</b>	<b>-1.437.364</b>	<b>-1.470.103</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.062,25	-108.000	-115.200	-118.000	-119.000	-119.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-105.934,50</b>	<b>-1.472.126</b>	<b>-1.566.581</b>	<b>-1.466.307</b>	<b>-1.556.364</b>	<b>-1.589.103</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-105.934,50</b>	<b>-1.472.126</b>	<b>-1.566.581</b>	<b>-1.466.307</b>	<b>-1.556.364</b>	<b>-1.589.103</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	389.589,09	454.000	484.000	0	487.000	487.000	487.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.613,60	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.548.442,72	1.959.800	1.571.400	0	1.622.150	1.673.794	1.681.354
07 + Sonstige Einzahlungen	130.734,67	103.900	120.200	0	120.200	120.200	120.200
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.070.380,08	2.520.200	2.178.100	0	2.231.850	2.283.494	2.291.054
10 - Personalauszahlungen	2.307.761,97	2.348.726	2.423.126	0	2.483.077	2.544.528	2.607.512
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.454.762,83	777.850	459.250	0	364.950	366.450	367.950
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	13.000,00	14.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 - Sonstige Auszahlungen	378.734,42	612.150	580.705	0	534.130	563.880	516.895
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.154.259,22	3.752.726	3.471.081	0	3.390.157	3.482.858	3.500.357
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-83.879,14</b>	<b>-1.232.526</b>	<b>-1.292.981</b>	<b>0</b>	<b>-1.158.307</b>	<b>-1.199.364</b>	<b>-1.209.303</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.538,40	187.500	204.500	0	88.000	88.000	88.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.200,00	16.000	20.000	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)	92.738,40	203.500	224.500	0	88.000	88.000	88.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	18.913,65	300.000	850.000	3.800.000	3.000.000	2.000.000	310.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.519,99	486.000	498.800	800.000	211.800	711.800	61.800
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)	99.433,64	786.000	1.348.800	4.600.000	3.211.800	2.711.800	371.800
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-6.695,24</b>	<b>-582.500</b>	<b>-1.124.300</b>	<b>-4.600.000</b>	<b>-3.123.800</b>	<b>-2.623.800</b>	<b>-283.800</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.01</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produkt</b>	<b>02.01.01</b>	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.

**Leistung**

02.01.01.99 Allgemeine Sicherheit und Ordnung - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,4 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 Immissionssschutzes, der Hundehaltung, der Lotterien und Ausspielungen sowie des Gaststättenwesens.

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Einweisungen nach PsychKG	30	30	30
Anzahl der ordnungsbehördlichen Bestattungen	8	8	10
Anzahl der Ordnungswidrigkeiten (ohne StVO, BauO)	169	60	60
Anzahl der Jugendschutzkontrollen	0	2	1

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	8.000,00	4.000	7.000	7.000	7.000	7.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.051.912,25	404.000	4.000	4.000	4.000	4.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	53.656,75	6.700	8.000	8.000	8.000	8.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.113.569,00</b>	<b>414.700</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
11 - Personalaufwendungen	120.333,27	135.911	141.376	144.910	148.533	152.246
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.187.905,05	416.000	78.000	13.000	13.000	13.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.010,83	1.000	1.100	1.000	1.200	1.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.314,60	109.500	121.650	81.425	81.425	80.425
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.369.563,75</b>	<b>662.411</b>	<b>342.126</b>	<b>240.335</b>	<b>244.158</b>	<b>247.071</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>744.005,25</b>	<b>-247.711</b>	<b>-323.126</b>	<b>-221.335</b>	<b>-225.158</b>	<b>-228.071</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>744.005,25</b>	<b>-247.711</b>	<b>-323.126</b>	<b>-221.335</b>	<b>-225.158</b>	<b>-228.071</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>744.005,25</b>	<b>-247.711</b>	<b>-323.126</b>	<b>-221.335</b>	<b>-225.158</b>	<b>-228.071</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.166,11	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000	-65.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>729.839,14</b>	<b>-312.711</b>	<b>-388.126</b>	<b>-286.335</b>	<b>-290.158</b>	<b>-293.071</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>729.839,14</b>	<b>-312.711</b>	<b>-388.126</b>	<b>-286.335</b>	<b>-290.158</b>	<b>-293.071</b>

**Teilfinanzplan 2023****02.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.01</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produkt</b>	<b>02.01.01</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	7.900,00	4.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.867.188,13	404.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
07 + Sonstige Einzahlungen	38.400,05	6.700	8.000	0	8.000	8.000	8.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.913.488,18</b>	<b>414.700</b>	<b>19.000</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
10 - Personalauszahlungen	120.333,27	135.911	141.376	0	144.910	148.533	152.246
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.128.341,25	416.000	78.000	0	13.000	13.000	13.000
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	59.798,98	109.500	112.650	0	81.425	81.425	80.425
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.308.473,50</b>	<b>661.411</b>	<b>332.026</b>	<b>0</b>	<b>239.335</b>	<b>242.958</b>	<b>245.671</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>605.014,68</b>	<b>-246.711</b>	<b>-313.026</b>	<b>0</b>	<b>-220.335</b>	<b>-223.958</b>	<b>-226.671</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	2.000	2.000	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Ordnung BGA</b>									
<b>Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.02</b>	Gewerbewesen
<b>Produkt</b>	<b>02.02.01</b>	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: 1,5 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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Gewerbeanmeldungen	273	300	300
Anzahl der Gewerbeabmeldungen	236	200	250
Anzahl der Gewerbeummeldungen	80	100	100
Betriebsbestand zum 31.12.	3.154	3.000	3.000
Anträge auf Erteilung einer Auskunft aus dem Gewerbezentralregister	101	100	100

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	15.473,48	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	128,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>15.601,98</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
11 - Personalaufwendungen	77.107,63	80.241	84.153	86.257	88.414	90.624
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	574,12	6.500	5.950	5.950	5.950	5.950
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>77.681,75</b>	<b>86.741</b>	<b>90.103</b>	<b>92.207</b>	<b>94.364</b>	<b>96.574</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-62.079,77</b>	<b>-54.741</b>	<b>-58.103</b>	<b>-60.207</b>	<b>-62.364</b>	<b>-64.574</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-62.079,77</b>	<b>-54.741</b>	<b>-58.103</b>	<b>-60.207</b>	<b>-62.364</b>	<b>-64.574</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-62.079,77</b>	<b>-54.741</b>	<b>-58.103</b>	<b>-60.207</b>	<b>-62.364</b>	<b>-64.574</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-62.079,77</b>	<b>-54.741</b>	<b>-58.103</b>	<b>-60.207</b>	<b>-62.364</b>	<b>-64.574</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-62.079,77</b>	<b>-54.741</b>	<b>-58.103</b>	<b>-60.207</b>	<b>-62.364</b>	<b>-64.574</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.07</b>	Verkehrsangelegenheiten
<b>Produkt</b>	<b>02.07.01</b>	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**

Unter Berücksichtigung des politisch festgelegten strategischen Schwerpunktes Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft ist die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs gewährleistet. Darüber hinaus ist ein störungsfreier Parksuchverkehr gewährleistet und sind öffentliche Verkehrsflächen für Sondernutzungen bereitgestellt.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 4,8 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
- Stellungnahmen aus verkehrsrechtlicher Sicht bei Sondervorhaben (Manöver, Märkte, Schwertransporte, sonstige Veranstaltungen etc.)

**Teilergebnisplan 2023****02.07.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	39.853,99	82.000	79.000	82.000	82.000	82.000
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	72.584,60	88.100	103.100	103.100	103.100	103.100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>112.438,59</b>	<b>170.100</b>	<b>182.100</b>	<b>185.100</b>	<b>185.100</b>	<b>185.100</b>
11 - Personalaufwendungen	173.538,15	234.781	250.831	257.101	263.528	270.116
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	1.647,21	1.600	1.600	1.700	1.800	1.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.315,01	18.100	14.925	12.675	12.675	12.675
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>182.500,37</b>	<b>254.481</b>	<b>267.356</b>	<b>271.476</b>	<b>278.003</b>	<b>284.691</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-70.061,78</b>	<b>-84.381</b>	<b>-85.256</b>	<b>-86.376</b>	<b>-92.903</b>	<b>-99.591</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-70.061,78</b>	<b>-84.381</b>	<b>-85.256</b>	<b>-86.376</b>	<b>-92.903</b>	<b>-99.591</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-70.061,78</b>	<b>-84.381</b>	<b>-85.256</b>	<b>-86.376</b>	<b>-92.903</b>	<b>-99.591</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-872,19	-5.000	-6.000	-7.000	-7.000	-7.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-70.933,97</b>	<b>-89.381</b>	<b>-91.256</b>	<b>-93.376</b>	<b>-99.903</b>	<b>-106.591</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-70.933,97</b>	<b>-89.381</b>	<b>-91.256</b>	<b>-93.376</b>	<b>-99.903</b>	<b>-106.591</b>

**Teilfinanzplan 2023****02.07.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.07</b>	Verkehrsangelegenheiten
<b>Produkt</b>	<b>02.07.01</b>	Verkehrsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	41.107,69	82.000	79.000	0	82.000	82.000	82.000
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	71.952,88	88.000	103.000	0	103.000	103.000	103.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>113.060,57</b>	<b>170.000</b>	<b>182.000</b>	<b>0</b>	<b>185.000</b>	<b>185.000</b>	<b>185.000</b>
10 - Personalauszahlungen	173.538,15	234.781	250.831	0	257.101	263.528	270.116
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	7.742,92	18.100	14.925	0	12.675	12.675	12.675
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>181.281,07</b>	<b>252.881</b>	<b>265.756</b>	<b>0</b>	<b>269.776</b>	<b>276.203</b>	<b>282.791</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-68.220,50</b>	<b>-82.881</b>	<b>-83.756</b>	<b>0</b>	<b>-84.776</b>	<b>-91.203</b>	<b>-97.791</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Verkehr BGA</b>									
<b>Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	800	0	800	800	800	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.10</b>	Bürgerbüro
<b>Produkt</b>	<b>02.10.01</b>	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.

**Leistung**

02.10.01.99 Bürgerbüro - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 5,8 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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Zuzüge	1.469	1.600	1.600
Anzahl der Umzüge	1.717	2.000	2.000
Anzahl der Wegzüge	1.542	1.500	1.500
Anzahl ausgestellte Personalausweise	4.134	3.500	4.000
Anzahl ausgestellte Reisepässe	945	1.000	1.000
Anzahl ausgestellte Kinderpässe	489	500	1.500
Anzahl ausgestellte vorläufige Personalausweise	371	30	300
Anzahl ausgestellte vorläufige Reisepässe	67	25	50
Einwohner mit Nebenwohnsitz zum 31.12. des Erfassungsjahres	721	650	700

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	225.991,71	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.613,60	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830,80	800	800	800	800	800
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.435,18	200	200	200	200	200
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>229.871,29</b>	<b>283.500</b>	<b>283.500</b>	<b>283.500</b>	<b>283.500</b>	<b>283.500</b>
11 - Personalaufwendungen	349.592,45	305.735	323.505	331.593	339.883	348.380
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	502,68	500	600	700	700	700
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.390,64	224.100	214.600	213.700	213.700	213.700
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>507.485,77</b>	<b>532.335</b>	<b>540.705</b>	<b>547.993</b>	<b>556.283</b>	<b>564.780</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-277.614,48</b>	<b>-248.835</b>	<b>-257.205</b>	<b>-264.493</b>	<b>-272.783</b>	<b>-281.280</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-277.614,48</b>	<b>-248.835</b>	<b>-257.205</b>	<b>-264.493</b>	<b>-272.783</b>	<b>-281.280</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-277.614,48</b>	<b>-248.835</b>	<b>-257.205</b>	<b>-264.493</b>	<b>-272.783</b>	<b>-281.280</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.815,65	-6.000	-7.200	-8.000	-8.000	-8.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-281.430,13</b>	<b>-254.835</b>	<b>-264.405</b>	<b>-272.493</b>	<b>-280.783</b>	<b>-289.280</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-281.430,13</b>	<b>-254.835</b>	<b>-264.405</b>	<b>-272.493</b>	<b>-280.783</b>	<b>-289.280</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.11</b>	Personenstandswesen
<b>Produkt</b>	<b>02.11.01</b>	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 2021	Plan 2022	Plan 2023
beurkundete Geburten	0	2	1
beurkundete Sterbefälle	331	300	320
durchgeführte Eheschließungen	158	200	150
Saldo: Geburten Emsdettener Bürger	381	350	328
Saldo: Sterbefälle Emsdettener Bürger	425	400	430

**Teilergebnisplan 2023****02.11.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	31.121,50	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>31.121,50</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
11 - Personalaufwendungen	128.669,38	78.771	64.990	66.615	68.280	69.987
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	2.800	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	6.139,10	7.700	7.975	6.175	6.175	6.175
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>134.808,48</b>	<b>87.271</b>	<b>75.765</b>	<b>73.590</b>	<b>75.255</b>	<b>76.962</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-103.686,98</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-103.686,98</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-103.686,98</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-103.686,98</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-103.686,98</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>

**Teilfinanzplan 2023****02.11.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	31.121,50	32.000	32.000	0	32.000	32.000	32.000
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
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.121,50</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
10 - Personalauszahlungen	128.669,38	78.771	64.990	0	66.615	68.280	69.987
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	2.800	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	6.044,45	7.700	7.975	0	6.175	6.175	6.175
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>134.713,83</b>	<b>87.271</b>	<b>75.765</b>	<b>0</b>	<b>73.590</b>	<b>75.255</b>	<b>76.962</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-103.592,33</b>	<b>-55.271</b>	<b>-43.765</b>	<b>0</b>	<b>-41.590</b>	<b>-43.255</b>	<b>-44.962</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	2.000	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.13</b>	Statistik und Wahlen
<b>Produkt</b>	<b>02.13.01</b>	Wahlen

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

**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 2023****02.13.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	21.335,60	30.000	0	15.000	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>21.335,60</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	12.939,53	19.954	20.402	20.912	21.435	21.970
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	15.646,46	16.000	1.500	17.450	47.200	1.500
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.585,99</b>	<b>35.954</b>	<b>21.902</b>	<b>38.362</b>	<b>68.635</b>	<b>23.470</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-7.250,39</b>	<b>-5.954</b>	<b>-21.902</b>	<b>-23.362</b>	<b>-38.635</b>	<b>-23.470</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-7.250,39</b>	<b>-5.954</b>	<b>-21.902</b>	<b>-23.362</b>	<b>-38.635</b>	<b>-23.470</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-7.250,39</b>	<b>-5.954</b>	<b>-21.902</b>	<b>-23.362</b>	<b>-38.635</b>	<b>-23.470</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.727,66	-22.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-14.978,05</b>	<b>-27.954</b>	<b>-48.902</b>	<b>-50.362</b>	<b>-65.635</b>	<b>-50.470</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-14.978,05</b>	<b>-27.954</b>	<b>-48.902</b>	<b>-50.362</b>	<b>-65.635</b>	<b>-50.470</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.15</b>	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
<b>Produkt</b>	<b>02.15.01</b>	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

**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 .

**Leistung**

02.15.01.99 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 3,6 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Feuerwehrstandorte	2	2	2
Feuerwehrfahrzeuge (ohne Rettungsdienst)	22	22	22
bes. VZ-Stellen im Feuerschutz (Hauptamtliche) am 30.06.	3	3	3
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr	291	300	300
davon Jugendfeuerwehr	0	0	0
davon Aktive	172	180	185
davon Altersabteilung	57	60	60
Einsätze der Feuerwehr im Erf.jahr	552	300	500
davon Fehlalarme (blinder und böswilliger Alarm)	58	45	50
Brandschauen	91	100	90

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	148.083,15	144.300	138.200	137.500	128.800	128.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.389,21	26.000	56.000	56.000	56.000	56.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.588,81	17.000	23.600	23.600	23.600	23.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.858,75	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>255.919,92</b>	<b>194.300</b>	<b>224.800</b>	<b>224.100</b>	<b>215.400</b>	<b>215.000</b>
11 - Personalaufwendungen	217.153,20	249.624	225.975	230.998	236.146	241.423
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.995,29	333.050	350.450	323.150	324.650	326.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	266.488,68	273.200	283.800	323.300	362.300	384.300
15 - Transferaufwendungen	13.000,00	14.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.048,13	211.250	203.205	178.205	178.205	177.920
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>980.685,30</b>	<b>1.081.124</b>	<b>1.071.430</b>	<b>1.063.653</b>	<b>1.109.301</b>	<b>1.137.793</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-724.765,38</b>	<b>-886.824</b>	<b>-846.630</b>	<b>-839.553</b>	<b>-893.901</b>	<b>-922.793</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-724.765,38</b>	<b>-886.824</b>	<b>-846.630</b>	<b>-839.553</b>	<b>-893.901</b>	<b>-922.793</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-724.765,38</b>	<b>-886.824</b>	<b>-846.630</b>	<b>-839.553</b>	<b>-893.901</b>	<b>-922.793</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.480,64	-7.000	-9.000	-10.000	-11.000	-11.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-730.246,02</b>	<b>-893.824</b>	<b>-855.630</b>	<b>-849.553</b>	<b>-904.901</b>	<b>-933.793</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-730.246,02</b>	<b>-893.824</b>	<b>-855.630</b>	<b>-849.553</b>	<b>-904.901</b>	<b>-933.793</b>

**Teilfinanzplan 2023****02.15.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.15</b>	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
<b>Produkt</b>	<b>02.15.01</b>	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	65.406,51	26.000	56.000	0	56.000	56.000	56.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.240,19	17.000	23.600	0	23.600	23.600	23.600
07 + Sonstige Einzahlungen	16.209,80	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	111.856,50	50.000	86.600	0	86.600	86.600	86.600
10 - Personalauszahlungen	218.314,99	249.624	225.975	0	230.998	236.146	241.423
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	319.457,60	333.050	350.450	0	323.150	324.650	326.150
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	13.000,00	14.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 - Sonstige Auszahlungen	119.508,29	211.250	203.205	0	178.205	178.205	177.920
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.280,88	807.924	787.630	0	740.353	747.001	753.493
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-558.424,38</b>	<b>-757.924</b>	<b>-701.030</b>	<b>0</b>	<b>-653.753</b>	<b>-660.401</b>	<b>-666.893</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	86.240,40	187.500	204.500	0	88.000	88.000	88.000
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.200,00	16.000	20.000	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)	91.440,40	203.500	224.500	0	88.000	88.000	88.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	18.913,65	300.000	850.000	3.800.000	3.000.000	2.000.000	310.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.519,99	482.200	489.000	800.000	208.000	708.000	58.000
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)	99.433,64	782.200	1.339.000	4.600.000	3.208.000	2.708.000	368.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-7.993,24</b>	<b>-578.700</b>	<b>-1.114.500</b>	<b>-4.600.000</b>	<b>-3.120.000</b>	<b>-2.620.000</b>	<b>-280.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Feuerwehr 5</b> <b>Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.913,65	300.000	850.000	3.800.000	3.000.000	2.000.000	310.000	318.914	6.378.913
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-18.913,65</b>	<b>-300.000</b>	<b>-850.000</b>	<b>-3.800.000</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>-310.000</b>	<b>-318.914</b>	<b>-6.378.913</b>
<b>Maßnahme: Feuerwehr FZ</b> <b>Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.479,34	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.200,00	16.000	20.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.342,92	170.000	151.500	800.000	150.000	650.000	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-48.663,58</b>	<b>-154.000</b>	<b>-131.500</b>	<b>-800.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>-650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: FeuerwehrBGA</b> <b>Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	108.500	115.000	0	0	0	0	108.500	115.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.177,07	312.200	337.500	0	58.000	58.000	58.000	0	0

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-24.177,07</b>	<b>-203.700</b>	<b>-222.500</b>	<b>0</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>108.500</b>	<b>115.000</b>
<b>Maßnahme: Zuweisung 4 Feuerwehrrpauschale</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	83.761,06	79.000	88.000	0	88.000	88.000	88.000	1.252.326	1.692.326
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>83.761,06</b>	<b>79.000</b>	<b>88.000</b>	<b>0</b>	<b>88.000</b>	<b>88.000</b>	<b>88.000</b>	<b>1.252.326</b>	<b>1.692.326</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>02</b>	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
<b>Produktgruppe</b>	<b>02.17</b>	Rettungsdienst
<b>Produkt</b>	<b>02.17.01</b>	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 vorgegebene Hilfsfristen werden eingehalten.  
Der persönliche Schaden von Kranken und Verletzten ist möglichst gering.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 20,2 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Einsätze des Rettungsdienstes (einschl. Fehleinsätze)	5.084	5.200	5.400
dav. NEF-Einsätze (Noteinsatzfahrzeug)	1.033	1.050	950
dav. RTW-Einsätze (Rettungstransportwagen)	3.965	4.030	4.300
dav. KTW-Einsätze (Krankentransportwagen) ab 01.01.2015	86	120	150

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	2.633,45	1.900	500	500	400	400
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	1.675.111,72	1.508.000	1.543.000	1.578.750	1.615.394	1.652.954
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.677.745,17</b>	<b>1.509.900</b>	<b>1.543.500</b>	<b>1.579.250</b>	<b>1.615.794</b>	<b>1.653.354</b>
11 - Personalaufwendungen	1.227.266,57	1.243.709	1.311.894	1.344.691	1.378.309	1.412.766
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.807,74	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.906,14	2.100	1.100	1.400	1.300	1.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.183,44	18.500	19.900	18.550	18.550	18.550
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.250.163,89</b>	<b>1.290.309</b>	<b>1.358.894</b>	<b>1.390.641</b>	<b>1.424.159</b>	<b>1.458.716</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>427.581,28</b>	<b>219.591</b>	<b>184.606</b>	<b>188.609</b>	<b>191.635</b>	<b>194.638</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>427.581,28</b>	<b>219.591</b>	<b>184.606</b>	<b>188.609</b>	<b>191.635</b>	<b>194.638</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>427.581,28</b>	<b>219.591</b>	<b>184.606</b>	<b>188.609</b>	<b>191.635</b>	<b>194.638</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>427.581,28</b>	<b>216.591</b>	<b>183.606</b>	<b>187.609</b>	<b>190.635</b>	<b>193.638</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>427.581,28</b>	<b>216.591</b>	<b>183.606</b>	<b>187.609</b>	<b>190.635</b>	<b>193.638</b>

**Teilfinanzplan 2023****02.17.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	1.650.000,00	1.508.000	1.543.000	0	1.578.750	1.615.394	1.652.954
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>1.508.000</b>	<b>1.543.000</b>	<b>0</b>	<b>1.578.750</b>	<b>1.615.394</b>	<b>1.652.954</b>
10 - Personalauszahlungen	1.227.266,57	1.243.709	1.311.894	0	1.344.691	1.378.309	1.412.766
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.963,98	26.000	26.000	0	26.000	26.000	26.000
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	15.729,51	18.500	19.900	0	18.550	18.550	18.550
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.249.960,06</b>	<b>1.288.209</b>	<b>1.357.794</b>	<b>0</b>	<b>1.389.241</b>	<b>1.422.859</b>	<b>1.457.316</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>400.039,94</b>	<b>219.791</b>	<b>185.206</b>	<b>0</b>	<b>189.509</b>	<b>192.535</b>	<b>195.638</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.298,00	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>1.298,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	5.000	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>1.298,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Rettung 4 Lagerraum</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.298,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	5.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.298,00</b>	<b>-1.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich  
03  
Schulträgeraufgaben

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

03

Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	3.770.374,83	2.423.882	3.811.836	3.613.721	3.623.221	3.621.449
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.682,75	330.300	410.000	410.000	410.000	410.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.097,78	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.238,61	61.354	47.752	43.500	43.500	43.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	107.471,02	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>4.463.864,99</b>	<b>3.033.036</b>	<b>4.487.088</b>	<b>4.284.721</b>	<b>4.294.221</b>	<b>4.292.449</b>
11 - Personalaufwendungen	1.029.173,48	1.056.651	1.148.100	1.175.031	1.202.634	1.230.930
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.891.061,18	6.164.732	7.888.783	5.200.858	5.251.458	5.304.358
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.573.535,20	1.689.800	1.661.100	1.673.400	1.720.700	1.725.400
15 - Transferaufwendungen	2.315.839,50	2.364.120	2.805.100	2.846.000	2.887.900	2.930.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.023.607,65	544.198	598.729	624.056	623.532	633.532
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.833.217,01</b>	<b>11.819.501</b>	<b>14.101.812</b>	<b>11.519.345</b>	<b>11.686.224</b>	<b>11.824.220</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-6.369.352,02</b>	<b>-8.786.465</b>	<b>-9.614.724</b>	<b>-7.234.624</b>	<b>-7.392.003</b>	<b>-7.531.771</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.369.352,02</b>	<b>-8.786.465</b>	<b>-9.614.724</b>	<b>-7.234.624</b>	<b>-7.392.003</b>	<b>-7.531.771</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.369.352,02</b>	<b>-8.786.465</b>	<b>-9.614.724</b>	<b>-7.234.624</b>	<b>-7.392.003</b>	<b>-7.531.771</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.836,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-435.866,18	-400.000	-514.875	-541.476	-552.633	-563.991
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-6.801.382,20</b>	<b>-9.186.465</b>	<b>-10.129.599</b>	<b>-7.776.100</b>	<b>-7.944.636</b>	<b>-8.095.762</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-6.801.382,20</b>	<b>-9.186.465</b>	<b>-10.129.599</b>	<b>-7.776.100</b>	<b>-7.944.636</b>	<b>-8.095.762</b>

**Teilfinanzplan 2023****03****A. Zahlungsübersicht**Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.639.605,93	1.397.582	2.860.836	0	2.717.921	2.739.821	2.748.349
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.188,83	330.300	410.000	0	410.000	410.000	410.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.097,78	175.000	175.000	0	175.000	175.000	175.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.208,61	61.354	47.752	0	43.500	43.500	43.500
07 + Sonstige Einzahlungen	30.453,77	42.500	42.500	0	42.500	42.500	42.500
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.251.554,92	2.006.736	3.536.088	0	3.388.921	3.410.821	3.419.349
10 - Personalauszahlungen	1.029.173,48	1.056.651	1.148.100	0	1.175.031	1.202.634	1.230.930
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.925.147,76	6.081.332	8.489.783	0	5.200.858	5.251.458	5.304.358
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	2.227.665,51	2.364.120	2.805.100	0	2.846.000	2.887.900	2.930.000
15 - Sonstige Auszahlungen	476.368,07	546.198	603.699	0	623.906	623.382	633.382
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.658.354,82	10.048.301	13.046.682	0	9.845.795	9.965.374	10.098.670
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.406.799,90</b>	<b>-8.041.565</b>	<b>-9.510.594</b>	<b>0</b>	<b>-6.456.874</b>	<b>-6.554.553</b>	<b>-6.679.321</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.168.456,98	2.631.619	1.596.176	0	2.154.091	189.776	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)	1.168.456,98	2.631.619	1.596.176	0	2.154.091	189.776	0
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	2.398.092,64	3.925.000	7.010.000	5.760.000	6.450.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	373.954,48	2.102.850	1.831.116	0	76.250	76.250	76.250
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)	2.772.047,12	6.027.850	8.841.116	5.760.000	6.526.250	76.250	76.250
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-1.603.590,14</b>	<b>-3.396.231</b>	<b>-7.244.940</b>	<b>-5.760.000</b>	<b>-4.372.159</b>	<b>113.526</b>	<b>-76.250</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>03</b>	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	<b>03.01</b>	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>03.01.01</b>	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

Am Grundschulverbund Buckhoffschule, an der Emanuel-von-Ketteler-Schule, der Schule Hollingen und der Josefschule sind sind Orte des gemeinsamen Lernens für Kinder mit und ohne sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf eingerichtet.

Der Rat hat beschlossen, den Grundschulverbund Buckhoffschule mit Beginn des Schuljahres 2017/2018 auslaufend aufzulösen. Seit dem Schuljahr 2016/2017 werden alle Schülerinnen und Schüler beider Teilstandorte im Gebäude der ehemaligen Paul-Gerhardt-Schule unterrichtet.

**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 des strategischen Schwerpunkts "Familie, Erziehung, Bildung" wird ein bedarfsgerechtes OGS-Angebot vorgehalten.

**Leistung**

03.01.01.01 Schülerbeförderung Grundschulen

03.01.01.99 Grundschulen - § 2b UStG

<b>Produktbereich</b>	<b>03</b>	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	<b>03.01</b>	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>03.01.01</b>	Grundschulen

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 7,8 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 Grundschul Kinder erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung der Gruppen "8 bis 1", "13 Plus" im Rahmen der Betreuungspauschale.

Mindererträge für die Betreuung der Grundschul Kinder vermindern die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung der Gruppen "8 bis 1", "13 Plus" 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:

- Grundschulverbund Buckhoffschule mit Teilstandorten Paul-Gerhardt-Schule (OGS) und Buckhoffschule (auslaufend mit Beginn des Schuljahres 2017/2018)
- Emanuel-von-Kettler-Schule
- 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.

Der Stadtverkehr im ÖPNV verursacht durch die eingesetzten Busse Kosten von ca. 400.000 Euro jährlich.

Diese 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.

Fehlbeträge, 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	1.259
Schuljahr 18/19	1.240
Schuljahr 19/20	1.207
Schuljahr 20/21	1.202
Schuljahr 21/22	1.262 (Prognose)
Schuljahr 22/23	1.302 (Prognose)
Schuljahr 23/24	1.364 (Prognose)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Klassenräume (GS)	55,00	55,00	55,00
Fachräume (GS)	0,00	0,00	0,00
BGF (GS) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	18.432,53	18.432,53	18.432,53
Fläche der Sporthallen an den Schulen in qm	4.330,55	4.330,55	4.330,55
PC-Stationen (GS) in Stck.			
verfügbare Ganztagsbetr.plätze (GS)	675	675	675
belegte Ganztagsbetr.plätze (GS)	675	675	675
Kinder in 13+ Maßnahmen	0	0	0
Kinder in Schule von 8 - 1 Maßnahmen	0	0	0
Kinder in sonstigen Betreuungsmaßnahmen neben der OGS	263	270	270
Flächenrelation qm/Schüler/-in	14,69	14,50	14,50

**Übergangsquoten auf**

Gymnasium in %	29,33	36,40	36,40
Realschule in %	47,50	39,00	39,00
Hauptschule in %	10,00	10,00	10,00
Gesamtschule in %	12,07	12,00	12,00
Sonstige in %	1,10	2,60	2,60

**Schülerbeförderung (alle Schulen in städtischer Trägerschaft)**

freifahrtberechtigte Schüler (Schüler, die aufgrund der Entfernung Schule - Wohnort freifahrtberechtigt sind)	47,00	49,00	49,00
Schüler mit Fahrberechtigung (freifahrtberechtigte Schüler Nr. 8850 zzgl. Schüler, die zudem befördert werden z.B. wegen Erwerb Schülerfahrkarte)	82,00	78,00	78,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-77,17	-99,55	-118,11
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.324,79	-3.036,67	-3.431,39

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Anzahl Schüler	1207	1202	1262
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-2.806.017,00	-3.650.072,00	-4.612.109,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-77,17	-99,55	-125,79
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.324,79	-3.036,67	-3.654,60

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.966.251,36	1.592.440	1.953.239	1.868.499	1.887.299	1.906.299
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.682,75	330.300	410.000	410.000	410.000	410.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.511,84	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	95.546,32	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.351.992,27</b>	<b>1.946.440</b>	<b>2.389.939</b>	<b>2.305.199</b>	<b>2.323.999</b>	<b>2.342.999</b>
11 - Personalaufwendungen	427.126,63	461.941	502.919	514.733	526.841	539.253
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.622.612,94	1.918.758	2.651.505	1.764.880	1.782.780	1.801.880
14 - Bilanzielle Abschreibungen	536.213,14	583.900	679.700	730.900	789.100	792.500
15 - Transferaufwendungen	2.156.659,05	2.211.000	2.651.000	2.690.000	2.730.000	2.770.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	211.795,59	235.913	281.049	301.675	295.105	305.105
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.954.407,35</b>	<b>5.411.512</b>	<b>6.766.173</b>	<b>6.002.188</b>	<b>6.123.826</b>	<b>6.208.738</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.602.415,08</b>	<b>-3.465.072</b>	<b>-4.376.234</b>	<b>-3.696.989</b>	<b>-3.799.827</b>	<b>-3.865.739</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.602.415,08</b>	<b>-3.465.072</b>	<b>-4.376.234</b>	<b>-3.696.989</b>	<b>-3.799.827</b>	<b>-3.865.739</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.602.415,08</b>	<b>-3.465.072</b>	<b>-4.376.234</b>	<b>-3.696.989</b>	<b>-3.799.827</b>	<b>-3.865.739</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-203.601,61	-185.000	-235.875	-238.476	-245.633	-249.991
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.806.016,69</b>	<b>-3.650.072</b>	<b>-4.612.109</b>	<b>-3.935.465</b>	<b>-4.045.460</b>	<b>-4.115.730</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-2.806.016,69</b>	<b>-3.650.072</b>	<b>-4.612.109</b>	<b>-3.935.465</b>	<b>-4.045.460</b>	<b>-4.115.730</b>

**Teilfinanzplan 2023****03.01.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.540.725,46	1.232.940	1.646.139	0	1.591.299	1.611.299	1.631.299
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.188,83	330.300	410.000	0	410.000	410.000	410.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.961,84	15.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
07 + Sonstige Einzahlungen	17.783,49	8.700	8.700	0	8.700	8.700	8.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.846.659,62	1.586.940	2.082.839	0	2.027.999	2.047.999	2.067.999
10 - Personalauszahlungen	427.126,63	461.941	502.919	0	514.733	526.841	539.253
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409.751,94	1.943.158	2.651.505	0	1.764.880	1.782.780	1.801.880
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	2.070.804,41	2.211.000	2.651.000	0	2.690.000	2.730.000	2.770.000
15 - Sonstige Auszahlungen	195.146,31	237.913	286.019	0	301.525	294.955	304.955
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.102.829,29	4.854.012	6.091.443	0	5.271.138	5.334.576	5.416.088
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.256.169,67</b>	<b>-3.267.072</b>	<b>-4.008.604</b>	<b>0</b>	<b>-3.243.139</b>	<b>-3.286.577</b>	<b>-3.348.089</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>-----</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	82.342,11	1.177.920	1.213.900	0	1.964.315	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)	82.342,11	1.177.920	1.213.900	0	1.964.315	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	658.708,60	3.495.000	7.010.000	5.760.000	6.450.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	121.536,05	1.788.750	1.678.916	0	34.550	34.550	34.550
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)	780.244,65	5.283.750	8.688.916	5.760.000	6.484.550	34.550	34.550
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-697.902,54</b>	<b>-4.105.830</b>	<b>-7.475.016</b>	<b>-5.760.000</b>	<b>-4.520.235</b>	<b>-34.550</b>	<b>-34.550</b>



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.583,47	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.365,91	148.500	20.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>6.217,56</b>	<b>-148.500</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: RLT-Anlagen1</b>									
<b>Raumlufttechnische Anlagen an Grundschulen</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.177.920	1.195.000	0	0	0	0	1.177.920	1.192.850
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.469.000	1.590.366	0	0	0	0	1.469.000	1.469.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-291.080</b>	<b>-395.366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-291.080</b>	<b>-276.150</b>
<b>Maßnahme: Schulen BGA1</b>									
<b>Ausstattung / Einrichtung Grundschulen</b>									
<b>Möbiliar u.a.</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.108,94	0	18.900	0	0	0	0	281.836	300.736
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	116.170,14	155.250	68.550	0	19.550	19.550	19.550	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-48.061,20</b>	<b>-155.250</b>	<b>-49.650</b>	<b>0</b>	<b>-19.550</b>	<b>-19.550</b>	<b>-19.550</b>	<b>281.836</b>	<b>300.736</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Spielgeräte</b> <b>Anschaffung von Spielgeräten auf Schulgelände</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	16.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Wilhelm1</b> <b>Erweiterung/Sanierung Wilhelmschule</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	1.964.315	0	0	0	1.964.315
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	384.699,55	3.280.000	5.960.000	1.460.000	2.400.000	0	0	3.694.382	10.074.382
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-384.699,55</b>	<b>-3.280.000</b>	<b>-5.960.000</b>	<b>-1.460.000</b>	<b>-435.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.694.382</b>	<b>-8.110.067</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>03</b>	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	<b>03.01</b>	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>03.01.02</b>	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 den strategischen Schwerpunkt "Familie, Erziehung und Bildung".

Die Schulgebäude sind angemessen ausgestattet und unterhalten.

Sicherstellung der Inklusion.

**Leistung**

03.01.02.01	Schülerbeförderung weiterführende Schulen
03.01.02.02	Hauptschulen
03.01.02.03	Realschulen
03.01.02.04	Gymnasium

<b>Produktbereich</b>	<b>03</b>	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	<b>03.01</b>	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>03.01.02</b>	Weiterführende Schulen

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 9,4 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:

Die Erstellung des Nahwärmenetzes Gymnasium (Zeile 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) erfolgt über 2 Jahre (2020 + 2021) - jahresübergreifende Auftragsvergaben hierfür sind aus wirtschaftlichen Gründen im Vorgriff auf das Jahr 2021 i.H.v. 600.000 EUR zulässig.

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 2021	Plan 2022	Plan 2023

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

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

Gymnasium			
Klassen- /Kursräume (GY)	46,00	46,00	46,00
Fachräume (GY)	28,00	28,00	28,00
BGF (GY) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	15.185,00	15.185,00	15.185,00
PC-Stationen in Stck. (GY)	75,00	75,00	75,00
Schüler Ganzttag (GY)	789,00	789,00	79,00

**Flächenrelation qm/Schüler/-in**

Hauptschule	31,00	24,00	24,00
Realschulen	44,00	20,00	20,00
Gymnasium	27,00	19,00	19,00

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)	324,00	296,00	296,00
Schüler mit Fahrberechtigung (freifahrtberechtigte Schüler Nr. 8850 zzgl. Schüler, die zudem befördert werden z.B. wegen Erwerb Schülerfahrkarte)	543,00	507,00	507,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2.022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-113,20	-151,63	-176,34
Deckungsbeitrag je Schüler	-1.969,42	-2.775,62	-3.134,09

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Anzahl Schüler	2090	2003	2063
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-4.116.089,00	-5.559.558,00	-5.504.829,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-113,20	-151,63	-150,14
Deckungsbeitrag je Schüler	-1.969,42	-2.775,62	-2.668,36

**Teilergebnisplan 2023****03.01.02**

**Produktbereich:** 03  
**Produktgruppe:** 03.01  
**Produkt:** 03.01.02

Schulträgeraufgaben  
 Bereitstellung schulischer Einrichtungen  
 Weiterführende Schulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.769.126,48	796.442	1.823.597	1.710.222	1.700.922	1.680.150
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	17.804,99	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	11.924,70	30.700	30.700	30.700	30.700	30.700
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.798.856,17</b>	<b>851.142</b>	<b>1.878.297</b>	<b>1.764.922</b>	<b>1.755.622</b>	<b>1.734.850</b>
11 - Personalaufwendungen	573.170,04	573.421	623.268	637.837	652.770	668.078
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.179.742,33	4.131.974	5.107.278	3.322.728	3.354.628	3.387.728
14 - Bilanzielle Abschreibungen	981.095,16	1.049.900	926.800	890.600	877.700	879.000
15 - Transferaufwendungen	159.180,45	153.120	154.100	156.000	157.900	160.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	783.311,37	308.285	317.680	322.381	328.427	328.427
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.676.499,35</b>	<b>6.216.700</b>	<b>7.129.126</b>	<b>5.329.546</b>	<b>5.371.425</b>	<b>5.423.233</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.877.643,18</b>	<b>-5.365.558</b>	<b>-5.250.829</b>	<b>-3.564.624</b>	<b>-3.615.803</b>	<b>-3.688.383</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.877.643,18</b>	<b>-5.365.558</b>	<b>-5.250.829</b>	<b>-3.564.624</b>	<b>-3.615.803</b>	<b>-3.688.383</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.877.643,18</b>	<b>-5.365.558</b>	<b>-5.250.829</b>	<b>-3.564.624</b>	<b>-3.615.803</b>	<b>-3.688.383</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.836,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-219.781,94	-194.000	-254.000	-274.000	-278.000	-285.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-4.093.589,12</b>	<b>-5.559.558</b>	<b>-5.504.829</b>	<b>-3.838.624</b>	<b>-3.893.803</b>	<b>-3.973.383</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-4.093.589,12</b>	<b>-5.559.558</b>	<b>-5.504.829</b>	<b>-3.838.624</b>	<b>-3.893.803</b>	<b>-3.973.383</b>

**Teilfinanzplan 2023****03.01.02****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
<b>in EUR</b>							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.098.880,47	164.642	1.214.697	0	1.126.622	1.128.522	1.117.050
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	15.324,99	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
07 + Sonstige Einzahlungen	12.670,28	30.700	30.700	0	30.700	30.700	30.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 =</b> Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>1.126.875,74</b>	<b>219.342</b>	<b>1.269.397</b>	<b>0</b>	<b>1.181.322</b>	<b>1.183.222</b>	<b>1.171.750</b>
10 - Personalauszahlungen	573.170,04	573.421	623.268	0	637.837	652.770	668.078
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.423.928,26	4.024.174	5.708.278	0	3.322.728	3.354.628	3.387.728
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	156.861,10	153.120	154.100	0	156.000	157.900	160.000
15 - Sonstige Auszahlungen	281.221,76	308.285	317.680	0	322.381	328.427	328.427
<b>16 =</b> Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>4.435.181,16</b>	<b>5.059.000</b>	<b>6.803.326</b>	<b>0</b>	<b>4.438.946</b>	<b>4.493.725</b>	<b>4.544.233</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.308.305,42</b>	<b>-4.839.658</b>	<b>-5.533.929</b>	<b>0</b>	<b>-3.257.624</b>	<b>-3.310.503</b>	<b>-3.372.483</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>-----</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.086.114,87	1.453.699	382.276	0	189.776	189.776	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
<b>23 =</b> Summe: (invest. Einzahlungen)	<b>1.086.114,87</b>	<b>1.453.699</b>	<b>382.276</b>	<b>0</b>	<b>189.776</b>	<b>189.776</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	1.739.384,04	430.000	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	252.418,43	314.100	152.200	0	41.700	41.700	41.700
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
<b>30 =</b> Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>1.991.802,47</b>	<b>744.100</b>	<b>152.200</b>	<b>0</b>	<b>41.700</b>	<b>41.700</b>	<b>41.700</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-905.687,60</b>	<b>709.599</b>	<b>230.076</b>	<b>0</b>	<b>148.076</b>	<b>148.076</b>	<b>-41.700</b>



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.000,00	172.000	0	0	0	0	0	183.000	172.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.222,15	80.000	0	0	0	0	0	103.667	214.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.222,15</b>	<b>92.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.333</b>	<b>-42.000</b>
<b>Maßnahme: RLT-Anlagen2</b>									
<b>Raumluftechnische Anlagen an weiterführenden Schulen</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.246	130.400	0	0	0	0	130.246	130.400
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	151.000	0	0	0	0	0	151.000	151.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.754</b>	<b>130.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.754</b>	<b>-20.600</b>
<b>Maßnahme: Schulen BGA2</b>									
<b>Ausstattung / Einrichtung Hauptschule</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.570,00	0	9.900	0	0	0	0	54.700	93.700
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.998,00	7.900	17.500	0	5.600	5.600	5.600	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.428,00</b>	<b>-7.900</b>	<b>-7.600</b>	<b>0</b>	<b>-5.600</b>	<b>-5.600</b>	<b>-5.600</b>	<b>54.700</b>	<b>93.700</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>03</b>	Schulträgeraufgaben
<b>Produktgruppe</b>	<b>03.01</b>	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>03.01.03</b>	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.

**Leistung**

03.01.03.01 Schülerbeförderung Förderschule  
03.01.03.99 Förderschule - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,3 Stellen

**Teilergebnisplan 2023****03.01.03**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	34.996,99	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.097,78	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.921,78	22.354	5.752	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>313.016,55</b>	<b>235.454</b>	<b>218.852</b>	<b>214.600</b>	<b>214.600</b>	<b>214.600</b>
11 - Personalaufwendungen	28.876,81	21.289	21.913	22.461	23.023	23.599
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.705,91	114.000	130.000	113.250	114.050	114.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	56.226,90	56.000	54.600	51.900	53.900	53.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.500,69	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>202.310,31</b>	<b>191.289</b>	<b>206.513</b>	<b>187.611</b>	<b>190.973</b>	<b>192.249</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>110.706,24</b>	<b>44.165</b>	<b>12.339</b>	<b>26.989</b>	<b>23.627</b>	<b>22.351</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>110.706,24</b>	<b>44.165</b>	<b>12.339</b>	<b>26.989</b>	<b>23.627</b>	<b>22.351</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>110.706,24</b>	<b>44.165</b>	<b>12.339</b>	<b>26.989</b>	<b>23.627</b>	<b>22.351</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.482,63	-21.000	-25.000	-29.000	-29.000	-29.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>98.223,61</b>	<b>23.165</b>	<b>-12.661</b>	<b>-2.011</b>	<b>-5.373</b>	<b>-6.649</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>98.223,61</b>	<b>23.165</b>	<b>-12.661</b>	<b>-2.011</b>	<b>-5.373</b>	<b>-6.649</b>



Produktbereich  
04  
Kultur und Wissenschaft

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

04

Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	156.595,05	164.900	149.100	149.500	149.200	148.900
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.982,74	45.700	40.700	40.700	40.700	40.700
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.458,84	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.698,66	6.000	7.200	7.200	7.200	7.200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30.377,76	37.042	42.183	40.034	40.928	41.389
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>232.113,05</b>	<b>262.242</b>	<b>247.783</b>	<b>246.034</b>	<b>246.628</b>	<b>246.789</b>
11 - Personalaufwendungen	506.879,69	535.106	591.734	606.274	621.178	636.454
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.716,65	706.600	1.250.850	450.480	460.686	461.214
14 - Bilanzielle Abschreibungen	259.029,90	248.800	248.700	275.600	337.200	399.300
15 - Transferaufwendungen	744.850,06	800.485	904.218	879.324	891.527	915.228
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.120,76	70.765	64.720	73.216	65.712	64.270
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.941.597,06</b>	<b>2.361.756</b>	<b>3.060.222</b>	<b>2.284.894</b>	<b>2.376.303</b>	<b>2.476.466</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.709.484,01</b>	<b>-2.099.514</b>	<b>-2.812.439</b>	<b>-2.038.860</b>	<b>-2.129.675</b>	<b>-2.229.677</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.709.484,01</b>	<b>-2.099.514</b>	<b>-2.812.439</b>	<b>-2.038.860</b>	<b>-2.129.675</b>	<b>-2.229.677</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.709.484,01</b>	<b>-2.099.514</b>	<b>-2.812.439</b>	<b>-2.038.860</b>	<b>-2.129.675</b>	<b>-2.229.677</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.137,00	-75.500	-92.200	-107.400	-109.400	-109.400
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.743.621,01</b>	<b>-2.175.014</b>	<b>-2.904.639</b>	<b>-2.146.260</b>	<b>-2.239.075</b>	<b>-2.339.077</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.743.621,01</b>	<b>-2.175.014</b>	<b>-2.904.639</b>	<b>-2.146.260</b>	<b>-2.239.075</b>	<b>-2.339.077</b>

**Teilfinanzplan 2023****04****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550,63	15.000	5.000	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.021,98	45.700	40.700	0	40.700	40.700	40.700
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.694,18	8.600	8.600	0	8.600	8.600	8.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.388,66	6.000	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07 + Sonstige Einzahlungen	8.418,19	7.700	10.200	0	7.700	7.700	7.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.073,64	83.000	71.700	0	64.200	64.200	64.200
10 - Personalauszahlungen	506.879,69	535.106	591.734	0	606.274	621.178	636.454
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	380.481,89	730.100	1.250.850	0	450.480	460.686	461.214
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	725.104,02	800.485	904.218	0	879.324	891.527	915.228
15 - Sonstige Auszahlungen	12.298,84	69.565	63.520	0	72.016	64.512	63.070
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.624.764,44	2.135.256	2.810.322	0	2.008.094	2.037.903	2.075.966
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.567.690,80</b>	<b>-2.052.256</b>	<b>-2.738.622</b>	<b>0</b>	<b>-1.943.894</b>	<b>-1.973.703</b>	<b>-2.011.766</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.400,00	460.000	345.200	0	172.600	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	20.100	0	2.700	2.700	2.700
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)	50.400,00	460.100	365.300	0	175.300	2.700	2.700
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	124.265,68	2.210.000	5.175.000	1.750.000	2.557.000	396.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.055,89	32.100	113.100	0	37.600	35.200	35.200
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	75.000	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	219.321,57	2.317.100	5.288.100	1.750.000	2.594.600	431.200	35.200
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-168.921,57</b>	<b>-1.857.000</b>	<b>-4.922.800</b>	<b>-1.750.000</b>	<b>-2.419.300</b>	<b>-428.500</b>	<b>-32.500</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.01</b>	Städtische kulturelle Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>04.01.01</b>	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.

**Leistung**

04.01.01.01	Museen, Sammlungen, Ausstellungen
04.01.01.02	Musikpflege (ohne Musikschulen)
04.01.01.03	Heimat- und sonstige Kulturpflege
04.01.01.99	Heimat- und sonstige Kulturpflege

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,3 Stellen

kulturelle Einrichtungen:

- Stroetmanns Fabrik
- Galerie Münsterland
- Wannenschmiedemuseum
- 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.

Ausstellungen in der Galerie Münsterland verfolgen das 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 für eigene Ausstellungen.

Im Wannenschmiedemuseum 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 2021	Plan 2022	Plan 2023

***Stroetmanns Fabrik mit EMS-HALLE***

Anzahl der Veranstaltungen Bürgersaal	105	140	40
Anzahl der Veranstaltungen Lichthof	53	100	100
Anzahl der Veranstaltungen in Seminarräumen	784	1.000	1.500
Anzahl der Veranstaltungen EMS-HALLE	8	12	20

***Galerie Münsterland***

Anzahl der Veranstaltungen Galerie	3	3	3
Anzahl der Besucher/innen Galerie	1.000	1.500	1.800
Öffnungszeiten Galerie	150	200	200

***Museen***

Anzahl der Besucher/innen Museen	3.100	3.075	3.150
Öffnungszeiten Museen	1.440	1.000	1.440
Anzahl der Veranstaltungen Musikpavillion	3	15	20

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-12,11	-13,00	-14,83

Produkt

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-440.177,00	-476.679,00	-593.616,00

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-12,11	-13,00	-16,19

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	81.405,97	81.500	68.700	68.700	68.700	68.700
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	17.001,81	6.350	6.350	6.350	6.350	6.350
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>98.407,78</b>	<b>87.850</b>	<b>75.050</b>	<b>75.050</b>	<b>75.050</b>	<b>75.050</b>
11 - Personalaufwendungen	13.499,60	14.790	18.513	18.976	19.451	19.937
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.508,90	146.150	203.550	160.450	164.150	168.550
14 - Bilanzielle Abschreibungen	146.785,62	149.400	123.100	124.000	182.800	241.700
15 - Transferaufwendungen	226.940,00	230.959	295.058	251.239	255.500	266.375
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.640,37	2.230	2.245	2.245	2.245	2.245
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>522.374,49</b>	<b>543.529</b>	<b>642.466</b>	<b>556.910</b>	<b>624.146</b>	<b>698.807</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-423.966,71</b>	<b>-455.679</b>	<b>-567.416</b>	<b>-481.860</b>	<b>-549.096</b>	<b>-623.757</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-423.966,71</b>	<b>-455.679</b>	<b>-567.416</b>	<b>-481.860</b>	<b>-549.096</b>	<b>-623.757</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-423.966,71</b>	<b>-455.679</b>	<b>-567.416</b>	<b>-481.860</b>	<b>-549.096</b>	<b>-623.757</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.210,14	-21.000	-26.200	-31.400	-31.400	-31.400
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-440.176,85</b>	<b>-476.679</b>	<b>-593.616</b>	<b>-513.260</b>	<b>-580.496</b>	<b>-655.157</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-440.176,85</b>	<b>-476.679</b>	<b>-593.616</b>	<b>-513.260</b>	<b>-580.496</b>	<b>-655.157</b>

**Teilfinanzplan 2023****04.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.01</b>	Städtische kulturelle Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>04.01.01</b>	Städtische kulturelle Einrichtungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	5.883,19	6.350	6.350	0	6.350	6.350	6.350
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.883,19</b>	<b>6.350</b>	<b>6.350</b>	<b>0</b>	<b>6.350</b>	<b>6.350</b>	<b>6.350</b>
10 - Personalauszahlungen	13.499,60	14.790	18.513	0	18.976	19.451	19.937
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.398,47	146.150	203.550	0	160.450	164.150	168.550
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	223.000,00	230.959	295.058	0	251.239	255.500	266.375
15 - Sonstige Auszahlungen	744,20	1.030	1.045	0	1.045	1.045	1.045
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>351.642,27</b>	<b>392.929</b>	<b>518.166</b>	<b>0</b>	<b>431.710</b>	<b>440.146</b>	<b>455.907</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-345.759,08</b>	<b>-386.579</b>	<b>-511.816</b>	<b>0</b>	<b>-425.360</b>	<b>-433.796</b>	<b>-449.557</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	20.000	0	2.600	2.600	2.600
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	108.691,65	1.015.000	3.730.000	1.750.000	2.557.000	396.000	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.238,36	2.600	31.600	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>140.930,01</b>	<b>1.017.600</b>	<b>3.761.600</b>	<b>1.750.000</b>	<b>2.559.600</b>	<b>398.600</b>	<b>2.600</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-140.930,01</b>	<b>-1.017.600</b>	<b>-3.741.600</b>	<b>-1.750.000</b>	<b>-2.557.000</b>	<b>-396.000</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: StroetmanBGA</b> <b>Einrichtung Stroetmanns Fabrik</b> <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	20.000	0	2.600	2.600	2.600	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.238,36	2.600	31.600	0	2.600	2.600	2.600	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-32.238,36</b>	<b>-2.600</b>	<b>-11.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Stroetmann 6</b> <b>"Update" Stroetmanns Fabrik</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.691,65	1.015.000	3.730.000	1.750.000	2.557.000	396.000	0	1.104.971	7.217.971
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-108.691,65</b>	<b>-1.015.000</b>	<b>-3.730.000</b>	<b>-1.750.000</b>	<b>-2.557.000</b>	<b>-396.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.104.971</b>	<b>-7.217.971</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.02</b>	Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege
<b>Produkt</b>	<b>04.02.01</b>	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.

**Leistung**

04.02.01.01	Museen, Sammlungen, Ausstellungen
04.02.01.02	Musikpflege (ohne Musikschulen)
04.02.01.03	Heimat- und sonstige Kulturpflege
04.02.01.99	Heimat- und sonstige Kulturpflege - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,3 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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl geförderte Vereine	20	20	20
Geförderte Veranstaltungen kultureller Vereine	30	30	30

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-2,69	-4,19	-4,77

Produkt

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-97.919,00	-153.490,00	-174.949,00

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-2,69	-4,19	-4,77

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	5.000	12.100	14.200	14.200	14.200
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84,00	200	200	200	200	200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.191,84	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	85,95	250	250	250	250	250
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>7.361,79</b>	<b>13.850</b>	<b>20.950</b>	<b>23.050</b>	<b>23.050</b>	<b>23.050</b>
11 - Personalaufwendungen	16.187,65	17.105	18.929	19.402	19.887	20.384
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.731,35	43.550	59.750	46.050	46.650	47.250
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.573,93	3.700	14.200	28.200	28.600	28.800
15 - Transferaufwendungen	40.479,19	51.250	51.250	51.250	51.250	53.650
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	135,00	13.735	5.770	13.770	5.770	5.770
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.107,12</b>	<b>129.340</b>	<b>149.899</b>	<b>158.672</b>	<b>152.157</b>	<b>155.854</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-90.745,33</b>	<b>-115.490</b>	<b>-128.949</b>	<b>-135.622</b>	<b>-129.107</b>	<b>-132.804</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-90.745,33</b>	<b>-115.490</b>	<b>-128.949</b>	<b>-135.622</b>	<b>-129.107</b>	<b>-132.804</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-90.745,33</b>	<b>-115.490</b>	<b>-128.949</b>	<b>-135.622</b>	<b>-129.107</b>	<b>-132.804</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.173,37	-38.000	-46.000	-54.000	-54.000	-54.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-97.918,70</b>	<b>-153.490</b>	<b>-174.949</b>	<b>-189.622</b>	<b>-183.107</b>	<b>-186.804</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-97.918,70</b>	<b>-153.490</b>	<b>-174.949</b>	<b>-189.622</b>	<b>-183.107</b>	<b>-186.804</b>

**Teilfinanzplan 2023****04.02.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.02</b>	Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege
<b>Produkt</b>	<b>04.02.01</b>	Förderung der Kultur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84,00	200	200	0	200	200	200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.427,18	8.400	8.400	0	8.400	8.400	8.400
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
<b>09 =</b> Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>5.511,18</b>	<b>13.850</b>	<b>13.850</b>	<b>0</b>	<b>8.850</b>	<b>8.850</b>	<b>8.850</b>
10 - Personalauszahlungen	16.187,65	17.105	18.929	0	19.402	19.887	20.384
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.865,61	43.550	59.750	0	46.050	46.650	47.250
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	34.355,15	51.250	51.250	0	51.250	51.250	53.650
15 - Sonstige Auszahlungen	223,74	13.735	5.770	0	13.770	5.770	5.770
<b>16 =</b> Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>75.632,15</b>	<b>125.640</b>	<b>135.699</b>	<b>0</b>	<b>130.472</b>	<b>123.557</b>	<b>127.054</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-70.120,97</b>	<b>-111.790</b>	<b>-121.849</b>	<b>0</b>	<b>-121.622</b>	<b>-114.707</b>	<b>-118.204</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	460.000	345.200	0	172.600	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
<b>23 =</b> Summe: (invest. Einzahlungen)	<b>0,00</b>	<b>460.000</b>	<b>345.200</b>	<b>0</b>	<b>172.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	5.460,54	670.000	730.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	51.500	0	5.000	2.600	2.600
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	75.000	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30 =</b> Summe: (invest. Auszahlungen)	<b>5.460,54</b>	<b>745.000</b>	<b>781.500</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-5.460,54</b>	<b>-285.000</b>	<b>-436.300</b>	<b>0</b>	<b>167.600</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.600</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Hof Deitmar4</b>									
<b>Neugestaltung Hof Deitmar</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	460.000	345.200	0	172.600	0	0	460.000	690.400
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.460,54	670.000	730.000	0	0	0	0	675.461	1.360.460
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	51.500	0	5.000	2.600	2.600	0	56.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.460,54</b>	<b>-210.000</b>	<b>-436.300</b>	<b>0</b>	<b>167.600</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.600</b>	<b>-215.461</b>	<b>-726.060</b>
<b>Maßnahme: Kultur</b>									
<b>Aktivierungsfähige Zuschüsse</b>									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	75.000	0	0	0	0	0	75.000	75.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.04</b>	Kostenbeteiligung an Bildungseinrichtungen anderer Träger
<b>Produkt</b>	<b>04.04.01</b>	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. Diese Angebote unterstützen den strategischen Schwerpunkt "Familie, Erziehung und Bildung".

**Leistung**

04.04.01.01 Volkshochschule Emsdetten.Greven.Saerbeck

04.04.01.02 Musikschule

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,1 Stellen

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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
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)	5.627	6.000	8.284
Belegunterrichtsstunden VHS	82.762	85.000	115.087

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-12,63	-14,58	-16,60

Produkt

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-459.052,00	-534.684,00	-575.139,00

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-12,63	-14,58	-15,69

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	10.755,00	29.342	31.983	32.334	33.228	33.689
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>10.755,00</b>	<b>29.342</b>	<b>31.983</b>	<b>32.334</b>	<b>33.228</b>	<b>33.689</b>
11 - Personalaufwendungen	2.172,86	2.950	4.612	4.727	4.845	4.967
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	467.430,87	518.276	557.910	576.835	584.777	595.203
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	203,30	41.300	42.600	43.046	43.492	44.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>469.807,03</b>	<b>562.526</b>	<b>605.122</b>	<b>624.608</b>	<b>633.114</b>	<b>644.170</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-459.052,03</b>	<b>-533.184</b>	<b>-573.139</b>	<b>-592.274</b>	<b>-599.886</b>	<b>-610.481</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-459.052,03</b>	<b>-533.184</b>	<b>-573.139</b>	<b>-592.274</b>	<b>-599.886</b>	<b>-610.481</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-459.052,03</b>	<b>-533.184</b>	<b>-573.139</b>	<b>-592.274</b>	<b>-599.886</b>	<b>-610.481</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-459.052,03</b>	<b>-534.684</b>	<b>-575.139</b>	<b>-594.274</b>	<b>-601.886</b>	<b>-612.481</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-459.052,03</b>	<b>-534.684</b>	<b>-575.139</b>	<b>-594.274</b>	<b>-601.886</b>	<b>-612.481</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>04</b>	Kultur und Wissenschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>04.06</b>	Bücherei
<b>Produkt</b>	<b>04.06.01</b>	Stadtbibliothek

**Ausschuss**

Ausschuss für Schule und Bildung

**Beschreibung**

Die Stadtbibliothek verleiht unterschiedlichste Medien an alle Nutzerinnen und Nutzer.

Das Angebot der Stadtbibliothek wird durch das vom Caritasverband Emsdetten-Greven e.V. betriebene Lesecafé ergänzt.

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 Emsdetdens für alle Bürgerinnen und Bürger. Gemäß der strategischen Ausrichtung Familie, Erziehung, Bildung der Stadt Emsdetten macht die Stadtbibliothek insbesondere Angebote für die Zielgruppen Kinder und Jugendliche, Erwachsene und Senioren.

Die Stadtbibliothek ist Bildungspartnerin der Kindertagesstätten und Schulen zur Leseförderung.

Die im "Lesecafé" vom Caritasverband eingesetzten Menschen mit Behinderungen haben durch die Beschäftigung Gelegenheit, am gesellschaftlichen Leben teil zu haben.

Das attraktive Angebot der Stadtbibliothek stützt als weicher Standortfaktor den Wirtschaftsstandort Emsdetten und den strategischen Schwerpunkt Familie, Erziehung, Bildung.

**Leistung**

04.06.01.99 Stadtbibliothek

**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 in der Eröffnungsbilanz mit einem Festwert angesetzt. Dies hat zur Folge, dass Ergänzungsbeschaffungen unmittelbar als Aufwand zu planen und zu buchen sind.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Ausleihe von Büchern, Sach- und Spielfilme, CD's, CD-ROM's, Spielen, E-Medien (über muensterload)
- Autorenlesungen, Vorträge, Ausstellungen, Klassenführungen, Vorleseaktivitäten für Kinder
- Angebot von Online-Diensten (DigiBib) und Internet-Arbeitsplätzen
- Betrieb Lesecafé durch den Caritasverband

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Besucher/innen	54.408	100.000	100.000
Anzahl Ausleihen	139.854	190.000	190.000
Anzahl Veranstaltungen/Führungen	143	250	250
Anzahl Veranstaltungsbesucher/innen	1.820	4.000	4.000
Anzahl "aktive" Leser/innen	6.715	6.300	6.300
- bis 12 Jahren	1.715	1.800	1.800
- 13 - '60 Jahre	4.315	3.800	3.800
- über '60 Jahre	688	700	700
Anzahl Medien	48.845	52.000	52.000
Anzahl Medien je Einwohner	1,50	1,43	1,43
Besucher/Öffnungsstunde	180	400	400

Basisdaten/Leistungsdaten			
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Deckungsbeitrag je Einwohner	-20,53	-27,55	-41,21

Produkt

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl Einwohner	36360	36665	36665
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-746.473,00	-1.010.161,00	-1.560.935,00

<b>Basisdaten/Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Deckungsbeitrag je Einwohner	-20,53	-27,55	-42,57

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	75.189,08	78.400	68.300	66.600	66.300	66.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.898,74	45.500	40.500	40.500	40.500	40.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	267,00	200	200	200	200	200
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.698,66	6.000	7.200	7.200	7.200	7.200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.535,00	1.100	3.600	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>115.588,48</b>	<b>131.200</b>	<b>119.800</b>	<b>115.600</b>	<b>115.300</b>	<b>115.000</b>
11 - Personalaufwendungen	475.019,58	500.261	549.680	563.169	576.995	591.166
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.476,40	516.900	987.550	243.980	249.886	245.414
14 - Bilanzielle Abschreibungen	98.670,35	95.700	111.400	123.400	125.800	128.800
15 - Transferaufwendungen	10.000,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.142,09	13.500	14.105	14.155	14.205	12.255
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>851.308,42</b>	<b>1.126.361</b>	<b>1.662.735</b>	<b>944.704</b>	<b>966.886</b>	<b>977.635</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-735.719,94</b>	<b>-995.161</b>	<b>-1.542.935</b>	<b>-829.104</b>	<b>-851.586</b>	<b>-862.635</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-735.719,94</b>	<b>-995.161</b>	<b>-1.542.935</b>	<b>-829.104</b>	<b>-851.586</b>	<b>-862.635</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-735.719,94</b>	<b>-995.161</b>	<b>-1.542.935</b>	<b>-829.104</b>	<b>-851.586</b>	<b>-862.635</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.753,49	-15.000	-18.000	-20.000	-22.000	-22.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-746.473,43</b>	<b>-1.010.161</b>	<b>-1.560.935</b>	<b>-849.104</b>	<b>-873.586</b>	<b>-884.635</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-746.473,43</b>	<b>-1.010.161</b>	<b>-1.560.935</b>	<b>-849.104</b>	<b>-873.586</b>	<b>-884.635</b>

**Teilfinanzplan 2023****04.06.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.550,63	10.000	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.937,98	45.500	40.500	0	40.500	40.500	40.500
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	267,00	200	200	0	200	200	200
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.388,66	6.000	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07 + Sonstige Einzahlungen	2.535,00	1.100	3.600	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	45.679,27	62.800	51.500	0	49.000	49.000	49.000
10 - Personalauszahlungen	475.019,58	500.261	549.680	0	563.169	576.995	591.166
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	241.217,81	540.400	987.550	0	243.980	249.886	245.414
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	10.000,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	6.670,90	13.500	14.105	0	14.155	14.205	12.255
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	732.908,29	1.054.161	1.551.335	0	821.304	841.086	848.835
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-687.229,02</b>	<b>-991.361</b>	<b>-1.499.835</b>	<b>0</b>	<b>-772.304</b>	<b>-792.086</b>	<b>-799.835</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.400,00	0	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)	50.400,00	100	100	0	100	100	100
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	10.113,49	525.000	715.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.817,53	29.500	30.000	0	30.000	30.000	30.000
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)	72.931,02	554.500	745.000	0	30.000	30.000	30.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-22.531,02</b>	<b>-554.400</b>	<b>-744.900</b>	<b>0</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Stadtbib 3</b> <b>Büroerweiterung Stadtbibliothek</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.113,49	525.000	715.000	0	0	0	0	535.113	764.314
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.113,49</b>	<b>-525.000</b>	<b>-715.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-535.113</b>	<b>-764.314</b>
<b>Maßnahme: Stadtbib 10</b> <b>Herstellung einer zeitgemäßen Automatisierung von Bibliotheksserviceprozessen</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.000,00	0	0	0	0	0	0	45.000	45.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	50.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>-5.000</b>
<b>Maßnahme: Stadtbib BGA</b> <b>Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausgaben Stadtbibliothek</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.400,00	0	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	62.817,53	29.500	30.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-57.417,53</b>	<b>-29.400</b>	<b>-29.900</b>	<b>0</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>-29.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich  
05  
Soziale Leistungen

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

05

Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.316.079,27	1.287.200	1.472.594	1.175.900	854.700	854.700
03 + Sonstige Transfererträge	394.248,89	148.100	140.600	140.600	140.600	140.600
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	660.720,24	570.000	755.000	755.000	755.000	755.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	712,33	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.132.905,90	1.276.000	1.306.000	1.306.000	1.306.000	1.306.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	20.185,13	24.600	24.600	24.600	24.600	24.600
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>3.524.851,76</b>	<b>3.305.900</b>	<b>3.698.794</b>	<b>3.402.100</b>	<b>3.080.900</b>	<b>3.080.900</b>
11 - Personalaufwendungen	1.517.155,70	1.653.186	1.904.923	1.952.545	2.001.359	2.051.393
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	603.452,40	739.300	1.538.200	1.329.900	991.983	996.183
14 - Bilanzielle Abschreibungen	136.769,89	125.800	125.000	124.100	120.500	120.800
15 - Transferaufwendungen	3.357.069,98	4.146.209	4.393.164	4.410.164	4.430.164	4.450.164
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.705,15	306.200	1.090.303	1.039.803	1.039.803	1.034.803
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.868.153,12</b>	<b>6.970.695</b>	<b>9.051.590</b>	<b>8.856.512</b>	<b>8.583.809</b>	<b>8.653.343</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.343.301,36</b>	<b>-3.664.795</b>	<b>-5.352.796</b>	<b>-5.454.412</b>	<b>-5.502.909</b>	<b>-5.572.443</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.343.301,36</b>	<b>-3.664.795</b>	<b>-5.352.796</b>	<b>-5.454.412</b>	<b>-5.502.909</b>	<b>-5.572.443</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.343.301,36</b>	<b>-3.664.795</b>	<b>-5.352.796</b>	<b>-5.454.412</b>	<b>-5.502.909</b>	<b>-5.572.443</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.267,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-363.930,75	-32.500	-46.000	-45.000	-43.000	-40.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.664.144,97</b>	<b>-3.697.295</b>	<b>-5.398.796</b>	<b>-5.499.412</b>	<b>-5.545.909</b>	<b>-5.612.443</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-2.664.144,97</b>	<b>-3.697.295</b>	<b>-5.398.796</b>	<b>-5.499.412</b>	<b>-5.545.909</b>	<b>-5.612.443</b>

**Teilfinanzplan 2023****05****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.238.015,56	1.263.000	1.448.444	0	1.152.000	832.000	832.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	419.706,19	148.100	140.600	0	140.600	140.600	140.600
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	644.755,81	570.000	755.000	0	755.000	755.000	755.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.062,33	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.132.905,90	1.276.000	1.306.000	0	1.306.000	1.306.000	1.306.000
07 + Sonstige Einzahlungen	4.126,08	24.600	24.600	0	24.600	24.600	24.600
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.440.571,87	3.281.700	3.674.644	0	3.378.200	3.058.200	3.058.200
10 - Personalauszahlungen	1.517.155,70	1.653.186	1.904.923	0	1.952.545	2.001.359	2.051.393
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	577.951,48	739.300	1.538.200	0	1.329.900	991.983	996.183
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	3.159.489,05	4.146.209	4.393.164	0	4.410.164	4.430.164	4.450.164
15 - Sonstige Auszahlungen	223.186,21	291.700	1.075.803	0	1.025.303	1.025.303	1.020.303
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.477.782,44	6.830.395	8.912.090	0	8.717.912	8.448.809	8.518.043
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.037.210,57</b>	<b>-3.548.695</b>	<b>-5.237.446</b>	<b>0</b>	<b>-5.339.712</b>	<b>-5.390.609</b>	<b>-5.459.843</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.364,00	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)	5.364,00	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
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	8.000	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	8.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>5.364,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.01</b>	Unterstützung von Senioren
<b>Produkt</b>	<b>05.01.01</b>	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 Senioren vorgehalten. Das bürgerschaftliche Engagement wird seitens der Stadt so unterstützt, dass viele Aufgaben ehrenamtlich übernommen werden.

**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 jährlichen Bürgermeister-Seniorenfahrten mit durchschnittlich 600 Teilnehmenden
- Gewährung von Zuschüssen an Kooperationspartner
- Durchführung Pflegebefragung
- Unterstützung und Begleitung des Beirates Ü60

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Personen im Alter von 60 Jahren und älter in Emsdetten (31.12.)	9.642	10.073	10.375

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
11 - Personalaufwendungen	73.684,96	75.165	70.269	72.026	73.827	75.672
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	605,03	600	800	600	600	600
15 - Transferaufwendungen	38.887,25	51.600	51.600	51.600	51.600	51.600
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.329,82	10.200	13.340	13.340	13.340	13.340
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>114.507,06</b>	<b>138.065</b>	<b>136.509</b>	<b>138.066</b>	<b>139.867</b>	<b>141.712</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-114.507,06</b>	<b>-131.065</b>	<b>-129.509</b>	<b>-131.066</b>	<b>-132.867</b>	<b>-134.712</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-114.507,06</b>	<b>-131.065</b>	<b>-129.509</b>	<b>-131.066</b>	<b>-132.867</b>	<b>-134.712</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-114.507,06</b>	<b>-131.065</b>	<b>-129.509</b>	<b>-131.066</b>	<b>-132.867</b>	<b>-134.712</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000	-500	-500	-500	-500
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-114.507,06</b>	<b>-132.065</b>	<b>-130.009</b>	<b>-131.566</b>	<b>-133.367</b>	<b>-135.212</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-114.507,06</b>	<b>-132.065</b>	<b>-130.009</b>	<b>-131.566</b>	<b>-133.367</b>	<b>-135.212</b>

**Teilfinanzplan 2023****05.01.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	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	0,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
10 - Personalauszahlungen	73.684,96	75.165	70.269	0	72.026	73.827	75.672
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	38.945,54	51.600	51.600	0	51.600	51.600	51.600
15 - Sonstige Auszahlungen	1.341,67	10.200	13.340	0	13.340	13.340	13.340
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.972,17	137.465	135.709	0	137.466	139.267	141.112
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-113.972,17</b>	<b>-130.465</b>	<b>-128.709</b>	<b>0</b>	<b>-130.466</b>	<b>-132.267</b>	<b>-134.112</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
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	5.000	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)	0,00	5.000	0	0	0	0	0
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.02</b>	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
<b>Produkt</b>	<b>05.02.01</b>	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

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten."

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

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 3,8 Stellen

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. 430 Personen und ist damit leicht steigend.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
SGB XII - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	415,00	420,00	435,00
SGB XII - Leistungsbezieher zum 31.12.	625,00	620,00	650,00
Leistungsberechtigte nach dem 3. und 4. Kapitel des SGB XII je 1.000 Einwohner	17,19	16,90	17,98
Leistungsberechtigte über 65 Jahre im Verhältnis zu den Einwohnern über 65 Jahre in %	2,74	2,90	2,60
Erwerbsunfähige Leistungsempfänger im Verhältnis zu den Einwohnern im Alter von 18 – 64 Jahren in %	1,02	1,67	1,02
Anzahl der Leistungsberechtigten pro Vollzeitstelle	180,00	185,00	146,00

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	224.578,60	210.850	268.500	275.212	282.092	289.145
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415,31	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	5.012,98	5.500	5.250	5.250	5.250	5.250
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>230.006,89</b>	<b>217.350</b>	<b>274.750</b>	<b>281.462</b>	<b>288.342</b>	<b>295.395</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-230.006,89</b>	<b>-217.350</b>	<b>-274.750</b>	<b>-281.462</b>	<b>-288.342</b>	<b>-295.395</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-230.006,89</b>	<b>-217.350</b>	<b>-274.750</b>	<b>-281.462</b>	<b>-288.342</b>	<b>-295.395</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-230.006,89</b>	<b>-217.350</b>	<b>-274.750</b>	<b>-281.462</b>	<b>-288.342</b>	<b>-295.395</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-230.006,89</b>	<b>-217.350</b>	<b>-274.750</b>	<b>-281.462</b>	<b>-288.342</b>	<b>-295.395</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-230.006,89</b>	<b>-217.350</b>	<b>-274.750</b>	<b>-281.462</b>	<b>-288.342</b>	<b>-295.395</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.02</b>	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
<b>Produkt</b>	<b>05.02.02</b>	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

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten."

a) Wirtschaftliche und soziale Sicherstellung der Lebensgrundlage der Betroffenen während ihrer Aufenthaltsdauer in Deutschland.

b) Die materielle Leistungsgewährung erfolgt rechtmäßig und einheitlich.

c) Alle Asylbewerber verfügen über Grundkenntnisse der deutschen Sprache.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 6,3 Stellen

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Zu betreuende Personen	417	460	510
davon:			
Leistungsbezieher nach dem AsylbLG	237	270	240
Personen mit sonstigen Bezügen in städtischen Unterkünften	180	190	270

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.305.462,36	1.275.600	1.462.044	1.165.600	844.400	844.400
03 + Sonstige Transfererträge	51.953,39	43.000	46.000	46.000	46.000	46.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581.069,95	239.400	265.000	265.000	265.000	265.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	712,33	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	19.937,83	6.930	6.580	6.580	6.580	6.580
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.959.135,86</b>	<b>1.564.930</b>	<b>1.779.624</b>	<b>1.483.180</b>	<b>1.161.980</b>	<b>1.161.980</b>
11 - Personalaufwendungen	412.401,81	457.732	446.280	457.437	468.873	480.594
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.230,94	369.724	546.780	496.480	397.313	400.913
14 - Bilanzielle Abschreibungen	117.317,44	107.300	106.200	105.300	101.400	101.400
15 - Transferaufwendungen	1.459.422,72	1.721.500	1.871.500	1.871.500	1.871.500	1.871.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	193.475,52	96.700	371.840	335.340	335.340	335.340
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.694.848,43</b>	<b>2.752.956</b>	<b>3.342.600</b>	<b>3.266.057</b>	<b>3.174.426</b>	<b>3.189.747</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-735.712,57</b>	<b>-1.188.026</b>	<b>-1.562.976</b>	<b>-1.782.877</b>	<b>-2.012.446</b>	<b>-2.027.767</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-735.712,57</b>	<b>-1.188.026</b>	<b>-1.562.976</b>	<b>-1.782.877</b>	<b>-2.012.446</b>	<b>-2.027.767</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-735.712,57</b>	<b>-1.188.026</b>	<b>-1.562.976</b>	<b>-1.782.877</b>	<b>-2.012.446</b>	<b>-2.027.767</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-362.237,17	-22.500	-35.000	-33.000	-30.000	-27.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.114.129,60</b>	<b>-1.210.526</b>	<b>-1.597.976</b>	<b>-1.815.877</b>	<b>-2.042.446</b>	<b>-2.054.767</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.114.129,60</b>	<b>-1.210.526</b>	<b>-1.597.976</b>	<b>-1.815.877</b>	<b>-2.042.446</b>	<b>-2.054.767</b>





<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.02</b>	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
<b>Produkt</b>	<b>05.02.03</b>	Unterhaltersatzleistungen

**Ausschuss**

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

**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 auf 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**

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten."

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: 2,50 Stellen

Die Leistungen nach dem UVG werden zu 70% durch Bund und Land finanziert. Der Anteil des Bundes beträgt 40%. Von der Restsumme entfallen 50% auf das Land und 50% auf die Stadt Emsdetten. Der kommunale Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt somit 30%.

Die Unterhaltsvorschussleistungen betragen seit dem 01.01.2022 für Kinder bis zum sechsten Lebensjahr 177 € monatlich, für Kinder bis zur Vollendung des 12. Lebensjahres 236 € und für Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres 314 €.

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Fälle, in denen eine Unterhaltsheranzierung erfolgt	600,00	600,00	600,00

<b>Kennzahlen</b>	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
	Fälle Unterhaltsvorschuss (Bezieher)	298,00	350,00
Vollzeitstellen	1,50	1,50	1,50

**Teilergebnisplan 2023****05.02.03**

**Produktbereich:** 05  
**Produktgruppe:** 05.02  
**Produkt:** 05.02.03

Soziale Leistungen  
 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen  
 Unterhaltersatzleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	342.295,50	105.000	94.500	94.500	94.500	94.500
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	574.905,90	735.000	735.000	735.000	735.000	735.000
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>917.201,40</b>	<b>840.000</b>	<b>829.500</b>	<b>829.500</b>	<b>829.500</b>	<b>829.500</b>
11 - Personalaufwendungen	117.259,12	149.433	155.212	159.092	163.069	167.146
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.957,89	52.500	47.250	47.250	47.250	47.250
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	956.123,00	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	502,00	1.950	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.120.842,01</b>	<b>1.253.883</b>	<b>1.254.262</b>	<b>1.258.142</b>	<b>1.262.119</b>	<b>1.266.196</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-203.640,61</b>	<b>-413.883</b>	<b>-424.762</b>	<b>-428.642</b>	<b>-432.619</b>	<b>-436.696</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-203.640,61</b>	<b>-413.883</b>	<b>-424.762</b>	<b>-428.642</b>	<b>-432.619</b>	<b>-436.696</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-203.640,61</b>	<b>-413.883</b>	<b>-424.762</b>	<b>-428.642</b>	<b>-432.619</b>	<b>-436.696</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-203.640,61</b>	<b>-413.883</b>	<b>-424.762</b>	<b>-428.642</b>	<b>-432.619</b>	<b>-436.696</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-203.640,61</b>	<b>-413.883</b>	<b>-424.762</b>	<b>-428.642</b>	<b>-432.619</b>	<b>-436.696</b>



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

**Ausschuss**

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

**Beschreibung**

Die Stadt Emsdetten unterstützt und fördert unterschiedliche Träger, die soziale Dienstleistungen für 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 Bürger aus Emsdetten, die Unterstützung bei der Bewältigung sozialer Problemlagen benötigen.

Ziele:

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung".

- 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 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	413,67	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>413,67</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
11 - Personalaufwendungen	17.767,53	18.205	19.248	19.729	20.222	20.728
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	806,12	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	93.911,08	119.609	113.564	113.564	113.564	113.564
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.622,52	17.900	21.025	21.025	21.025	21.025
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>128.107,25</b>	<b>155.714</b>	<b>153.837</b>	<b>154.318</b>	<b>154.811</b>	<b>155.317</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-127.693,58</b>	<b>-155.514</b>	<b>-153.637</b>	<b>-154.118</b>	<b>-154.611</b>	<b>-155.117</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-127.693,58</b>	<b>-155.514</b>	<b>-153.637</b>	<b>-154.118</b>	<b>-154.611</b>	<b>-155.117</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-127.693,58</b>	<b>-155.514</b>	<b>-153.637</b>	<b>-154.118</b>	<b>-154.611</b>	<b>-155.117</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-127.693,58</b>	<b>-156.514</b>	<b>-154.637</b>	<b>-155.118</b>	<b>-155.611</b>	<b>-156.117</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-127.693,58</b>	<b>-156.514</b>	<b>-154.637</b>	<b>-155.118</b>	<b>-155.611</b>	<b>-156.117</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.05</b>	Hilfen bei Wohnproblemen
<b>Produkt</b>	<b>05.05.01</b>	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: 2,50 Stellen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl eingegangener Räumungsklagen	11,00	8,00	15,00
Anzahl durchgeführter Räumungsklagen	7,00	6,00	10,00
Anzahl der Zugänge in die städtischen Unterkünfte	15,00	8,00	25,00
Anzahl der Beendigungen von Obdachlosigkeit	5,00	10,00	10,00
Anzahl der Personen in den städtischen Unterkünften zum Jahresende	166,00	185,00	300,00
<b>Verweildauer der Nutzer in %</b>			
0 - 12 Monate	15,00	10,00	15,00
13 - 24 Monate	21,00	15,00	25,00
länger als 24 Monate	64,00	75,00	60,00

**Teilergebnisplan 2023****05.05.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	8.300	8.300	8.300	8.300
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.650,29	330.600	490.000	490.000	490.000	490.000
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	9.570	9.920	9.920	9.920	9.920
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>87.977,80</b>	<b>348.470</b>	<b>508.220</b>	<b>508.220</b>	<b>508.220</b>	<b>508.220</b>
11 - Personalaufwendungen	53.710,87	56.265	207.780	212.974	218.298	223.756
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.432,95	314.976	942.070	784.070	545.320	545.920
14 - Bilanzielle Abschreibungen	17.788,51	17.700	17.400	17.400	17.400	17.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.732,64	123.050	628.763	614.763	614.763	609.763
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.664,97</b>	<b>511.991</b>	<b>1.796.013</b>	<b>1.629.207</b>	<b>1.395.781</b>	<b>1.396.839</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-37.687,17</b>	<b>-163.521</b>	<b>-1.287.793</b>	<b>-1.120.987</b>	<b>-887.561</b>	<b>-888.619</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-37.687,17</b>	<b>-163.521</b>	<b>-1.287.793</b>	<b>-1.120.987</b>	<b>-887.561</b>	<b>-888.619</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-37.687,17</b>	<b>-163.521</b>	<b>-1.287.793</b>	<b>-1.120.987</b>	<b>-887.561</b>	<b>-888.619</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.693,58	-7.000	-9.000	-10.000	-11.000	-11.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-39.380,75</b>	<b>-170.521</b>	<b>-1.296.793</b>	<b>-1.130.987</b>	<b>-898.561</b>	<b>-899.619</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-39.380,75</b>	<b>-170.521</b>	<b>-1.296.793</b>	<b>-1.130.987</b>	<b>-898.561</b>	<b>-899.619</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.06</b>	Hilfen für Erwerbsfähige
<b>Produkt</b>	<b>05.06.01</b>	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

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten."

a) Die materielle Leistungsgewährung erfolgt gesetzeskonform, einheitlich und serviceorientiert.

b) 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.

**Leistung**

05.06.01.99 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II - § 2 b UStG

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

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 8,5 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 2021 insbesondere aufgrund der Zugänge von Geflüchteten aus der Ukraine.

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	657,00	750,00	700,00
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Leistungsbezieher zum 31.12.	1.264,00	1.490,00	1.350,00
SGB II Leistungsbezieherin % an allen Einwohner im Alter von 0 - 64 Jahren	4,38	5,00	4,72
SGB II Sozialgeldempfänger in % an allen Einwohner von 0 - 14 Jahren	7,31	9,50	7,81
Bedarfsgemeinschaften je 1.000 Einwohner	18,07	20,00	19,36

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	375,73	300	250	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	558.000,00	541.000	571.000	571.000	571.000	571.000
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>558.375,73</b>	<b>541.300</b>	<b>571.250</b>	<b>571.000</b>	<b>571.000</b>	<b>571.000</b>
11 - Personalaufwendungen	458.332,01	502.624	531.634	544.924	558.547	572.511
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415,31	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	252,79	200	600	800	1.100	1.400
15 - Transferaufwendungen	805.725,93	1.200.000	1.300.000	1.320.000	1.340.000	1.360.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.149,26	13.900	13.090	13.090	13.090	13.090
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.283.875,30</b>	<b>1.717.224</b>	<b>1.845.824</b>	<b>1.879.314</b>	<b>1.913.237</b>	<b>1.947.501</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-725.499,57</b>	<b>-1.175.924</b>	<b>-1.274.574</b>	<b>-1.308.314</b>	<b>-1.342.237</b>	<b>-1.376.501</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-725.499,57</b>	<b>-1.175.924</b>	<b>-1.274.574</b>	<b>-1.308.314</b>	<b>-1.342.237</b>	<b>-1.376.501</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-725.499,57</b>	<b>-1.175.924</b>	<b>-1.274.574</b>	<b>-1.308.314</b>	<b>-1.342.237</b>	<b>-1.376.501</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-725.499,57</b>	<b>-1.175.924</b>	<b>-1.274.574</b>	<b>-1.308.314</b>	<b>-1.342.237</b>	<b>-1.376.501</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-725.499,57</b>	<b>-1.175.924</b>	<b>-1.274.574</b>	<b>-1.308.314</b>	<b>-1.342.237</b>	<b>-1.376.501</b>

**Teilfinanzplan 2023****05.06.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	558.000,00	541.000	571.000	0	571.000	571.000	571.000
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>558.000,00</b>	<b>541.000</b>	<b>571.000</b>	<b>0</b>	<b>571.000</b>	<b>571.000</b>	<b>571.000</b>
10 - Personalauszahlungen	458.332,01	502.624	531.634	0	544.924	558.547	572.511
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	415,31	500	500	0	500	500	500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	672.516,46	1.200.000	1.300.000	0	1.320.000	1.340.000	1.360.000
15 - Sonstige Auszahlungen	18.764,78	13.900	13.090	0	13.090	13.090	13.090
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.150.028,56</b>	<b>1.717.024</b>	<b>1.845.224</b>	<b>0</b>	<b>1.878.514</b>	<b>1.912.137</b>	<b>1.946.101</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-592.028,56</b>	<b>-1.176.024</b>	<b>-1.274.224</b>	<b>0</b>	<b>-1.307.514</b>	<b>-1.341.137</b>	<b>-1.375.101</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: SGB II</b>									
<b>Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung und Arbeitsgeräte</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.07</b>	Sonstige Soziale Leistungen
<b>Produkt</b>	<b>05.07.01</b>	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**

Gremienbeschluss vom 27.03.07 - Schwerpunkt "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung"

**Ziele**

Im Rahmen des strategischen Schwerpunktes "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung" ist eine Basis geschaffen, die Menschen mit Migrationshintergrund befähigt, sich in unserer Gesellschaft zurechtzufinden und zu integrieren.

Die Integrationsbereitschaft der aufnehmenden Gesellschaft und deren Institutionen ist dabei zu unterstützen.

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.

Probleme aus den Feldern Ausbildung/Arbeit, Gewalt/Jugendkriminalität, Schulverweigerung, Konflikte zwischen den Gruppen, psychosoziale Auswirkungen von Duldung, demographische Entwicklung sind verstanden und werden bearbeitet.

**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 = 10,7 % (Stichtag 30.06.2021, Quelle: MESO)

**Teilergebnisplan 2023****05.07.01**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.500,00	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.500,00</b>	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
11 - Personalaufwendungen	99.435,38	92.907	94.530	96.894	99.317	101.799
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	3.500	6.500	3.500	3.500	3.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.012,70	36.000	34.075	34.075	34.075	34.075
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>109.448,08</b>	<b>132.407</b>	<b>135.105</b>	<b>134.469</b>	<b>136.892</b>	<b>139.374</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-107.948,08</b>	<b>-129.407</b>	<b>-133.105</b>	<b>-132.469</b>	<b>-134.892</b>	<b>-137.374</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-107.948,08</b>	<b>-129.407</b>	<b>-133.105</b>	<b>-132.469</b>	<b>-134.892</b>	<b>-137.374</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-107.948,08</b>	<b>-129.407</b>	<b>-133.105</b>	<b>-132.469</b>	<b>-134.892</b>	<b>-137.374</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.267,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000	-500	-500	-500	-500
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-48.681,08</b>	<b>-130.407</b>	<b>-133.605</b>	<b>-132.969</b>	<b>-135.392</b>	<b>-137.874</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-48.681,08</b>	<b>-130.407</b>	<b>-133.605</b>	<b>-132.969</b>	<b>-135.392</b>	<b>-137.874</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>05</b>	Soziale Leistungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>05.07</b>	Sonstige Soziale Leistungen
<b>Produkt</b>	<b>05.07.02</b>	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: 1,6 Stellen

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
bearbeitete Wohngeldanträge (Bescheide)	881	910	925
davon bewilligte Wohngeldanträge Bezieher (Fälle) von Wohngeld zum 31.12.	684	690	725
Anträge Mietzuschuss	612	620	650
Anträge Lastenzuschuss	72	70	75

**Teilergebnisplan 2023****05.07.02**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	247,30	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>247,30</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
11 - Personalaufwendungen	59.985,42	90.005	111.470	114.257	117.114	120.042
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	867,71	1.000	1.120	1.120	1.120	1.120
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60.853,13</b>	<b>91.105</b>	<b>112.690</b>	<b>115.477</b>	<b>118.334</b>	<b>121.262</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-60.605,83</b>	<b>-90.105</b>	<b>-111.690</b>	<b>-114.477</b>	<b>-117.334</b>	<b>-120.262</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-60.605,83</b>	<b>-90.105</b>	<b>-111.690</b>	<b>-114.477</b>	<b>-117.334</b>	<b>-120.262</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-60.605,83</b>	<b>-90.105</b>	<b>-111.690</b>	<b>-114.477</b>	<b>-117.334</b>	<b>-120.262</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-60.605,83</b>	<b>-90.105</b>	<b>-111.690</b>	<b>-114.477</b>	<b>-117.334</b>	<b>-120.262</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-60.605,83</b>	<b>-90.105</b>	<b>-111.690</b>	<b>-114.477</b>	<b>-117.334</b>	<b>-120.262</b>



Produktbereich  
06  
Kinder-, Jugend- und  
Familienhilfe

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	9.802.763,94	10.242.944	12.773.905	11.088.802	11.335.000	11.773.200
03 + Sonstige Transfererträge	185.219,51	211.300	221.300	221.300	221.300	221.300
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	982.708,10	1.226.626	1.383.000	1.427.040	1.470.500	1.510.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.531,24	222.470	230.500	210.500	213.500	217.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.133.797,58	2.064.500	2.507.516	2.531.700	2.561.700	2.589.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	27.269,72	2.500	2.801	2.802	2.803	2.803
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>13.392.290,09</b>	<b>13.970.340</b>	<b>17.119.022</b>	<b>15.482.144</b>	<b>15.804.803</b>	<b>16.314.303</b>
11 - Personalaufwendungen	3.674.093,53	4.344.153	5.016.986	5.141.540	5.269.209	5.396.668
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.115,57	495.400	715.451	478.552	486.943	495.065
14 - Bilanzielle Abschreibungen	224.277,72	238.900	288.300	343.200	384.400	398.600
15 - Transferaufwendungen	23.259.975,60	24.331.510	27.563.810	26.497.070	27.058.210	27.672.260
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	230.316,66	316.088	298.383	270.773	269.263	267.703
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>27.919.779,08</b>	<b>29.726.051</b>	<b>33.882.930</b>	<b>32.731.135</b>	<b>33.468.025</b>	<b>34.230.296</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-14.527.488,99</b>	<b>-15.755.711</b>	<b>-16.763.908</b>	<b>-17.248.991</b>	<b>-17.663.222</b>	<b>-17.915.993</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-14.527.488,99</b>	<b>-15.755.711</b>	<b>-16.763.908</b>	<b>-17.248.991</b>	<b>-17.663.222</b>	<b>-17.915.993</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-14.527.488,99</b>	<b>-15.755.711</b>	<b>-16.763.908</b>	<b>-17.248.991</b>	<b>-17.663.222</b>	<b>-17.915.993</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-312.570,25	-260.000	-333.000	-362.000	-374.000	-384.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-14.840.059,24</b>	<b>-16.015.711</b>	<b>-17.096.908</b>	<b>-17.610.991</b>	<b>-18.037.222</b>	<b>-18.299.993</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-14.840.059,24</b>	<b>-16.015.711</b>	<b>-17.096.908</b>	<b>-17.610.991</b>	<b>-18.037.222</b>	<b>-18.299.993</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.730.678,96	10.146.644	12.679.605	0	10.997.502	11.243.900	11.682.300
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	176.470,55	211.300	221.300	0	221.300	221.300	221.300
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	985.510,36	1.226.626	1.383.000	0	1.427.040	1.470.500	1.510.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	276.905,78	222.470	230.500	0	210.500	213.500	217.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.318.647,95	2.064.500	2.507.516	0	2.531.700	2.561.700	2.589.500
07 + Sonstige Einzahlungen	4.967,50	2.500	2.801	0	2.802	2.803	2.803
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.493.181,10	13.874.040	17.024.722	0	15.390.844	15.713.703	16.223.403
10 - Personalauszahlungen	3.674.093,53	4.344.153	5.016.986	0	5.141.540	5.269.209	5.396.668
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	540.007,39	495.400	715.451	0	478.552	486.943	495.065
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	23.038.701,79	24.333.510	27.563.810	0	26.497.070	27.058.210	27.672.260
15 - Sonstige Auszahlungen	181.315,03	275.388	255.183	0	228.373	228.563	227.503
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.434.117,74	29.448.451	33.551.430	0	32.345.535	33.042.925	33.791.496
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.940.936,64</b>	<b>-15.574.411</b>	<b>-16.526.708</b>	<b>0</b>	<b>-16.954.691</b>	<b>-17.329.222</b>	<b>-17.568.093</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.953,74	1.574.246	965.950	0	1.737.450	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)	2.953,74	1.574.246	965.950	0	1.737.450	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	251.190,50	2.373.900	2.690.000	1.902.000	1.902.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	170.725,49	181.300	239.900	0	142.000	142.000	142.000
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)	421.915,99	2.555.200	2.929.900	1.902.000	2.044.000	142.000	142.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-418.962,25</b>	<b>-980.954</b>	<b>-1.963.950</b>	<b>-1.902.000</b>	<b>-306.550</b>	<b>-142.000</b>	<b>-142.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.01</b>	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
<b>Produkt</b>	<b>06.01.01</b>	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**

Mit dem Produkt wird der strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Familie, Erziehung und Bildung" unterstützt. Familien sind durch die Tagespflege 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:

06.01.01.00 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen  
 06.01.01.01 Förderung von Kindern in Tagespflege

**Leistung**

06.01.01.01 Förderung von Kindern in Tagespflege  
 06.01.01.99 Tagesbetreuung von Kindern - § 2b UStG

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

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 47,7 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
- Förderung von Kindern mit Behinderung
- Mitwirkung bei Fragen der Betriebserlaubnis
- Beteiligung von Elternbeiräten
- Umsetzung KiBiz
- Betreuungsberatung
- Vermittlung von Kindertagespflege
- Akquise von Tagespflegepersonen
- Qualifizierung und Fortbildung von Tagespflegepersonen
- Betreuung von Kindertagespflegeverhältnissen
- Ausbau der U3 Betreuung
- Begleitung der Zusammenarbeit der Familienzentren
- Initiierung und Steuerung der sog. Brückenprojekte
- Jugendamtselternbeirat

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023

**Plätze in Tageseinrichtungen (01.08.)**

- insgesamt	1.403	1.416	1.496
- in kath. Trägerschaft	605	599	615
- in ev. Trägerschaft	126	132	138
- in freier Trägerschaft	497	492	522
- in städt. Trägerschaft	175	193	221
davon: für Kinder unter 3 Jahren	358	377	435
davon: 45h Plätze	718	725	763
davon: Integrative Plätze	109	100	115

**Kinder in Tagespflege**

- insgesamt	186	180	190
- Kinder bis zum vollendeten 3. Lebensjahr	124	130	142
- Kinder von 3 - 6 Jahren zur Ergänzung der Betreuung in Tageseinrichtungen	3	3	8
- Kinder von 6 - zum vollendeten 14. Lebensjahr in Ergänzung zur Schulbetreuung	1	2	2
durchschn. belegte Plätze	124	135	142
Anzahl Kindertagespflegepersonen	31	32	34

**Teilergebnisplan 2023****06.01.01**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.01  
**Produkt:** 06.01.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung  
 Tagesbetreuung von Kindern

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	9.530.227,37	9.881.344	12.328.780	10.660.880	11.071.600	11.507.100
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	982.708,10	1.226.626	1.383.000	1.427.040	1.470.500	1.510.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	240.119,41	200.970	209.000	189.000	192.000	196.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.110.643,42	959.700	1.046.216	1.070.400	1.100.400	1.128.200
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.970,20	1.000	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>11.865.668,50</b>	<b>12.279.640</b>	<b>14.978.296</b>	<b>13.358.620</b>	<b>13.845.800</b>	<b>14.352.600</b>
11 - Personalaufwendungen	2.392.942,54	2.913.628	3.407.581	3.491.901	3.578.328	3.663.516
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.157,77	343.500	523.200	323.400	330.790	338.012
14 - Bilanzielle Abschreibungen	107.102,19	104.400	160.000	205.700	248.700	251.900
15 - Transferaufwendungen	17.127.615,12	16.849.550	19.992.050	18.882.710	19.438.050	20.030.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.826,94	158.650	158.025	130.215	130.405	130.445
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.044.644,56</b>	<b>20.369.728</b>	<b>24.240.856</b>	<b>23.033.926</b>	<b>23.726.273</b>	<b>24.414.373</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-8.178.976,06</b>	<b>-8.090.088</b>	<b>-9.262.560</b>	<b>-9.675.306</b>	<b>-9.880.473</b>	<b>-10.061.773</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-8.178.976,06</b>	<b>-8.090.088</b>	<b>-9.262.560</b>	<b>-9.675.306</b>	<b>-9.880.473</b>	<b>-10.061.773</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-8.178.976,06</b>	<b>-8.090.088</b>	<b>-9.262.560</b>	<b>-9.675.306</b>	<b>-9.880.473</b>	<b>-10.061.773</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.958,95	-35.000	-42.000	-48.000	-50.000	-50.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-8.209.935,01</b>	<b>-8.125.088</b>	<b>-9.304.560</b>	<b>-9.723.306</b>	<b>-9.930.473</b>	<b>-10.111.773</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-8.209.935,01</b>	<b>-8.125.088</b>	<b>-9.304.560</b>	<b>-9.723.306</b>	<b>-9.930.473</b>	<b>-10.111.773</b>

**Teilfinanzplan 2023****06.01.01****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.478.395,68	9.803.144	12.250.580	0	10.583.780	10.994.500	11.430.000
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	846,42	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	985.510,36	1.226.626	1.383.000	0	1.427.040	1.470.500	1.510.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.835,64	200.970	209.000	0	189.000	192.000	196.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.106.972,25	959.700	1.046.216	0	1.070.400	1.100.400	1.128.200
07 + Sonstige Einzahlungen	2.343,20	1.000	1.300	0	1.300	1.300	1.300
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.818.903,55</b>	<b>12.201.440</b>	<b>14.900.096</b>	<b>0</b>	<b>13.281.520</b>	<b>13.768.700</b>	<b>14.275.500</b>
10 - Personalauszahlungen	2.392.942,54	2.913.628	3.407.581	0	3.491.901	3.578.328	3.663.516
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	332.735,52	343.500	523.200	0	323.400	330.790	338.012
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	17.093.278,40	16.849.550	19.992.050	0	18.882.710	19.438.050	20.030.500
15 - Sonstige Auszahlungen	100.639,14	118.950	118.325	0	90.515	90.705	90.745
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.919.595,60</b>	<b>20.225.628</b>	<b>24.041.156</b>	<b>0</b>	<b>22.788.526</b>	<b>23.437.873</b>	<b>24.122.773</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.100.692,05</b>	<b>-8.024.188</b>	<b>-9.141.060</b>	<b>0</b>	<b>-9.507.006</b>	<b>-9.669.173</b>	<b>-9.847.273</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.574.246	965.950	0	1.737.450	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.574.246</b>	<b>965.950</b>	<b>0</b>	<b>1.737.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	121.120,96	2.238.900	2.690.000	1.902.000	1.902.000	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.986,86	76.300	29.900	0	32.000	32.000	32.000
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>173.107,82</b>	<b>2.315.200</b>	<b>2.719.900</b>	<b>1.902.000</b>	<b>1.934.000</b>	<b>32.000</b>	<b>32.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-173.107,82</b>	<b>-740.954</b>	<b>-1.753.950</b>	<b>-1.902.000</b>	<b>-196.550</b>	<b>-32.000</b>	<b>-32.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: KiGa 12</b> <b>Erweiterung Kita Schmetterling</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.509,68	238.900	90.000	0	0	0	0	250.410	301.509
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-11.509,68</b>	<b>-238.900</b>	<b>-90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-250.410</b>	<b>-301.509</b>
<b>Maßnahme: KiGa 13</b> <b>Neubau dritte städtische Kindertagesstätte</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.544.400	935.550	0	1.737.450	0	0	1.544.400	2.673.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.611,28	2.000.000	2.600.000	1.902.000	1.902.000	0	0	2.109.611	4.811.611
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-109.611,28</b>	<b>-455.600</b>	<b>-1.664.450</b>	<b>-1.902.000</b>	<b>-164.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-565.211</b>	<b>-2.138.611</b>
<b>Maßnahme: KiGa BGA</b> <b>Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausstattung städtische Kindertageseinrichtungen Astrid-Lingren und Maria-Sibylla-Merian</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.526,86	38.300	27.900	0	30.000	30.000	30.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-50.526,86</b>	<b>-38.300</b>	<b>-27.900</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: RLT-Anlagen3</b> <b>Raumlufttechnische Anlagen an Einrichtungen der</b> <b>Kindertagesbetreuung</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	29.846	30.400	0	0	0	0	29.846	30.400
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	36.000	0	0	0	0	0	36.000	36.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.154</b>	<b>30.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.154</b>	<b>-5.600</b>
<b>Maßnahme: Tagespflege</b> <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung Tagespflege</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.460,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.460,00</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.02</b>	Förderung und Schutz junger Menschen
<b>Produkt</b>	<b>06.02.01</b>	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.

Erziehungsberechtigte werden beraten.

**Auftragsgrundlage**

Kinder- und Jugendhilfegesetz

Kinder- und Jugendfördergesetz

Jugendschutzgesetz

**Ziele**

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten".

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.

**Leistung**

06.02.01.01	Jugendarbeit
06.02.01.02	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
06.02.01.03	Einrichtungen der Jugendarbeit
06.02.01.99	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz - § 2b UStG

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

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,3 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

- Jugendhilfeplanung für die Bereiche Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
- Qualitätsentwicklung und Steuerung der Angebote

## Jugendarbeit

- Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit (Jugendzentrum 13dre!), Stadtranderholung, Kinderkultur- und Sommerferienangebote
- Bereitstellung (Ausleihe) von Spielmobil und Hüpfburg
- Förderung von Angeboten freier Träger nach den Förderrichtlinien sowie der Jugendverbandsarbeit
- Durchführung von Partizipationsprojekten

## Jugendsozialarbeit

- Förderung von Angeboten der Jugendberufshilfe / Albert-Heitjans-Haus
- Schulsozialarbeit an Grund- und weiterführenden Schulen
- Schulpsychologie an den weiterführenden Schulen
- Gewährung von sozialpädagogischen Hilfen im Übergang Schule-Beruf nach § 13 Abs. 1 und 3 SGB VIII

## erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

- Förderung von Maßnahmen der Medienkompetenz; der Suchtprävention, Prävention vor sexuellem Missbrauch, Gewaltprävention

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b><i>Stadtranderholung</i></b>			
Anzahl der Maßnahmen	2	2	2
Stadtranderholung: Anzahl der Teilnehmenden	131	150	150
<b><i>Sonstige Angebote der Freizeitgestaltung</i></b>			
Ausleihe Spielmobil	10	25	50
Ausleihe Hüpfburg	-	35	35
<b><i>Lollipop/ Lolliland</i></b>			
Anzahl Besuchskontakte Lolliland	300	1.900	1.900
Anzahl Besuchskontakte gesamt	592	3.000	3.000
<b><i>Offene Kinder- und Jugendarbeit</i></b>			
Öffnungstage (virtuell) Treffpunkt 13dre!	265	265	265
Öffnungstage Jugendcafé Albert-Heitjans Haus	210	210	210
<b><i>Schulsozialarbeit</i></b>			
Anzahl AK Sitzungstermine	1	2	2
<b><i>AK Runder Tisch Jugendhilfe-Schule</i></b>			
Anzahl AK Sitzungstermine	1	2	2
<b><i>AK Fachkräfte offene Kinder- und Jugendarbeit</i></b>			
Anzahl AK Treffen	1	2	2
<b><i>Qualitätsdialoge mit Trägern der Kinder- und Jugendarbeit</i></b>			
Anzahl Qualitätsdialoge	10	10	10
<b><i>Qualitätsentwicklung Kinder- und Jugendförderplanung</i></b>			
Anzahl Workshops	1	1	1
<b><i>Angebote der Suchtprävention</i></b>			
Erreichte Adressaten	515	950	1.030
Erreichte Multiplikatoren	80	100	130

**Teilergebnisplan 2023****06.02.01**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.02  
**Produkt:** 06.02.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	222.929,72	311.700	231.687	214.200	217.300	220.200
03 + Sonstige Transfererträge	13.226,14	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.411,83	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.144,52	153.000	118.000	118.000	118.000	118.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	742,90	1.300	1.301	1.302	1.303	1.303
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>264.455,11</b>	<b>488.500</b>	<b>373.488</b>	<b>356.002</b>	<b>359.103</b>	<b>362.003</b>
11 - Personalaufwendungen	125.328,21	130.714	182.158	186.712	191.380	196.165
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.984,69	71.650	101.651	69.952	70.953	71.853
14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.912,02	26.700	26.700	26.700	15.000	15.000
15 - Transferaufwendungen	841.708,92	1.201.300	1.152.700	1.183.300	1.191.900	1.204.300
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.641,66	85.270	68.495	67.695	65.995	65.495
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.103.575,50</b>	<b>1.515.634</b>	<b>1.531.704</b>	<b>1.534.359</b>	<b>1.535.228</b>	<b>1.552.813</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-839.120,39</b>	<b>-1.027.134</b>	<b>-1.158.216</b>	<b>-1.178.357</b>	<b>-1.176.125</b>	<b>-1.190.810</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-839.120,39</b>	<b>-1.027.134</b>	<b>-1.158.216</b>	<b>-1.178.357</b>	<b>-1.176.125</b>	<b>-1.190.810</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-839.120,39</b>	<b>-1.027.134</b>	<b>-1.158.216</b>	<b>-1.178.357</b>	<b>-1.176.125</b>	<b>-1.190.810</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.092,54	-15.000	-21.000	-24.000	-24.000	-24.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-855.212,93</b>	<b>-1.042.134</b>	<b>-1.179.216</b>	<b>-1.202.357</b>	<b>-1.200.125</b>	<b>-1.214.810</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-855.212,93</b>	<b>-1.042.134</b>	<b>-1.179.216</b>	<b>-1.202.357</b>	<b>-1.200.125</b>	<b>-1.214.810</b>





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

**Ausschuss**

Jugendhilfeausschuss

**Beschreibung**

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

**Auftragsgrundlage**

Sozialgesetzbuch VIII (KJHG),  
Baugesetzbuch,  
Bauordnung NRW,  
Spielplatznorm DIN EN 1176 und DIN 18034,  
Gremienbeschlüsse,  
Verkehrssicherungspflicht

**Ziele**

Unter Berücksichtigung des politisch festgelegten strategischen Schwerpunktes Familie, Erziehung und Bildung wird die motorische, soziale und kreative Entwicklung von Kindern und Jugendlichen gefördert.  
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.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,4 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:

- Kinderspielplätze
- Bolzplätze
- Alte Kläranlage, Skateranlage
- TraM
- Spielplatzbedarfsplanung; Erhebung von neuen und entfallenden Bedarfen an Spiel- und Freizeitflächen
- Planung von neuen Kinderspielplätzen unter Beteiligung von Kindern
- Nutzungsmöglichkeiten von Spiel- und Bolzplätzen
- Vornahme Ersatzbeschaffungen
- Kontrolle der Spielgeräte

**Teilergebnisplan 2023****06.02.02**

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	5.856,85	5.100	3.200	1.300	1.100	900
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>5.856,85</b>	<b>5.100</b>	<b>3.200</b>	<b>1.300</b>	<b>1.100</b>	<b>900</b>
11 - Personalaufwendungen	8.193,13	28.275	34.957	35.831	36.727	37.645
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.686,62	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	89.717,15	107.700	101.500	110.700	120.600	131.600
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.106,70	6.600	6.600	6.600	6.600	6.500
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>132.703,60</b>	<b>198.575</b>	<b>199.057</b>	<b>209.131</b>	<b>219.927</b>	<b>231.745</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-126.846,75</b>	<b>-193.475</b>	<b>-195.857</b>	<b>-207.831</b>	<b>-218.827</b>	<b>-230.845</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-126.846,75</b>	<b>-193.475</b>	<b>-195.857</b>	<b>-207.831</b>	<b>-218.827</b>	<b>-230.845</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-126.846,75</b>	<b>-193.475</b>	<b>-195.857</b>	<b>-207.831</b>	<b>-218.827</b>	<b>-230.845</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-265.518,76	-210.000	-270.000	-290.000	-300.000	-310.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-392.365,51</b>	<b>-403.475</b>	<b>-465.857</b>	<b>-497.831</b>	<b>-518.827</b>	<b>-540.845</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-392.365,51</b>	<b>-403.475</b>	<b>-465.857</b>	<b>-497.831</b>	<b>-518.827</b>	<b>-540.845</b>

**Teilfinanzplan 2023****06.02.02****A. Zahlungsübersicht**

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

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	8.193,13	28.275	34.957	0	35.831	36.727	37.645
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.626,42	56.000	56.000	0	56.000	56.000	56.000
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	5.105,70	6.600	6.600	0	6.600	6.600	6.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.925,25	90.875	97.557	0	98.431	99.327	100.145
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-42.925,25</b>	<b>-90.875</b>	<b>-97.557</b>	<b>0</b>	<b>-98.431</b>	<b>-99.327</b>	<b>-100.145</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	130.069,54	135.000	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.044,92	105.000	210.000	0	110.000	110.000	110.000
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)	215.114,46	240.000	210.000	0	110.000	110.000	110.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-215.114,46</b>	<b>-240.000</b>	<b>-210.000</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>	<b>-110.000</b>	<b>-110.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 Freizeittflächen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Spielplatz 1</b> <b>Neubau Kinderspielplätze oder -bereiche</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	130.069,54	100.000	0	0	0	0	0	711.943	413.488
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-130.069,54</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-711.943</b>	<b>-413.488</b>
<b>Maßnahme: Spielplatz 2</b> <b>vollständige Sanierung vorhandener Kinderspielplätze</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Spielplatz 3</b> <b>(Ersatz-)Beschaffung Spielgeräte auf vorhandenen Kinderspielplätzen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.044,92	105.000	210.000	0	110.000	110.000	110.000	658.422	883.921
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-85.044,92</b>	<b>-105.000</b>	<b>-210.000</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>	<b>-110.000</b>	<b>-110.000</b>	<b>-658.422</b>	<b>-883.921</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.03</b>	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
<b>Produkt</b>	<b>06.03.01</b>	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.

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

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

**Ziele**

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt "Familie, Erziehung und Bildung".

- 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.

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

- 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: 4,5 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) Angebote im Bereich Frühe Hilfen

- Ausgabe der Willkommensmappen
- Familienhebammenprojekt
- Projekt "Guter Start" im Mathiasspital Rheine sowie „Babylotsen“ im Franziskus Hospital Münster
- Angebot des Caritasverbandes: Freiwilliges Engagement in der Erziehungshilfe
- Familienbüro mit unterschiedlichen Informations- und Unterstützungsangeboten

#### d) Kinderschutz

- Sicherstellung eines Krisendienstes außerhalb der Sprechzeiten des Rathauses
- Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen
- Aufnahme von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Anzahl der geleisteten Fachleistungsstunden / Verfahren</b>			
<b>Beratung und Unterstützung</b>			
- in allg. Beratung (nur freie Träger)	1.041	1.000	1.000
- in der Paar- bzw. Trennungsberatung (nur freie Träger)	1.127	1.150	1.150
- in Umgangsberatung (nur freie Träger)	1.596	1.600	1.600
Anzahl der Maßnahmen "Unterbringung gem Wohnformen Mütter/Väter und Kind"	2	1	1
<b>Kinderschutz:</b>			
Anzahl Verfahren zur Feststellung von Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	12,0	11,7	12,0
Anzahl Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u 18 Jahren	3,1	2,5	2,5
Inobhutnahmen: Anzahl der Kinder und Jugendlichen	7	15	18
<b>Frühe Hilfen:</b>			
Anzahl der Betreuungen durch die Familienhebamme	24	28	28
Anzahl der Hilfen in der Familienassistenz	8	10	12
Angebote Frühe Hilfen in Geburtskliniken	86	90	90

**Teilergebnisplan 2023****06.03.01**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.03  
**Produkt:** 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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	43.750,00	44.800	210.238	212.422	45.000	45.000
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	50.146,45	37.200	127.000	127.000	127.000	127.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.056,62	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>95.953,07</b>	<b>82.100</b>	<b>337.338</b>	<b>339.522</b>	<b>172.100</b>	<b>172.100</b>
11 - Personalaufwendungen	240.784,98	305.345	310.658	318.424	326.384	334.544
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.286,49	24.250	34.600	29.200	29.200	29.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	546,36	100	100	100	100	100
15 - Transferaufwendungen	318.164,69	517.260	608.960	613.860	604.960	610.060
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.954,61	40.868	40.368	40.368	40.368	40.368
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>742.737,13</b>	<b>887.823</b>	<b>994.686</b>	<b>1.001.952</b>	<b>1.001.012</b>	<b>1.014.272</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-646.784,06</b>	<b>-805.723</b>	<b>-657.348</b>	<b>-662.430</b>	<b>-828.912</b>	<b>-842.172</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-646.784,06</b>	<b>-805.723</b>	<b>-657.348</b>	<b>-662.430</b>	<b>-828.912</b>	<b>-842.172</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-646.784,06</b>	<b>-805.723</b>	<b>-657.348</b>	<b>-662.430</b>	<b>-828.912</b>	<b>-842.172</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-646.784,06</b>	<b>-805.723</b>	<b>-657.348</b>	<b>-662.430</b>	<b>-828.912</b>	<b>-842.172</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-646.784,06</b>	<b>-805.723</b>	<b>-657.348</b>	<b>-662.430</b>	<b>-828.912</b>	<b>-842.172</b>





<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.03</b>	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
<b>Produkt</b>	<b>06.03.02</b>	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 Gefährdungsförderung 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**

Das Produkt unterstützt die strategischen Schwerpunkte "Familie, Erziehung und Bildung" sowie "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten".

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.

**Leistung**

06.03.02.99 Hilfen zur Erziehung - § 2b UStG

<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.03</b>	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
<b>Produkt</b>	<b>06.03.02</b>	Hilfen zur Erziehung

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 7,0 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl individueller Hilfen nach § 27 SGB VIII	32	34	35
Anzahl der Fachleistungsstunden Erziehungsbereitung nach § 28 SGB VIII	1.889	1.900	1.920
Erziehungsbeistandschaften, Betreuungen gem. § 30 SGB VIII	11	12	12
Sozialpädagogische Familienhilfe gem. § 31 SGB VIII	39	40	42
Tagesgruppe gem. § 32 SGB VIII	0	0	0
Anzahl Vollzeitpflegeverhältnisse gem. § 33 SGB VIII	44	45	46
Anzahl der Hilfen gem. § 34 SGB VIII Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen	29	33	34
Anzahl Hilfen zur Erziehung pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18 (ohne Erziehungsbereitung)	25,9	27,4	28,3
Anzahl der Hilfen gem. § 41 SGB VIII Hilfen für junge Volljährige (einschl. Eingliederungshilfen sowie ambulant und stationär)	43	45	45

**Teilergebnisplan 2023****06.03.02**

**Produktbereich:** 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
**Produktgruppe:** 06.03 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien  
**Produkt:** 06.03.02 Hilfen zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	171.993,37	200.200	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	965.863,19	914.600	1.216.300	1.216.300	1.216.300	1.216.300
07 + Sonstige ordentliche Erträge	22.500,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.160.356,56</b>	<b>1.114.900</b>	<b>1.426.600</b>	<b>1.426.600</b>	<b>1.426.600</b>	<b>1.426.600</b>
11 - Personalaufwendungen	503.240,26	506.744	492.406	504.716	517.334	530.267
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	4.078.681,51	4.562.000	4.564.000	4.569.000	4.574.000	4.577.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.854,45	11.400	11.325	12.325	12.325	11.325
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.590.776,22</b>	<b>5.080.144</b>	<b>5.067.731</b>	<b>5.086.041</b>	<b>5.103.659</b>	<b>5.118.592</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.430.419,66</b>	<b>-3.965.244</b>	<b>-3.641.131</b>	<b>-3.659.441</b>	<b>-3.677.059</b>	<b>-3.691.992</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.430.419,66</b>	<b>-3.965.244</b>	<b>-3.641.131</b>	<b>-3.659.441</b>	<b>-3.677.059</b>	<b>-3.691.992</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.430.419,66</b>	<b>-3.965.244</b>	<b>-3.641.131</b>	<b>-3.659.441</b>	<b>-3.677.059</b>	<b>-3.691.992</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.430.419,66</b>	<b>-3.965.244</b>	<b>-3.641.131</b>	<b>-3.659.441</b>	<b>-3.677.059</b>	<b>-3.691.992</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-3.430.419,66</b>	<b>-3.965.244</b>	<b>-3.641.131</b>	<b>-3.659.441</b>	<b>-3.677.059</b>	<b>-3.691.992</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.03</b>	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
<b>Produkt</b>	<b>06.03.05</b>	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.

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

**Ziele**

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten."

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.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 3,1 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl Eingliederungshilfen nach § 35a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18	7,7	8,0	8,2
Zuschussbedarf Eingliederungshilfe pro Einwohner u18 Jahre	135,0	160,0	165,0

**Teilergebnisplan 2023****06.03.05**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.03  
**Produkt:** 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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
11 - Personalaufwendungen	144.064,03	167.516	225.374	231.008	236.783	242.702
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	819.495,13	1.116.000	1.158.700	1.158.700	1.158.700	1.158.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.520,64	3.700	4.800	4.800	4.800	4.800
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>966.079,80</b>	<b>1.287.216</b>	<b>1.388.874</b>	<b>1.394.508</b>	<b>1.400.283</b>	<b>1.406.202</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-966.079,80</b>	<b>-1.287.116</b>	<b>-1.388.774</b>	<b>-1.394.408</b>	<b>-1.400.183</b>	<b>-1.406.102</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-966.079,80</b>	<b>-1.287.116</b>	<b>-1.388.774</b>	<b>-1.394.408</b>	<b>-1.400.183</b>	<b>-1.406.102</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-966.079,80</b>	<b>-1.287.116</b>	<b>-1.388.774</b>	<b>-1.394.408</b>	<b>-1.400.183</b>	<b>-1.406.102</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-966.079,80</b>	<b>-1.287.116</b>	<b>-1.388.774</b>	<b>-1.394.408</b>	<b>-1.400.183</b>	<b>-1.406.102</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-966.079,80</b>	<b>-1.287.116</b>	<b>-1.388.774</b>	<b>-1.394.408</b>	<b>-1.400.183</b>	<b>-1.406.102</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.04</b>	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
<b>Produkt</b>	<b>06.04.01</b>	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 zu beseitigen.

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Jugendgerichtsgesetz

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

Bundeskinderschutzgesetz

**Ziele**

Das Produkt unterstützt die strategischen Schwerpunkte der Stadt Emsdetten "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten" sowie "Familie, Erziehung und Bildung".

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: 1,9 Stellen

Die Aufgabe der Familiengerichtshilfe ist in Emsdetten dem Träger Kreisler e.V. übertragen worden. Hiervon ausgenommen sind familiengerichtliche Verfahren bei Kindeswohlgefährdung.

# Produkt

06.04.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
JH-Fall - Mitwirkungen in familiengerichtlichen Verfahren	34	36	36
JH-Fall - Mitwirkungen in Jugendgerichtshilfeverfahren	160	165	170
Anzahl der Verfahren bei denen die Feststellung einer Kindeswohlgefährdung zur Einleitung eines familiengerichtlichen Verfahrens führte.	2	3	3

**Teilergebnisplan 2023****06.04.01**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.04  
**Produkt:** 06.04.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Andere Aufgaben der Jugendhilfe  
 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	120.267,42	97.807	136.392	139.801	143.297	146.879
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	57.175,24	66.400	67.400	69.500	70.600	71.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.336,06	2.700	2.520	2.520	2.520	2.520
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.778,72</b>	<b>166.907</b>	<b>206.312</b>	<b>211.821</b>	<b>216.417</b>	<b>221.099</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-178.778,72</b>	<b>-166.907</b>	<b>-206.312</b>	<b>-211.821</b>	<b>-216.417</b>	<b>-221.099</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-178.778,72</b>	<b>-166.907</b>	<b>-206.312</b>	<b>-211.821</b>	<b>-216.417</b>	<b>-221.099</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-178.778,72</b>	<b>-166.907</b>	<b>-206.312</b>	<b>-211.821</b>	<b>-216.417</b>	<b>-221.099</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-178.778,72</b>	<b>-166.907</b>	<b>-206.312</b>	<b>-211.821</b>	<b>-216.417</b>	<b>-221.099</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-178.778,72</b>	<b>-166.907</b>	<b>-206.312</b>	<b>-211.821</b>	<b>-216.417</b>	<b>-221.099</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.04</b>	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
<b>Produkt</b>	<b>06.04.02</b>	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

**Ausschuss**

Jugendhilfeausschuss

**Beschreibung**

Das Produkt umfasst die Beratung und Unterstützung von Elternteilen, die Wahrnehmung der gesetzlichen Vertretung in Ergänzung oder an Stelle eines oder beider Elternteile als parteiliche Interessenvertretung des Kindes, die Beratung und Unterstützung bei der Feststellung der Vaterschaft und bei der Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen, die Führung von Vormundschaften und Pflegschaften sowie die Erstellung von Urkunden personenstandsrechtlichen, sorgerechtlichen und unterhaltsrechtlichen Inhalts.

**Auftragsgrundlage**

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)  
Bürgerliches Gesetzbuch

**Ziele**

Mit dem Produkt werden die strategischen Schwerpunkte "Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung von Schwachen und Benachteiligten" sowie "Familie, Erziehung und Bildung" unterstützt.

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: 3,1 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Übernahme von Vormundschaften
- Übernahme von Pflegschaften
- Führen von Beistandschaften
- Beratungen gem. § 18 und 52a SGB VIII
- Feststellung der Vaterschaft
- Unterhaltsansprüche geltend machen und durchsetzen
- personenstandsrechtliche, sorgerechtliche, unterhaltsrechtliche Urkunden

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der geführten Vormundschaften zum 31.12. des Jahres	18	22	23
Anzahl der geführten Pflegschaften zum 31.12. des Jahres	8	12	13

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	138.509,72	193.251	226.572	232.237	238.043	243.994
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	4.075,60	6.900	6.250	6.250	6.250	6.250
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>142.585,32</b>	<b>200.151</b>	<b>232.822</b>	<b>238.487</b>	<b>244.293</b>	<b>250.244</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-142.585,32</b>	<b>-200.151</b>	<b>-232.822</b>	<b>-238.487</b>	<b>-244.293</b>	<b>-250.244</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-142.585,32</b>	<b>-200.151</b>	<b>-232.822</b>	<b>-238.487</b>	<b>-244.293</b>	<b>-250.244</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-142.585,32</b>	<b>-200.151</b>	<b>-232.822</b>	<b>-238.487</b>	<b>-244.293</b>	<b>-250.244</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-142.585,32</b>	<b>-200.151</b>	<b>-232.822</b>	<b>-238.487</b>	<b>-244.293</b>	<b>-250.244</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-142.585,32</b>	<b>-200.151</b>	<b>-232.822</b>	<b>-238.487</b>	<b>-244.293</b>	<b>-250.244</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>06</b>	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	<b>06.04</b>	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
<b>Produkt</b>	<b>06.04.03</b>	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**

Mit dem Produkt wird der strategische Schwerpunkt "Familie, Erziehung und Bildung" unterstützt.

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: 0,00 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Anteilsfinanzierung der Adoptionsvermittlungsstelle

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Anzahl der Adoptionen in Emsdetten	1	1	1
Anzahl von Kursen zur Qualifizierung von Adoptions- und Pflegeeltern	1	1	2

**Teilergebnisplan 2023****06.04.03**

**Produktbereich:** 06  
**Produktgruppe:** 06.04  
**Produkt:** 06.04.03

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Andere Aufgaben der Jugendhilfe  
 Adoptionen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	763,24	873	888	910	933	956
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	17.134,99	19.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.898,23</b>	<b>19.873</b>	<b>20.888</b>	<b>20.910</b>	<b>20.933</b>	<b>20.956</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-17.898,23</b>	<b>-19.873</b>	<b>-20.888</b>	<b>-20.910</b>	<b>-20.933</b>	<b>-20.956</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-17.898,23</b>	<b>-19.873</b>	<b>-20.888</b>	<b>-20.910</b>	<b>-20.933</b>	<b>-20.956</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-17.898,23</b>	<b>-19.873</b>	<b>-20.888</b>	<b>-20.910</b>	<b>-20.933</b>	<b>-20.956</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-17.898,23</b>	<b>-19.873</b>	<b>-20.888</b>	<b>-20.910</b>	<b>-20.933</b>	<b>-20.956</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-17.898,23</b>	<b>-19.873</b>	<b>-20.888</b>	<b>-20.910</b>	<b>-20.933</b>	<b>-20.956</b>



Produktbereich  
08  
Sportförderung

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

08

Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	160.729,27	162.000	162.000	161.600	159.600	159.200
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.706,66	21.150	38.150	38.150	38.150	38.150
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	58.154,33	7.845	7.845	7.845	7.845	7.845
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>254.090,26</b>	<b>192.495</b>	<b>209.495</b>	<b>209.095</b>	<b>207.095</b>	<b>206.695</b>
11 - Personalaufwendungen	113.838,86	98.752	108.453	111.164	113.943	116.792
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.868,87	1.142.650	1.700.200	1.241.950	1.250.750	1.262.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	493.965,91	433.900	436.700	459.800	580.600	720.600
15 - Transferaufwendungen	299.380,52	293.125	329.730	305.943	310.247	314.653
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.040,98	46.550	61.803	52.803	52.803	52.803
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.829.095,14</b>	<b>2.014.977</b>	<b>2.636.886</b>	<b>2.171.660</b>	<b>2.308.343</b>	<b>2.466.998</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-191.935,48	-200.000	-231.000	-251.000	-251.000	-251.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.766.940,36</b>	<b>-2.022.482</b>	<b>-2.658.391</b>	<b>-2.213.565</b>	<b>-2.352.248</b>	<b>-2.511.303</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.766.940,36</b>	<b>-2.022.482</b>	<b>-2.658.391</b>	<b>-2.213.565</b>	<b>-2.352.248</b>	<b>-2.511.303</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 08 Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	35.010,37	21.150	38.150	0	38.150	38.150	38.150
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.500,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige Einzahlungen	104.721,00	7.845	7.845	0	7.845	7.845	7.845
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.231,37	30.495	47.495	0	47.495	47.495	47.495
10 - Personalauszahlungen	113.838,86	98.752	108.453	0	111.164	113.943	116.792
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	934.184,80	1.142.650	1.700.200	0	1.241.950	1.250.750	1.262.150
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	288.896,00	293.125	329.730	0	305.943	310.247	314.653
15 - Sonstige Auszahlungen	14.171,95	18.750	34.003	0	25.003	25.003	25.003
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.351.091,61	1.553.277	2.172.386	0	1.684.060	1.699.943	1.718.598
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.209.860,24</b>	<b>-1.522.782</b>	<b>-2.124.891</b>	<b>0</b>	<b>-1.636.565</b>	<b>-1.652.448</b>	<b>-1.671.103</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	116.983,00	473.899	367.778	0	661.129	1.061.129	133.414
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)	116.983,00	473.899	367.778	0	661.129	1.061.129	133.414
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	399.724,27	926.000	1.600.000	1.650.000	2.816.500	2.851.000	712.500
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.394,93	24.500	16.750	0	2.750	2.750	2.750
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)	423.119,20	950.500	1.616.750	1.650.000	2.819.250	2.853.750	715.250
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-306.136,20</b>	<b>-476.601</b>	<b>-1.248.972</b>	<b>-1.650.000</b>	<b>-2.158.121</b>	<b>-1.792.621</b>	<b>-581.836</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>08</b>	Sportförderung
<b>Produktgruppe</b>	<b>08.01</b>	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
<b>Produkt</b>	<b>08.01.01</b>	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 städtische Förderung des Jugendsports wird der politisch festgelegte strategische Schwerpunkt "Familie, Erziehung und Bildung" unterstützt.

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.

**Leistung**

08.01.01.01	Förderung des Sports
08.01.01.02	Sportstätten
08.01.01.99	Sportstätten - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 1,7 Stellen

Sportanlagen:

- EMS-HALLE mit Schießsportanlage
- Euregio-Halle mit Krafraum (Eigentum des Kreises Steinfurt)
- Spiel- und Sporthalle
- Mehrzweckhalle Sinnigen
- 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 (Beachvolleyballfeld, Soccerplatz)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Anzahl geförderte Sportvereine	24	24	24
Organisierte Sportler insgesamt	12.500	12.500	12.500
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			
	Ist 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erfüllungsgrad bei notwendigen Sportgeratereparaturen	100,00%	100,00%	100,00%

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	160.729,27	162.000	162.000	161.600	159.600	159.200
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.706,66	21.150	38.150	38.150	38.150	38.150
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	58.154,33	7.845	7.845	7.845	7.845	7.845
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>254.090,26</b>	<b>192.495</b>	<b>209.495</b>	<b>209.095</b>	<b>207.095</b>	<b>206.695</b>
11 - Personalaufwendungen	113.838,86	98.752	108.453	111.164	113.943	116.792
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879.868,87	1.142.650	1.700.200	1.241.950	1.250.750	1.262.150
14 - Bilanzielle Abschreibungen	493.965,91	433.900	436.700	459.800	580.600	720.600
15 - Transferaufwendungen	299.380,52	293.125	329.730	305.943	310.247	314.653
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.040,98	46.550	61.803	52.803	52.803	52.803
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.829.095,14</b>	<b>2.014.977</b>	<b>2.636.886</b>	<b>2.171.660</b>	<b>2.308.343</b>	<b>2.466.998</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.575.004,88</b>	<b>-1.822.482</b>	<b>-2.427.391</b>	<b>-1.962.565</b>	<b>-2.101.248</b>	<b>-2.260.303</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-191.935,48	-200.000	-231.000	-251.000	-251.000	-251.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.766.940,36</b>	<b>-2.022.482</b>	<b>-2.658.391</b>	<b>-2.213.565</b>	<b>-2.352.248</b>	<b>-2.511.303</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.766.940,36</b>	<b>-2.022.482</b>	<b>-2.658.391</b>	<b>-2.213.565</b>	<b>-2.352.248</b>	<b>-2.511.303</b>

**Teilfinanzplan 2023****08.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>08</b>	Sportförderung
<b>Produktgruppe</b>	<b>08.01</b>	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
<b>Produkt</b>	<b>08.01.01</b>	Förderung des Sports

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	35.010,37	21.150	38.150	0	38.150	38.150	38.150
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.500,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07 + Sonstige Einzahlungen	104.721,00	7.845	7.845	0	7.845	7.845	7.845
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.231,37	30.495	47.495	0	47.495	47.495	47.495
10 - Personalauszahlungen	113.838,86	98.752	108.453	0	111.164	113.943	116.792
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	934.184,80	1.142.650	1.700.200	0	1.241.950	1.250.750	1.262.150
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	288.896,00	293.125	329.730	0	305.943	310.247	314.653
15 - Sonstige Auszahlungen	14.171,95	18.750	34.003	0	25.003	25.003	25.003
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.351.091,61	1.553.277	2.172.386	0	1.684.060	1.699.943	1.718.598
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.209.860,24</b>	<b>-1.522.782</b>	<b>-2.124.891</b>	<b>0</b>	<b>-1.636.565</b>	<b>-1.652.448</b>	<b>-1.671.103</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	116.983,00	473.899	367.778	0	661.129	1.061.129	133.414
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)	116.983,00	473.899	367.778	0	661.129	1.061.129	133.414
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	399.724,27	926.000	1.600.000	1.650.000	2.816.500	2.851.000	712.500
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.394,93	24.500	16.750	0	2.750	2.750	2.750
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)	423.119,20	950.500	1.616.750	1.650.000	2.819.250	2.853.750	715.250
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-306.136,20</b>	<b>-476.601</b>	<b>-1.248.972</b>	<b>-1.650.000</b>	<b>-2.158.121</b>	<b>-1.792.621</b>	<b>-581.836</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: EMS-HALLE 2</b> <b>Sanierung EMS-HALLE</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	351.800	213.550	0	527.715	927.715	0	351.800	1.759.050
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.495,60	620.000	1.600.000	1.650.000	2.816.500	2.851.000	712.500	1.150.719	9.450.930
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-56.495,60</b>	<b>-268.200</b>	<b>-1.386.450</b>	<b>-1.650.000</b>	<b>-2.288.785</b>	<b>-1.923.285</b>	<b>-712.500</b>	<b>-798.919</b>	<b>-7.691.880</b>
<b>Maßnahme: Salvus 1</b> <b>Flutlichtanlage Nebenplatz</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Sport 8</b> <b>Sanierung Hauptgebäude Salvusstadion</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	0	0	0	0	0	115.233	100.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115.233</b>	<b>-100.000</b>
<b>Maßnahme: Sport 10</b> <b>Sportplätze</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	315.362,11	0	0	0	0	0	0	839.056	755.000

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-315.362,11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-839.056</b>	<b>-755.000</b>
<b>Maßnahme: Sport BGA Neuanschaffung von Sport-, Turn- und anderen Geräten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.394,93	24.500	16.750	0	2.750	2.750	2.750	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-23.394,93</b>	<b>-24.500</b>	<b>-16.750</b>	<b>0</b>	<b>-2.750</b>	<b>-2.750</b>	<b>-2.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Sport 11 Anlage eines Kunstrasen- und Naturrasenplatzes mit Nebenanlagen und Infrastruktur im Walter-Steinkühler-Stadion bei Borussia Emsdetten</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.802,56	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-7.802,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Stadion West Erneuerung Flutlichtanlage</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	20.814	0	0	0	0	0	20.814
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.064,00	196.000	0	0	0	0	0	216.064	200.000

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-20.064,00</b>	<b>-196.000</b>	<b>20.814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-216.064</b>	<b>-179.186</b>
<b>Maßnahme: Zuweisung 3 Sportpauschale</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	116.983,00	122.099	133.414	0	133.414	133.414	133.414	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>116.983,00</b>	<b>122.099</b>	<b>133.414</b>	<b>0</b>	<b>133.414</b>	<b>133.414</b>	<b>133.414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich  
09

Räumliche Planung und  
Entwicklung,  
Geoinformation

Produktbereich:

09

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	990,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353,43	6.000	24.000	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.343,43</b>	<b>7.400</b>	<b>25.400</b>	<b>7.400</b>	<b>7.400</b>	<b>7.400</b>
11 - Personalaufwendungen	438.597,23	531.334	489.699	501.942	514.490	527.354
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.588,46	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
14 - Bilanzielle Abschreibungen	71,24	100	70	70	70	70
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.293,77	171.000	223.855	154.100	106.580	109.100
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>487.550,70</b>	<b>704.834</b>	<b>716.024</b>	<b>658.512</b>	<b>623.540</b>	<b>638.924</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-486.207,27</b>	<b>-697.434</b>	<b>-690.624</b>	<b>-651.112</b>	<b>-616.140</b>	<b>-631.524</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-486.207,27</b>	<b>-697.434</b>	<b>-690.624</b>	<b>-651.112</b>	<b>-616.140</b>	<b>-631.524</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-486.207,27</b>	<b>-697.434</b>	<b>-690.624</b>	<b>-651.112</b>	<b>-616.140</b>	<b>-631.524</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-486.207,27</b>	<b>-697.434</b>	<b>-690.624</b>	<b>-651.112</b>	<b>-616.140</b>	<b>-631.524</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-486.207,27</b>	<b>-697.434</b>	<b>-690.624</b>	<b>-651.112</b>	<b>-616.140</b>	<b>-631.524</b>

**Teilfinanzplan 2023****09****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	990,00	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	6.000	24.000	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
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>990,00</b>	<b>7.400</b>	<b>25.400</b>	<b>0</b>	<b>7.400</b>	<b>7.400</b>	<b>7.400</b>
10 - Personalauszahlungen	438.597,23	531.334	489.699	0	501.942	514.490	527.354
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.766,46	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
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	32.327,90	171.000	223.855	0	154.100	106.580	109.100
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>472.691,59</b>	<b>704.734</b>	<b>715.954</b>	<b>0</b>	<b>658.442</b>	<b>623.470</b>	<b>638.854</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-471.701,59</b>	<b>-697.334</b>	<b>-690.554</b>	<b>0</b>	<b>-651.042</b>	<b>-616.070</b>	<b>-631.454</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
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	36.518,24	71.500	55.000	0	88.000	390.500	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>36.518,24</b>	<b>471.500</b>	<b>455.000</b>	<b>400.000</b>	<b>488.000</b>	<b>790.500</b>	<b>400.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-36.518,24</b>	<b>-471.500</b>	<b>-455.000</b>	<b>-400.000</b>	<b>-488.000</b>	<b>-790.500</b>	<b>-400.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>09</b>	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
<b>Produktgruppe</b>	<b>09.01</b>	Räumliche Planung
<b>Produkt</b>	<b>09.01.01</b>	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 Schwerpunkte der Familienförderung, Erziehung und Bildung sowie der Stärkung im Standortwettbewerb, -marketing und der Wirtschaft sowie des nachhaltigen Handelns zum Schutz der Natur und Umwelt werden die Voraussetzungen für eine rechtssichere und nachhaltige Entwicklung der Stadt Emsdetten geschaffen.

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.

<b>Produktbereich</b>	<b>09</b>	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
<b>Produktgruppe</b>	<b>09.01</b>	Räumliche Planung
<b>Produkt</b>	<b>09.01.01</b>	Räumliche Planungsmaßnahmen

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 6,1 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 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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Aufstellungsbeschlüsse	4	12	10
Offenlagebeschlüsse	2	11	8
Satzungsbeschlüsse	4	7	6

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	6.000	24.000	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>6.100</b>	<b>24.100</b>	<b>6.100</b>	<b>6.100</b>	<b>6.100</b>
11 - Personalaufwendungen	395.515,02	488.443	441.799	452.844	464.165	475.770
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	658,00	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	71,24	100	70	70	70	70
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.227,34	157.900	196.125	123.850	78.850	78.850
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>437.471,60</b>	<b>646.943</b>	<b>638.494</b>	<b>577.264</b>	<b>543.585</b>	<b>555.190</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-437.471,60</b>	<b>-640.843</b>	<b>-614.394</b>	<b>-571.164</b>	<b>-537.485</b>	<b>-549.090</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-437.471,60</b>	<b>-640.843</b>	<b>-614.394</b>	<b>-571.164</b>	<b>-537.485</b>	<b>-549.090</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-437.471,60</b>	<b>-640.843</b>	<b>-614.394</b>	<b>-571.164</b>	<b>-537.485</b>	<b>-549.090</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-437.471,60</b>	<b>-640.843</b>	<b>-614.394</b>	<b>-571.164</b>	<b>-537.485</b>	<b>-549.090</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-437.471,60</b>	<b>-640.843</b>	<b>-614.394</b>	<b>-571.164</b>	<b>-537.485</b>	<b>-549.090</b>

**Teilfinanzplan 2023****09.01.01****A. Zahlungsübersicht**

**Produktbereich** 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation  
**Produktgruppe** 09.01 Räumliche Planung  
**Produkt** 09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	6.000	24.000	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	0,00	6.100	24.100	0	6.100	6.100	6.100
10 - Personalauszahlungen	395.515,02	488.443	441.799	0	452.844	464.165	475.770
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	658,00	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	27.636,32	157.900	196.125	0	123.850	78.850	78.850
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.809,34	646.843	638.424	0	577.194	543.515	555.120
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-423.809,34</b>	<b>-640.743</b>	<b>-614.324</b>	<b>0</b>	<b>-571.094</b>	<b>-537.415</b>	<b>-549.020</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
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	36.518,24	71.500	55.000	0	88.000	390.500	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	36.518,24	471.500	455.000	400.000	488.000	790.500	400.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-36.518,24</b>	<b>-471.500</b>	<b>-455.000</b>	<b>-400.000</b>	<b>-488.000</b>	<b>-790.500</b>	<b>-400.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Westumgehung</b>									
<b>Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	36.518,24	71.500	55.000	0	88.000	390.500	0	456.685	3.798.800
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-36.518,24</b>	<b>-471.500</b>	<b>-455.000</b>	<b>-400.000</b>	<b>-488.000</b>	<b>-790.500</b>	<b>-400.000</b>	<b>-456.685</b>	<b>-3.798.800</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>09</b>	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
<b>Produktgruppe</b>	<b>09.03</b>	Grundlagenkataster
<b>Produkt</b>	<b>09.03.01</b>	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

**Ziele**

Die grundstückbezogenen Daten sind ständig aktuell und geordnet. Des Weiteren sind die Zugriffsberechtigten informiert.

**Leistung**

09.03.01.99 Geodaten - § 2b UStG

**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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Erstellung Auszüge Automatisches Liegenschaftskataster / Liegenschaftsbuch	33	38	35
Hausnummernvergabe	95	87	90

**Teilergebnisplan 2023****09.03.01**

**Produktbereich:** 09  
**Produktgruppe:** 09.03  
**Produkt:** 09.03.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation  
 Grundlagenkataster  
 Geodaten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	990,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	353,43	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.343,43</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>	<b>1.300</b>
11 - Personalaufwendungen	43.082,21	42.891	47.900	49.098	50.325	51.584
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.930,46	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.066,43	13.100	27.730	30.250	27.730	30.250
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.079,10</b>	<b>57.891</b>	<b>77.530</b>	<b>81.248</b>	<b>79.955</b>	<b>83.734</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-48.735,67</b>	<b>-56.591</b>	<b>-76.230</b>	<b>-79.948</b>	<b>-78.655</b>	<b>-82.434</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-48.735,67</b>	<b>-56.591</b>	<b>-76.230</b>	<b>-79.948</b>	<b>-78.655</b>	<b>-82.434</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-48.735,67</b>	<b>-56.591</b>	<b>-76.230</b>	<b>-79.948</b>	<b>-78.655</b>	<b>-82.434</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-48.735,67</b>	<b>-56.591</b>	<b>-76.230</b>	<b>-79.948</b>	<b>-78.655</b>	<b>-82.434</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-48.735,67</b>	<b>-56.591</b>	<b>-76.230</b>	<b>-79.948</b>	<b>-78.655</b>	<b>-82.434</b>



Produktbereich  
10  
Bauen und Wohnen

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich: 10

Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	37.560,53	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.350,27	258.000	307.700	307.700	307.700	307.600
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.803,64	284.344	274.655	265.107	266.430	267.750
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.758,60	2.700	2.600	2.600	2.500	2.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	46.477,62	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>671.950,66</b>	<b>584.244</b>	<b>624.155</b>	<b>614.607</b>	<b>615.830</b>	<b>617.050</b>
11 - Personalaufwendungen	437.876,04	437.441	482.825	494.895	507.268	519.948
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.471,05	296.500	291.000	201.300	204.000	206.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	109.731,03	100.400	99.500	99.500	99.500	99.500
15 - Transferaufwendungen	5.100,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.940,73	41.837	42.830	46.430	40.130	41.030
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>748.118,85</b>	<b>884.178</b>	<b>924.155</b>	<b>850.125</b>	<b>858.898</b>	<b>875.178</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-76.168,19</b>	<b>-299.934</b>	<b>-300.000</b>	<b>-235.518</b>	<b>-243.068</b>	<b>-258.128</b>
19 + Finanzerträge	1.948,82	1.980	1.980	1.980	1.980	1.980
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.948,82</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-74.219,37</b>	<b>-297.954</b>	<b>-298.020</b>	<b>-233.538</b>	<b>-241.088</b>	<b>-256.148</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-74.219,37</b>	<b>-297.954</b>	<b>-298.020</b>	<b>-233.538</b>	<b>-241.088</b>	<b>-256.148</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.290,68	-3.000	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-85.510,05</b>	<b>-300.954</b>	<b>-311.020</b>	<b>-248.538</b>	<b>-256.088</b>	<b>-271.148</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-85.510,05</b>	<b>-300.954</b>	<b>-311.020</b>	<b>-248.538</b>	<b>-256.088</b>	<b>-271.148</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.550,00	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	352.235,17	258.000	307.700	0	307.700	307.700	307.600
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	277.897,13	284.344	274.655	0	265.107	266.430	267.750
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.758,60	2.700	2.600	0	2.600	2.500	2.500
07 + Sonstige Einzahlungen	8.246,59	6.200	6.200	0	6.200	6.200	6.200
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.948,82	1.980	1.980	0	1.980	1.980	1.980
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	651.636,31	557.224	597.135	0	587.587	588.810	590.030
10 - Personalauszahlungen	437.876,04	437.441	482.825	0	494.895	507.268	519.948
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	177.226,65	316.500	291.000	0	201.300	204.000	206.700
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	10.200,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 - Sonstige Auszahlungen	20.670,41	41.837	42.830	0	46.430	40.130	41.030
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	645.973,10	803.778	824.655	0	750.625	759.398	775.678
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.663,21</b>	<b>-246.554</b>	<b>-227.520</b>	<b>0</b>	<b>-163.038</b>	<b>-170.588</b>	<b>-185.648</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	575.000	575.000	0	500.000	200.000	425.000
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.538,16	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.600,00	9.000	20.400	0	20.400	20.400	20.400
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	11.138,16	587.600	599.000	0	524.000	224.000	449.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	670.000	740.000	520.000	520.000	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	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	670.000	740.000	520.000	520.000	200.000	200.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>11.138,16</b>	<b>-82.400</b>	<b>-141.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>4.000</b>	<b>24.000</b>	<b>249.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.02</b>	Grundstücksneuordnung
<b>Produkt</b>	<b>10.02.01</b>	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**

Durch Umlegungsverfahren ist der strategische Schwerpunkt "Familie" mittelbar unterstützt.

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 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	53.821,92	60.321	89.039	91.265	93.547	95.885
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	511,29	2.100	5.200	5.200	2.500	2.500
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54.333,21</b>	<b>62.421</b>	<b>94.239</b>	<b>96.465</b>	<b>96.047</b>	<b>98.385</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>

**Teilfinanzplan 2023****10.02.01****A. Zahlungsübersicht**

**Produktbereich** 10 Bauen und Wohnen  
**Produktgruppe** 10.02 Grundstücksneuordnung  
**Produkt** 10.02.01 Umlegungsverfahren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	53.821,92	60.321	89.039	0	91.265	93.547	95.885
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	511,29	2.100	5.200	0	5.200	2.500	2.500
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.333,21	62.421	94.239	0	96.465	96.047	98.385
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-54.333,21</b>	<b>-62.421</b>	<b>-94.239</b>	<b>0</b>	<b>-96.465</b>	<b>-96.047</b>	<b>-98.385</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	575.000	575.000	0	500.000	200.000	425.000
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	575.000	575.000	0	500.000	200.000	425.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	670.000	740.000	520.000	520.000	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	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	670.000	740.000	520.000	520.000	200.000	200.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.000</b>	<b>-165.000</b>	<b>-520.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>225.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Umlegung 1 Lerchenfeld</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	90.000	0	50.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	30.000	110.000	110.000	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>-110.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Umlegung 2 neue Umlegungsgebiete Ansatz, um kurzfristig insb. im Hinblick auf die Binnenentwicklung handlungsfähig zu bleiben.</b>									
+ 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
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Umlegung 7 Silberweg/Goldbergweg</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	375.000	375.000	0	0	0	125.000	0	0

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	0,00	400.000	460.000	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000</b>	<b>-85.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Umlegung 8 Erzweg West</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	210.000	0	50.000	0	260.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	70.000	50.000	210.000	210.000	0	0	70.000	260.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-210.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>-70.000</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.04</b>	Maßnahmen der Bauaufsicht
<b>Produkt</b>	<b>10.04.01</b>	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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Genehmigungsfreistellungen	24	50	50
Baugenehmigungen	176	200	200
Bauordnungsrechtliche Verfahren	25	60	60
Bußgeldverfahren	0	5	5

**Teilergebnisplan 2023****10.04.01**

**Produktbereich:** 10 Bauen und Wohnen  
**Produktgruppe:** 10.04 Maßnahmen der Bauaufsicht  
**Produkt:** 10.04.01 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	307.715,27	256.000	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	12.520,00	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>320.235,27</b>	<b>261.000</b>	<b>311.000</b>	<b>311.000</b>	<b>311.000</b>	<b>311.000</b>
11 - Personalaufwendungen	304.093,87	299.400	309.966	317.715	325.658	333.799
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	8.608,29	22.727	21.670	21.670	21.670	21.670
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>312.702,16</b>	<b>322.627</b>	<b>332.136</b>	<b>339.885</b>	<b>347.828</b>	<b>355.969</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>7.533,11</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>7.533,11</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>7.533,11</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>7.533,11</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>7.533,11</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>

**Teilfinanzplan 2023****10.04.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.04</b>	Maßnahmen der Bauaufsicht
<b>Produkt</b>	<b>10.04.01</b>	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	349.610,17	256.000	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	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>349.610,17</b>	<b>261.000</b>	<b>311.000</b>	<b>0</b>	<b>311.000</b>	<b>311.000</b>	<b>311.000</b>
10 - Personalauszahlungen	304.093,87	299.400	309.966	0	317.715	325.658	333.799
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	8.460,65	22.727	21.670	0	21.670	21.670	21.670
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>312.554,52</b>	<b>322.627</b>	<b>332.136</b>	<b>0</b>	<b>339.885</b>	<b>347.828</b>	<b>355.969</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.055,65</b>	<b>-61.627</b>	<b>-21.136</b>	<b>0</b>	<b>-28.885</b>	<b>-36.828</b>	<b>-44.969</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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	7.600,00	9.000	20.400	0	20.400	20.400	20.400
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>7.600,00</b>	<b>9.000</b>	<b>20.400</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>7.600,00</b>	<b>9.000</b>	<b>20.400</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Bauaufsicht1</b> <b>Ablösebeträge für KFZ-Einstellplätze</b>									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.600,00	9.000	20.400	0	20.400	20.400	20.400	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>7.600,00</b>	<b>9.000</b>	<b>20.400</b>	<b>0</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>	<b>20.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.06</b>	Denkmalschutz und Denkmalpflege
<b>Produkt</b>	<b>10.06.01</b>	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**

Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt "Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft". 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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Unter Schutz gestellte Baudenkmäler	63	63	63
Erlaubnisbescheide	12	4	4
Steuerbescheinigungen	0	1	1

**Teilergebnisplan 2023****10.06.01**

**Produktbereich:** 10 Bauen und Wohnen  
**Produktgruppe:** 10.06 Denkmalschutz und Denkmalpflege  
**Produkt:** 10.06.01 Denkmalschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	8.550,00	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>8.550,00</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
11 - Personalaufwendungen	5.949,42	4.766	5.056	5.182	5.312	5.444
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000	26.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	5.100,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.049,42</b>	<b>32.766</b>	<b>39.056</b>	<b>14.182</b>	<b>14.312</b>	<b>14.444</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.499,42</b>	<b>-28.766</b>	<b>-35.056</b>	<b>-10.182</b>	<b>-10.312</b>	<b>-10.444</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.499,42</b>	<b>-28.766</b>	<b>-35.056</b>	<b>-10.182</b>	<b>-10.312</b>	<b>-10.444</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.499,42</b>	<b>-28.766</b>	<b>-35.056</b>	<b>-10.182</b>	<b>-10.312</b>	<b>-10.444</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.499,42</b>	<b>-28.766</b>	<b>-35.056</b>	<b>-10.182</b>	<b>-10.312</b>	<b>-10.444</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-2.499,42</b>	<b>-28.766</b>	<b>-35.056</b>	<b>-10.182</b>	<b>-10.312</b>	<b>-10.444</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.07</b>	Förderung des Wohnungsbaus
<b>Produkt</b>	<b>10.07.01</b>	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**

Wohnbauförderung ist ein Beitrag zu den strategischen Zielen

"Familie" und insbesondere "Soziale Gerechtigkeit und soziale Sicherung von Schwachen und Benachteiligten".

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

**Teilergebnisplan 2023****10.07.01**

**Produktbereich:** 10 Bauen und Wohnen  
**Produktgruppe:** 10.07 Förderung des Wohnungsbaus  
**Produkt:** 10.07.01 Wohnungsbauförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	2.635,00	2.000	1.700	1.700	1.700	1.600
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.758,60	2.700	2.600	2.600	2.500	2.500
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>5.393,60</b>	<b>4.700</b>	<b>4.300</b>	<b>4.300</b>	<b>4.200</b>	<b>4.100</b>
11 - Personalaufwendungen	30.483,36	31.127	32.465	33.277	34.109	34.962
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	3.702,43	2.010	960	4.560	960	1.860
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.185,79</b>	<b>33.137</b>	<b>33.425</b>	<b>37.837</b>	<b>35.069</b>	<b>36.822</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-28.792,19</b>	<b>-28.437</b>	<b>-29.125</b>	<b>-33.537</b>	<b>-30.869</b>	<b>-32.722</b>
19 + Finanzerträge	1.948,82	1.980	1.980	1.980	1.980	1.980
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.948,82</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>	<b>1.980</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-26.843,37</b>	<b>-26.457</b>	<b>-27.145</b>	<b>-31.557</b>	<b>-28.889</b>	<b>-30.742</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-26.843,37</b>	<b>-26.457</b>	<b>-27.145</b>	<b>-31.557</b>	<b>-28.889</b>	<b>-30.742</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-26.843,37</b>	<b>-26.457</b>	<b>-27.145</b>	<b>-31.557</b>	<b>-28.889</b>	<b>-30.742</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-26.843,37</b>	<b>-26.457</b>	<b>-27.145</b>	<b>-31.557</b>	<b>-28.889</b>	<b>-30.742</b>

**Teilfinanzplan 2023****10.07.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.07</b>	Förderung des Wohnungsbaus
<b>Produkt</b>	<b>10.07.01</b>	Wohnungsbauförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	2.625,00	2.000	1.700	0	1.700	1.700	1.600
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.758,60	2.700	2.600	0	2.600	2.500	2.500
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.948,82	1.980	1.980	0	1.980	1.980	1.980
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.332,42	6.680	6.280	0	6.280	6.180	6.080
10 - Personalauszahlungen	30.483,36	31.127	32.465	0	33.277	34.109	34.962
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	3.702,43	2.010	960	0	4.560	960	1.860
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.185,79	33.137	33.425	0	37.837	35.069	36.822
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.853,37</b>	<b>-26.457</b>	<b>-27.145</b>	<b>0</b>	<b>-31.557</b>	<b>-28.889</b>	<b>-30.742</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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	3.538,16	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
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)	3.538,16	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
<b>Auszahlungen</b>							
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
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>3.538,16</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Darlehen 1</b>									
<b>Einzahlungen aus Darlehen Wohnungsbau</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.538,16	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>3.538,16</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>10</b>	Bauen und Wohnen
<b>Produktgruppe</b>	<b>10.07</b>	Förderung des Wohnungsbaus
<b>Produkt</b>	<b>10.07.02</b>	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 Schwerpunkte "Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft" und "Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt" sind die städtischen baulichen Anlagen in einem guten baulichen und betrieblichen Zustand. 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 des strategischen Schwerpunktes „Soziale Gerechtigkeit und soziale Absicherung“ erhalten Bürgerinnen und Bürger Emsdetdens, die über einen Wohnberechtigungsschein verfügen, die Chance, angemessenen Wohnraum anzumieten.

**Leistung**

10.07.02.99 Wohnen - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,7 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 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	29.010,53	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.803,64	284.344	274.655	265.107	266.430	267.750
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	33.957,62	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>337.771,79</b>	<b>314.544</b>	<b>304.855</b>	<b>295.307</b>	<b>296.630</b>	<b>297.950</b>
11 - Personalaufwendungen	43.527,47	41.827	46.299	47.456	48.642	49.858
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.471,05	276.000	264.500	199.800	202.500	205.200
14 - Bilanzielle Abschreibungen	109.731,03	100.400	99.500	99.500	99.500	99.500
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.118,72	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>335.848,27</b>	<b>433.227</b>	<b>425.299</b>	<b>361.756</b>	<b>365.642</b>	<b>369.558</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.923,52</b>	<b>-118.683</b>	<b>-120.444</b>	<b>-66.449</b>	<b>-69.012</b>	<b>-71.608</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.923,52</b>	<b>-118.683</b>	<b>-120.444</b>	<b>-66.449</b>	<b>-69.012</b>	<b>-71.608</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.923,52</b>	<b>-118.683</b>	<b>-120.444</b>	<b>-66.449</b>	<b>-69.012</b>	<b>-71.608</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.290,68	-3.000	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-9.367,16</b>	<b>-121.683</b>	<b>-133.444</b>	<b>-81.449</b>	<b>-84.012</b>	<b>-86.608</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-9.367,16</b>	<b>-121.683</b>	<b>-133.444</b>	<b>-81.449</b>	<b>-84.012</b>	<b>-86.608</b>



Produktbereich  
11  
Ver- und Entsorgung

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

11

Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	15.158,72	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.963.837,34	2.222.055	2.248.520	2.298.403	2.334.799	2.367.185
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.535,42	77.400	222.450	200.000	200.000	200.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.645,00	27.803	27.542	28.154	28.781	29.425
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.721.748,22	1.793.700	1.793.700	1.793.700	1.793.700	1.793.700
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>3.976.924,70</b>	<b>4.136.058</b>	<b>4.307.312</b>	<b>4.335.357</b>	<b>4.372.380</b>	<b>4.405.410</b>
11 - Personalaufwendungen	144.131,66	146.776	149.165	152.894	156.716	160.633
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929.538,93	2.038.183	2.186.960	2.215.007	2.246.395	2.273.650
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.403,94	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.651,36	113.725	34.800	29.350	29.350	29.350
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.105.725,89</b>	<b>2.300.084</b>	<b>2.372.325</b>	<b>2.398.651</b>	<b>2.433.861</b>	<b>2.465.033</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.871.198,81</b>	<b>1.835.974</b>	<b>1.934.987</b>	<b>1.936.706</b>	<b>1.938.519</b>	<b>1.940.377</b>
19 + Finanzerträge	5.051.972,03	5.916.027	3.826.237	4.725.965	4.942.676	5.090.609
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>5.051.972,03</b>	<b>5.916.027</b>	<b>3.826.237</b>	<b>4.725.965</b>	<b>4.942.676</b>	<b>5.090.609</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>6.923.170,84</b>	<b>7.752.001</b>	<b>5.761.224</b>	<b>6.662.671</b>	<b>6.881.195</b>	<b>7.030.986</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>6.923.170,84</b>	<b>7.752.001</b>	<b>5.761.224</b>	<b>6.662.671</b>	<b>6.881.195</b>	<b>7.030.986</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-162.915,17	-154.813	-175.804	-178.449	-181.160	-183.939
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>6.760.255,67</b>	<b>7.597.188</b>	<b>5.585.420</b>	<b>6.484.222</b>	<b>6.700.035</b>	<b>6.847.047</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>6.760.255,67</b>	<b>7.597.188</b>	<b>5.585.420</b>	<b>6.484.222</b>	<b>6.700.035</b>	<b>6.847.047</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	1.959.747,42	2.268.928	2.265.830	0	2.326.666	2.334.799	2.367.185
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.203,96	77.400	222.450	0	200.000	200.000	200.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	105.824,00	27.803	27.542	0	28.154	28.781	29.425
07 + Sonstige Einzahlungen	1.797.112,28	1.793.700	1.793.700	0	1.793.700	1.793.700	1.793.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.812.658,94	5.817.190	4.509.409	0	3.842.280	4.738.337	4.971.441
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.887.546,60	9.985.021	8.818.931	0	8.190.800	9.095.617	9.361.751
10 - Personalauszahlungen	144.131,66	146.776	149.165	0	152.894	156.716	160.633
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.999.666,63	2.038.183	2.186.960	0	2.215.007	2.246.395	2.273.650
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	88.211,26	98.525	19.600	0	14.150	14.150	14.150
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.232.009,55	2.283.484	2.355.725	0	2.382.051	2.417.261	2.448.433
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.655.537,05</b>	<b>7.701.537</b>	<b>6.463.206</b>	<b>0</b>	<b>5.808.749</b>	<b>6.678.356</b>	<b>6.913.318</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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	416.666,68	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)	416.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
<b>Auszahlungen</b>							
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	1.000	0	1.000	1.000	1.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	8.843.330,40	2.832.072	2.893.165	0	2.209.993	3.093.677	3.298.016
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)	8.843.330,40	2.832.872	2.894.165	0	2.210.993	3.094.677	3.299.016
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-8.426.663,72</b>	<b>-2.366.205</b>	<b>-2.427.498</b>	<b>0</b>	<b>-1.744.326</b>	<b>-2.628.010</b>	<b>-2.832.349</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.01</b>	Versorgungsbetriebe
<b>Produkt</b>	<b>11.01.01</b>	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

**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.

**Leistung**

11.01.01.99 Beteiligung an den Stadtwerken GmbH - § 2b UStG

**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 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	15.158,72	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
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	1.715.739,79	1.791.000	1.791.000	1.791.000	1.791.000	1.791.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.730.898,51</b>	<b>1.806.100</b>	<b>1.806.100</b>	<b>1.806.100</b>	<b>1.806.100</b>	<b>1.806.100</b>
11 - Personalaufwendungen	3.869,21	3.937	4.048	4.149	4.253	4.359
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	94.325	15.200	15.200	15.200	15.200
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.028,01</b>	<b>98.262</b>	<b>19.248</b>	<b>19.349</b>	<b>19.453</b>	<b>19.559</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.711.870,50</b>	<b>1.707.838</b>	<b>1.786.852</b>	<b>1.786.751</b>	<b>1.786.647</b>	<b>1.786.541</b>
19 + Finanzerträge	158.324,51	652.372	146.559	140.745	134.932	124.305
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>158.324,51</b>	<b>652.372</b>	<b>146.559</b>	<b>140.745</b>	<b>134.932</b>	<b>124.305</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.870.195,01</b>	<b>2.360.210</b>	<b>1.933.411</b>	<b>1.927.496</b>	<b>1.921.579</b>	<b>1.910.846</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.870.195,01</b>	<b>2.360.210</b>	<b>1.933.411</b>	<b>1.927.496</b>	<b>1.921.579</b>	<b>1.910.846</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>1.870.195,01</b>	<b>2.360.210</b>	<b>1.933.411</b>	<b>1.927.496</b>	<b>1.921.579</b>	<b>1.910.846</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>1.870.195,01</b>	<b>2.360.210</b>	<b>1.933.411</b>	<b>1.927.496</b>	<b>1.921.579</b>	<b>1.910.846</b>

**Teilfinanzplan 2023****11.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.01</b>	Versorgungsbetriebe
<b>Produkt</b>	<b>11.01.01</b>	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	1.791.353,85	1.791.000	1.791.000	0	1.791.000	1.791.000	1.791.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	658.324,51	652.372	146.559	0	140.745	134.932	124.305
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.449.678,36</b>	<b>2.443.372</b>	<b>1.937.559</b>	<b>0</b>	<b>1.931.745</b>	<b>1.925.932</b>	<b>1.915.305</b>
10 - Personalauszahlungen	3.869,21	3.937	4.048	0	4.149	4.253	4.359
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	79.125,00	79.125	0	0	0	0	0
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.994,21</b>	<b>83.062</b>	<b>4.048</b>	<b>0</b>	<b>4.149</b>	<b>4.253</b>	<b>4.359</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.366.684,15</b>	<b>2.360.310</b>	<b>1.933.511</b>	<b>0</b>	<b>1.927.596</b>	<b>1.921.679</b>	<b>1.910.946</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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	416.666,68	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>416.666,68</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>0</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	6.000.000,00	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-5.583.333,32</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>0</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Darlehen 3</b>									
<b>Gesellschafterdarlehen Stadtwerke</b>									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	416.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.000.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.583.333,32</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>0</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>466.667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.02</b>	Abfallwirtschaft
<b>Produkt</b>	<b>11.02.01</b>	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.

**Leistung**

11.02.01.99 Abfallentsorgung - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 1,5 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 2021	Plan 2022	Plan 2023

***Bestand der vorhandenen Abfallbehälter***

Restabfallbehälter: 80 l - vierwöchig	4.471	4.480	4.491
Restabfallbehälter: 80 l - Behälter	3.124	3.118	3.107
Restabfallbehälter: 120 l - Behälter	1.908	1.910	1.924
Restabfallbehälter: 240 l - Behälter	1.468	1.471	1.544
Restabfallcontainer: 1.100 l - Container	55	52	57
Restabfallcontainer: 1.100 l - Container wöchentl.	24	24	25
Bioabfallbehälter: 120 l - Behälter	5.077	5.079	5.093
Bioabfallbehälter: 240 l - Behälter	4.196	4.203	4.252
Papierbehälter: 240 l - Behälter	10.501	10.516	10.652
Papierbehälter: 1100 l - Behälter	438	439	455

***Entwicklung der Abfallmengen***

Menge Restmüll in t	4.096	4.200	4.150
Menge Spermüll in t	1.400	1.500	1.450
Menge Bioabfall in t	6.028	6.000	6.030
Menge Grünabfall in t	4.236	3.410	2.250
Menge Elektronikschrott in t	641	514	578
Menge Wertstoffe in t	0	0	0
Menge Papier in t	2.264	2.400	2.300

Kennzahlen	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
------------	-------------	--------------	--------------

"Gebührenbelastung" Abfallbeseitigung je Einwohner	50,56	56,47	56,94
--	-------	-------	-------

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	1.963.837,34	2.222.055	2.248.520	2.298.403	2.334.799	2.367.185
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.535,42	77.400	222.450	200.000	200.000	200.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	6.008,43	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.215.381,19</b>	<b>2.302.155</b>	<b>2.473.670</b>	<b>2.501.103</b>	<b>2.537.499</b>	<b>2.569.885</b>
11 - Personalaufwendungen	88.273,41	88.359	89.606	91.847	94.143	96.496
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.929.538,93	2.038.183	2.186.960	2.215.007	2.246.395	2.273.650
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.403,94	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.492,56	19.400	19.600	14.150	14.150	14.150
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.034.708,84</b>	<b>2.147.342</b>	<b>2.297.566</b>	<b>2.322.404</b>	<b>2.356.088</b>	<b>2.385.696</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>180.672,35</b>	<b>154.813</b>	<b>176.104</b>	<b>178.699</b>	<b>181.411</b>	<b>184.189</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>180.672,35</b>	<b>154.813</b>	<b>176.104</b>	<b>178.699</b>	<b>181.411</b>	<b>184.189</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>180.672,35</b>	<b>154.813</b>	<b>176.104</b>	<b>178.699</b>	<b>181.411</b>	<b>184.189</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-162.915,17	-154.813	-175.804	-178.449	-181.160	-183.939
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>17.757,18</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>250</b>	<b>251</b>	<b>250</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>17.757,18</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>250</b>	<b>251</b>	<b>250</b>

**Teilfinanzplan 2023****11.02.01****A. Zahlungsübersicht**

**Produktbereich** 11 Ver- und Entsorgung  
**Produktgruppe** 11.02 Abfallwirtschaft  
**Produkt** 11.02.01 Abfallentsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	1.959.747,42	2.268.928	2.265.830	0	2.326.666	2.334.799	2.367.185
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.203,96	77.400	222.450	0	200.000	200.000	200.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	5.758,43	2.700	2.700	0	2.700	2.700	2.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.177.709,81</b>	<b>2.349.028</b>	<b>2.490.980</b>	<b>0</b>	<b>2.529.366</b>	<b>2.537.499</b>	<b>2.569.885</b>
10 - Personalauszahlungen	88.273,41	88.359	89.606	0	91.847	94.143	96.496
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.999.666,63	2.038.183	2.186.960	0	2.215.007	2.246.395	2.273.650
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	9.086,26	19.400	19.600	0	14.150	14.150	14.150
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.097.026,30</b>	<b>2.145.942</b>	<b>2.296.166</b>	<b>0</b>	<b>2.321.004</b>	<b>2.354.688</b>	<b>2.384.296</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.683,51</b>	<b>203.086</b>	<b>194.814</b>	<b>0</b>	<b>208.362</b>	<b>182.811</b>	<b>185.589</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>800</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Abfall BGA</b> <b>Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-800</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.03</b>	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>11.03.01</b>	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

**Ausschuss**

Betriebsausschuss des Abwasserwerks 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: 0,9 Stellen

Informationen zum Sondervermögen Abwasserwerk sind dem als Anlage zum Haushalt beigefügten Wirtschaftsplan zu entnehmen.

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	30.645,00	27.803	27.542	28.154	28.781	29.425
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>30.645,00</b>	<b>27.803</b>	<b>27.542</b>	<b>28.154</b>	<b>28.781</b>	<b>29.425</b>
11 - Personalaufwendungen	51.989,04	54.480	55.511	56.898	58.320	59.778
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
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>51.989,04</b>	<b>54.480</b>	<b>55.511</b>	<b>56.898</b>	<b>58.320</b>	<b>59.778</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-21.344,04</b>	<b>-26.677</b>	<b>-27.969</b>	<b>-28.744</b>	<b>-29.539</b>	<b>-30.353</b>
19 + Finanzerträge	4.893.647,52	5.263.655	3.679.678	4.585.220	4.807.744	4.966.304
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>4.893.647,52</b>	<b>5.263.655</b>	<b>3.679.678</b>	<b>4.585.220</b>	<b>4.807.744</b>	<b>4.966.304</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.872.303,48</b>	<b>5.236.978</b>	<b>3.651.709</b>	<b>4.556.476</b>	<b>4.778.205</b>	<b>4.935.951</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>4.872.303,48</b>	<b>5.236.978</b>	<b>3.651.709</b>	<b>4.556.476</b>	<b>4.778.205</b>	<b>4.935.951</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>4.872.303,48</b>	<b>5.236.978</b>	<b>3.651.709</b>	<b>4.556.476</b>	<b>4.778.205</b>	<b>4.935.951</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>4.872.303,48</b>	<b>5.236.978</b>	<b>3.651.709</b>	<b>4.556.476</b>	<b>4.778.205</b>	<b>4.935.951</b>

**Teilfinanzplan 2023****11.03.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>11</b>	Ver- und Entsorgung
<b>Produktgruppe</b>	<b>11.03</b>	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
<b>Produkt</b>	<b>11.03.01</b>	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	105.824,00	27.803	27.542	0	28.154	28.781	29.425
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.154.334,43	5.164.818	4.362.850	0	3.701.535	4.603.405	4.847.136
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.260.158,43	5.192.621	4.390.392	0	3.729.689	4.632.186	4.876.561
10 - Personalauszahlungen	51.989,04	54.480	55.511	0	56.898	58.320	59.778
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	51.989,04	54.480	55.511	0	56.898	58.320	59.778
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.208.169,39</b>	<b>5.138.141</b>	<b>4.334.881</b>	<b>0</b>	<b>3.672.791</b>	<b>4.573.866</b>	<b>4.816.783</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
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	2.843.330,40	2.832.072	2.893.165	0	2.209.993	3.093.677	3.298.016
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)	2.843.330,40	2.832.072	2.893.165	0	2.209.993	3.093.677	3.298.016
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-2.843.330,40</b>	<b>-2.832.072</b>	<b>-2.893.165</b>	<b>0</b>	<b>-2.209.993</b>	<b>-3.093.677</b>	<b>-3.298.016</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Abwasserwerk</b>									
<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.843.330,40	2.832.072	2.893.165	0	2.209.993	3.093.677	3.298.016	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>	<b>-2.843.330,40</b>	<b>-2.832.072</b>	<b>-2.893.165</b>	<b>0</b>	<b>-2.209.993</b>	<b>-3.093.677</b>	<b>-3.298.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich  
12  
Verkehrsflächen und  
-anlagen, ÖPNV

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	573.976,99	522.410	590.350	512.350	507.950	502.250
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.177.651,24	2.104.652	2.115.817	2.119.807	2.116.178	2.115.760
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.197,33	89.247	89.247	89.247	89.247	89.247
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.004,85	44.207	46.171	46.867	47.580	48.311
07 + Sonstige ordentliche Erträge	86.808,32	73.270	72.570	71.170	66.670	65.270
08 + Aktivierte Eigenleistungen	2.272,34	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.945.911,07</b>	<b>2.858.786</b>	<b>2.949.155</b>	<b>2.874.441</b>	<b>2.862.625</b>	<b>2.855.838</b>
11 - Personalaufwendungen	537.114,19	546.130	650.870	667.142	683.820	700.916
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.889,79	3.189.229	4.425.134	3.230.120	2.974.720	2.849.260
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.783.686,99	2.754.200	2.677.700	2.661.500	2.643.800	2.643.800
15 - Transferaufwendungen	22.257,68	30.500	28.000	28.000	28.000	28.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	669.576,27	143.350	138.850	138.550	122.000	122.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.568.524,92</b>	<b>6.663.409</b>	<b>7.920.554</b>	<b>6.725.312</b>	<b>6.452.340</b>	<b>6.343.976</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.622.613,85</b>	<b>-3.804.623</b>	<b>-4.971.399</b>	<b>-3.850.871</b>	<b>-3.589.715</b>	<b>-3.488.138</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.622.613,85</b>	<b>-3.804.623</b>	<b>-4.971.399</b>	<b>-3.850.871</b>	<b>-3.589.715</b>	<b>-3.488.138</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.622.613,85</b>	<b>-3.804.623</b>	<b>-4.971.399</b>	<b>-3.850.871</b>	<b>-3.589.715</b>	<b>-3.488.138</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	4.500	8.000	8.000	8.000	8.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.181.932,31	-993.612	-1.178.521	-1.234.584	-1.270.674	-1.296.791
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-4.794.546,16</b>	<b>-4.793.735</b>	<b>-6.141.920</b>	<b>-5.077.455</b>	<b>-4.852.389</b>	<b>-4.776.929</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-4.794.546,16</b>	<b>-4.793.735</b>	<b>-6.141.920</b>	<b>-5.077.455</b>	<b>-4.852.389</b>	<b>-4.776.929</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.300,00	7.500	85.300	0	7.500	7.500	7.500
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	849.606,41	914.430	1.054.450	0	1.072.620	1.082.230	1.047.760
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.333,74	89.247	89.247	0	89.247	89.247	89.247
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	54.132,84	44.207	46.171	0	46.867	47.580	48.311
07 + Sonstige Einzahlungen	21.410,80	23.920	23.920	0	23.920	23.920	23.920
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.061.783,79	1.079.304	1.299.088	0	1.240.154	1.250.477	1.216.738
10 - Personalauszahlungen	537.114,19	546.130	650.870	0	667.142	683.820	700.916
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.709.792,12	3.171.229	4.403.134	0	3.206.120	2.948.720	2.821.260
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	33.270,08	30.500	28.000	0	28.000	28.000	28.000
15 - Sonstige Auszahlungen	97.832,56	103.050	95.950	0	95.650	89.800	89.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.378.008,95	3.850.909	5.177.954	0	3.996.912	3.750.340	3.639.976
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.316.225,16</b>	<b>-2.771.605</b>	<b>-3.878.866</b>	<b>0</b>	<b>-2.756.758</b>	<b>-2.499.863</b>	<b>-2.423.238</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>-----</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	508.620,27	1.189.984	675.385	0	1.217.081	383.700	319.800
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	201.225,82	914.000	365.873	0	372.653	2.018.370	1.667.315
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	709.846,09	2.103.984	1.041.258	0	1.589.734	2.402.070	1.987.115
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	2.083.809,54	5.968.900	2.902.120	2.290.200	3.392.200	5.117.700	4.141.500
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.272,47	96.000	193.000	0	95.500	49.000	51.500
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	81.554,69	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.234.636,70	6.064.900	3.095.120	2.290.200	3.487.700	5.166.700	4.193.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-1.524.790,61</b>	<b>-3.960.916</b>	<b>-2.053.862</b>	<b>-2.290.200</b>	<b>-1.897.966</b>	<b>-2.764.630</b>	<b>-2.205.885</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.01</b>	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.

Spezifische Ziele:

Bis 2020 soll der Anteil der Zustandsklasse (SK) 8 eingestufteten Verkehrsflächen auf 0 % reduziert werden. Der Anteil als ZK 7 eingestufteten Straßen sollte bis 2020 auf < 1 % gesunken sein. Bis 2035 sollten sich alle Straßen in einer mindestens ausreichenden Schadensklasse (<= ZK 6) befinden. Die durchschnittliche Schadensklasse sollte mindestens befriedigend (<= ZK 5) sein.

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.01</b>	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,9 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

**Investitionsschwerpunkte 2015:**

- BG Lerchenfeld
- Ausbau Wirtschaftswege
- Industriegebiet Süd 17 C V

**Teilergebnisplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	281,43	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	2.272,34	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.553,77</b>	<b>25.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
11 - Personalaufwendungen	197.616,63	210.826	300.658	308.175	315.879	323.776
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.341,00	75.924	78.622	80.509	82.443	84.425
14 - Bilanzielle Abschreibungen	25.239,01	5.600	10.900	10.900	10.900	10.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.802,99	9.000	8.450	8.000	8.000	8.000
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>304.999,63</b>	<b>301.350</b>	<b>398.630</b>	<b>407.584</b>	<b>417.222</b>	<b>427.101</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-302.445,86</b>	<b>-276.350</b>	<b>-363.630</b>	<b>-372.584</b>	<b>-382.222</b>	<b>-392.101</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-302.445,86</b>	<b>-276.350</b>	<b>-363.630</b>	<b>-372.584</b>	<b>-382.222</b>	<b>-392.101</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-302.445,86</b>	<b>-276.350</b>	<b>-363.630</b>	<b>-372.584</b>	<b>-382.222</b>	<b>-392.101</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	4.500	8.000	8.000	8.000	8.000
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-292.445,86</b>	<b>-271.850</b>	<b>-355.630</b>	<b>-364.584</b>	<b>-374.222</b>	<b>-384.101</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-292.445,86</b>	<b>-271.850</b>	<b>-355.630</b>	<b>-364.584</b>	<b>-374.222</b>	<b>-384.101</b>

**Teilfinanzplan 2023****12.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.01</b>	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	197.616,63	210.826	300.658	0	308.175	315.879	323.776
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.423,00	75.924	78.622	0	80.509	82.443	84.425
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	6.691,11	9.000	8.450	0	8.000	8.000	8.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.730,74	295.750	387.730	0	396.684	406.322	416.201
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-274.730,74</b>	<b>-295.750</b>	<b>-387.730</b>	<b>0</b>	<b>-396.684</b>	<b>-406.322</b>	<b>-416.201</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	508.620,27	999.184	548.385	0	1.217.081	383.700	319.800
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)	508.620,27	999.184	548.385	0	1.217.081	383.700	319.800
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	2.073.116,93	5.566.900	2.632.120	2.290.200	3.392.200	5.117.700	4.141.500
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	75.868,69	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.148.985,62	5.571.900	2.637.120	2.290.200	3.397.200	5.122.700	4.146.500
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-1.640.365,35</b>	<b>-4.572.716</b>	<b>-2.088.735</b>	<b>-2.290.200</b>	<b>-2.180.119</b>	<b>-4.739.000</b>	<b>-3.826.700</b>

**Teilfinanzplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	gestellt	lungen/ -auszah- lungen
in EUR									
<b>Maßnahme: Ampel1</b> <b>Fußgängerampel Rabenstr.</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.714,80	130.000	0	0	0	0	0	136.680	130.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.714,80</b>	<b>-130.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-136.680</b>	<b>-130.000</b>
<b>Maßnahme: Bahnhof 3</b> <b>P+R Anlage Ost-Seite Bahnhof</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.914,83	40.000	25.000	0	0	0	0	5.726.825	6.600.926
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-16.914,83</b>	<b>-40.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.726.825</b>	<b>-6.600.926</b>
<b>Maßnahme: BauGB 18</b> <b>Ausbau Stichweg Lange Strasse</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000	0	0	108.000	0	0	95.979	113.978
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-108.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.979</b>	<b>-113.978</b>
<b>Maßnahme: BauGB 19</b> <b>Ausbau Hanfelde</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	48.000	0	475.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48.000</b>	<b>0</b>	<b>-475.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: BauGB 20</b> <b>Ausbau Spatzenweg Brookweg - Habichtshöhe</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	385.000	15.000	0	0	781.200	0	385.000	806.200
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-385.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-781.200</b>	<b>0</b>	<b>-385.000</b>	<b>-806.200</b>
<b>Maßnahme: BauGB 23</b> <b>Ausbau Hügelstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.000	0	0	0	12.000	0	12.000	207.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>-12.000</b>	<b>-207.000</b>
<b>Maßnahme: BauGB 24</b> <b>Ausbau Jan-van-Detten-Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	18.000	0	315.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.000</b>	<b>0</b>	<b>-315.000</b>
<b>Maßnahme: BauGB 25</b> <b>Ausbau An den Klärteichen</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	42.000	0	0	0	882.000	0	882.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-42.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-882.000</b>	<b>0</b>	<b>-882.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: BauGB 26</b> <b>Ausbau Blumenstraße (Teilstück Freibad/Südring)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.571,67	950.000	0	0	0	0	0	1.061.436	988.827
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-34.571,67</b>	<b>-950.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.061.436</b>	<b>-988.827</b>
<b>Maßnahme: BauGB 27</b> <b>Plangebiet West Teilgebiet A</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	33.500	421.000	466.000	466.000	613.000	0	33.500	1.418.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.500</b>	<b>-421.000</b>	<b>-466.000</b>	<b>-466.000</b>	<b>-613.000</b>	<b>0</b>	<b>-33.500</b>	<b>-1.418.500</b>
<b>Maßnahme: BauGB 28</b> <b>Ausbau Alter Kirchweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	25.000	0	262.500	0	287.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-262.500</b>	<b>0</b>	<b>-287.500</b>
<b>Maßnahme: BauGB 29</b> <b>Plangebiet West Teilgebiet B</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	143.000	0	0	143.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: BauGB 30</b> <b>Plangebiet West Teilgebiet C</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	121.550	0	0	0	765.000	0	886.550
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-121.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-765.000</b>	<b>0</b>	<b>-886.550</b>
<b>Maßnahme: BauGB 31</b> <b>Baugebiet Lerchenfeld, 4. Bauabschnitt</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	48.620	0	0	0	306.000	0	354.620
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-48.620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-306.000</b>	<b>0</b>	<b>-354.620</b>
<b>Maßnahme: BauGB 15</b> <b>Straßenbau BG Rheiner Straße (ehem. Leomi)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.019,44	1.095.000	544.950	0	0	0	0	1.855.266	1.340.174
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-28.019,44</b>	<b>-1.095.000</b>	<b>-544.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.855.266</b>	<b>-1.340.174</b>
<b>Maßnahme: Brücken 1</b> <b>Wiederherstellung von Brücken</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	417.968,86	326.200	87.000	0	0	0	0	358.800	326.200
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	204.580,01	375.000	0	0	0	0	0	1.502.333	1.435.017



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.200,00	141.600	99.390	0	555.206	0	0	155.800	774.296
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.553,67	160.000	155.000	760.000	836.000	0	0	166.320	1.071.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>11.646,33</b>	<b>-18.400</b>	<b>-55.610</b>	<b>-760.000</b>	<b>-280.794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.520</b>	<b>-296.704</b>
<b>Maßnahme: Geh/Radweg16 Geh- und Radweg Borghorster Straße (B-Plan 29A)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.907,56	248.000	25.000	225.000	225.000	0	0	252.908	254.907
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-4.907,56</b>	<b>-248.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-225.000</b>	<b>-225.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-252.908</b>	<b>-254.907</b>
<b>Maßnahme: Geh/Radweg18 Geh- und Radweg B 481 - Buchenweg/Südring bis Kreuzung Elbersstr.</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000	0	0	0	0	0	85.000	85.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-85.000</b>	<b>-85.000</b>
<b>Maßnahme: Geh/Radweg19 Geh- und Radweg Hollefeldstraße - Buchenweg (KiTa)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	5.000	0	0	130.000	0	0	5.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-130.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.000,00	525.480	273.000	0	26.000	0	0	570.480	948.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.739,98	775.000	610.000	0	0	0	0	844.887	1.172.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-8.739,98</b>	<b>-249.520</b>	<b>-337.000</b>	<b>0</b>	<b>26.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-274.407</b>	<b>-224.000</b>
<b>Maßnahme: Innenstadt15 Umgestaltung Sandufer</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	63.995	0	629.875	383.700	319.800	0	1.589.330
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	50.000	1.420.000	1.000.000	35.314	2.521.663
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000</b>	<b>63.995</b>	<b>0</b>	<b>579.875</b>	<b>-1.036.300</b>	<b>-680.200</b>	<b>-35.314</b>	<b>-932.333</b>
<b>Maßnahme: Innenstadt19 Hof Deitmar Parkanlage (Anbindung und Qualifizierung)</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	572.000	673.900
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	527.266,17	0	0	0	0	0	0	1.938.186	1.325.981
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-527.266,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.366.186</b>	<b>-652.081</b>
<b>Maßnahme: KAG 4 Ausbau Eisenbahnstraße</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	0	0	0	75.000	0	45.000	710.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>-45.000</b>	<b>-710.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 7</b>									
<b>Ausbau Blumenstraße (Neubrückenstr. bis Lönsstr.)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	20.000	378.000	378.000	472.500	0	10.000	875.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-378.000</b>	<b>-378.000</b>	<b>-472.500</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-875.500</b>
<b>Maßnahme: KAG 21</b>									
<b>Ausbau Marienstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.417,81	0	0	0	0	0	0	283.282	230.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-124.417,81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-283.282</b>	<b>-230.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 22</b>									
<b>Ausbau Münsterstraße / Hansestraße (von Marienstraße bis B 481)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	30.000	461.200	461.200	0	0	25.506	526.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-461.200</b>	<b>-461.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.506</b>	<b>-526.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 23</b>									
<b>Ausbau Bergstraße (Teilstück Marienkirche/Sandstraße)</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	0	24.000	0	1.244	361.244
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.244</b>	<b>-361.244</b>
<b>Maßnahme: KAG 24 Ausbau Münsterstr. (Teilstück Hansestraße/Sternstraße)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	31.000	0	0	552.000	0	28.518	583.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.000</b>	<b>-31.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-552.000</b>	<b>0</b>	<b>-28.518</b>	<b>-583.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 25 Ausbau Sternstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	55.000	0	820.000	6.519	875.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.000</b>	<b>0</b>	<b>-820.000</b>	<b>-6.519</b>	<b>-875.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 31 Ausbau Diekstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	65.000	0	0	65.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-65.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-65.000</b>
<b>Maßnahme: KAG 32 Ausbau Voßstraße</b>									





**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52.000</b>
<b>Maßnahme: Straßenbel. Erweiterung der Straßenbeleuchtung</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.151,41	5.904	25.000	0	6.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.797,01	253.000	221.000	0	743.000	740.000	40.000	1.017.834	2.036.050
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-90.645,60</b>	<b>-247.096</b>	<b>-196.000</b>	<b>0</b>	<b>-737.000</b>	<b>-740.000</b>	<b>-40.000</b>	<b>-1.017.834</b>	<b>-2.036.050</b>
<b>Maßnahme: Wirtschaftsw Ausbau Wirtschaftswege</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.037,27	150.000	230.000	0	0	0	0	1.963.083	744.057
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.037,27</b>	<b>-150.000</b>	<b>-230.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.963.083</b>	<b>-744.057</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.02</b>	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.

Spezifische Ziele Straßen:

Siehe Produkt 12.01.01.

Ziele Straßenbeleuchtung:

Zur Sicherstellung des Kostenniveaus wird der folgende Grenzwert festgesetzt und im weiteren Verlauf nach Möglichkeit weiter reduziert:

Die durchschnittlichen Energiekosten pro Straßenleuchte sollen 50 EUR nicht überschreiten. Die Unterhaltungskosten pro Leuchte sollen 30 EUR nicht überschreiten.

**Leistung**

12.01.02.02	Wirtschaftswege
12.01.02.99	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen - § 2b UStG

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.02</b>	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,9 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

Straßenbeleuchtung:

Durch die massive Modernisierung der Leuchten mit LED und Ausweitung der Nachtabenkung ist es gelungen, die Energiekosten trotz Erweiterung der Bebauung konstant zu halten und die spezifischen Kosten unter 50 EUR / BS für Energielieferungen und unter 20 EUR / BS Unterhaltungskosten zu drücken.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023

**Straßen**

Gemeindestraßen (Bestand)			
befestigte Flächen Gemeindestraßen in qm zum 31.12.	1.598.562	1.602.500	1.064.500
Länge Stadt-, Gemeindestraßen in km zum 31.12. des Erfassungsjahres	188,4	188,9	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 €	785.180,63	693.400,00	815.500,00
Investitionskosten KAG Maßnahmen			
Unterhaltungskosten je km Straße in €	4.167,63	3.670,73	4.287,59
Unterhaltungskosten je qm Straße in €	0,49	0,43	0,77

**Straßenbeleuchtung**

Straßenleuchten (Lichtpunkte der Straßenbeleuchtung in Stck.)	5.780	5.791	5.800
Ziel	4.680	4.680	4.680
Energieverbrauch der Straßenbeleuchtung in KWH	839.500	830.000	810.000
Energiekosten der Straßenbeleuchtung	201.506	218.600	1.000.000
Unterhaltungskosten gesamt	79.464	112.000	120.000
EW	36.477	36.320	36.220

**Kennzahlen**

	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
--	-------------	--------------	--------------

**Straßen**

Mittlere Schadensklasse	2,19	2,18	2,18
Anteil Straßen Schadensklasse 5	1,30	1,30	1,32
Anteil Straßen Schadensklasse 6	0,26	0,25	0,24

**Straßenbeleuchtung**

Brennstellendichte (EW/BS)	6,31	6,27	6,24
Energiekosten je Brennstelle	34,86	37,75	172,41
Aufwand (EUR) pro Brennstelle	13,75	19,34	20,69

**Teilergebnisplan 2023****12.01.02**

**Produktbereich:** 12  
**Produktgruppe:** 12.01  
**Produkt:** 12.01.02

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen  
 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	521.494,00	467.400	538.600	460.600	456.200	450.500
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.309.601,81	1.332.000	1.251.500	1.241.800	1.232.700	1.223.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.464,13	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	71.768,10	70.050	69.350	67.950	63.450	62.050
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.919.328,04</b>	<b>1.879.950</b>	<b>1.869.950</b>	<b>1.780.850</b>	<b>1.762.850</b>	<b>1.746.050</b>
11 - Personalaufwendungen	169.793,95	172.922	183.432	188.018	192.718	197.537
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.803.735,97	2.376.305	3.408.645	2.309.145	2.139.345	1.999.010
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.693.292,20	2.680.000	2.591.800	2.565.800	2.545.900	2.545.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	634.576,70	81.700	82.050	82.050	77.650	77.650
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.301.398,82</b>	<b>5.312.927</b>	<b>6.267.927</b>	<b>5.147.013</b>	<b>4.957.613</b>	<b>4.822.097</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-3.382.070,78</b>	<b>-3.432.977</b>	<b>-4.397.977</b>	<b>-3.366.163</b>	<b>-3.194.763</b>	<b>-3.076.047</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.382.070,78</b>	<b>-3.432.977</b>	<b>-4.397.977</b>	<b>-3.366.163</b>	<b>-3.194.763</b>	<b>-3.076.047</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.382.070,78</b>	<b>-3.432.977</b>	<b>-4.397.977</b>	<b>-3.366.163</b>	<b>-3.194.763</b>	<b>-3.076.047</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-600.988,70	-471.000	-639.000	-688.000	-723.000	-748.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-3.983.059,48</b>	<b>-3.903.977</b>	<b>-5.036.977</b>	<b>-4.054.163</b>	<b>-3.917.763</b>	<b>-3.824.047</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-3.983.059,48</b>	<b>-3.903.977</b>	<b>-5.036.977</b>	<b>-4.054.163</b>	<b>-3.917.763</b>	<b>-3.824.047</b>

**Teilfinanzplan 2023****12.01.02****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.02</b>	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.800,00	0	77.800	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.081,58	175.000	155.000	0	155.000	155.000	155.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.388,12	10.500	10.500	0	10.500	10.500	10.500
07 + Sonstige Einzahlungen	5.776,41	20.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>236.046,11</b>	<b>206.200</b>	<b>264.000</b>	<b>0</b>	<b>186.200</b>	<b>186.200</b>	<b>186.200</b>
10 - Personalauszahlungen	169.793,95	172.922	183.432	0	188.018	192.718	197.537
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796.751,38	2.358.305	3.386.645	0	2.285.145	2.113.345	1.971.010
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
15 - Sonstige Auszahlungen	75.304,05	53.300	51.050	0	51.050	51.050	51.050
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.041.849,38</b>	<b>2.586.527</b>	<b>3.623.127</b>	<b>0</b>	<b>2.526.213</b>	<b>2.359.113</b>	<b>2.221.597</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.805.803,27</b>	<b>-2.380.327</b>	<b>-3.359.127</b>	<b>0</b>	<b>-2.340.013</b>	<b>-2.172.913</b>	<b>-2.035.397</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	31.087,89	41.000	38.000	0	40.500	44.000	46.500
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>31.087,89</b>	<b>41.000</b>	<b>38.000</b>	<b>0</b>	<b>40.500</b>	<b>44.000</b>	<b>46.500</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)</b>	<b>-31.087,89</b>	<b>-41.000</b>	<b>-38.000</b>	<b>0</b>	<b>-40.500</b>	<b>-44.000</b>	<b>-46.500</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Straßen BGA</b> <b>Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.566,30	20.000	12.000	0	12.000	13.000	13.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-21.566,30</b>	<b>-20.000</b>	<b>-12.000</b>	<b>0</b>	<b>-12.000</b>	<b>-13.000</b>	<b>-13.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Straßen S+V</b> <b>Beschaffung von Straßenschildern und Verkehrszeichen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.521,59	21.000	26.000	0	28.500	31.000	33.500	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-9.521,59</b>	<b>-21.000</b>	<b>-26.000</b>	<b>0</b>	<b>-28.500</b>	<b>-31.000</b>	<b>-33.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.03</b>	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.

Für die komplette Sanierung einer Straße oder deren Teileinrichtungen, wie Straßenbeleuchtung oder Straßendecke, werden Straßenausbaubeiträge erhoben. Die Straßenausbaubeiträge können aber nicht für die laufende Unterhaltung und In-standsetzung erhoben werden.

**Auftragsgrundlage**

Baugesetzbuch,  
Kommunalabgabengesetz,  
Satzung,

**Ziele**

Die Herstellungskosten von Erschließungsanlagen sind refinanziert.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 2,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Erschließungsbeiträge (Abrechnung, Ablöseverträge)
- Privaterschließung
- Straßenausbaubeiträge

**Teilergebnisplan 2023****12.01.03**

**Produktbereich:** 12  
**Produktgruppe:** 12.01  
**Produkt:** 12.01.03

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen  
 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	5.063,00	200	200	200	200	200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.474,00	30.707	32.671	33.367	34.080	34.811
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.851,61	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>32.388,61</b>	<b>31.907</b>	<b>33.871</b>	<b>34.567</b>	<b>35.280</b>	<b>36.011</b>
11 - Personalaufwendungen	120.426,10	108.658	114.136	116.989	119.914	122.911
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	5.181,01	26.750	24.200	24.200	24.200	24.200
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.607,11</b>	<b>135.408</b>	<b>138.336</b>	<b>141.189</b>	<b>144.114</b>	<b>147.111</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-93.218,50</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-93.218,50</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-93.218,50</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-93.218,50</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-93.218,50</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>

**Teilfinanzplan 2023****12.01.03****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.01</b>	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
<b>Produkt</b>	<b>12.01.03</b>	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	5.063,00	200	200	0	200	200	200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.678,00	30.707	32.671	0	33.367	34.080	34.811
07 + Sonstige Einzahlungen	3.084,61	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.825,61</b>	<b>31.907</b>	<b>33.871</b>	<b>0</b>	<b>34.567</b>	<b>35.280</b>	<b>36.011</b>
10 - Personalauszahlungen	120.426,10	108.658	114.136	0	116.989	119.914	122.911
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	5.112,51	26.750	24.200	0	24.200	24.200	24.200
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>125.538,61</b>	<b>135.408</b>	<b>138.336</b>	<b>0</b>	<b>141.189</b>	<b>144.114</b>	<b>147.111</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-84.713,00</b>	<b>-103.501</b>	<b>-104.465</b>	<b>0</b>	<b>-106.622</b>	<b>-108.834</b>	<b>-111.100</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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	201.225,82	914.000	365.873	0	372.653	2.018.370	1.667.315
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>201.225,82</b>	<b>914.000</b>	<b>365.873</b>	<b>0</b>	<b>372.653</b>	<b>2.018.370</b>	<b>1.667.315</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>201.225,82</b>	<b>914.000</b>	<b>365.873</b>	<b>0</b>	<b>372.653</b>	<b>2.018.370</b>	<b>1.667.315</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: BauGB</b> Erschließungsbeiträge nach BauGB									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	192.808,64	516.000	72.873	0	226.793	1.812.870	242.790	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>192.808,64</b>	<b>516.000</b>	<b>72.873</b>	<b>0</b>	<b>226.793</b>	<b>1.812.870</b>	<b>242.790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: KAG</b> Straßenausbaubeiträge gem. § 8 KAG									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	8.417,18	398.000	293.000	0	145.860	205.500	1.424.525	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>8.417,18</b>	<b>398.000</b>	<b>293.000</b>	<b>0</b>	<b>145.860</b>	<b>205.500</b>	<b>1.424.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.04</b>	ÖPNV
<b>Produkt</b>	<b>12.04.01</b>	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 Schwerpunkte "Familie, Erziehung und Bildung", "Ehrenamt und Bürgerschaftliches Engagement" sowie "Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt" wird die umweltfreundliche Mobilität sichergestellt.  
Das ÖPNV-Angebot als Element einer nachhaltigen Stadtentwicklung ist attraktiv und der ÖPNV im öffentlichen Raum ist präsent und adäquat gestaltet.

**Leistung**

12.04.01.99 Öffentlicher Personennahverkehr - § 2b UStG

**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

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Stellungnahmen zu ÖPNV-relevanten Planungen	5	5	4
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 1	2.045	4.000	5.000
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 2	2.624	4.500	5.500

**Teilergebnisplan 2023****12.04.01**

**Produktbereich:** 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
**Produktgruppe:** 12.04 ÖPNV  
**Produkt:** 12.04.01 Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	54.950	51.750	51.750	51.750	51.750
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.414,69	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.197,33	89.247	89.247	89.247	89.247	89.247
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.066,72	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	11.413,36	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>130.903,34</b>	<b>152.717</b>	<b>149.517</b>	<b>149.517</b>	<b>149.517</b>	<b>149.517</b>
11 - Personalaufwendungen	16.022,52	20.028	18.412	18.872	19.344	19.828
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.892,62	381.600	524.700	420.400	422.000	423.700
14 - Bilanzielle Abschreibungen	56.488,30	61.300	56.100	56.100	56.100	56.100
15 - Transferaufwendungen	22.257,68	28.500	26.000	26.000	26.000	26.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.949,67	11.900	11.900	11.900	5.600	5.600
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>360.610,79</b>	<b>503.328</b>	<b>637.112</b>	<b>533.272</b>	<b>529.044</b>	<b>531.228</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-229.707,45</b>	<b>-350.611</b>	<b>-487.595</b>	<b>-383.755</b>	<b>-379.527</b>	<b>-381.711</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-229.707,45</b>	<b>-350.611</b>	<b>-487.595</b>	<b>-383.755</b>	<b>-379.527</b>	<b>-381.711</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-229.707,45</b>	<b>-350.611</b>	<b>-487.595</b>	<b>-383.755</b>	<b>-379.527</b>	<b>-381.711</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.629,84	-96.000	-62.000	-68.000	-68.000	-68.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-240.337,29</b>	<b>-446.611</b>	<b>-549.595</b>	<b>-451.755</b>	<b>-447.527</b>	<b>-449.711</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-240.337,29</b>	<b>-446.611</b>	<b>-549.595</b>	<b>-451.755</b>	<b>-447.527</b>	<b>-449.711</b>

**Teilfinanzplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.354,69	4.100	4.100	0	4.100	4.100	4.100
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.333,74	89.247	89.247	0	89.247	89.247	89.247
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.066,72	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
07 + Sonstige Einzahlungen	12.170,53	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	95.425,68	105.267	105.267	0	105.267	105.267	105.267
10 - Personalauszahlungen	16.022,52	20.028	18.412	0	18.872	19.344	19.828
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	418.129,57	381.600	524.700	0	420.400	422.000	423.700
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	33.270,08	28.500	26.000	0	26.000	26.000	26.000
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	467.422,17	430.128	569.112	0	465.272	467.344	469.528
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-371.996,49</b>	<b>-324.861</b>	<b>-463.845</b>	<b>0</b>	<b>-360.005</b>	<b>-362.077</b>	<b>-364.261</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	190.800	127.000	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)	0,00	190.800	127.000	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	10.692,61	402.000	270.000	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.996,94	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	5.686,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	31.375,55	402.000	270.000	0	0	0	0
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-31.375,55</b>	<b>-211.200</b>	<b>-143.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.05</b>	Straßenreinigung und Winterdienst
<b>Produkt</b>	<b>12.05.01</b>	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.

**Leistung**

12.05.01.99 Straßenreinigung und Winterdienst - § 2b UStG

**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 2021	Plan 2022	Plan 2023
Kosten der Straßenentwässerung in € im Erfassungsjahr	935.716	1.038.500	1.037.000
regelmäßig zu reinigender Aufgabenbestand der Straßenreinigung in lfd. km	283	285	285

**Reinigungsklasse****(Kehrlänge pro Jahr - km/a)**

RK 1 - Hauptverkehrsstraße	3.305	3.305	3.305
RK 2 - Anliegerstraße	4.692	4.694	4.694
RK 4 - Fußgängerzonen-Innenstadt (in ha)	126,1	126,1	126,1

**Winterdienst: Streufläche (pro Einsatz)**

Kilometer Straße im Winterdienst	59,95	62,07	62,07
Kilometer Radwege Winterdienst	54,70	54,70	54,70
Kilometer Gehwege Winterdienst (Anlieger Stadt)	12,29	13,78	13,78
Parkplätze lfd. km Winterdienst	2,05	2,05	2,05

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	390,32	60	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.571,74	768.352	860.017	873.707	879.178	888.460
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	775,25	800	800	800	800	800
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>860.737,31</b>	<b>769.212</b>	<b>860.817</b>	<b>874.507</b>	<b>879.978</b>	<b>889.260</b>
11 - Personalaufwendungen	33.254,99	33.696	34.232	35.088	35.965	36.864
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.920,20	355.400	413.167	420.066	330.932	342.125
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.667,48	7.300	18.900	28.700	30.900	30.900
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.065,90	14.000	12.250	12.400	6.550	6.550
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>475.908,57</b>	<b>410.396</b>	<b>478.549</b>	<b>496.254</b>	<b>404.347</b>	<b>416.439</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>384.828,74</b>	<b>358.816</b>	<b>382.268</b>	<b>378.253</b>	<b>475.631</b>	<b>472.821</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>384.828,74</b>	<b>358.816</b>	<b>382.268</b>	<b>378.253</b>	<b>475.631</b>	<b>472.821</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>384.828,74</b>	<b>358.816</b>	<b>382.268</b>	<b>378.253</b>	<b>475.631</b>	<b>472.821</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-570.313,77	-426.612	-477.521	-478.584	-479.674	-480.791
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-185.485,03</b>	<b>-67.796</b>	<b>-95.253</b>	<b>-100.331</b>	<b>-4.043</b>	<b>-7.970</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-185.485,03</b>	<b>-67.796</b>	<b>-95.253</b>	<b>-100.331</b>	<b>-4.043</b>	<b>-7.970</b>

**Teilfinanzplan 2023****12.05.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>12</b>	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
<b>Produktgruppe</b>	<b>12.05</b>	Straßenreinigung und Winterdienst
<b>Produkt</b>	<b>12.05.01</b>	Straßenreinigung und Winterdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	689.107,14	735.130	895.150	0	913.320	922.930	888.460
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	379,25	800	800	0	800	800	800
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>689.486,39</b>	<b>735.930</b>	<b>895.950</b>	<b>0</b>	<b>914.120</b>	<b>923.730</b>	<b>889.260</b>
10 - Personalauszahlungen	33.254,99	33.696	34.232	0	35.088	35.965	36.864
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	424.488,17	355.400	413.167	0	420.066	330.932	342.125
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	10.724,89	14.000	12.250	0	12.400	6.550	6.550
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>468.468,05</b>	<b>403.096</b>	<b>459.649</b>	<b>0</b>	<b>467.554</b>	<b>373.447</b>	<b>385.539</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>221.018,34</b>	<b>332.834</b>	<b>436.301</b>	<b>0</b>	<b>446.566</b>	<b>550.283</b>	<b>503.721</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	23.187,64	50.000	150.000	0	50.000	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>23.187,64</b>	<b>50.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>-23.187,64</b>	<b>-50.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: StrR Ma</b> <b>Beschaffung Maschinen und Fahrzeuge für Straßenreinigung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.187,64	50.000	150.000	0	50.000	0	0	90.551	200.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-23.187,64</b>	<b>-50.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-90.551</b>	<b>-200.000</b>

Produktbereich  
13  
Natur- und  
Landschaftspflege

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich: 13

Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	109.512,71	41.400	11.700	11.700	11.700	11.700
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	721,40	700	700	700	700	700
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.464,79	2.464	2.464	2.464	2.464	2.464
07 + Sonstige ordentliche Erträge	21.317,97	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>134.016,87</b>	<b>59.814</b>	<b>30.114</b>	<b>30.114</b>	<b>30.114</b>	<b>30.114</b>
11 - Personalaufwendungen	9.622,37	9.936	6.574	6.738	6.907	7.079
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.101,74	233.350	431.250	277.550	282.350	291.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	76.749,54	68.800	57.100	57.700	56.800	57.800
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.485,48	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>387.959,13</b>	<b>332.786</b>	<b>515.624</b>	<b>362.688</b>	<b>366.757</b>	<b>377.329</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-253.942,26</b>	<b>-272.972</b>	<b>-485.510</b>	<b>-332.574</b>	<b>-336.643</b>	<b>-347.215</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-253.942,26</b>	<b>-272.972</b>	<b>-485.510</b>	<b>-332.574</b>	<b>-336.643</b>	<b>-347.215</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-253.942,26</b>	<b>-272.972</b>	<b>-485.510</b>	<b>-332.574</b>	<b>-336.643</b>	<b>-347.215</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.305.557,96	-1.604.446	-1.763.586	-1.793.444	-1.829.299	-1.902.348
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.559.500,22</b>	<b>-1.877.418</b>	<b>-2.249.096</b>	<b>-2.126.018</b>	<b>-2.165.942</b>	<b>-2.249.563</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.559.500,22</b>	<b>-1.877.418</b>	<b>-2.249.096</b>	<b>-2.126.018</b>	<b>-2.165.942</b>	<b>-2.249.563</b>

**A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.029,51	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	721,40	700	700	0	700	700	700
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.464,79	2.464	2.464	0	2.464	2.464	2.464
07 + Sonstige Einzahlungen	20.250,13	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	82.465,83	18.414	18.414	0	18.414	18.414	18.414
10 - Personalauszahlungen	9.622,37	9.936	6.574	0	6.738	6.907	7.079
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	312.165,08	233.350	431.250	0	277.550	282.350	291.750
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	10.887,70	20.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.675,15	263.986	458.524	0	304.988	309.957	319.529
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-250.209,32</b>	<b>-245.572</b>	<b>-440.110</b>	<b>0</b>	<b>-286.574</b>	<b>-291.543</b>	<b>-301.115</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	548.658,88	468.937	406.354	0	319.500	214.200	178.500
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)	548.658,88	468.937	406.354	0	319.500	214.200	178.500
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	171.000	610.000	1.790.000	1.860.000	1.600.000	2.500.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	160.260,90	465.717	231.291	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)	160.260,90	636.717	841.291	1.790.000	1.870.000	1.610.000	2.510.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>388.397,98</b>	<b>-167.780</b>	<b>-434.937</b>	<b>-1.790.000</b>	<b>-1.550.500</b>	<b>-1.395.800</b>	<b>-2.331.500</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.01</b>	Öffentliches Grün
<b>Produkt</b>	<b>13.01.01</b>	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**

Das öffentliche Grün ist effektiv und effizient gepflegt und Verkehrsicherungspflichten werden erfüllt.

**Leistung**

13.01.01.99 Pflege des öffentlichen Grüns - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 0,1 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Stadtpark, Park Hof Deitmar
- Straßenbegleitgrün
- Städtische Bäume
- Kriegsgräber, Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	59.504,82	17.600	1.000	1.000	1.000	1.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	721,40	700	700	700	700	700
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.464,79	2.464	2.464	2.464	2.464	2.464
07 + Sonstige ordentliche Erträge	21.317,97	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>84.008,98</b>	<b>36.014</b>	<b>19.414</b>	<b>19.414</b>	<b>19.414</b>	<b>19.414</b>
11 - Personalaufwendungen	5.645,10	6.436	6.574	6.738	6.907	7.079
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.101,74	228.350	426.250	272.550	277.350	286.750
14 - Bilanzielle Abschreibungen	14.890,08	38.700	42.800	43.400	42.500	43.500
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.485,48	20.700	20.700	20.700	20.700	20.700
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>322.122,40</b>	<b>294.186</b>	<b>496.324</b>	<b>343.388</b>	<b>347.457</b>	<b>358.029</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-238.113,42</b>	<b>-258.172</b>	<b>-476.910</b>	<b>-323.974</b>	<b>-328.043</b>	<b>-338.615</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-238.113,42</b>	<b>-258.172</b>	<b>-476.910</b>	<b>-323.974</b>	<b>-328.043</b>	<b>-338.615</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-238.113,42</b>	<b>-258.172</b>	<b>-476.910</b>	<b>-323.974</b>	<b>-328.043</b>	<b>-338.615</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.305.557,96	-1.604.446	-1.763.586	-1.793.444	-1.829.299	-1.902.348
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.543.671,38</b>	<b>-1.862.618</b>	<b>-2.240.496</b>	<b>-2.117.418</b>	<b>-2.157.342</b>	<b>-2.240.963</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.543.671,38</b>	<b>-1.862.618</b>	<b>-2.240.496</b>	<b>-2.117.418</b>	<b>-2.157.342</b>	<b>-2.240.963</b>

**Teilfinanzplan 2023****13.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.01</b>	Öffentliches Grün
<b>Produkt</b>	<b>13.01.01</b>	Pflege des öffentlichen Grüns

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.029,51	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	721,40	700	700	0	700	700	700
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.464,79	2.464	2.464	0	2.464	2.464	2.464
07 + Sonstige Einzahlungen	20.250,13	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	82.465,83	18.414	18.414	0	18.414	18.414	18.414
10 - Personalauszahlungen	5.645,10	6.436	6.574	0	6.738	6.907	7.079
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	312.165,08	228.350	426.250	0	272.550	277.350	286.750
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	10.887,70	20.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.697,88	255.486	453.524	0	299.988	304.957	314.529
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-246.232,05</b>	<b>-237.072</b>	<b>-435.110</b>	<b>0</b>	<b>-281.574</b>	<b>-286.543</b>	<b>-296.115</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	548.658,88	468.937	406.354	0	319.500	214.200	178.500
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)	548.658,88	468.937	406.354	0	319.500	214.200	178.500
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	171.000	610.000	1.790.000	1.860.000	1.600.000	2.500.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	160.260,90	465.717	231.291	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)	160.260,90	636.717	841.291	1.790.000	1.870.000	1.610.000	2.510.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>388.397,98</b>	<b>-167.780</b>	<b>-434.937</b>	<b>-1.790.000</b>	<b>-1.550.500</b>	<b>-1.395.800</b>	<b>-2.331.500</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Bäume 1</b> <b>Nachpflanzung von Bäumen zum Erhalt der grünen Infrastruktur</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	280.417	261.072	0	0	0	0	280.417	261.072
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	280.417	206.291	0	0	0	0	280.417	280.417
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>54.781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19.345</b>
<b>Maßnahme: Blumen 1</b> <b>Blumenwiesen für die Stadt – das grüne Emsdetten wird schöner</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	110.000	109.582	0	0	0	0	110.000	109.582
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	110.000	0	0	0	0	0	110.000	110.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>109.582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-418</b>
<b>Maßnahme: Innenstadt19</b> <b>Hof Deitmar Parkanlage (Anbindung und Qualifizierung)</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	410.000,00	78.520	35.700	0	319.500	214.200	178.500	488.520	792.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	171.000	470.000	1.790.000	1.790.000	0	0	171.000	2.310.000

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>410.000,00</b>	<b>-92.480</b>	<b>-434.300</b>	<b>-1.790.000</b>	<b>-1.470.500</b>	<b>214.200</b>	<b>178.500</b>	<b>317.520</b>	<b>-1.518.000</b>
<b>Maßnahme: Innenstadt20 Barrierefrei Erschließung Freiflächen Hof Deitmar / Stroetmanns</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	140.000	0	70.000	1.600.000	2.500.000	0	4.760.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-140.000</b>	<b>0</b>	<b>-70.000</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-2.500.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.760.000</b>
<b>Maßnahme: Mobile Bäume Stärkung der Klimaresilienz durch Beschaffung un Pflanzung von mobilen Bäumen auf dem Rathausplatz</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	138.658,88	0	0	0	0	0	0	138.659	138.659
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	143.344,69	0	0	0	0	0	0	143.345	138.659
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-4.685,81</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.686</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Stadtpark 1 Investitionen Stadtpark</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.916,21	75.300	25.000	0	10.000	10.000	10.000	99.506	124.506
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-16.916,21</b>	<b>-75.300</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-99.506</b>	<b>-124.506</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>13</b>	Natur- und Landschaftspflege
<b>Produktgruppe</b>	<b>13.02</b>	Naturschutz und Landschaftspflege
<b>Produkt</b>	<b>13.02.01</b>	Umsetzung der Landschaftsplanung

**Ausschuss**

Ausschuss für Klima, Umwelt und Mobilität

**Beschreibung**

Planungs- und Umsetzungsmaßnahmen im Bereich Natur- und Landschaft beinhalten Aspekte der Umwelt-, Lebens- und Freizeitqualität der Stadt.

Unter besonderer Berücksichtigung der naturräumlichen Gegebenheiten und Eigenarten sind die Landschaftsräume der Stadt Emsdetten nachhaltig zu sichern und weiterzuentwickeln.

Das Produkt umfasst die Anwendung verschiedener Instrumente, um Einzelmaßnahmen zu koordinieren und in ein zukunftsfähiges Konzept Natur- und Landschaftspflege der Stadt Emsdetten zu integrieren.

**Auftragsgrundlage**

Gesetzgebungen und Richtlinien auf Landes-, Bundes und europäischer Ebene

- im Themenbereich Wasser:

Wasserhaushaltsgesetz (WHG), Landeswassergesetz (LWG), Wasser-Rahmen-Richtlinie (WRRL)

- ansonsten u.a. : FFH-Richtlinie, Vogelschutz-Richtlinie, Europäische Artenschutzverordnung, UVP-Richtlinie, Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Bundesartenschutzverordnung (BArtSchV), Gesetz über die Umweltverträglichkeitsprüfung (UVP-G), Landnaturschutzgesetz NRW (LNatSchG NRW)

**Ziele**

Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Schwerpunkte "Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt", sowie der Stärkung im Standortwettbewerb, werden die Voraussetzungen für eine nachhaltige Sicherung und Entwicklung der Landschaftsräume der Stadt Emsdetten geschaffen.

Im Dialog zwischen Belangen und Ansprüchen des Natur- und Artenschutzes und dem Erholungs- und Erlebniswunsch sind zukunftsfähige Projekte entwickelt.

Die Landschaftsräume der Stadt Emsdetten sind als Identität stiftende Elemente differenziert gesichert und entwickelt.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 0,0 Stelle

Instrumente:

Genehmigungsverfahren, Förderantragsverfahren, Planungen von Projektskizze bis Ausführung

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Projekte zur Betreuung und Weiterentwicklung der FFH-, Vogelschutz-, Naturschutz- und

Landschaftsschutzgebiete in Emsdetten (z.B. Emsaue Emsdetten, Emsdettener Venn, Sinninger Veen)

Projekte im Rahmen der Umsetzung der WasserrahmenRL (Ems-Hauptfluss)

**Teilergebnisplan 2023****13.02.01**

**Produktbereich:** 13 Natur- und Landschaftspflege  
**Produktgruppe:** 13.02 Naturschutz und Landschaftspflege  
**Produkt:** 13.02.01 Umsetzung der Landschaftsplanung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	50.007,89	23.800	10.700	10.700	10.700	10.700
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>50.007,89</b>	<b>23.800</b>	<b>10.700</b>	<b>10.700</b>	<b>10.700</b>	<b>10.700</b>
11 - Personalaufwendungen	3.977,27	3.500	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	61.859,46	30.100	14.300	14.300	14.300	14.300
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>65.836,73</b>	<b>38.600</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-15.828,84</b>	<b>-14.800</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-15.828,84</b>	<b>-14.800</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-15.828,84</b>	<b>-14.800</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-15.828,84</b>	<b>-14.800</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-15.828,84</b>	<b>-14.800</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>	<b>-8.600</b>



Produktbereich  
14  
Umweltschutz

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

14

Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	36.500,00	34.870	69.990	11.630	12.150	3.250
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	-5.983,23	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>30.516,77</b>	<b>40.370</b>	<b>75.490</b>	<b>17.130</b>	<b>17.650</b>	<b>8.750</b>
11 - Personalaufwendungen	192.012,59	207.947	220.753	226.272	231.929	237.727
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.965,38	37.200	48.500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	20.719,70	75.000	145.000	95.000	95.000	95.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.660,40	199.994	335.375	259.059	136.946	124.145
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>306.358,07</b>	<b>520.141</b>	<b>749.628</b>	<b>580.831</b>	<b>464.375</b>	<b>457.372</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.205,39	-10.000	-12.000	-14.000	-14.000	-14.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-280.046,69</b>	<b>-489.771</b>	<b>-686.138</b>	<b>-577.701</b>	<b>-460.725</b>	<b>-462.622</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-280.046,69</b>	<b>-489.771</b>	<b>-686.138</b>	<b>-577.701</b>	<b>-460.725</b>	<b>-462.622</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>14</b>	Umweltschutz
<b>Produktgruppe</b>	<b>14.01</b>	Umweltschutzmaßnahmen
<b>Produkt</b>	<b>14.01.01</b>	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, Bundes-Klimaschutzgesetz, Klimaschutzgesetz NRW, proKLIMA "Integriertes Klimaschutz- und Klimaanpassungskonzept", eca- und eea-Prozess Emsdetten, Baumschutzsatzung, Freiflächenentwicklungskonzept, Ratsbeschlüsse, Mitgliedschaften und Satzungen.

**Ziele**

Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ziele, insbesondere des Schwerpunktes "Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt" ist eine zukunftsfähige Umwelt zu erhalten bzw. zu entwickeln, wobei die Eingriffe in die Umwelt sowie in die Natur und Landschaft minimiert sind. Es sind geeignete Maßnahmen zum Klimaschutz (z.B. CO<sub>2</sub>-Reduktion) und zur Klimaanpassung sowie die Entwicklung/ Erarbeitung einer nachhaltigen Mobilitätsstrategie eingeleitet. Hierbei handelt es sich u.a. um das Integrierte Mobilitätskonzept, das Ende 2022 beschlossen werden und ab 2023 in die Umsetzung kommen soll. In diesem Konzept werden 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 2022/2023 wird das Freiflächenentwicklungskonzept neu aufgestellt.

<b>Produktbereich</b>	<b>14</b>	Umweltschutz
<b>Produktgruppe</b>	<b>14.01</b>	Umweltschutzmaßnahmen
<b>Produkt</b>	<b>14.01.01</b>	Klima, Umwelt und Mobilität

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 3,0 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

gesetzliche Leistungen:

- Mitwirkung bei Umweltberichten inkl. Monitoring
- Kompensationskataster / Mitwirkung bei der Eingriffsregelung nach BauGB
- Altlastenüberwachung
- Artenschutz
  - Baumschutz - Umsetzung Baumschutzsatzung, Antragsbearbeitung, OWI-Verfahren

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-Projekt
- Bürgerinformationen zum Thema Klima- und Umweltschutz, z.B.
  - Umweltgerechtes Bauen/nachhaltiges Bauen
  - Thermografieaktion (Zusammenarbeit mit energieland 2050 e.V.)
  - Information zum Thema Energetische Althausmodernisierung (z.B. Projekt "Lebensräume")
- Umweltfreundliche Mobilität
  - Aufstellung eines integrierten Mobilitätskonzeptes
  - Mobilitätsberatung
- Förderung des Radverkehrs
  - Radverkehrs AG
  - Stadtradeln

**Produkt****14.01.01**

<b>Basisdaten / Leistungsdaten</b>	<b>Zeitvergleich</b>		
	<b>Ist 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>
Allgemeine Umweltberatung (Anfragen, Auskünfte, Energieberatung)	230	200	200
Altlastenuntersuchung	2	2	2
Ausstellungen, Veranstaltungen, Bürgerinformationen	4	8	11

**Teilergebnisplan 2023****14.01.01**

**Produktbereich:** 14 Umweltschutz  
**Produktgruppe:** 14.01 Umweltschutzmaßnahmen  
**Produkt:** 14.01.01 Klima, Umwelt und Mobilität

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	36.500,00	34.870	69.990	11.630	12.150	3.250
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	-5.983,23	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>30.516,77</b>	<b>40.370</b>	<b>75.490</b>	<b>17.130</b>	<b>17.650</b>	<b>8.750</b>
11 - Personalaufwendungen	192.012,59	207.947	220.753	226.272	231.929	237.727
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.965,38	37.200	48.500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	20.719,70	75.000	145.000	95.000	95.000	95.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.660,40	199.994	335.375	259.059	136.946	124.145
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>306.358,07</b>	<b>520.141</b>	<b>749.628</b>	<b>580.831</b>	<b>464.375</b>	<b>457.372</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-275.841,30</b>	<b>-479.771</b>	<b>-674.138</b>	<b>-563.701</b>	<b>-446.725</b>	<b>-448.622</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.205,39	-10.000	-12.000	-14.000	-14.000	-14.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-280.046,69</b>	<b>-489.771</b>	<b>-686.138</b>	<b>-577.701</b>	<b>-460.725</b>	<b>-462.622</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-280.046,69</b>	<b>-489.771</b>	<b>-686.138</b>	<b>-577.701</b>	<b>-460.725</b>	<b>-462.622</b>



Produktbereich  
15  
Wirtschaft und Tourismus

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

15

Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	275.883,35	637.712	259.800	264.800	258.200	258.200
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.526,55	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	226.802,86	316.500	364.313	210.600	210.600	210.600
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	38.107,94	15.200	5.300	5.300	5.300	5.300
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>560.320,70</b>	<b>1.008.412</b>	<b>668.413</b>	<b>519.700</b>	<b>513.100</b>	<b>513.100</b>
11 - Personalaufwendungen	447.446,68	466.549	526.129	539.282	552.764	566.582
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.544,41	117.000	256.885	256.885	254.385	254.385
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.708,03	15.600	70.300	123.400	123.400	123.400
15 - Transferaufwendungen	242.050,32	160.400	234.600	242.850	247.200	251.700
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	869.544,71	1.049.475	1.181.233	527.455	514.255	514.255
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.666.294,15</b>	<b>1.809.024</b>	<b>2.269.147</b>	<b>1.689.872</b>	<b>1.692.004</b>	<b>1.710.322</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.105.973,45</b>	<b>-800.612</b>	<b>-1.600.734</b>	<b>-1.170.172</b>	<b>-1.178.904</b>	<b>-1.197.222</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.105.973,45</b>	<b>-800.612</b>	<b>-1.600.734</b>	<b>-1.170.172</b>	<b>-1.178.904</b>	<b>-1.197.222</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.105.973,45</b>	<b>-800.612</b>	<b>-1.600.734</b>	<b>-1.170.172</b>	<b>-1.178.904</b>	<b>-1.197.222</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-89.383,70	-127.000	-211.000	-224.000	-229.000	-229.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.195.990,54</b>	<b>-927.612</b>	<b>-1.811.734</b>	<b>-1.394.172</b>	<b>-1.407.904</b>	<b>-1.426.222</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-1.195.990,54</b>	<b>-927.612</b>	<b>-1.811.734</b>	<b>-1.394.172</b>	<b>-1.407.904</b>	<b>-1.426.222</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.000,00	372.912	-5.000	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.526,85	39.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.472,89	315.500	363.313	0	209.600	209.600	209.600
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige Einzahlungen	7.945,10	15.200	5.300	0	5.300	5.300	5.300
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.244,84	743.612	403.613	0	254.900	254.900	254.900
10 - Personalauszahlungen	447.446,68	466.549	526.129	0	539.282	552.764	566.582
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.989,07	117.000	256.885	0	256.885	254.385	254.385
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	226.190,00	160.400	234.600	0	242.850	247.200	251.700
15 - Sonstige Auszahlungen	131.400,41	728.475	1.223.878	0	206.455	206.455	206.455
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	894.026,16	1.472.424	2.241.492	0	1.245.472	1.260.804	1.279.122
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-689.781,32</b>	<b>-728.812</b>	<b>-1.837.879</b>	<b>0</b>	<b>-990.572</b>	<b>-1.005.904</b>	<b>-1.024.222</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	1.076.300	0	437.900	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	227.583,60	613.000	1.262.000	0	671.000	448.000	475.000
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	25.236,50	120.000	357.000	0	191.000	32.000	60.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	252.820,10	733.000	2.695.300	0	1.299.900	480.000	535.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	167.414,03	310.000	460.000	1.510.000	1.510.000	1.090.000	610.000
25 - für Baumaßnahmen	0,00	80.000	1.419.500	20.000	486.500	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.923,35	29.000	206.000	5.000	6.000	6.000	6.000
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)	170.337,38	419.000	2.085.500	1.535.000	2.002.500	1.096.000	616.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>82.482,72</b>	<b>314.000</b>	<b>609.800</b>	<b>-1.535.000</b>	<b>-702.600</b>	<b>-616.000</b>	<b>-81.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt</b>	<b>15.01.01</b>	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**

Wirtschaftsförderung ist der "Motor" des strategischen Schwerpunktes "Standortwettbewerb", Standortmarketing, Wirtschaft".

Emsdetten ist für Firmen und Gewerbetreibende ein attraktiver Wirtschaftsstandort.

Durch die Wirtschaftsförderung ist ein wesentlicher Beitrag zur Sicherung von Beschäftigung/Arbeitsplätzen in Emsdetten geleistet.

**Leistung**

15.01.01.01	Modellprojekte Smart Cities – Emsdetten DIREKT in die Zukunft
15.01.01.99	Wirtschaftsförderung - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 3,8 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

Aufgabenschwerpunkte des ServiceCenter Wirtschaft:

- die Bestandspflege (Kundenbetreuung, Netzwerkmanagement, Gründungsberatung, Megatrends Digitalisierung & Fachkräfte, ...)
- Gewerbeflächen & Immobilien mit (Gewerbeflächenbeschaffung, -entwicklung, -vermarktung, Gewerbeimmobilien-Börse, Potentialflächen & Monitoring)
- Standortoptimierung (Standortmarketing, Infrastruktur, Breitband, Gewerbeleitsysteme, Digi-Hub Satellit...)
- die Akquise von Unternehmen,
- das FORUM, "wir unehmen was !" (Unternehmensforum)
- weitere Sonderprojekte, die der Stärkung des Wirtschaftsstandortes dienen.

Hinweis:

Das ServiceCenter Wirtschaft Emsdetten gibt in seinem jährlichen Jahresbericht eine Übersicht über die Aktivitäten und veröffentlicht einen Zahlen.Daten.Fakten-Folder.

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	260.436,72	260.400	260.400	260.400	253.800	253.800
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	23.532,25	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>284.268,97</b>	<b>266.400</b>	<b>266.500</b>	<b>266.500</b>	<b>259.900</b>	<b>259.900</b>
11 - Personalaufwendungen	207.600,85	205.889	239.308	245.291	251.423	257.708
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.831,94	16.500	140.000	140.000	137.500	137.500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.756,16	3.600	58.300	111.400	111.400	111.400
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.633,41	461.430	417.856	414.700	401.500	401.500
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>602.822,36</b>	<b>687.419</b>	<b>855.464</b>	<b>911.391</b>	<b>901.823</b>	<b>908.108</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-318.553,39</b>	<b>-421.019</b>	<b>-588.964</b>	<b>-644.891</b>	<b>-641.923</b>	<b>-648.208</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-318.553,39</b>	<b>-421.019</b>	<b>-588.964</b>	<b>-644.891</b>	<b>-641.923</b>	<b>-648.208</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-318.553,39</b>	<b>-421.019</b>	<b>-588.964</b>	<b>-644.891</b>	<b>-641.923</b>	<b>-648.208</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-319.186,78</b>	<b>-423.519</b>	<b>-591.964</b>	<b>-647.891</b>	<b>-644.923</b>	<b>-651.208</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-319.186,78</b>	<b>-423.519</b>	<b>-591.964</b>	<b>-647.891</b>	<b>-644.923</b>	<b>-651.208</b>

**Teilfinanzplan 2023****15.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt</b>	<b>15.01.01</b>	Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	100	0	100	100	100
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
07 + Sonstige Einzahlungen	557,70	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	857,70	6.000	6.100	0	6.100	6.100	6.100
10 - Personalauszahlungen	207.600,85	205.889	239.308	0	245.291	251.423	257.708
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.463,66	16.500	140.000	0	140.000	137.500	137.500
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	28.382,91	140.430	96.856	0	93.700	93.700	93.700
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.447,42	362.819	476.164	0	478.991	482.623	488.908
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-239.589,72</b>	<b>-356.819</b>	<b>-470.064</b>	<b>0</b>	<b>-472.891</b>	<b>-476.523</b>	<b>-482.808</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	840.100	0	419.900	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	227.583,60	613.000	1.262.000	0	671.000	448.000	475.000
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	25.236,50	120.000	357.000	0	191.000	32.000	60.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	252.820,10	733.000	2.459.100	0	1.281.900	480.000	535.000
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	167.414,03	310.000	460.000	1.510.000	1.510.000	1.090.000	610.000
25 - für Baumaßnahmen	0,00	80.000	933.500	0	466.500	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.923,35	8.000	6.000	5.000	6.000	6.000	6.000
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)	170.337,38	398.000	1.399.500	1.515.000	1.982.500	1.096.000	616.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>82.482,72</b>	<b>335.000</b>	<b>1.059.600</b>	<b>-1.515.000</b>	<b>-700.600</b>	<b>-616.000</b>	<b>-81.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Grunderwerb2</b> <b>Bildung von Straßenlandparzellen in Industriegebieten</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.310,00	10.000	38.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.310,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>-38.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Grunderwerb4</b> <b>unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie</b> <b>Durchführung von Kompensationsmaßnahmen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	300.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Grunderwerb5</b> <b>Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	165.104,03	300.000	422.000	1.500.000	1.500.000	1.080.000	300.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-165.104,03</b>	<b>-300.000</b>	<b>-422.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.500.000</b>	<b>-1.080.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung	Bisher	Gesamt-
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	bereit-	einzah-
	1	2	3	4	5	6	7	gestellt	lungen/ -auszah- lungen
in EUR									
<b>Maßnahme: Grundstück 3</b>									
<b>Veräußerung Industriegrundstücke inkl.</b>									
- Löschwasserversorgung									
- Ausgleichsmaßnahmen									
- Erschließungskostenanteile									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	227.583,60	613.000	1.262.000	0	671.000	448.000	475.000	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	25.236,50	120.000	357.000	0	191.000	32.000	60.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>252.820,10</b>	<b>733.000</b>	<b>1.619.000</b>	<b>0</b>	<b>862.000</b>	<b>480.000</b>	<b>535.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Smart Cities</b>									
<b>Modellprojekte Smart Cities – Emsdetten DIREKT in die Zukunft</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	75.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	8.000	8.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-83.000</b>
<b>Maßnahme: Wifö 2</b>									
<b>Ausbau Breitbandnetz</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	840.100	0	419.900	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	933.500	0	466.500	0	0	0	0

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.000</b>	<b>-93.400</b>	<b>0</b>	<b>-46.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Wifö BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.923,35	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.923,35</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02</b>	Stadtmarketing und Tourismus

**Ausschuss**

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

**Beschreibung**

Das Stadtmarketing dient der Erhaltung und Förderung eines vielfältigen und attraktiven Angebots der Stadt Emsdetten. Dazu tragen Maßnahmen der öffentlichen Verwaltung, Gewerbevereinigungen und Gewerbetrieben bei.

**Auftragsgrundlage**

Gremienbeschlüsse

**Ziele**

- Profilierung einer Stadt als attraktiven Standort für Industrie, Gewerbe und Dienstleistungen
- ein Ort mit einem breiten Handels-, Freizeit- und Infrastrukturangebot
- eine Stadt mit hoher Lebensqualität

**Leistung**

15.01.02.99 Stadtmarketing und Tourismus - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteile: 3,4 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 (z.B. Kampagne Fair Trade)
- Konzeption und Durchführung von Großveranstaltungen (z.B. Woche der Ausbildung)
- Broschüren, Plakate, sonstige Publikationen
- Citymanagement

# Produkt

15.01.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Anzahl der Publikationen	50	50	50

**Teilergebnisplan 2023****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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	11.000,00	372.912	-5.000	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	4.756,85	105.000	108.713	25.000	25.000	25.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.000,00	10.000	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>25.756,85</b>	<b>487.912</b>	<b>103.813</b>	<b>25.100</b>	<b>25.100</b>	<b>25.100</b>
11 - Personalaufwendungen	182.171,12	202.754	224.929	230.553	236.317	242.224
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.655,57	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	242.050,32	159.200	233.400	241.650	246.000	250.500
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.560,06	563.825	637.422	86.800	86.800	86.800
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>559.437,07</b>	<b>949.779</b>	<b>1.119.751</b>	<b>583.003</b>	<b>593.117</b>	<b>603.524</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-533.680,22</b>	<b>-461.867</b>	<b>-1.015.938</b>	<b>-557.903</b>	<b>-568.017</b>	<b>-578.424</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-533.680,22</b>	<b>-461.867</b>	<b>-1.015.938</b>	<b>-557.903</b>	<b>-568.017</b>	<b>-578.424</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-533.680,22</b>	<b>-461.867</b>	<b>-1.015.938</b>	<b>-557.903</b>	<b>-568.017</b>	<b>-578.424</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.188,14	-75.000	-90.000	-95.000	-95.000	-95.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-572.868,36</b>	<b>-536.867</b>	<b>-1.105.938</b>	<b>-652.903</b>	<b>-663.017</b>	<b>-673.424</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-572.868,36</b>	<b>-536.867</b>	<b>-1.105.938</b>	<b>-652.903</b>	<b>-663.017</b>	<b>-673.424</b>

**Teilfinanzplan 2023****15.01.02****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.01</b>	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt</b>	<b>15.01.02</b>	Stadtmarketing und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.000,00	372.912	-5.000	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	4.756,85	105.000	108.713	0	25.000	25.000	25.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.756,85	487.912	103.813	0	25.100	25.100	25.100
10 - Personalauszahlungen	182.171,12	202.754	224.929	0	230.553	236.317	242.224
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.151,31	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	226.190,00	159.200	233.400	0	241.650	246.000	250.500
15 - Sonstige Auszahlungen	97.293,42	563.825	637.422	0	86.800	86.800	86.800
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	527.805,85	949.779	1.119.751	0	583.003	593.117	603.524
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-512.049,00</b>	<b>-461.867</b>	<b>-1.015.938</b>	<b>0</b>	<b>-557.903</b>	<b>-568.017</b>	<b>-578.424</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
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
<b>Auszahlungen</b>							
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	21.000	200.000	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	21.000	200.000	0	0	0	0
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Market. BGA</b> <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	21.000	200.000	0	0	0	0	21.000	221.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.000</b>	<b>-200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21.000</b>	<b>-221.000</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.03</b>	Allgemeine Einrichtungen
<b>Produkt</b>	<b>15.03.01</b>	Märkte und Kirmessen

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

**Beschreibung**

In Emsdetten finden wöchentlich zwei Märkte (Mittwochs- und Samstagmarkt) 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 Samstagmarkt als Wochenmarkt
- Organisation und Durchführung Maikirmes und Herbstkirmes als Volksfest

**Teilergebnisplan 2023****15.03.01**

**Produktbereich:** 15                      Wirtschaft und Tourismus  
**Produktgruppe:** 15.03                Allgemeine Einrichtungen  
**Produkt:** 15.03.01                    Märkte und Kirmessen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	19.526,55	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>19.526,55</b>	<b>39.200</b>	<b>39.200</b>	<b>39.200</b>	<b>39.200</b>	<b>39.200</b>
11 - Personalaufwendungen	47.599,12	47.494	50.111	51.363	52.647	53.964
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60,81	300	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	162,00	11.320	13.250	13.250	13.250	13.250
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>47.821,93</b>	<b>59.114</b>	<b>64.561</b>	<b>65.813</b>	<b>67.097</b>	<b>68.414</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-28.295,38</b>	<b>-19.914</b>	<b>-25.361</b>	<b>-26.613</b>	<b>-27.897</b>	<b>-29.214</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-28.295,38</b>	<b>-19.914</b>	<b>-25.361</b>	<b>-26.613</b>	<b>-27.897</b>	<b>-29.214</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-28.295,38</b>	<b>-19.914</b>	<b>-25.361</b>	<b>-26.613</b>	<b>-27.897</b>	<b>-29.214</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.363,95	-19.500	-33.000	-36.000	-38.000	-38.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-38.659,33</b>	<b>-39.414</b>	<b>-58.361</b>	<b>-62.613</b>	<b>-65.897</b>	<b>-67.214</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-38.659,33</b>	<b>-39.414</b>	<b>-58.361</b>	<b>-62.613</b>	<b>-65.897</b>	<b>-67.214</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.04</b>	Anteile an Unternehmen
<b>Produkt</b>	<b>15.04.01</b>	Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

**Beschreibung**

Die Städte Emsdetten und Ochtrup bilden den Sparkassenzweckverband der Verbundsparkasse. Er ist Träger der Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup.

**Auftragsgrundlage**

Sparkassengesetz, Sparkassenverordnung, Satzung des Zweckverbandes

**Ziele**

Das Sparkassenwesen im Gebiet der Städte Emsdetten und Ochtrup wird gefördert.

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 0,0 Stellen

Die VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup ist im Jahre 2003 aus dem Zusammenschluss der früheren Stadtsparkassen Emsdetten und Ochtrup entstanden. Entsprechend dem Geschäftsmodell der Sparkassen, das anstelle der Gewinn- an der Gemeinwohlorientierung ausgerichtet ist, verwendet die VerbundSparkasse zur Verfügung stehende Mittel zu einem erheblichen Teil als Spenden für gemeinnützige, kommunale Zwecke. Damit unterstützt die VerbundSparkasse nachhaltig allgemeinwohlorientierte Ziele der Stadt Emsdetten, z.B. im Hinblick auf soziale und kulturelle Aufgaben bzw. der Förderung der Wirtschaft und des Mittelstandes.

**Teilergebnisplan 2023****15.04.01**

**Produktbereich:** 15  
**Produktgruppe:** 15.04  
**Produkt:** 15.04.01

Wirtschaft und Tourismus  
 Anteile an Unternehmen  
 Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11 - Personalaufwendungen	773,90	787	810	830	851	872
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
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>773,90</b>	<b>787</b>	<b>810</b>	<b>830</b>	<b>851</b>	<b>872</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-773,90</b>	<b>-787</b>	<b>-810</b>	<b>-830</b>	<b>-851</b>	<b>-872</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-773,90</b>	<b>-787</b>	<b>-810</b>	<b>-830</b>	<b>-851</b>	<b>-872</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-773,90</b>	<b>-787</b>	<b>-810</b>	<b>-830</b>	<b>-851</b>	<b>-872</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-773,90</b>	<b>-787</b>	<b>-810</b>	<b>-830</b>	<b>-851</b>	<b>-872</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-773,90</b>	<b>-787</b>	<b>-810</b>	<b>-830</b>	<b>-851</b>	<b>-872</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.05</b>	Betriebe gewerblicher Art
<b>Produkt</b>	<b>15.05.01</b>	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

**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**

Nachhaltiges Handeln zum Schutz von Natur und Umwelt auf Basis des fünften strategischen Schwerpunktes der Stadt Emsdetten:

- Reduzierung des CO<sub>2</sub>-Ausstoßes durch Nutzung regenerativer Energien
- Entsorgung und Verwertung von in Umlauf gebrachten Verpackungen durch Erbringung von Leistungen für das Duale System Deutschland

**Leistung**

15.05.01.01	Betrieb gewerblicher Art - Fotovoltaik
15.05.01.02	Betrieb gewerblicher Art - Blockheizkraftwerke
15.05.01.03	Betrieb gewerblicher Art - Leistungen Duales System Deutschland (DSD)
15.05.01.99	Wohnmobilstellplatz - § 2b UStG

**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 2023****15.05.01**

**Produktbereich:** 15  
**Produktgruppe:** 15.05  
**Produkt:** 15.05.01

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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	4.446,63	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	221.746,01	210.500	254.500	184.500	184.500	184.500
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.575,69	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>230.768,33</b>	<b>214.900</b>	<b>258.900</b>	<b>188.900</b>	<b>188.900</b>	<b>188.900</b>
11 - Personalaufwendungen	9.301,69	9.625	10.971	11.245	11.526	11.814
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.996,09	76.200	91.685	91.685	91.685	91.685
14 - Bilanzielle Abschreibungen	11.951,87	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
15 - Transferaufwendungen	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.189,24	12.900	112.705	12.705	12.705	12.705
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>455.438,89</b>	<b>111.925</b>	<b>228.561</b>	<b>128.835</b>	<b>129.116</b>	<b>129.404</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-224.670,56</b>	<b>102.975</b>	<b>30.339</b>	<b>60.065</b>	<b>59.784</b>	<b>59.496</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-224.670,56</b>	<b>102.975</b>	<b>30.339</b>	<b>60.065</b>	<b>59.784</b>	<b>59.496</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-224.670,56</b>	<b>102.975</b>	<b>30.339</b>	<b>60.065</b>	<b>59.784</b>	<b>59.496</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.831,61	-30.000	-85.000	-90.000	-93.000	-93.000
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-264.502,17</b>	<b>72.975</b>	<b>-54.661</b>	<b>-29.935</b>	<b>-33.216</b>	<b>-33.504</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>-264.502,17</b>	<b>72.975</b>	<b>-54.661</b>	<b>-29.935</b>	<b>-33.216</b>	<b>-33.504</b>

**Teilfinanzplan 2023****15.05.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>15</b>	Wirtschaft und Tourismus
<b>Produktgruppe</b>	<b>15.05</b>	Betriebe gewerblicher Art
<b>Produkt</b>	<b>15.05.01</b>	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
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	160.716,04	210.500	254.500	0	184.500	184.500	184.500
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 + Sonstige Einzahlungen	7.387,40	0	0	0	0	0	0
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.103,44</b>	<b>210.500</b>	<b>254.500</b>	<b>0</b>	<b>184.500</b>	<b>184.500</b>	<b>184.500</b>
10 - Personalauszahlungen	9.301,69	9.625	10.971	0	11.245	11.526	11.814
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.379,84	76.200	91.685	0	91.685	91.685	91.685
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
15 - Sonstige Auszahlungen	5.562,08	12.900	476.350	0	12.705	12.705	12.705
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.243,61</b>	<b>99.925</b>	<b>580.206</b>	<b>0</b>	<b>116.835</b>	<b>117.116</b>	<b>117.404</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>90.859,83</b>	<b>110.575</b>	<b>-325.706</b>	<b>0</b>	<b>67.665</b>	<b>67.384</b>	<b>67.096</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	236.200	0	18.000	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>236.200</b>	<b>0</b>	<b>18.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	486.000	20.000	20.000	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>486.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-249.800</b>	<b>-20.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Photovoltaik</b>									
<b>Installation von Photovoltaikanlagen</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	236.200	0	18.000	0	0	0	405.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	486.000	20.000	20.000	0	0	28.998	534.998
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-249.800</b>	<b>-20.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-28.998</b>	<b>-129.998</b>

Produktbereich

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich:

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	70.001.494,74	57.596.100	62.785.300	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.217.108,78	350.396	1.136.157	349.936	349.936	349.936
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	2.029.274,38	100.000	33.000	33.000	33.000	33.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>75.247.877,90</b>	<b>58.046.496</b>	<b>63.954.457</b>	<b>66.362.136</b>	<b>69.954.136</b>	<b>72.789.836</b>
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	21.281.903,36	17.112.500	20.452.003	23.675.763	24.460.766	25.218.023
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.281.903,36</b>	<b>17.112.500</b>	<b>20.452.003</b>	<b>23.675.763</b>	<b>24.460.766</b>	<b>25.218.023</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>53.965.974,54</b>	<b>40.933.996</b>	<b>43.502.454</b>	<b>42.686.373</b>	<b>45.493.370</b>	<b>47.571.813</b>
19 + Finanzerträge	809,40	0	1.000	1.000	1.000	1.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	957.576,74	569.964	581.273	764.910	792.840	777.995
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-956.767,34</b>	<b>-569.964</b>	<b>-580.273</b>	<b>-763.910</b>	<b>-791.840</b>	<b>-776.995</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>53.009.207,20</b>	<b>40.364.032</b>	<b>42.922.181</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
23 + Außerordentliche Erträge	396.230,50	1.509.000	5.510.726	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>396.230,50</b>	<b>1.509.000</b>	<b>5.510.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	66.436.050,39	57.596.100	62.785.300	0	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.217.108,78	350.396	1.136.157	0	349.936	349.936	349.936
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	1.978.824,51	100.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	809,40	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.632.793,08	58.046.496	63.955.457	0	66.363.136	69.955.136	72.790.836
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	977.204,74	569.964	581.273	0	764.910	792.840	777.995
14 - Transferauszahlungen	17.697.081,44	19.614.000	20.773.645	0	23.675.763	24.460.766	25.218.023
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.674.286,18	20.183.964	21.354.918	0	24.440.673	25.253.606	25.996.018
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.958.506,90</b>	<b>37.862.532</b>	<b>42.600.539</b>	<b>0</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.988.149,64	2.072.356	2.245.943	0	2.245.943	2.245.943	2.245.943
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.600.000,00	2.254.000	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)	3.588.149,64	4.326.356	2.245.943	0	2.245.943	2.245.943	2.245.943
<b>Auszahlungen</b>							
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	1.000,00	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)	1.000,00	0	0	0	0	0	0
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>3.587.149,64</b>	<b>4.326.356</b>	<b>2.245.943</b>	<b>0</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	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.

**Leistung**

16.01.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
16.01.01.02	Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
16.01.01.03	Krankenhausinvestitionsumlage

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 0,00 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 Investitionszuschale
- Schulpauschale
- Sportzuschale
- Feuerwehrzuschale

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
Umlagepunkte Gewerbesteuerumlage	35	35	35
Umlagepunkte Fonds dt. Einheit	0	0	0
Hebesatz Kreisumlage	27,80 %	27,80 %	28,70 %
Gewerbesteuerhebesatz in %	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B in %	443	443	443
Hebesatz Grundsteuer A in %	251	251	251
Einwohner (Meldedatei MESO)	36360	36665	36665

Kennzahlen			
	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023
<b>Steuern und Zuweisungen</b>			
Gewerbesteuer je Einwohner	1.043,00	695,49	787,67
Grundsteuer B je Einwohner	186,26	184,45	185,46
Aufkommen aus Anteil Einkommensteuer je Einwohner	510,46	511,36	544,54
Aufkommen aus Anteil Umsatzsteuer je Einwohner	125,94	104,94	111,60
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	138,33	137,18	137,18
Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je Einwohner	1.996,23	1.570,87	1.712,40
<b>Kreisumlage</b>			
Kreisumlage (Umlagen an GV) je Einwohner	495,59	397,91	480,19
Anteil Kreisumlage an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %	24,83 %	25,33 %	28,04 %

**Teilergebnisplan 2023****16.01.01**

**Produktbereich:** 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
**Produktgruppe:** 16.01 Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss  
**Produkt:** 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	70.001.494,74	57.596.100	62.785.300	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.217.108,78	350.396	1.136.157	349.936	349.936	349.936
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	2.029.274,38	100.000	33.000	33.000	33.000	33.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>75.247.877,90</b>	<b>58.046.496</b>	<b>63.954.457</b>	<b>66.362.136</b>	<b>69.954.136</b>	<b>72.789.836</b>
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	21.281.903,36	17.112.500	20.452.003	23.675.763	24.460.766	25.218.023
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.281.903,36</b>	<b>17.112.500</b>	<b>20.452.003</b>	<b>23.675.763</b>	<b>24.460.766</b>	<b>25.218.023</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>53.965.974,54</b>	<b>40.933.996</b>	<b>43.502.454</b>	<b>42.686.373</b>	<b>45.493.370</b>	<b>47.571.813</b>
19 + Finanzerträge	809,40	0	1.000	1.000	1.000	1.000
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	957.576,74	569.964	581.273	764.910	792.840	777.995
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-956.767,34</b>	<b>-569.964</b>	<b>-580.273</b>	<b>-763.910</b>	<b>-791.840</b>	<b>-776.995</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>53.009.207,20</b>	<b>40.364.032</b>	<b>42.922.181</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
23 + Außerordentliche Erträge	396.230,50	1.509.000	5.510.726	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>396.230,50</b>	<b>1.509.000</b>	<b>5.510.726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>53.405.437,70</b>	<b>41.873.032</b>	<b>48.432.907</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>

**Teilfinanzplan 2023****16.01.01****A. Zahlungsübersicht**

<b>Produktbereich</b>	<b>16</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produktgruppe</b>	<b>16.01</b>	Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss
<b>Produkt</b>	<b>16.01.01</b>	Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
in EUR							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	66.436.050,39	57.596.100	62.785.300	0	65.979.200	69.571.200	72.406.900
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.217.108,78	350.396	1.136.157	0	349.936	349.936	349.936
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	1.978.824,51	100.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	809,40	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.632.793,08</b>	<b>58.046.496</b>	<b>63.955.457</b>	<b>0</b>	<b>66.363.136</b>	<b>69.955.136</b>	<b>72.790.836</b>
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	977.204,74	569.964	581.273	0	764.910	792.840	777.995
14 - Transferauszahlungen	17.697.081,44	19.614.000	20.773.645	0	23.675.763	24.460.766	25.218.023
15 - Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.674.286,18</b>	<b>20.183.964</b>	<b>21.354.918</b>	<b>0</b>	<b>24.440.673</b>	<b>25.253.606</b>	<b>25.996.018</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.958.506,90</b>	<b>37.862.532</b>	<b>42.600.539</b>	<b>0</b>	<b>41.922.463</b>	<b>44.701.530</b>	<b>46.794.818</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.988.149,64	2.072.356	2.245.943	0	2.245.943	2.245.943	2.245.943
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.600.000,00	2.254.000	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
<b>23 = Summe: (invest. Einzahlungen)</b>	<b>3.588.149,64</b>	<b>4.326.356</b>	<b>2.245.943</b>	<b>0</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>
<b>Auszahlungen</b>							
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	1.000,00	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
<b>30 = Summe: (invest. Auszahlungen)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)</b>	<b>3.587.149,64</b>	<b>4.326.356</b>	<b>2.245.943</b>	<b>0</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.988.149,64	2.072.356	2.245.943	0	2.245.943	2.245.943	2.245.943	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.988.149,64</b>	<b>2.072.356</b>	<b>2.245.943</b>	<b>0</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>	<b>2.245.943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich  
17  
Stiftungen

**Teilergebnisplan 2023**

Produktbereich:

17

Stiftungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	5.963,00	9.935	11.070	10.470	10.770	11.070
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.094,66	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>11.057,66</b>	<b>15.535</b>	<b>16.670</b>	<b>16.070</b>	<b>16.370</b>	<b>16.670</b>
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.951,01	7.100	8.100	7.500	7.800	8.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.094,66	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.045,67</b>	<b>14.150</b>	<b>15.150</b>	<b>14.550</b>	<b>14.850</b>	<b>15.150</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.011,99	-1.385	-1.520	-1.520	-1.520	-1.520
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>Produktbereich</b>	<b>17</b>	Stiftungen
<b>Produktgruppe</b>	<b>17.01</b>	Amtmann-Schipper-Stiftung
<b>Produkt</b>	<b>17.01.01</b>	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

**Ausschuss**

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

**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 Musikzuges der Freiwilligen Feuerwehr Emsdetten unterstützt.

**Leistung**

17.01.01.99 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung - § 2b UStG

**Erläuterungen und Hinweise**

Stellenanteil: 0,00 Stellen

Zum Stiftungsvermögen gehört ein Reihenhaus 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 Nordwallerstraße.

**Teilergebnisplan 2023****17.01.01**

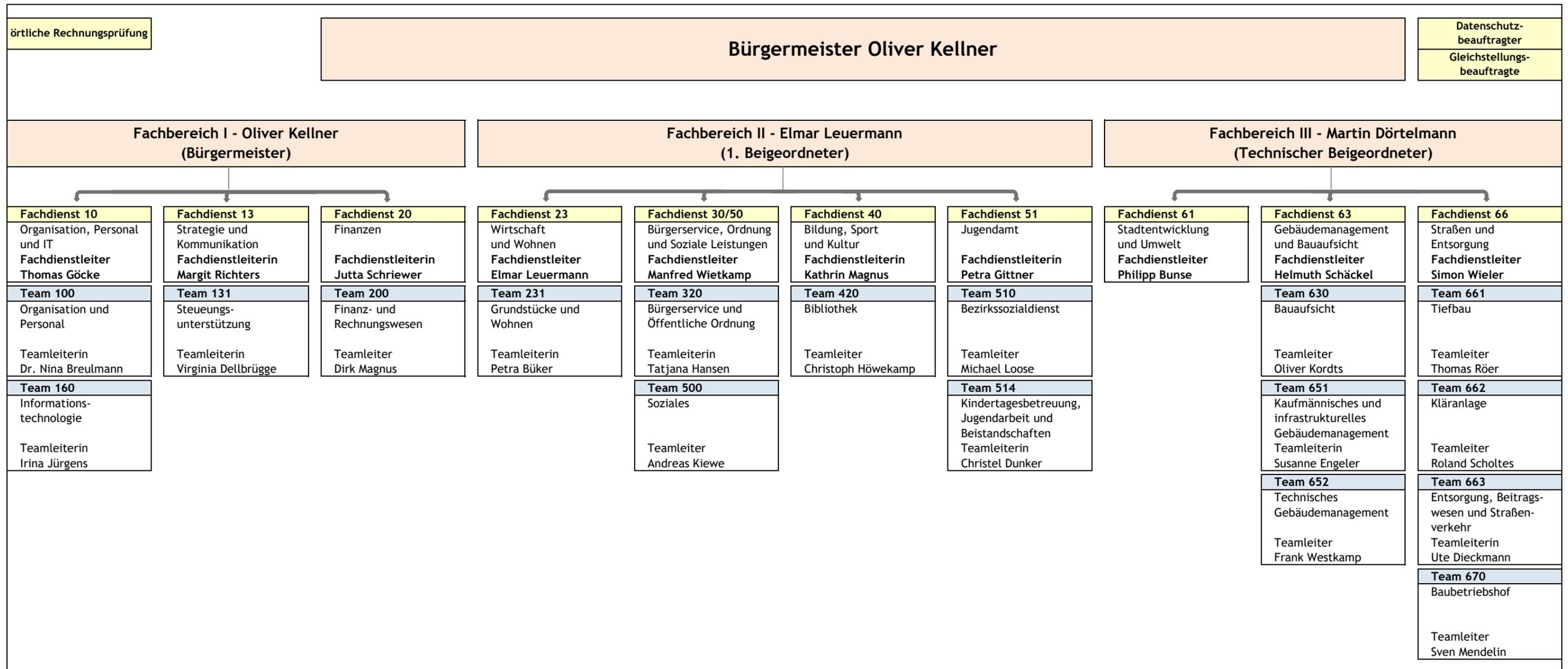
**Produktbereich:** 17  
**Produktgruppe:** 17.01  
**Produkt:** 17.01.01

Stiftungen  
 Amtmann-Schipper-Stiftung  
 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	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	5.963,00	9.935	11.070	10.470	10.770	11.070
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.094,66	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>11.057,66</b>	<b>15.535</b>	<b>16.670</b>	<b>16.070</b>	<b>16.370</b>	<b>16.670</b>
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.951,01	7.100	8.100	7.500	7.800	8.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.094,66	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.045,67</b>	<b>14.150</b>	<b>15.150</b>	<b>14.550</b>	<b>14.850</b>	<b>15.150</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.011,99</b>	<b>1.385</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>	<b>1.520</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.011,99	-1.385	-1.520	-1.520	-1.520	-1.520
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Organigramm und Anlagen



## Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023

### Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2023		Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	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 Ämtergruppe des 2. Einstiegsamtes (Höherer Dienst)	A 16					
	A 15	3,00		2,00	2,00	
	A 14	5,00		5,00	5,00	
	A 13					
Laufbahngruppe 2 Ämtergruppe des 1. Einstiegsamtes (Gehobener Dienst)	A 13	3,78		2,78	2,78	
	A 12	7,63		6,41	6,41	
	A 11	16,57		17,57	15,25	
	A 10	16,86		18,23	16,23	
	A 9					
Laufbahngruppe 1 Ämtergruppe des 2. Einstiegsamtes (Mittlerer Dienst)	A 9	8,71		8,68	8,68	
	A 8	2,82		2,82	2,82	
	A 7					
	A 6					
<b>insgesamt</b>		<b>67,37</b>	<b>0,00</b>	<b>66,49</b>	<b>62,17</b>	

## Stellenplan für das Haushaltsjahr 2023

### Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14		1,00	1,00	
13	1,00	1,00	1,00	
12	6,72	6,72	6,49	inkl. 2,00 Stellen S 18
11	18,90	14,90	13,80	
10	14,30	14,76	14,74	inkl. 2,73 Stellen S 15
9c	24,69	24,07	22,03	inkl. 10,73 Stellen S 14
9b	22,97	18,80	17,92	inkl. 2,72 Stellen S 13, 7,28 Stellen S 12, 1,00 Stellen S 11b
9a	19,96	18,42	17,01	inkl. 3,32 Stellen S 9
8	60,73	58,73	52,53	inkl. 12,00 Stellen N, 0,50 Stellen S 8b, 28,72 Stellen S 8a
7	16,19	15,19	14,86	
6	60,28	59,43	59,21	
5	11,48	11,99	11,17	
4	24,12	26,52	26,52	
3	2,74	2,74	3,15	
2	1,00	0,50	0,50	inkl. 1,0 Stelle S 2
1	0,28	0,28	0,28	
<b>insgesamt</b>	<b>285,36</b>	<b>275,05</b>	<b>262,21</b>	

**Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023**  
**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 →	B 2 →	A 13 →	
1	2	3	4	5	6	7
01	Innere Verwaltung	3,00	3,54	19,59	2,40	
02	Sicherheit und Ordnung		0,64	5,52	7,18	
03	Schulträgeraufgaben			1,72	0,19	
04	Kultur und Wissenschaft			0,19		
05	Soziale Leistungen		0,47	6,00	0,71	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		1,02	2,67	0,43	
08	Sportförderung			0,09		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		0,67			
10	Bauen und Wohnen		0,25	2,97	0,60	
11	Ver- und Entsorgung		0,15	0,84		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,65	2,93		
13	Natur- und Landschaftspflege		0,05	0,04		
14	Umweltschutz		0,28			
15	Wirtschaft und Tourismus		0,28	2,28	0,02	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft					
17	Stiftungen					
<b>Summe</b>		<b>3,00</b>	<b>8,00</b>	<b>44,84</b>	<b>11,53</b>	

## Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023

### Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produktbereich	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		1,00	2,43	9,90	7,96	3,66	7,42	10,59	6,75	4,75	35,85	8,50	22,00	1,92		
02	Sicherheit und Ordnung							2,00	1,00	18,72	2,33	0,03	2,21				
03	Schulträgeraufgaben									0,85	4,00	10,73					
04	Kultur und Wissenschaft				1,00			1,56		0,64	1,00	4,53					
05	Soziale Leistungen			0,34		0,60	5,41	3,41	3,79	0,55	1,50	3,27	0,32	1,00			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			2,95		3,73	12,05	7,26	3,32	30,68	1,69	1,05	0,01	1,12	0,82	1,00	0,28
08	Sportförderung									0,88		0,71					
09	Räumliche Planung und Entwickluna. Geoinformationen				4,15		0,44					1,60					
10	Bauen und Wohnen			1,00		1,01		0,32				0,85					
11	Ver- und Entsorgung								0,94			0,16	0,34				
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				1,40	1,00	0,06	1,00	0,32	0,08		1,29	0,08				
13	Natur- und Landschaftspflege											0,01	0,01				
14	Umweltschutz				2,35		0,13					0,20					
15	Wirtschaft und Tourismus				0,10		2,94			1,58	0,92		0,01				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
<b>Summe</b>			<b>1,00</b>	<b>6,72</b>	<b>18,90</b>	<b>14,30</b>	<b>24,69</b>	<b>22,97</b>	<b>19,96</b>	<b>60,73</b>	<b>16,19</b>	<b>60,28</b>	<b>11,48</b>	<b>24,12</b>	<b>2,74</b>	<b>1,00</b>	<b>0,28</b>

\* inkl. S-Entgeltgruppen sowie Entgeltgruppe N (vgl. auch Stellenplan Teil B: Tariflich Beschäftigte)

## Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023

### Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2023	beschäftigt am 30.09.2022	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	8,00	7,00	
Brandmeisteranwärterinnen/ Brandmeisteranwärter	Unterhaltszuschuss	1,00	1,00	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	21,00	16,77	
Praktikantinnen/ Praktikanten	fester Satz	3,00	1,00	
<b>insgesamt</b>		<b>33,00</b>	<b>25,77</b>	

**Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023**

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	476.096	-476.096	0	-476.096	0
01.02.01	Verwaltungsführung	1.100	496.222	-495.122	0	-495.122	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	395.055	-395.055	0	-395.055	0
01.02.04	Finanzmanagement	78.827	558.051	-479.224	0	-479.224	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	55.944	-55.944	0	-55.944	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.374	-12.374	0	-12.374	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	159.282	-159.282	0	-159.282	0
01.06.01	Rathauservice	115.892	1.973.228	-1.857.336	0	-1.857.336	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	194.400	4.853.635	-4.659.235	0	-4.659.235	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	500	420.064	-419.564	0	-419.564	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	63.069	-63.069	0	-63.069	0
01.08.01	Personalmanagement	452.143	7.388.535	-6.936.392	0	-6.936.392	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	122.000	565.258	-443.258	-5.000	-448.258	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	178.338	346.857	-168.519	0	-168.519	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	79.740	2.690.118	-2.610.378	0	-2.610.378	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	100	119.922	-119.822	0	-119.822	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	208.349	2.103.573	-1.895.224	0	-1.895.224	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	87.266	-87.266	0	-87.266	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	132.860	251.483	-118.623	0	-118.623	0
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	19.000	342.126	-323.126	0	-323.126	0
02.02.01	Gewerbewesen	32.000	90.103	-58.103	0	-58.103	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	182.100	267.356	-85.256	0	-85.256	0
02.10.01	Bürgerbüro	283.500	540.705	-257.205	0	-257.205	0
02.11.01	Standesamt	32.000	75.765	-43.765	0	-43.765	0
02.13.01	Wahlen	0	21.902	-21.902	0	-21.902	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	224.800	1.071.430	-846.630	0	-846.630	0
02.17.01	Rettungsdienst	1.543.500	1.358.894	184.606	0	184.606	0
03.01.01	Grundschulen	2.389.939	6.766.173	-4.376.234	0	-4.376.234	0
03.01.02	Weiterführende Schulen	1.878.297	7.129.126	-5.250.829	0	-5.250.829	0
03.01.03	Förderschule	218.852	206.513	12.339	0	12.339	0

**Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023**

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	-476.096
01.02.01	Verwaltungsführung	-491.148
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-395.055
01.02.04	Finanzmanagement	-479.224
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-55.944
01.03.02	Datenschutz	-12.374
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-159.282
01.06.01	Rathauservice	-1.917.111
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	-13.160
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-424.564
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-63.569
01.08.01	Personalmanagement	-6.891.979
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-446.504
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-110.237
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-2.596.895
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-119.822
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-1.915.224
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	-87.266
01.13.03	Grundstücksverkehr	-121.623
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-388.126
02.02.01	Gewerbewesen	-58.103
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-91.256
02.10.01	Bürgerbüro	-264.405
02.11.01	Standesamt	-43.765
02.13.01	Wahlen	-48.902
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-855.630
02.17.01	Rettungsdienst	183.606
03.01.01	Grundschulen	-4.612.109
03.01.02	Weiterführende Schulen	-5.504.829
03.01.03	Förderschule	-12.661

**Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023**

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	75.050	642.466	-567.416	0	-567.416	0
04.02.01	Förderung der Kultur	20.950	149.899	-128.949	0	-128.949	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	31.983	605.122	-573.139	0	-573.139	0
04.06.01	Stadtbibliothek	119.800	1.662.735	-1.542.935	0	-1.542.935	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	7.000	136.509	-129.509	0	-129.509	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	274.750	-274.750	0	-274.750	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	1.779.624	3.342.600	-1.562.976	0	-1.562.976	0
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	829.500	1.254.262	-424.762	0	-424.762	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	153.837	-153.637	0	-153.637	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	508.220	1.796.013	-1.287.793	0	-1.287.793	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	571.250	1.845.824	-1.274.574	0	-1.274.574	0
05.07.01	Integration	2.000	135.105	-133.105	0	-133.105	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	1.000	112.690	-111.690	0	-111.690	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	14.978.296	24.240.856	-9.262.560	0	-9.262.560	0
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	373.488	1.531.704	-1.158.216	0	-1.158.216	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	3.200	199.057	-195.857	0	-195.857	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	337.338	994.686	-657.348	0	-657.348	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	1.426.600	5.067.731	-3.641.131	0	-3.641.131	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	1.388.874	-1.388.774	0	-1.388.774	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	206.312	-206.312	0	-206.312	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	232.822	-232.822	0	-232.822	0
06.04.03	Adoptionen	0	20.888	-20.888	0	-20.888	0
08.01.01	Förderung des Sports	209.495	2.636.886	-2.427.391	0	-2.427.391	0
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	24.100	638.494	-614.394	0	-614.394	0
09.03.01	Geodaten	1.300	77.530	-76.230	0	-76.230	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	94.239	-94.239	0	-94.239	0
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	311.000	332.136	-21.136	0	-21.136	0

**Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023**

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	-593.616
04.02.01	Förderung der Kultur	-174.949
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-575.139
04.06.01	Stadtbibliothek	-1.560.935
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-130.009
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-274.750
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.597.976
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	-424.762
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-154.637
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-1.296.793
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.274.574
05.07.01	Integration	-133.605
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-111.690
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-9.304.560
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.179.216
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	-465.857
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-657.348
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-3.641.131
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-1.388.774
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-206.312
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-232.822
06.04.03	Adoptionen	-20.888
08.01.01	Förderung des Sports	-2.658.391
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-614.394
09.03.01	Geodaten	-76.230
10.02.01	Umlegungsverfahren	-94.239
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-21.136

**Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023**

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
10.06.01	Denkmalschutz	4.000	39.056	-35.056	0	-35.056	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	4.300	33.425	-29.125	1.980	-27.145	0
10.07.02	Wohnen	304.855	425.299	-120.444	0	-120.444	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.806.100	19.248	1.786.852	146.559	1.933.411	0
11.02.01	Abfallentsorgung	2.473.670	2.297.566	176.104	0	176.104	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	27.542	55.511	-27.969	3.679.678	3.651.709	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	35.000	398.630	-363.630	0	-363.630	0
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	1.869.950	6.267.927	-4.397.977	0	-4.397.977	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	33.871	138.336	-104.465	0	-104.465	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	149.517	637.112	-487.595	0	-487.595	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	860.817	478.549	382.268	0	382.268	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	19.414	496.324	-476.910	0	-476.910	0
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	10.700	19.300	-8.600	0	-8.600	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	75.490	749.628	-674.138	0	-674.138	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	266.500	855.464	-588.964	0	-588.964	0
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	103.813	1.119.751	-1.015.938	0	-1.015.938	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	39.200	64.561	-25.361	0	-25.361	0
15.04.01	Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup	0	810	-810	0	-810	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	258.900	228.561	30.339	0	30.339	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.954.457	20.452.003	43.502.454	-580.273	42.922.181	5.510.726
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	16.670	15.150	1.520	0	1.520	0
	<b>Gesamt</b>	<b>102.294.497</b>	<b>125.452.363</b>	<b>-23.157.866</b>	<b>3.242.944</b>	<b>-19.914.922</b>	<b>5.510.726</b>

# Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
10.06.01	Denkmalschutz	-35.056
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-27.145
10.07.02	Wohnen	-133.444
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.933.411
11.02.01	Abfallentsorgung	300
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	3.651.709
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-355.630
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-5.036.977
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	-104.465
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-549.595
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	-95.253
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-2.240.496
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-8.600
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-686.138
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-591.964
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-1.105.938
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-58.361
15.04.01	Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup	-810
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-54.661
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	48.432.907
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	0
	<b>Gesamt</b>	<b>-14.404.196</b>

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus laufender	Einzahlungen aus	Auszahlungen aus	Saldo aus
		laufender Verwaltungstätigkeit	laufender Verwaltungstätigkeit	Verwaltungstätigkeit t	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit	Investitionstätigkeit
in EUR							
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	0	476.096	-476.096	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	1.100	496.222	-495.122	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	395.055	-395.055	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	78.827	547.251	-468.424	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	55.944	-55.944	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.374	-12.374	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	159.282	-159.282	0	0	0
01.06.01	Rathauservice	66.092	1.837.928	-1.771.836	15.000	46.000	-31.000
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	66.800	4.352.535	-4.285.735	146.500	7.839.705	-7.693.205
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	500	384.564	-384.064	0	5.000	-5.000
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	63.069	-63.069	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	427.293	4.881.818	-4.454.525	0	1.295.000	-1.295.000
01.09.01	Geschäftsbuchführung	122.000	570.258	-448.258	0	0	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	178.338	346.857	-168.519	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	78.240	2.513.618	-2.435.378	0	281.000	-281.000
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	100	119.922	-119.822	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	150.449	2.304.973	-2.154.524	0	0	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	87.266	-87.266	153.000	0	153.000
01.13.03	Grundstücksverkehr	132.860	241.183	-108.323	2.311.000	7.865.000	-5.554.000
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	19.000	332.026	-313.026	0	2.000	-2.000
02.02.01	Gewerbewesen	32.000	90.103	-58.103	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	182.000	265.756	-83.756	0	800	-800
02.10.01	Bürgerbüro	283.500	540.105	-256.605	0	0	0
02.11.01	Standesamt	32.000	75.765	-43.765	0	2.000	-2.000
02.13.01	Wahlen	0	21.902	-21.902	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	86.600	787.630	-701.030	224.500	1.339.000	-1.114.500
02.17.01	Rettungsdienst	1.543.000	1.357.794	185.206	0	5.000	-5.000
03.01.01	Grundschulen	2.082.839	6.091.443	-4.008.604	1.213.900	8.688.916	-7.475.016
03.01.02	Weiterführende Schulen	1.269.397	6.803.326	-5.533.929	382.276	152.200	230.076
03.01.03	Förderschule	183.852	151.913	31.939	0	0	0

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

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	-476.096	0	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	-495.122	0	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-395.055	0	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	-468.424	0	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-55.944	0	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	-12.374	0	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-159.282	0	0	0	0
01.06.01	Rathauservice	-1.802.836	0	0	0	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	-11.978.940	0	0	0	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-389.064	0	0	0	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-63.069	0	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	-5.749.525	0	0	0	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-448.258	0	0	0	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-168.519	0	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-2.716.378	0	0	0	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-119.822	0	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-2.154.524	0	0	0	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	65.734	0	0	0	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	-5.662.323	0	0	0	555.000
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-315.026	0	0	0	0
02.02.01	Gewerbewesen	-58.103	0	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-84.556	0	0	0	0
02.10.01	Bürgerbüro	-256.605	0	0	0	0
02.11.01	Standesamt	-45.765	0	0	0	0
02.13.01	Wahlen	-21.902	0	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-1.815.530	0	0	0	4.600.000
02.17.01	Rettungsdienst	180.206	0	0	0	0
03.01.01	Grundschulen	-11.483.620	0	0	0	5.760.000
03.01.02	Weiterführende Schulen	-5.303.853	0	0	0	0
03.01.03	Förderschule	31.939	0	0	0	0

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

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	6.350	518.166	-511.816	20.000	3.761.600	-3.741.600
04.02.01	Förderung der Kultur	13.850	135.699	-121.849	345.200	781.500	-436.300
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	0	605.122	-605.122	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	51.500	1.551.335	-1.499.835	100	745.000	-744.900
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	7.000	135.709	-128.709	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	274.750	-274.750	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	1.764.024	3.236.400	-1.472.376	0	0	0
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	829.500	1.254.262	-424.762	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	139.337	-139.137	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	499.920	1.778.613	-1.278.693	0	0	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	571.000	1.845.224	-1.274.224	0	3.000	-3.000
05.07.01	Integration	2.000	135.105	-133.105	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	1.000	112.690	-111.690	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	14.900.096	24.041.156	-9.141.060	965.950	2.719.900	-1.753.950
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	360.588	1.501.504	-1.140.916	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeiträume	0	97.557	-97.557	0	210.000	-210.000
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	337.338	994.586	-657.248	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	1.426.600	5.067.731	-3.641.131	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	1.388.874	-1.388.774	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	206.312	-206.312	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	232.822	-232.822	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	0	20.888	-20.888	0	0	0
08.01.01	Förderung des Sports	47.495	2.172.386	-2.124.891	367.778	1.616.750	-1.248.972
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	24.100	638.424	-614.324	0	455.000	-455.000
09.03.01	Geodaten	1.300	77.530	-76.230	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	94.239	-94.239	575.000	740.000	-165.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	311.000	332.136	-21.136	20.400	0	20.400

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

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	-4.253.416	0	0	0	1.750.000
04.02.01	Förderung der Kultur	-558.149	0	0	0	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-605.122	0	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	-2.244.735	0	0	0	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-128.709	0	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-274.750	0	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.472.376	0	0	0	0
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	-424.762	0	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-139.137	0	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-1.278.693	0	0	0	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.277.224	0	0	0	0
05.07.01	Integration	-133.105	0	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-111.690	0	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-10.895.010	0	0	0	1.902.000
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.140.916	0	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeittflächen	-307.557	0	0	0	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-657.248	0	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-3.641.131	0	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-1.388.774	0	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-206.312	0	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-232.822	0	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	-20.888	0	0	0	0
08.01.01	Förderung des Sports	-3.373.863	0	0	0	1.650.000
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-1.069.324	0	0	0	400.000
09.03.01	Geodaten	-76.230	0	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	-259.239	0	0	0	520.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-736	0	0	0	0

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

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	39.056	-35.056	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	6.280	33.425	-27.145	3.600	0	3.600
10.07.02	Wohnen	275.855	325.799	-49.944	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.937.559	4.048	1.933.511	466.667	0	466.667
11.02.01	Abfallentsorgung	2.490.980	2.296.166	194.814	0	1.000	-1.000
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	4.390.392	55.511	4.334.881	0	2.893.165	-2.893.165
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	0	387.730	-387.730	548.385	2.637.120	-2.088.735
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	264.000	3.623.127	-3.359.127	0	38.000	-38.000
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	33.871	138.336	-104.465	365.873	0	365.873
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	105.267	569.112	-463.845	127.000	270.000	-143.000
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	895.950	459.649	436.301	0	150.000	-150.000
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	18.414	453.524	-435.110	406.354	841.291	-434.937
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	0	5.000	-5.000	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	75.490	740.428	-664.938	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	6.100	476.164	-470.064	2.459.100	1.399.500	1.059.600
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	103.813	1.119.751	-1.015.938	0	200.000	-200.000
15.03.01	Märkte und Kirmessen	39.200	64.561	-25.361	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup	0	810	-810	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	254.500	580.206	-325.706	236.200	486.000	-249.800
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.955.457	21.354.918	42.600.539	2.245.943	0	2.245.943
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	12.500	10.150	2.350	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>103.041.376</b>	<b>117.690.006</b>	<b>-14.648.630</b>	<b>13.599.726</b>	<b>47.470.447</b>	<b>-33.870.721</b>

**Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023**

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	-35.056	0	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-23.545	0	0	0	0
10.07.02	Wohnen	-49.944	0	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	2.400.178	0	0	0	0
11.02.01	Abfallentsorgung	193.814	0	0	0	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	1.441.716	0	0	0	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-2.476.465	0	0	0	2.290.200
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-3.397.127	0	0	0	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	261.408	0	0	0	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-606.845	0	0	0	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	286.301	0	0	0	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-870.047	0	0	0	1.790.000
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-5.000	0	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-664.938	0	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	589.536	0	0	0	1.515.000
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-1.215.938	0	0	0	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-25.361	0	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup	-810	0	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-575.506	0	0	0	20.000
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	44.846.482	30.997.000	3.257.826	27.739.174	0
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	2.350	0	0	0	0
	<b>Gesamt</b>	<b>-48.519.351</b>	<b>30.997.000</b>	<b>3.257.826</b>	<b>27.739.174</b>	<b>22.752.200</b>

## Fachdienst-Budgets - Aufwendungen Ergebnisplan - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	126.038.636	32.483.322	1.268.732	64.670	28.996.127	357.316	912.910	7.022.363	4.618.427	27.888.696	1.031.930	13.995.224	7.398.919
01.01.01 Unterstützung politischer Gremien	476.096	53.896,00	422.200,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.01 Verwaltungsführung	496.222	469.555,00	26.667,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02 Steuerungsunterstützung und Organisation	395.055	392.830,00	2.225,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.04 Finanzmanagement	558.051	456.101,00	-	-	101.950,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann	55.944	55.944,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.02 Datenschutz	12.374	12.374,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.05.01 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	159.282	94.612,00	-	64.670,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.06.01 Rathauservice	1.973.228	397.028,00	-	-	325.300,00	-	-	-	-	-	-	1.250.900,00	-
01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes	4.853.635	3.592.465,00	-	-	501.100,00	-	-	-	-	-	-	173.100,00	586.970,00
01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	420.064	304.064,00	80.500,00	-	35.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.07.02 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	63.069	52.244,00	10.825,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.08.01 Personalmanagement	7.388.535	7.388.535,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.01 Geschäftsbuchführung	570.258	531.498,00	-	-	38.760,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.04 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	346.857	207.436,00	-	-	139.421,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik	2.690.118	2.510.018,00	-	-	176.500,00	-	-	-	-	-	-	3.600,00	-
01.11.01 Rechtsangelegenheiten	119.922	119.072,00	850,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements	2.103.573	1.629.798,00	-	-	78.600,00	-	-	-	-	-	-	395.175,00	-
01.13.02 Wohnbaugrundstücke	87.266	86.741,00	-	-	-	525,00	-	-	-	-	-	-	-
01.13.03 Grundstücksverkehr	251.483	132.408,00	-	-	10.300,00	108.775,00	-	-	-	-	-	-	-
02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	342.126	141.376,00	-	-	1.100,00	-	199.650,00	-	-	-	-	-	-
02.02.01 Gewerbewesen	90.103	84.153,00	-	-	-	-	5.950,00	-	-	-	-	-	-
02.07.01 Verkehrsangelegenheiten	267.356	250.831,00	-	-	1.600,00	-	-	-	-	-	-	-	14.925,00
02.10.01 Bürgerbüro	540.705	323.505,00	-	-	600,00	-	216.600,00	-	-	-	-	-	-
02.11.01 Standesamt	75.765	64.990,00	-	-	-	-	10.775,00	-	-	-	-	-	-
02.13.01 Wahlen	21.902	20.402,00	-	-	-	-	1.500,00	-	-	-	-	-	-
02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	1.071.430	206.245,00	-	-	283.800,00	-	418.085,00	-	-	-	-	163.300,00	-
02.17.01 Rettungsdienst	1.358.894	1.311.894,00	-	-	1.100,00	-	45.900,00	-	-	-	-	-	-
03.01.01 Grundschulen	6.766.173	504.539,00	-	-	679.700,00	-	-	3.694.484,00	-	-	-	1.887.450,00	-
03.01.02 Weiterführende Schulen	7.129.126	625.428,00	-	-	926.800,00	-	-	1.767.698,00	-	-	-	3.809.200,00	-
03.01.03 Förderschule	206.513	21.913,00	-	-	54.600,00	-	-	1.000,00	-	-	-	129.000,00	-
04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen	642.466	18.513,00	-	-	124.300,00	-	-	318.303,00	-	-	-	181.350,00	-
04.02.01 Förderung der Kultur	149.899	18.929,00	-	-	14.200,00	-	-	59.620,00	-	-	-	57.150,00	-
04.04.01 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	605.122	4.612,00	-	-	-	-	-	600.510,00	-	-	-	-	-
04.06.01 Stadtbibliothek	1.662.735	551.220,00	-	-	111.400,00	-	-	137.615,00	-	-	-	862.500,00	-
05.01.01 Förderung der Seniorenarbeit	136.509	70.269,00	65.440,00	-	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-
05.02.01 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	274.750	268.500,00	-	-	-	-	-	-	6.250,00	-	-	-	-
05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	3.342.600	446.280,00	1.500,00	-	106.200,00	-	-	-	1.972.390,00	-	-	816.230,00	-
05.02.03 Unterhaltersatzleistungen	1.254.262	155.212,00	-	-	-	-	-	-	1.099.050,00	-	-	-	-
05.03.01 Förderung spezifischer Beratungsangebote	153.837	19.248,00	16.125,00	-	14.500,00	-	-	-	103.964,00	-	-	-	-
05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen	1.796.013	207.780,00	-	-	17.400,00	-	-	-	121.963,00	-	-	1.448.870,00	-
05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	1.845.824	531.634,00	-	-	600,00	-	-	-	1.313.590,00	-	-	-	-
05.07.01 Integration	135.105	94.530,00	40.575,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05.07.02 Gewährung von Wohngeld	112.690	111.470,00	-	-	-	-	-	-	1.220,00	-	-	-	-
06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern	24.240.856	3.406.360,00	-	-	199.700,00	-	-	-	-	20.199.496,00	-	435.300,00	-
06.02.01 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1.531.704	182.158,00	-	-	30.200,00	-	-	-	-	1.217.845,00	-	101.501,00	-
06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen	199.057	34.957,00	-	-	101.500,00	-	-	-	-	100,00	-	-	62.500,00
06.03.01 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	994.686	310.658,00	-	-	100,00	-	-	-	-	636.260,00	-	47.668,00	-
06.03.02 Hilfen zur Erziehung	5.067.731	492.406,00	-	-	-	-	-	-	-	4.575.325,00	-	-	-
06.03.05 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	1.388.874	225.374,00	-	-	-	-	-	-	-	1.163.500,00	-	-	-
06.04.01 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	206.312	136.392,00	-	-	-	-	-	-	-	69.920,00	-	-	-





## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
<b>1. Anleihen</b>			
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>36.001</b>	<b>37.550</b>	<b>65.289</b>
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	36.001	37.550	65.289
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	36.001	37.550	65.289
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>387</b>	<b>364</b>	<b>340</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	387	364	340
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>		
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>2.876</b>		
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>1.727</b>		
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>4.746</b>		
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>5.646</b>		
<b>9 Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>51.383</b>	<b>37.914</b>	<b>65.629</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben: Bürgschaften der Stadt Emsdetten zugunsten der Stadtwerke Emsdetten</b>			
Darlehen in Höhe von 1.928.125,05 EUR bei der Landesbank Hessen-Thüringen Bürgschaftsurkunde vom 19.07.2006	895	805	715
Darlehen in Höhe von 1.310.000,00 EUR bei der NRW.Bank über die Volksbank Nordmünsterland Bürgschaftsurkunde vom 18.04.2012	716	646	576
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

### Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr	Planwert Vorjahr <sup>x2</sup>	Planwert Haushalts- jahr	Planwert Haushalts- jahr +1	Planwert Haushalts- jahr +2	Planwert Haushalts- jahr +3
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	30.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	112.029.054	112.029.054	112.029.054	112.029.054	112.029.054	112.029.054
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	44.169.117	56.526.113	59.375.187	44.970.991	30.971.451	18.740.719
Jahresüberschuss / - fehlbetrag	12.356.995	2.849.074	-14.404.196	-13.999.540	-12.230.732	-11.250.003
voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals gesamt	168.555.166	171.404.240	157.000.044	143.000.504	130.769.772	119.519.769

#### Hinweise

<sup>x2</sup> 2022: Das Jahresergebnis des Jahres 2022 entspricht dem aktuellen Prognosewert, der vom Planwert (-8,3 Mio. €) abweicht

**Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen  
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

***Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2023***

Produkt / Maßnahme	Bezeichnung	Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2023:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
			2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	Folgejahre TEUR
01.13.03 Grunderwerb4	unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen	475	0	475			
01.13.03 Grunderwerb6	Bebaute Grundstücke	5	0	5			
01.13.03 Grunderwerb1	Grunderwerb von Straßenland	75	0	75			
02.15.01 Feuerwehr FZ	Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	800	0	150	650		
02.15.01 Feuerwehr 5	Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr	3.800	0	3.800			
03.01.01 Wilhelm 1	Erweiterung / Sanierung Wilhelmschule	1.460	0	1.460			
03.01.01 KVG 2	Erweiterung/Sanierung Kardnal-von-Galen Schule	4.300	0	4.300			
04.01.01.03 Stroetmann 6	Update Stroetmanns Fabrik	1.750	0	1.750			
06.01.01 KiGa 13	Neubau dritte städtische Kindertagesstätte	1.902	0	1.902			
08.01.01.02 EMS-HALLE 2	Sanierung EMS-HALLE	1.150	0	1.150			
08.01.01.02 EMS-HALLE 2	EMS-Halle - Erweiterung der Schießsportanlage und Sanierung des Umkleidetraktes (1.BA)	500	0	500			
09.01.01 Westumgehung	Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten	400	0	400			

10.02.01 Umlegung 8	Erzweg West	210	0	210			
10.02.01 Umlegung 1	Lerchenfeld	110	0	110			
10.02.01 Umlegung 2	Neue Umlegungsgebiete	200	0	200			
12.01.01 KAG 22	Ausbau Münsterstraße / Hansestraße (von Marienstraße bis B 481)	461,2	0	461,2			
12.01.01 Geh/Radweg16	Geh- und Radweg Borghorster Straße (B-Plan 29A)	225	0	225			
12.01.01 BauGB 27	Plangebiet West Teilgebiet A	466	0	466			
12.01.01 Geh/Radweg15	Radweg Albert-Haverkamp- Weg	760	0	760			
12.01.01 KAG 7	Ausbau Blumenstraße (Neubrückenstr. bis Lönsstr.)	378	0	378			
12.01.01 Innenstadt19	Hof Deitmar Parkanlage (Anbindung und Qualifizierung)	1.790	0	1.790			
15.01.01 Grunderwerb 5	Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken	1.500	0	1.500			
15.01.01 Grunderwerb 2	Bildung von Straßenlandparzellen in Industriegebieten	10	0	10			
15.01.01 Wifö BGA	Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	5	0	5			
15.05.01 Photovoltaik	Installation von Photovoltaikanlagen	20	0	20			
<b>Summe:</b>		<b>22.752,2</b>	<b>0</b>	<b>22.102,2</b>	<b>650</b>		

Sämtliche Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsplanes dienen der rechtzeitigen und wirtschaftlichen Auftragsvergabe für die geplanten Maßnahmen.

# Ergebnisrechnung 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Fortge- schriebener Ansatz 2021	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächti- gungsüber- tragung 2021
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	51.895.344,71	58.116.700,00	0,00	70.001.494,74	11.884.794,74	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.089.167,97	18.945.614,00	0,00	19.952.269,28	1.006.655,28	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	901.915,27	843.800,00	0,00	579.468,40	-264.331,60	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.750.710,06	6.850.226,00	0,00	6.944.650,91	94.424,91	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.409.756,44	1.249.155,00	0,00	1.859.571,09	610.416,09	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.788.217,45	6.322.523,00	0,00	7.704.043,17	1.381.520,17	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.784.760,21	4.639.675,00	0,00	5.826.001,70	1.186.326,70	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	16.620,73	40.000,00	0,00	2.272,34	-37.727,66	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>93.636.492,84</b>	<b>97.007.693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.869.771,63</b>	<b>15.862.078,63</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	19.532.244,75	22.190.254,00	0,00	20.965.009,94	-1.225.244,06	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	4.783.445,44	2.727.584,00	0,00	2.701.842,97	-25.741,03	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.807.153,41	18.393.319,66	155.774,66	16.227.258,81	-2.166.060,85	217.563,43
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.519.753,94	6.284.450,00	0,00	6.827.221,54	542.771,54	0,00
15 - Transferaufwendungen	44.745.828,67	50.641.911,00	0,00	51.702.142,35	1.060.231,35	213.453,88
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.784.305,08	4.904.284,75	226,75	6.516.909,75	1.612.625,00	0,00
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>94.172.731,29</b>	<b>105.141.803,41</b>	<b>156.001,41</b>	<b>104.940.385,36</b>	<b>-201.418,05</b>	<b>431.017,31</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-536.238,45</b>	<b>-8.134.110,41</b>	<b>-156.001,41</b>	<b>7.929.386,27</b>	<b>16.063.496,68</b>	<b>-431.017,31</b>
19 + Finanzerträge	5.732.168,25	6.243.590,00	0,00	5.060.485,23	-1.183.104,77	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	880.644,75	3.174.293,00	0,00	1.029.106,70	-2.145.186,30	0,00
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>4.851.523,50</b>	<b>3.069.297,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.031.378,53</b>	<b>962.081,53</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.315.285,05</b>	<b>-5.064.813,41</b>	<b>-156.001,41</b>	<b>11.960.764,80</b>	<b>17.025.578,21</b>	<b>-431.017,31</b>
23 + Außerordentliche Erträge	3.125.857,55	6.422.271,00	0,00	396.230,50	-6.026.040,50	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>3.125.857,55</b>	<b>6.422.271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396.230,50</b>	<b>-6.026.040,50</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>7.441.142,60</b>	<b>1.357.457,59</b>	<b>-156.001,41</b>	<b>12.356.995,30</b>	<b>10.999.537,71</b>	<b>-431.017,31</b>
27 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>7.441.142,60</b>	<b>1.357.457,59</b>	<b>-156.001,41</b>	<b>12.356.995,30</b>	<b>10.999.537,71</b>	<b>-431.017,31</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	230.726,77	0,00	0,00	561.769,11	561.769,11	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	2.766,48	0,00	0,00	349.112,43	349.112,43	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>227.960,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212.656,68</b>	<b>212.656,68</b>	<b>0,00</b>

# Finanzrechnung 2021

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächtigungsübertragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	52.338.179,92	58.116.700,00	0,00	66.436.050,39	8.319.350,39	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.262.548,75	16.440.614,00	0,00	17.064.245,44	623.631,44	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	641.811,21	843.800,00	0,00	596.176,74	-247.623,26	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.270.866,46	5.536.802,00	0,00	5.634.736,72	97.934,72	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.255.998,66	1.245.720,00	0,00	1.510.971,03	265.251,03	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.859.262,26	6.324.023,00	0,00	7.710.685,43	1.386.662,43	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	2.966.643,52	4.537.265,00	0,00	4.631.412,76	94.147,76	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.276.769,70	5.376.522,00	0,00	5.821.172,14	444.650,14	0,00
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>94.872.080,48</b>	<b>98.421.446,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.405.450,65</b>	<b>10.984.004,65</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	19.278.072,87	20.428.713,00	0,00	20.181.307,16	-247.405,84	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	2.454.062,09	2.467.000,00	0,00	2.437.886,11	-29.113,89	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.801.214,41	18.432.570,72	153.125,72	16.245.530,88	-2.187.039,84	203.569,03
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	829.421,99	1.254.081,00	0,00	1.051.105,47	-202.975,53	0,00
14 - Transferauszahlungen	44.646.448,86	49.513.019,00	0,00	47.580.313,22	-1.932.705,78	213.453,88
15 - Sonstige Auszahlungen	3.288.017,49	4.367.094,75	226,75	3.639.862,90	-727.231,85	0,00
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.297.237,71</b>	<b>96.462.478,47</b>	<b>153.352,47</b>	<b>91.136.005,74</b>	<b>-5.326.472,73</b>	<b>417.022,91</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>10.574.842,77</b>	<b>1.958.967,53</b>	<b>-153.352,47</b>	<b>18.269.444,91</b>	<b>16.310.477,38</b>	<b>-417.022,91</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.606.538,98	5.802.136,00	0,00	4.504.838,65	-1.297.297,35	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	483.981,87	5.995.600,00	0,00	3.043.255,23	-2.952.344,77	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	203.538,17	2.076.088,00	0,00	2.020.204,84	-55.883,16	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	631.219,62	1.095.478,00	0,00	234.062,32	-861.415,68	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.925.278,64</b>	<b>14.969.302,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.802.361,04</b>	<b>-5.166.940,96</b>	<b>0,00</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	508.646,53	2.301.000,00	13.000,00	458.138,59	-1.842.861,41	234.644,77
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.506.955,27	15.674.768,68	277.298,68	6.766.909,90	-8.907.858,78	1.599.075,87
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.822.117,61	2.546.189,26	228.380,26	1.416.962,44	-1.129.226,82	256.156,25
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	11.652.653,47	14.934.084,00	0,00	9.572.723,77	-5.361.360,23	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	160.734,46	460.500,00	0,00	118.072,93	-342.427,07	724.762,48
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.651.107,34</b>	<b>35.916.541,94</b>	<b>518.678,94</b>	<b>18.332.807,63</b>	<b>-17.583.734,31</b>	<b>2.814.639,37</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-18.725.828,70</b>	<b>-20.947.239,94</b>	<b>-518.678,94</b>	<b>-8.530.446,59</b>	<b>12.416.793,35</b>	<b>-2.814.639,37</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-8.150.985,93</b>	<b>-18.988.272,41</b>	<b>-672.031,41</b>	<b>9.738.998,32</b>	<b>28.727.270,73</b>	<b>-3.231.662,28</b>
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	14.725.303,65	15.967.628,94	518.678,94	8.352.000,00	-7.615.628,94	2.814.639,37
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	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	3.740.113,84	9.221.817,00	0,00	8.869.093,35	-352.723,65	0,00
36 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.985.189,81</b>	<b>6.745.811,94</b>	<b>518.678,94</b>	<b>-517.093,35</b>	<b>-7.262.905,29</b>	<b>2.814.639,37</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>2.834.203,88</b>	<b>-12.242.460,47</b>	<b>-153.352,47</b>	<b>9.221.904,97</b>	<b>21.464.365,44</b>	<b>-417.022,91</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.596.745,54	15.224.856,00	0,00	16.495.113,58	1.270.257,58	0,00

**Finanzrechnung 2021**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächtigungsübertragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	2.044.407,30	0,00	0,00	2.961.734,01	2.961.734,01	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	16.475.356,72	2.982.395,53	-153.352,47	28.678.752,56	25.696.357,03	-417.022,91

**Bilanz Aktiva 2021**

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2021	31.12.2021	
		in EUR		
<b>0.</b>	<b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>3.125.857,55</b>	<b>3.522.088,05</b>	<b>396.230,50</b>
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>319.445.287,32</b>	<b>324.573.375,07</b>	<b>5.128.087,75</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.002.644,38</b>	<b>1.066.418,31</b>	<b>63.773,93</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>245.682.518,33</b>	<b>243.194.313,22</b>	<b>-2.488.205,11</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.892.502,49	22.808.972,46	-83.530,03
1.2.1.1	Grünflächen	12.329.750,35	12.996.844,54	667.094,19
1.2.1.2	Ackerland	2.662.520,46	3.055.638,98	393.118,52
1.2.1.3	Wald, Forsten	362.906,56	462.036,14	99.129,58
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	7.537.325,12	6.294.452,80	-1.242.872,32
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	111.454.305,48	111.969.288,24	514.982,76
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.269.931,64	5.149.978,39	-119.953,25
1.2.2.2	Schulen	52.609.073,59	51.489.171,15	-1.119.902,44
1.2.2.3	Wohnbauten	12.098.087,02	11.838.625,27	-259.461,75
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.477.213,23	43.491.513,43	2.014.300,20
1.2.3	Infrastrukturvermögen	94.280.356,44	93.675.630,29	-604.726,15
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	31.791.375,75	31.841.275,22	49.899,47
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.576.505,59	2.191.825,67	615.320,08
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	12,00	12,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	53.845.390,49	52.737.388,65	-1.108.001,84
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.067.072,61	6.905.128,75	-161.943,86
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	642.684,10	626.303,56	-16.380,54
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	32.882,06	19.347,81	-13.534,25
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.813.753,27	4.495.355,35	-318.397,92
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.816.825,79	3.300.670,04	-516.155,75
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.749.208,70	6.298.745,47	-1.450.463,23
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>72.760.124,61</b>	<b>80.312.643,54</b>	<b>7.552.518,93</b>
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

**Bilanz Aktiva 2021**

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2021	31.12.2021	
		in EUR		
1.3.3	Sondervermögen	39.961.827,73	42.805.158,13	2.843.330,40
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.046.961,43	4.175.354,80	-871.606,63
1.3.5	Ausleihungen	8.071.695,45	13.652.490,61	5.580.795,16
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	7.799.999,99	13.383.333,31	5.583.333,32
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	271.695,46	269.157,30	-2.538,16
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>28.679.795,64</b>	<b>43.053.453,66</b>	<b>14.373.658,02</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>12.184.682,06</b>	<b>14.374.701,10</b>	<b>2.190.019,04</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	6.344.678,20	9.640.412,65	3.295.734,45
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	5.384.777,57	4.436.253,41	-948.524,16
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	455.226,29	298.035,04	-157.191,25
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	16.495.113,58	28.678.752,56	12.183.638,98
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>7.846.008,41</b>	<b>7.692.022,65</b>	<b>-153.985,76</b>
<b>4.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>359.096.948,92</b>	<b>378.840.939,43</b>	<b>19.743.990,51</b>

**Bilanz Passiva 2021**

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2021	31.12.2021	
		in EUR		
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>155.985.514,27</b>	<b>168.555.166,25</b>	<b>12.569.651,98</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	111.816.396,92	112.029.053,60	212.656,68
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	44.169.117,35	44.169.117,35	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	12.356.995,30	12.356.995,30
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>99.961.925,77</b>	<b>102.266.646,32</b>	<b>2.304.720,55</b>
2.1	für Zuwendungen	71.971.912,55	75.618.668,41	3.646.755,86
2.2	für Beiträge	25.756.180,15	24.627.682,53	-1.128.497,62
2.3	für Gebührenaussgleich	166.313,61	0,03	-166.313,58
2.4	Sonstige Sonderposten	2.067.519,46	2.020.295,35	-47.224,11
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>53.358.920,36</b>	<b>56.449.855,27</b>	<b>3.090.934,91</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	44.252.230,00	45.124.276,00	872.046,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.906.880,17	1.904.474,74	-2.405,43
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.848.451,74	1.603.153,83	-245.297,91
3.4	Sonstige Rückstellungen	5.351.358,45	7.817.950,70	2.466.592,25
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>49.526.795,48</b>	<b>51.382.983,73</b>	<b>1.856.188,25</b>
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	35.706.139,48	36.000.921,08	294.781,60
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	35.706.139,48	36.000.921,08	294.781,60
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	410.825,83	387.347,83	-23.478,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00

**Bilanz Passiva 2021**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.868.365,23	2.875.852,88	7.487,65
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	973.302,54	1.726.616,99	753.314,45
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.682.911,67	4.746.158,10	3.063.246,43
4.8 Erhaltene Anzahlungen	7.885.250,73	5.646.086,85	-2.239.163,88
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>263.793,04</b>	<b>186.287,86</b>	<b>-77.505,18</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>359.096.948,92</b>	<b>378.840.939,43</b>	<b>19.743.990,51</b>



# Wirtschaftsplan 2023



**Ergebnisplan 2023**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
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	94.127,41	92.800	92.800	90.850	90.800	88.200
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.824.820,86	11.697.700	11.494.150	11.501.350	11.506.350	11.507.950
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.091,62	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.617,42	360.924	248.622	250.509	252.443	244.425
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.745,81	44.300	40.000	40.000	40.000	40.000
08	+ Aktivierete Eigenleistungen	18.627,93	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	11.229.031,05	12.202.324	11.882.172	11.889.309	11.896.193	11.887.175
11	- Personalaufwendungen	1.105.748,69	1.180.560	1.251.720	1.281.137	1.315.215	1.347.971
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.753.749,12	2.109.500	3.273.000	2.419.000	2.090.000	1.831.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.437.470,94	2.480.150	2.487.178	2.581.255	2.657.302	2.730.690
15	- Transferaufwendungen	27.747,22	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	892.376,20	1.008.828	1.037.737	876.692	887.406	888.392
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.217.092,17	6.829.038	8.099.635	7.208.084	6.999.923	6.848.053
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>5.011.938,88</b>	<b>5.373.286</b>	<b>3.782.537</b>	<b>4.681.225</b>	<b>4.896.270</b>	<b>5.039.122</b>
19	+ Finanzerträge	190,60	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	118.481,96	109.631	103.192	96.338	88.859	73.151
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-118.291,36	-109.631	-103.192	-96.338	-88.859	-73.151
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.893.647,52</b>	<b>5.263.655</b>	<b>3.679.345</b>	<b>4.584.887</b>	<b>4.807.411</b>	<b>4.965.971</b>
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
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>4.893.647,52</b>	<b>5.263.655</b>	<b>3.679.345</b>	<b>4.584.887</b>	<b>4.807.411</b>	<b>4.965.971</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>4.893.647,52</b>	<b>5.263.655</b>	<b>3.679.345</b>	<b>4.584.887</b>	<b>4.807.411</b>	<b>4.965.971</b>

**Ergebnisplan 2023**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>							
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	0,00	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

**Finanzplan 2023**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.580.624,59	11.070.000	10.882.150	10.882.150	10.882.150	10.881.150
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.334,45	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	241.355,46	360.924	248.622	250.509	252.443	244.425
07	+ Sonstige Einzahlungen	293,60	4.800	500	500	500	500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	190,60	0	0	0	0	0
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.828.798,70</b>	<b>11.442.324</b>	<b>11.137.872</b>	<b>11.139.759</b>	<b>11.141.693</b>	<b>11.132.675</b>
10	- Personalauszahlungen	1.102.324,50	1.194.650	1.251.720	1.281.137	1.315.215	1.347.971
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.762.222,97	2.059.500	3.223.000	2.369.000	2.040.000	1.781.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.263.181,92	5.274.449	4.465.863	3.797.873	4.692.264	4.920.287
14	- Transferauszahlungen	27.747,22	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
15	- Sonstige Auszahlungen	869.713,56	1.008.828	1.037.737	876.692	887.406	888.392
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.025.190,17</b>	<b>9.587.427</b>	<b>10.028.320</b>	<b>8.374.702</b>	<b>8.984.885</b>	<b>8.987.650</b>
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.803.608,53</b>	<b>1.854.897</b>	<b>1.109.552</b>	<b>2.765.057</b>	<b>2.156.808</b>	<b>2.145.025</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	14.850	3.000	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	209.904,00	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	127.348,80	303.532	833.164	477.385	121.250	190.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>337.252,80</b>	<b>318.382</b>	<b>836.164</b>	<b>477.385</b>	<b>121.250</b>	<b>190.000</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0

**Finanzplan 2023**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.631.723,53	6.391.500	4.541.100	6.190.500	3.395.000	4.212.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.297,22	55.000	315.000	155.000	105.000	55.000
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.652.020,75</b>	<b>6.446.500</b>	<b>4.856.100</b>	<b>6.345.500</b>	<b>3.500.000</b>	<b>4.267.000</b>
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.314.767,95	-6.128.118	-4.019.936	-5.868.115	-3.378.750	-4.077.000
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>488.840,58</b>	<b>-4.273.221</b>	<b>-2.910.384</b>	<b>-3.103.058</b>	<b>-1.221.942</b>	<b>-1.931.975</b>
33 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.088.000,00	4.715.523	3.902.380	3.920.490	2.013.422	1.704.842
34 + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35 - Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.607.193,12	442.302	557.996	560.376	584.752	587.346
36 - Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-519.193,12</b>	<b>4.273.221</b>	<b>3.344.384</b>	<b>3.360.114</b>	<b>1.428.670</b>	<b>1.117.496</b>
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-30.352,54</b>	<b>0</b>	<b>434.000</b>	<b>257.056</b>	<b>206.728</b>	<b>-814.479</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.812.977,86	0	0	0	0	0
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.784.647</b>	<b>3.326.671</b>	<b>2.467.049</b>	<b>3.300.405</b>	<b>2.483.537</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Beiträge</b> <b>Kanalanschlussbeiträge</b>									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	127.348,80	303.532	833.164	0	477.385	121.250	190.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>127.348,80</b>	<b>303.532</b>	<b>833.164</b>	<b>0</b>	<b>477.385</b>	<b>121.250</b>	<b>190.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: bew. AV</b> <b>Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.297,22	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	70.907	866.214
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-20.297,22</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-70.907</b>	<b>-866.214</b>
<b>Maßnahme: Einleit 1</b> <b>Einleitstelle EM 1</b>									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	14.850	0	0	0	0	0	14.850	14.850
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.040,01	50.000	10.000	0	0	0	0	99.040	50.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-49.040,01</b>	<b>-35.150</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-84.190</b>	<b>-35.150</b>
<b>Maßnahme: Herzbach</b> <b>Renaturierung Herzbach</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20,00	10.000	10.000	0	0	0	0	12.374	1.141.068



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Saldo:</b> (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.675,86	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Maßnahme: Inliner 6</b> <b>Sanierung SW Hansestraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.258,98	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo:</b> (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-78.258,98	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Maßnahme: Inliner 7</b> <b>Sanierung SW Franz Mülder Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	159.000	0	0	159.000	0	0	159.000	159.000
<b>Saldo:</b> (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-159.000	0	0	-159.000	0	0	-159.000	-159.000
<b>Maßnahme: Inliner 8</b> <b>Sanierung SW Grünring</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	152.000	0	0	152.000
<b>Saldo:</b> (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-152.000	0	0	-152.000

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Inliner 9</b> <b>Sanierung SW Reckenfelder Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	238.000	253.000	0	0	0	0	238.000	238.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.000</b>	<b>-253.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-238.000</b>	<b>-238.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 10</b> <b>Sanierung SW Kanal Amtmann-Schipper-Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	162.000	0	0	192.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>-162.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-192.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 11</b> <b>Sanierung SW Kanal Spatzenweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	95.000	0	0	0	95.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 13</b> <b>Sanierung SW Kanal Schluot</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	118.000	0	0	0	143.000
<b>Saldo:</b> <b>(Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-118.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-143.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Inliner 14</b> <b>Sanierung SW Kanal Schüttenrode und Vennweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	155.000	0	0	0	0	10.000	165.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>-155.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-165.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 15</b> <b>Sanierung SW Kanal Gutenbergstr.</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	55.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 16</b> <b>Sanierung SW Kanal Pankratiusgasse</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	120.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-120.000</b>
<b>Maßnahme: Inliner 17</b> <b>Sanierung RW Kanal Heckingsgarten</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	15.000	0	0	0	15.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Kanal</b> <b>Sanierung schadhafter Kanäle</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	639,45	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-639,45</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Kanal 2</b> <b>Kanalisation BBPI. Lerchenfeld</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.319,61	0	47.600	0	0	0	510.000	149.684	560.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-134.319,61</b>	<b>0</b>	<b>-47.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-510.000</b>	<b>-149.684</b>	<b>-560.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 5</b> <b>Regenwasserkanal Holländerweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	525.000	580.000	0	0	0	0	525.000	590.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-525.000</b>	<b>-580.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-525.000</b>	<b>-590.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 10</b> <b>Regen- und Schmutzwasserkanal Am Wasserturm</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	0	0	0	0	133.000	10.000	143.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-133.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-143.000</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: Kanal 17</b> <b>Kosten Streuanschlüsse</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.255,32	130.000	149.500	0	120.000	120.000	120.000	354.781	2.527.461
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-99.255,32</b>	<b>-130.000</b>	<b>-149.500</b>	<b>0</b>	<b>-120.000</b>	<b>-120.000</b>	<b>-120.000</b>	<b>-354.781</b>	<b>-2.527.461</b>
<b>Maßnahme: Kanal 19</b> <b>Sonderbauwerk Abwasserableitung</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	273.527,48	55.000	162.000	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-273.527,48</b>	<b>-55.000</b>	<b>-162.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Kanal 24</b> <b>Kanalisation Industriegebiet Süd Gutenbergstraße bis Südring</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	183.000	0	0	0	0	0	183.000	183.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-183.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-183.000</b>	<b>-183.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 35</b> <b>Erneuerung Druckrohrleitung Sinnigen</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.997,31	0	20.000	0	0	0	0	736.247	1.400.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.997,31</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-736.247</b>	<b>-1.400.000</b>



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	70.000	0	0	603.000	0	0	673.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-603.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-673.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 54</b>									
Regenwasserkanal Grevener Damm - 163 bis 173									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	25.000	275.000	0	0	300.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>-275.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-300.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 56</b>									
Regenwasserkanal Sternstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	40.000	0	735.000	0	735.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>-735.000</b>	<b>0</b>	<b>-735.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 57</b>									
Schmutzwasserkanal SinningerStr./B 481									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	112.165,41	0	0	0	0	0	0	178.013	149.401
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-112.165,41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-178.013</b>	<b>-149.401</b>
<b>Maßnahme: Kanal 61</b>									
Kanalbau Hanfelde									



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.952,55	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>292.047,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>480.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 67</b>									
<b>SW Nordwalder Straße / Reckenfelder Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	58.000	0	0	0	0	50.000	58.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-58.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-58.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 68</b>									
<b>RW Kanal Grevener Damm - Buchenweg bis Fa. Reimann</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	130.000	0	1.105.000	0	0	50.000	1.105.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-130.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.105.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-1.105.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 69</b>									
<b>RW Kanal Voßstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	30.000	0	0	30.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 70</b>									
<b>RW Kanal Sonnenstraße</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	0	0	23.000	0	23.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.000</b>	<b>0</b>	<b>-23.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 71 RW Kanal Lange Straße (Sondermaßnahme 20)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	72.000	72.000	0	0	0	0	72.000	77.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.000</b>	<b>-72.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-72.000</b>	<b>-77.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 72 RW Kanal Lange Straße (Sondermaßnahme 39)</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.870,20	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.870,20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Kanal 73 RW Kanal Am Mühlenbach</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	157.158,85	0	0	0	0	0	0	157.159	297.800
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-157.158,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-157.159</b>	<b>-297.800</b>
<b>Maßnahme: Kanal 74 RW Kanal Brookweg</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.041,21	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-159.041,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Kanal 75</b>									
<b>RW Kanal Südring - Rudolf Diesel Straße bis Bahn</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	22.500	152.000	0	0	174.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-22.500</b>	<b>-152.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-174.500</b>
<b>Maßnahme: Kanal 76</b>									
<b>RW Kanal In der Lauge - Rheiner Straße bis Stauffenbergstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	308.000	308.000	0	0	0	348.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-308.000</b>	<b>-308.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-348.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 77</b>									
<b>RW Kanal Alte Emsstraße und Moorbrückenstraße bis Franz Mülder Straße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	115.230,38	655.000	0	0	0	0	0	1.228.117	1.365.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-115.230,38</b>	<b>-655.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.228.117</b>	<b>-1.365.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 78</b>									
<b>Ausbau Spatzenweg - Herstellung Anschlusschacht</b>									



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	140.476,38	150.000	111.000	0	111.000	111.000	111.000	467.036	940.299
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-140.476,38</b>	<b>-150.000</b>	<b>-111.000</b>	<b>0</b>	<b>-111.000</b>	<b>-111.000</b>	<b>-111.000</b>	<b>-467.036</b>	<b>-940.299</b>
<b>Maßnahme: Kanal 84 RW Kanal Spinner-/Eisenbahn-/Weitkampstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	0	0	0	75.000	0	51.352	580.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>-51.352</b>	<b>-580.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 85 RW Kanal Klemens-/Albertstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	3.356	302.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.356</b>	<b>-302.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 86 RW Kanal Bergstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	0	0	0	40.000	0	15.000	203.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>-203.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 87 RW Kanal Buchenweg (B481 bis Erlenweg und Birkenweg bis Kiefernweg)</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.500	0	0	0	0	0	21.500	254.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21.500</b>	<b>-254.500</b>
<b>Maßnahme: Kanal 88 RW Kanal Diemshoff</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 90 RW Kanal Weitkampstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	4.030	35.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.030</b>	<b>-35.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 91 SW Kanal Hermelingskamp</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.000	20.000	0	0	0	0	43.000	43.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-43.000</b>	<b>-43.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 92 RW Kanal Rabenstraße 26 bis Westring</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	50.000	428.000	0	0	478.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-428.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-478.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 93</b>									
<b>RW Kanal Rabenstraße Nachtigallenweg bis Voßstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	20.000	183.000	0	0	203.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-183.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-203.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 94</b>									
<b>RW Kanal Amselweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	30.000	223.000	0	0	253.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>-223.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-253.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 95</b>									
<b>RW Kanal Heidberge bis Friedhofstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	20.000	150.000	150.000	0	0	20.000	170.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>-150.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-170.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 96</b>									
<b>RW Kanal Westring bis Adlerstraße</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	0	45.000	402.000	0	447.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45.000</b>	<b>-402.000</b>	<b>0</b>	<b>-447.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 97 RW Kanal Spechtweg bis Rabenstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	50.000	0	387.000	0	437.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>-387.000</b>	<b>0</b>	<b>-437.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 98 RW Kanal Adlerstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	35.000	353.000	353.000	0	0	0	388.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-35.000</b>	<b>-353.000</b>	<b>-353.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-388.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 99 RW Kanal Heideweg</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	60.000	0	0	635.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-635.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 100 RW Kanal Haselstraße</b>									



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	87.500	440.000	1.230.000	1.230.000	0	0	148.316	1.757.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.500</b>	<b>-440.000</b>	<b>-1.230.000</b>	<b>-1.230.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-148.316</b>	<b>-1.757.500</b>
<b>Maßnahme: Kanal 105 RW-Grabenverrohrung Gutenbergstraße</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	54.000	0	0	0	0	45.000	45.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000</b>	<b>-54.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45.000</b>	<b>-45.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 106 MW Kanal Mittelstraße – Feuerwehr</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	83.000	0	0	0	0	50.000	89.500
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-83.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>-89.500</b>
<b>Maßnahme: Kanal 107 Verlängerung RW Kanal Richard Wagenfeld</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	32.000	0	0	0	0	0	32.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-32.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 108 RW Kanal Bachstr.</b>									



**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	140.000	0	0	0	140.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-140.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-140.000</b>
<b>Maßnahme: Kanal 114 Plangebiet West Teilgebiet C</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	119.000	119.000	0	0	1.275.000	0	1.275.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-119.000</b>	<b>-119.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.275.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.275.000</b>
<b>Maßnahme: Klärschlamm Klärschlammvererdungsanlage</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	539,43	0	0	0	0	0	0	205.974	4.055.298
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-539,43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-205.974</b>	<b>-4.055.298</b>
<b>Maßnahme: Klärwerk1 1 Laufende investive Maßnahmen - Kläranlage Austum</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.751,46	550.000	0	0	0	0	0	578.697	578.697
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.751,46</b>	<b>-550.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-578.697</b>	<b>-578.697</b>
<b>Maßnahme: Klärwerk1 8 Modernisierung - Kläranlage Austum</b>									

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	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	80.000	300.000	1.100.000	500.000	250.000	0	1.930.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>-300.000</b>	<b>-1.100.000</b>	<b>-500.000</b>	<b>-250.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.930.000</b>
<b>Maßnahme: Klärwerk1BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	265.000	100.000	105.000	5.000	5.000	5.000	385.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000</b>	<b>-265.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-105.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>-385.000</b>
<b>Maßnahme: Klärwerk1FZG Beschaffung eines E-Autos für die Kläranlage</b>									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	50.000	0	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: Klärwerk2 2 Sanierung Schmutzwasserpumpwerk - Alte Kläranlage -</b>									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	170.000	0	0	0	0	0	199.196	2.206.129
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-199.196</b>	<b>-2.206.129</b>

**Teilfinanzplan 2023****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 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Maßnahme: RRHR 1</b> Regenrückhalteraum Westring (SoMa 9)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-60.000</b>
<b>Maßnahme: Wasserläufe</b> Sanierung Wasserläufe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000	26.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.000</b>	<b>-26.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Maßnahme: 1 Kapital</b> Gewinnausschüttung und Einzahlung von Kapitaleinlagen									
+ Einzahlungen aus Krediten	2.843.330,40	2.784.647	2.892.671	0	2.209.993	3.093.677	3.298.016	0	0
<b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>2.843.330,40</b>	<b>2.784.647</b>	<b>2.892.671</b>	<b>0</b>	<b>2.209.993</b>	<b>3.093.677</b>	<b>3.298.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Verpflichtungsermächtigungen 2023

Maßnahme	Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig später
		2023	2024	2025	2026	2027	2028		
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
Kanal 36	Kanalbau Krähenhügel	138.000	138.000	0	0	0	0	0	
Kanal 76	RW Kanal In der Lauge - Rheiner Straße bis Stauffenbergstraße	308.000	308.000	0	0	0	0	0	
Kanal 95	RW Kanal Heidberge bis Friedhofstraße	150.000	150.000	0	0	0	0	0	
Kanal 98	RW Kanal Adlerstraße	353.000	353.000	0	0	0	0	0	
Kanal 103	RW Kanal Blumenstr. (Machangelstr. bis Erikastr.)	430.000	430.000	0	0	0	0	0	
Kanal 104	Plangebiet West Teilgebiet A	1.230.000	1.230.000	0	0	0	0	0	
Kanal 114	Plangebiet West Teilgebiet C	119.000	0	0	119.000	0	0	0	
Klärwerk1 8	Modernisierung - Kläranlage Austum	300.000	300.000	0	0	0	0	0	
Klärwerk1BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100.000	100.000	0	0	0	0	0	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>3.128.000</b>	<b>3.009.000</b>	<b>0</b>	<b>119.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2023

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.22	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14				
13				
12	2,00	2,00	2,00	
11	5,62	5,62	5,62	
10				
9c				
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	2,00	
5				
4	1,00	1,00	1,00	
3				
2				
1				
<b>insgesamt</b>	<b>16,12</b>	<b>16,12</b>	<b>15,76</b>	

Die Stelleninhaber/innen sind entsprechend der oben ausgewiesenen Stellenwertigkeiten eingruppiert.

# **Wirtschaftsplan 2023 Stadtwerke Emsdetten GmbH**



# Inhalt

<b>Inhalt</b> .....	<b>2</b>
<b>Allgemeines</b> .....	<b>3</b>
<b>Erfolgsplan</b> .....	<b>3</b>
a) Erläuterungen zum Erfolgsplan .....	3
b) Erfolgsplan (Übersicht) .....	3
c) Kurzübersicht zum Erfolgsplan .....	11
d) Übersicht über den Stand der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2023 .....	20
<b>Investitions- und Finanzierungsplan</b> .....	<b>21</b>
a) Mittelherkunft und Mittelverwendung .....	21
b) Investitionen der Betriebszweige .....	22
a. Gemeinsame Anlagen .....	22
b. Stromnetz .....	23
c. Gasnetz .....	25
d. Wasserversorgung .....	26
e. Metering .....	28
f. Bäder .....	29
g. Sonstiges .....	30

# Allgemeines

Der gemäß § 14 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages aufgestellte Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 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 2021 sowie von Schätzungen, Berechnungen und erkennbaren Werten für 2022 und 2023 erstellt worden.

### b) Erfolgsplan (Übersicht)

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>118.827 T€</b>	<b>101.737 T€</b>	<b>88.853 T€</b>
<b>Erlöse Stromnetz</b>	20.638 T€	20.020 T€	22.107 T€
Im Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Stromaufkommen von 166 Mio. kWh (i. Vj. 167 Mio. kWh) gerechnet. Die Erlöse beinhalten Netznutzungsentgelte inkl. Konzessionsabgaben und KWKG-Aufwendungen sowie die Umlage nach § 19 Abs. 2 StromNEV und die Offshore-Haftungsumlage.			
7.394 T€ werden vom eigenen Handel und 7.129 T€ von fremden Stromlieferanten Erlöst.			
Die Erstattungen für EEG- und KWKG-Einspeisungen sind mit 6.108 T€ und sonstige Erlöse mit 7 T€ geplant.			

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>Erlöse Gasnetz</b> Das Gasaufkommen wird mit 317 Mio. kWh (i. Vj. 335 Mio. kWh) veranschlagt. Die Erlöse umfassen Netznutzungsentgelte und Konzessionsabgaben. 2.719 T€ der Erlöse betreffen den eigenen Handel sowie 742 T€ fremde Gaslieferanten.	3.461 T€	3.260 T€	3.234 T€
<b>Erlöse Metering</b> Messstellenbetrieb	80 T€	26 T€	25 T€
<b>Erlöse Stromhandel</b> Der Stromverkauf an Kunden wird mit 135 Mio. kWh (i. Vj. 192 Mio. kWh) prognostiziert, davon entfallen 65 Mio. kWh (i. Vj. 98 Mio. kWh) auf fremde Netze  3,5 Mio. kWh werden an das Stromnetz für den Ausgleich von Energieverlusten bzw. EEG-Differenzmengen geliefert. 2,6 Mio. kWh werden an andere Betriebszweige geliefert.	45.596 T€	47.708 T€	38.444 T€
<b>Erlöse Gashandel</b> Der Gasverkauf an Kunden ist sehr stark witterungsabhängig. Er wird mit 423 Mio. kWh (i. Vj. 632 Mio. kWh) kalkuliert. Davon entfallen 186 Mio. kWh (i. Vj. 371 Mio. kWh) auf fremde Versorgungsgebiete.  Die Abgabe an Betriebszweige beträgt 3,6 Mio. kWh (i. Vj. 3,7 Mio. kWh).	51.243 T€	32.369 T€	26.383 T€
<b>Erlöse Wasser</b> Es wird ein Wasserverkauf von 3,45 Mio. m <sup>3</sup> (i. Vj. 3,49 Mio. m <sup>3</sup> ) erwartet. Die Abgabe an Betriebszweige ist mit 26,9 Tm <sup>3</sup> (i. Vj. 23,9 Tm <sup>3</sup> ) kalkuliert.	6.997 T€	6.882 T€	7.021 T€
<b>Erlöse Bäder</b> Erlöse aus dem Waldbad	533 T€	522 T€	537 T€
<b>Erlöse MR/ LWL</b> Nutzung Microrohrsystem	343 T€	362 T€	362 T€
<b>Erlöse Sonstiges</b> Die Erlöse setzten sich wie folgt zusammen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wärmeverkauf 84 T€</li> <li>• Parkhaus 41 T€</li> <li>• Lieferungen an Betriebszweige 32 T€</li> </ul>	157 T€	151 T€	89 T€

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>Erlöse aus Nebengeschäften</b>	517 T€	561 T€	626 T€
Erträge aus Unterhaltungs- und Erweiterungsarbeiten der Straßen- und Verkehrsbeleuchtung sowie Installationsarbeiten und Folgekosten.			
Auflösungen empfangener Ertrags- und Investitionszuschüsse	443 T€	419 T€	433 T€
<b>Sonstige Erlöse</b>	1.269 T€	1.111 T€	1.115 T€
<b>Interne Verrechnungen</b>	-12.450 T€	-11.654 T€	-11.523 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.			
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>329 T€</b>	<b>220 T€</b>	<b>426 T€</b>
Es handelt sich um aktivierungspflichtige Löhne und Fertigungs- und Materialgemeinkosten.			
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>244 T€</b>	<b>651 T€</b>	<b>595 T€</b>
Inanspruchnahme/Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Anlagenabgängen, Sonstige Erträge, Erträge aus dem Eingang ausgebuchter Forderungen u. a.			
<b>4. Materialaufwand</b>			
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren</b>	<b>83.461 T€</b>	<b>63.394 T€</b>	<b>50.833 T€</b>
<b>Stromnetz</b>			
Aufwendungen für EEG-/KWKG-Einspeisungen, Beschaffung von Verlustenergie und EEG-Differenzmengen	8.037 T€	8.112 T€	10.086 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	277 T€	264 T€	249 T€
<b>Gasnetz</b>			
Materialaufwand, Bezug von Betriebszweigen sowie Mehr-/Mindermengen	165 T€	91 T€	86 T€
<b>Metering</b>			
Materialaufwand	1 T€	16 T€	16 T€

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>Stromhandel</b>			
Für 2023 wird mit einem voraussichtlichen Stromeinkauf von 140 Mio. kWh gerechnet			
Bezugsaufwand inkl. Aufwendungen für EEG, Beratung, Beschaffung und Fahrplanmanagement	31.260 T€	29.666 T€	21.685 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	29 T€	23 T€	22 T€
<b>Gashandel</b>			
Der Erdgasbedarf – überwiegend Wärmeenergie – ist stark witterungsabhängig. Der Gesamtbezug für 2023 wird auf 427 Mio. kWh geschätzt (i. Vj. 632 Mio. kWh).			
Bezugsaufwand	44.261 T€	25.319 T€	18.762 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	16 T€	8 T€	10 T€
<b>Wasser</b>			
Die gesamte Wasserförderung wird mit rd. 3,5 Mio. m <sup>3</sup> angenommen.			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	955 T€	563 T€	670 T€
<b>Bäder</b>			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	606 T€	330 T€	348 T€
<b>MR/ LWL</b>			
Materialaufwand	28 T€	35 T€	34 T€
<b>Sonstiges</b>			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	83 T€	75 T€	75 T€
<b>Interne Verrechnungen</b>			
Verrechnet werden Stromlieferungen an das Netz sowie die Energie- und Wasserabgabe an die Betriebszweige (siehe Seite 5).			
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>15.537 T€</b>	<b>19.387 T€</b>	<b>18.478 T€</b>
Aufwendungen für Leistungen der beauftragten Fremdfirmen	2.311 T€	2.268 T€	2.371 T€
Aufwendungen für die Nutzung der vorgelagerten, fremden und eigenen Netze	23.419 T€	27.664 T€	26.470 T€
Interne Verrechnung der Netzentgelte zwischen Handel und Netz (siehe Seite 5)	-10.193 T€	-10.545 T€	-10.363 T€

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>5. Personalaufwand</b>			
<b>a) Löhne und Gehälter</b>	<b>8.412 T€</b>	<b>7.940 T€</b>	<b>7.990 T€</b>
<p>Neben den Höhergruppierungen für das Jahr 2023 wurde eine 5,0%ige tarifliche Entgeltsteigerung ab dem 01.01.2023 berücksichtigt. Die konkrete Entgeltsteigerung ist noch nicht bekannt. Zudem erfolgen Stufenaufstiege im TV-V.</p> <p>Die Anzahl und Zusammensetzung der Mitarbeiter ist aus dem Stellenplan ersichtlich. Der Stellenplan weist insgesamt 162 Stellen (i. Vj. 159 Stellen) aus.</p> <p>6 Stellen (i. Vj. 11 Stellen) entfallen auf befristete Arbeitsverträge. Für Auszubildende sind 11 Stellen (i. Vj. 11 Stellen) geplant.</p>			
<b>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>	<b>2.189 T€</b>	<b>2.137 T€</b>	<b>2.140 T€</b>
<p>Die Position enthält die sozialen Abgaben sowie die Beiträge zur Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) sowie die Beiträge für die Berufsgenossenschaft.</p>			
<b>6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	<b>4.065 T€</b>	<b>3.683 T€</b>	<b>3.960 T€</b>
<p>Ab dem 01.01.2010 werden die Anlagenzugänge linear abgeschrieben.</p> <p>Die Abschreibungsmethoden für den Anlagenbestand zum 31.12.2009 bleiben unverändert. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 250 € werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.</p>			
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>4.614 T€</b>	<b>4.565 T€</b>	<b>4.493 T€</b>
<b>Konzessionsabgaben</b>	<b>2.040 T€</b>	<b>2.074 T€</b>	<b>2.033 T€</b>
<p>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.</p> <p>Die voraussichtlichen Konzessionsabgaben setzen sich wie folgt zusammen:</p>			
• Stadt Emsdetten	1.808 T€	1.838 T€	1.797 T€
• Andere Gemeinden	232 T€	236 T€	236 T€

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>Sonstige Aufwendungen</b> Ausgewiesen werden die Aufwendungen, die nicht anderen Aufwandsposten zuzuordnen sind (siehe Einzelaufstellung Seite 16 und 17).	2.574 T€	2.491 T€	2.460 T€
<b>8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b> Es handelt sich um Zinsen aus den Darlehen an die TKRZ sowie aus den Arbeitgeberdarlehen.	<b>68 T€</b>	<b>51 T€</b>	<b>60 T€</b>
<b>9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b> Zinsen aus Tages- und Festgeldanlagen, Kontokorrentzinsen.	<b>1 T€</b>	<b>1 T€</b>	<b>1 T€</b>
<b>10. Aufwendungen aus Verlustübernahmen</b> Gemäß Gewinnabführungsvertrag mit der TKRZ ist die SWE verpflichtet, Jahresfehlbeträge bei der TKRZ auszugleichen.	<b>295 T€</b>	<b>272 T€</b>	<b>389 T€</b>
<b>11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b> Die Zinsen setzten sich wie folgt zusammen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bestandsdarlehen 450 T€ (siehe Darlehenspiegel Seite 23)</li> <li>• Gesellschafterdarlehen 132 T€ (siehe Darlehenspiegel Seite 23)</li> <li>• Sonstige Zinsen 101 T€ (Kontokorrent, Bürgschaftsprovisionen u. a.)</li> </ul>	<b>683 T€</b>	<b>478 T€</b>	<b>493 T€</b>
<b>12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b> Es handelt sich im Einzelnen um: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Körperschaftsteuer (inkl. 5,5 % Solidaritätszuschlag)</li> <li>• Gewerbesteuer</li> </ul>	<b>80 T€</b>	<b>295 T€</b>	<b>270 T€</b>
<b>13. Sonstige Steuern</b> Die sonstigen, erfolgsunabhängigen Steuern setzen sich wie folgt zusammen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Grundsteuer</li> <li>• Stromsteuer</li> <li>• Erdgassteuer</li> <li>• Kfz-Steuer</li> </ul>	<b>101 T€</b>	<b>107 T€</b>	<b>119 T€</b>

	WPlan 2023	ZA 2022	WPlan 2022
<b>14. Jahresergebnis</b>	<b>32 T€</b>	<b>402 T€</b>	<b>720 T€</b>
Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Jahresergebnis in Höhe von 32 T€ gerechnet, das sich wie folgt auf die einzelnen Betriebszweige verteilt:			
• Stromnetz	430 T€	482 T€	679 T€
• Gasnetz	24 T€	54 T€	158 T€
• Metering	-49 T€	-65 T€	-116 T€
• Stromhandel	600 T€	381 T€	154 T€
• Gashandel	871 T€	593 T€	1.170 T€
• Wasser	190 T€	818 T€	456 T€
• Bäder	-1.871 T€	-1.568 T€	-1.491 T€
• MR/LWL	16 T€	-6 T€	66 T€
• Sonstiges	-179 T€	-287 T€	-356 T€

## Investitions- und Finanzierungsplan 2023

(Seite 24)

Der Investitions- und Finanzierungsplan 2023 sieht eine Endsumme von 15.958 T€ vor. Dieser Finanzbedarf kann zu 25,6 % aus Abschreibungen (4.087 T€) gedeckt werden.

Die restlichen 74,4 % (11.871 T€) sind durch liquide Mittel oder durch Darlehensaufnahmen zu finanzieren.

Die Posten des Investitions- und Finanzierungsplanes sind gegenseitig deckungsfähig.

Emsdetten, im Dezember 2023  
Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt  
Geschäftsführer

## c) Kurzübersicht zum Erfolgsplan

### Erfolgsplan der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2023

Position	Strom-	Gas-	Metering	Strom-	Gas-	Wasser-	Bäder	MR/ LWL	Sonstiges	./. Interne	Gesamt	Vergleichszahlen			
	verteilung	verteilung		handel	handel	versorgung				Verrech-	2023	ZA	WiPlan	Ergebnis	
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse einschl. Strom-/Erdgassteuer abzgl. Strom-/Erdgassteuer	21.125	3.576	104	48.377 -2.768	53.572 -2.326	6.948	533	798	1.338	-12.450	123.921 -5.094	110.258 -8.521	96.176 -7.323	103.376 -9.325	
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	59	16	0	0	0	161	0	80	13	0	329	220	426	210	
3. Sonstige betriebliche Erträge	77	35	0	15	11	58	21	19	8	0	244	651	595	792	
4. Materialaufwand															
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Be- triebsstoffe und für bezogene Waren	8.314	165	1	31.289	44.277	955	606	28	83	-2.257	83.461	63.394	50.883	56.347	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.407	1.103	13	12.234	4.549	724	141	161	398	-10.193	15.537	19.387	18.478	20.215	
5. Personalaufwand															
a) Löhne und Gehälter	2.483	1.079	39	622	672	1.797	1.015	238	467	0	8.412	7.940	7.990	7.112	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung	628	268	9	168	185	523	267	65	76	0	2.189	2.137	2.140	1.756	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	889	396	85	61	27	1.411	772	258	166	0	4.065	3.683	3.960	3.024	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.731	505	28	303	232	1.350	200	121	144	0	4.614	4.565	4.493	4.839	
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanz- anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	68	0	68	51	60	55	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	4	
10. Verlustübernahme tkurz									295	0	295	272	389	196	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157	70	1	29	26	114	227	24	35	0	683	478	493	398	
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-214	-14	23	-279	-403	-90	817	16	64	0	-80	-295	-270	-320	
13. <b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>439</b>	<b>27</b>	<b>-49</b>	<b>639</b>	<b>886</b>	<b>203</b>	<b>-1.857</b>	<b>18</b>	<b>-173</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>509</b>	<b>839</b>	<b>905</b>	
14. Sonstige Steuern	9	3	0	39	15	13	14	2	6	0	101	107	119	110	
15. <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>430</b>	<b>24</b>	<b>-49</b>	<b>600</b>	<b>871</b>	<b>190</b>	<b>-1.871</b>	<b>16</b>	<b>-179</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>402</b>	<b>720</b>	<b>795</b>	

Rundungsdifferenzen bleiben unberücksichtigt

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 1. Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)</b>				
Stromnetz	20.638 T€	20.020 T€	22.107 T€	19.868 T€
Gasnetz	3.461 T€	3.260 T€	3.234 T€	4.017 T€
Metering	80 T€	26 T€	25 T€	11 T€
Stromhandel	45.596 T€	47.708 T€	38.444 T€	49.262 T€
Gashandel	51.243 T€	32.369 T€	26.383 T€	22.321 T€
Wasser	6.997 T€	6.882 T€	7.021 T€	6.860 T€
Bäder	533 T€	522 T€	537 T€	52 T€
MR/LWL	343 T€	362 T€	362 T€	363 T€
Sonstiges	157 T€	151 T€	89 T€	306 T€
Interne Verrechnungen	-12.450 T€	-11.654 T€	-11.523 T€	-11.750 T€
Verkaufserlöse	116.598 T€	99.646 T€	86.679 T€	91.310 T€
Erlöse aus Nebengeschäften	517 T€	561 T€	626 T€	955 T€
Auflösung empfangener Ertrags - und Investitionszuschüsse	443 T€	419 T€	433 T€	435 T€
Sonstige Erlöse	1.269 T€	1.111 T€	1.115 T€	1.352 T€
	118.827 T€	101.737 T€	88.853 T€	94.052 T€

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>				
Stromnetz	59 T€	36 T€	41 T€	65 T€
Gasnetz	16 T€	16 T€	47 T€	10 T€
Wasser	161 T€	50 T€	220 T€	109 T€
MR/ LWL	80 T€	105 T€	105 T€	8 T€
Sonstiges	13 T€	13 T€	13 T€	18 T€
	<b>329 T€</b>	<b>220 T€</b>	<b>426 T€</b>	<b>210 T€</b>
<b>Zu 3. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
Inanspruchnahme/ Auflösung von Rückstellungen	60 T€	80 T€	390 T€	591 T€
Anlagenabgänge	13 T€	387 T€	14 T€	6 T€
Erträge Radleasing	98 T€	96 T€	92 T€	94 T€
Sonstige Erträge, vereinnahmte Guthaben, Eingang ausgebuchter Forderungen	73 T€	88 T€	99 T€	101 T€
	<b>244 T€</b>	<b>651 T€</b>	<b>595 T€</b>	<b>792 T€</b>
<b>Zu 4. Materialaufwand</b>				
<b>a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</b>				
<b>Stromnetz</b>				
EEG-/KWKG-Einspeisungen	8.037 T€	8.112 T€	10.086 T€	9.620 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	277 T€	264 T€	249 T€	195 T€
	<b>8.314 T€</b>	<b>8.376 T€</b>	<b>10.335 T€</b>	<b>9.815 T€</b>
<b>Gasnetz</b>				
Materialaufwand, Betriebszweige und Mehr-/Mindermengen	165 T€	91 T€	86 T€	724 T€
<b>Metering</b>				
Materialaufwand	1 T€	16 T€	16 T€	2 T€

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Stromhandel</b>				
Bezugsaufwand	31.260 T€	29.666 T€	21.685 T€	30.594 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	29 T€	23 T€	22 T€	15 T€
	<b>31.289 T€</b>	<b>29.689 T€</b>	<b>21.707 T€</b>	<b>30.609 T€</b>
<b>Gashandel</b>				
Bezugsaufwand	44.261 T€	25.319 T€	18.762 T€	15.738 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	16 T€	8 T€	10 T€	8 T€
	<b>44.277 T€</b>	<b>25.327 T€</b>	<b>18.772 T€</b>	<b>15.746 T€</b>
<b>Wasser</b>				
Materialaufwand, Betriebszweige	955 T€	563 T€	670 T€	590 T€
<b>Bäder</b>				
Materialaufwand, Betriebszweige	606 T€	330 T€	348 T€	238 T€
<b>MR/ LWL</b>				
Materialaufwand, Betriebszweige	28 T€	35 T€	34 T€	21 T€
<b>Sonstiges</b>				
Materialaufwand, Betriebszweige	83 T€	75 T€	75 T€	303 T€
<b>Interne Verrechnungen</b>				
	-2.257 T€	-1.108 T€	-1.160 T€	-1.701 T€
	<b>83.461 T€</b>	<b>63.394 T€</b>	<b>50.883 T€</b>	<b>56.347 T€</b>

### b) Bezogene Leistungen

Stromnetz	6.407 T€	5.807 T€	5.806 T€	4.976 T€
Gasnetz	1.103 T€	972 T€	975 T€	1.049 T€
Metering	13 T€	9 T€	9 T€	23 T€
Stromhandel	12.234 T€	16.280 T€	15.448 T€	17.336 T€
Gashandel	4.549 T€	5.486 T€	5.117 T€	5.706 T€
Wasser	724 T€	865 T€	978 T€	578 T€
Bäder	141 T€	94 T€	90 T€	108 T€
MR/ LWL	161 T€	163 T€	162 T€	140 T€
Sonstiges	398 T€	257 T€	256 T€	348 T€
Interne Verrechnungen	-10.193 T€	-10.546 T€	-10.363 T€	-10.049 T€
	<b>15.537 T€</b>	<b>19.387 T€</b>	<b>18.478 T€</b>	<b>20.215 T€</b>

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 5. Personalaufwand</b>				
<b>a) Löhne und Gehälter</b>				
Stromnetz	2.483 T€	2.347 T€	2.315 T€	2.093 T€
Gasnetz	1.079 T€	1.045 T€	1.071 T€	953 T€
Metering	39 T€	28 T€	29 T€	25 T€
Stromhandel	622 T€	594 T€	506 T€	464 T€
Gashandel	672 T€	341 T€	402 T€	378 T€
Wasser	1.797 T€	1.729 T€	1.860 T€	1.712 T€
Bäder	1.015 T€	1.014 T€	970 T€	635 T€
MR/ LWL	238 T€	226 T€	220 T€	276 T€
Sonstiges	467 T€	616 T€	617 T€	576 T€
	<b>8.412 T€</b>	<b>7.940 T€</b>	<b>7.990 T€</b>	<b>7.112 T€</b>
<b>b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>				
Stromnetz	628 T€	614 T€	596 T€	502 T€
Gasnetz	268 T€	263 T€	270 T€	219 T€
Metering	9 T€	8 T€	9 T€	7 T€
Stromhandel	168 T€	160 T€	131 T€	119 T€
Gashandel	185 T€	91 T€	103 T€	94 T€
Wasser	523 T€	498 T€	537 T€	432 T€
Bäder	267 T€	274 T€	269 T€	165 T€
MR/ LWL	65 T€	63 T€	61 T€	72 T€
Sonstiges	76 T€	166 T€	167 T€	146 T€
	<b>2.189 T€</b>	<b>2.137 T€</b>	<b>2.140 T€</b>	<b>1.756 T€</b>

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>				
Stromnetz	889 T€	830 T€	847 T€	753 T€
Gasnetz	396 T€	413 T€	497 T€	366 T€
Metering	85 T€	65 T€	145 T€	38 T€
Stromhandel	61 T€	56 T€	44 T€	52 T€
Gashandel	27 T€	24 T€	18 T€	23 T€
Wasser	1.411 T€	1.244 T€	1.402 T€	1.191 T€
Bäder	772 T€	607 T€	579 T€	127 T€
MR/ LWL	258 T€	294 T€	243 T€	326 T€
Sonstiges	166 T€	150 T€	185 T€	148 T€
	<b>4.065 T€</b>	<b>3.683 T€</b>	<b>3.960 T€</b>	<b>3024 T€</b>
<b>Zu 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
<b>Konzessionsabgabe</b>				
Stromnetz	1.114 T€	1.129 T€	1.103 T€	1.016 T€
Gasnetz	212 T€	243 T€	214 T€	231 T€
Wasserversorgung	714 T€	702 T€	716 T€	701 T€
	<b>2.040 T€</b>	<b>2.074 T€</b>	<b>2.033 T€</b>	<b>1.948 T€</b>
<b>Die weiteren, wesentlichen Aufwände im Einzelnen:</b>				
DV-Kosten	638 T€	583 T€	517 T€	586 T€
Prüfung und Beratung	280 T€	280 T€	272 T€	569 T€
Versicherungsprämien	256 T€	262 T€	250 T€	232 T€
Mieten und Pachten	263 T€	234 T€	229 T€	270 T€
Abgaben und Gebühren	178 T€	223 T€	225 T€	156 T€
Insertionen und Werbung	122 T€	122 T€	166 T€	184 T€
Post- und Telefongebühren	140 T€	113 T€	98 T€	133 T€
Aus- und Fortbildung	73 T€	65 T€	62 T€	69 T€
Abschreibungen auf Forderungen	69 T€	44 T€	59 T€	124 T€

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
Beiträge an Verbände	78 T€	66 T€	58 T€	72 T€
Bürobedarf, Formulare, Zeitschriften, Bücher u.a.	75 T€	49 T€	52 T€	74 T€
Bewirtung und Geschenke	31 T€	19 T€	26 T€	27 T€
Sonstige Fremdleistungen	21 T€	17 T€	20 T€	23 T€
Verluste aus Anlagenabgängen	22 T€	11 T€	16 T€	3 T€
Reisen	13 T€	7 T€	14 T€	10 T€
Kosten des Zahlungsverkehrs	24 T€	24 T€	13 T€	14 T€
Unterhaltung der Telefonanlage	7 T€	4 T€	11 T€	1 T€
Aufsichts- und Wasserbeirat	12 T€	8 T€	10 T€	14 T€
Übrige Aufwendungen	272 T€	360 T€	362 T€	330 T€
	2.574 T€	2.491 T€	2.460 T€	2.891 T€
<b>Summe</b>	<b>4.614 T€</b>	<b>4.565 T€</b>	<b>4.493 T€</b>	<b>4.839 T€</b>

### Zu 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

Stromnetz	0 T€	1 T€	0 T€	0 T€
Sonstiges	68 T€	50 T€	60 T€	55 T€
	<b>68 T€</b>	<b>51 T€</b>	<b>60 T€</b>	<b>55 T€</b>

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>				
Stromnetz	1 T€	1 T€	0 T€	1 T€
Gasnetz	0 T€	0 T€	1 T€	0 T€
Stromhandel	0 T€	0 T€	0 T€	1 T€
Wasser	0 T€	0 T€	0 T€	1 T€
Sonstiges	0 T€	0 T€	0 T€	1 T€
	<b>1 T€</b>	<b>1 T€</b>	<b>1 T€</b>	<b>4 T€</b>
<b>Zu 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>				
Sonstiges	<b>295 T€</b>	<b>272 T€</b>	<b>389 T€</b>	<b>196 T€</b>
<b>Zu 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>				
Stromnetz	157 T€	92 T€	97 T€	69 T€
Gasnetz	70 T€	43 T€	44 T€	33 T€
Metering	1 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Stromhandel	29 T€	20 T€	19 T€	13 T€
Gashandel	26 T€	12 T€	16 T€	10 T€
Wasser	114 T€	64 T€	68 T€	48 T€
Bäder	227 T€	204 T€	199 T€	177 T€
MR/ LWL	24 T€	23 T€	31 T€	32 T€
Sonstiges	35 T€	20 T€	19 T€	15 T€
	<b>683 T€</b>	<b>478 T€</b>	<b>493 T€</b>	<b>397 T€</b>

## Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2023

Vergleichszahlen	Vorschau 2023	ZA 2022	WPlan 2022	Ergebnis 2021
<b>Zu 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>				
<b>Körperschaftsteuer</b>				
Stromnetz	102 T€	116 T€	162 T€	96 T€
Gasnetz	6 T€	16 T€	0 T€	39 T€
Metering	-12 T€	-15 T€	-27 T€	-5 T€
Stromhandel	139 T€	84 T€	37 T€	49 T€
Gashandel	202 T€	143 T€	266 T€	17 T€
Wasserversorgung	42 T€	187 T€	72 T€	224 T€
Bäder	-411 T€	-341 T€	-323 T€	-227 T€
MR/ LWL	-8 T€	-12 T€	3 T€	-23 T€
Sonstiges	-32 T€	-40 T€	-74 T€	-20 T€
	<b>28 T€</b>	<b>138 T€</b>	<b>116 T€</b>	<b>150 T€</b>
<b>Gewerbsteuer</b>				
Stromnetz	112 T€	125 T€	175 T€	105 T€
Gasnetz	8 T€	17 T€	3 T€	41 T€
Metering	-11 T€	-15 T€	-27 T€	-5 T€
Stromhandel	140 T€	84 T€	37 T€	49 T€
Gashandel	201 T€	142 T€	266 T€	18 T€
Wasserversorgung	48 T€	192 T€	79 T€	229 T€
Bäder	-406 T€	-336 T€	-318 T€	-223 T€
MR/ LWL	-8 T€	-11 T€	4 T€	-22 T€
Sonstiges	-32 T€	-41 T€	-65 T€	-21 T€
	<b>52 T€</b>	<b>157 T€</b>	<b>154 T€</b>	<b>170 T€</b>
<b>Summe</b>	<b>80 T€</b>	<b>295 T€</b>	<b>270 T€</b>	<b>320 T€</b>
<b>Zu 13. Sonstige Steuern</b>				
Stromnetz	9 T€	9 T€	10 T€	9 T€
Gasnetz	3 T€	3 T€	3 T€	3 T€
Stromhandel	39 T€	42 T€	56 T€	50 T€
Gashandel	15 T€	19 T€	16 T€	13 T€
Wasser	13 T€	13 T€	14 T€	13 T€
Bäder	14 T€	14 T€	14 T€	14 T€
MR/ LWL	2 T€	2 T€	1 T€	2 T€
Sonstiges	6 T€	5 T€	5 T€	5 T€
	<b>101 T€</b>	<b>107 T€</b>	<b>119 T€</b>	<b>109 T€</b>

## d) Übersicht über den Stand der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2023

### Übersicht über die Entwicklung der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2023 - Stadtwerke Emsdetten GmbH -

Darlehensgeber	Darl.-Nr.	Jahr der Aufnahme	Ursprungsbetrag €	Zinssatz		Tilgung		Restlaufzeit 31.12.2023 Jahre	Stand 31.12.2022 €	Tilgung 2023 €	Stand 31.12.2023 €	Zinsaufwand 2023 €
				%	gültig bis	%	Bemerkung					
Helaba Düsseldorf	800075781	1991	2.556.459,41	1,25	30.12.2025	5,86633 *)	hj. nachtr.	8	805.854,09	90.422,21	715.431,88	9.791,49
NRW.BANK über VR-Bank Kreis Steinfurt eG	4316260820	2012	1.310.000,00	1,76	30.03.2032	5,33 *)	quartlw. nachtr.	9	646.140,00	69.880,00	576.260,00	10.910,86
VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup	601157792	2015	3.500.000,00	1,80	30.03.2030	3,00 *)	mtl. nachtr.	18	2.629.667,53	121.666,47	2.508.001,06	46.333,53
Stadtsparkasse Schwerte	600255665	2019	6.000.000,00	0,96	30.03.2029	3,55 *)	mtl. nachtr.	6	5.186.713,30	221.772,52	4.964.940,78	48.767,49
Deutsche Kreditbank AG Berlin	6704214342	2020	7.000.000,00	0,30	30.09.2030	3,85 *)	mtl. nachtr.	7	6.413.921,93	271.730,86	6.142.191,07	18.868,34
Neuaufnahme Darlehen ab 11.2022 (gem. WiPL 2022)		2022	6.000.000,00	3,00	30.10.2042	6,66*)	mtl. nachtr.	19	5.963.402,60	223.464,26	5.739.938,34	175.846,07
Neuaufnahme Darlehen ab 07.2023 (gem. WiPL 2023)		2023	8.000.000,00	3,50	30.06.2043	6,96*)	mtl. nachtr.	20	0,00	139.393,64	7.860.606,36	138.987,04
Stadt Emsdetten	1	2020	4.000.000,00	1,03	30.03.2050	3,33 *)	quartlw. nachtr.	27	3.633.333,26	133.333,36	3.499.999,90	36.908,33
Stadt Emsdetten	2	2020	4.000.000,00	0,93	30.03.2050	3,33 *)	quartlw. nachtr.	27	3.633.333,37	133.333,32	3.500.000,05	33.325,00
Stadt Emsdetten	3	2021	6.000.000,00	1,10	30.03.2051	3,33 *)	quartlw. nachtr.	28	5.650.000,00	200.000,00	5.450.000,00	61.325,00
			<b>48.366.459,41</b>						<b>34.562.366,08</b>	<b>1.604.996,64</b>	<b>40.957.369,44</b>	<b>581.063,15</b>

\*) = Tilgung zuzüglich ersparter Zinsen

# Investitions- und Finanzierungsplan

## a) Mittelherkunft und Mittelverwendung

	WPlan		ZA	
	2023		2022	
<b>I. Mittelherkunft</b>				
<b>1. Abschreibungen</b>				
a) normale Abschreibungen auf das Anlagevermögen (inkl. GWG)	4.065 T€	25 %	3.683 T€	39 %
b) außergewöhnliche Abschreibungen der Buchrestwerte bei Anlagenabgängen	22 T€	0 %	11 T€	0 %
	<b>4.087 T€</b>	<b>25 %</b>	<b>3.694 T€</b>	<b>39 %</b>
<b>2. Rückfluss Arbeitgeberdarlehen</b>	1 T€	0 %	1 T€	0 %
<b>3. Einstellung in die Rücklage</b>	402 T€	3 %	795 T€	9 %
<b>4. Baukostenzuschüsse</b>	294 T€	2 %	319 T€	3 %
<b>Mittelzufluss</b>	4.784 T€	30 %	4.809 T€	51 %
<b>5. Liquiditätsfehlbetrag (-)/-überschuss (+)</b>	-11.174 T€	70 %	-4.657 T€	49 %
	<b>15.958 T€</b>	<b>100 %</b>	<b>9.466 T€</b>	<b>100 %</b>
<b>II. Mittelverwendung</b>				
<b>1. Investitionen</b>				
a) Gemeinsame Anlagen	1.140 T€	7 %	911 T€	10 %
b) Stromnetz	1.000 T€	6 %	713 T€	8 %
c) Gasnetz	840 T€	5 %	410 T€	4 %
d) Wasserversorgung	5.890 T€	37 %	1.799 T€	19 %
e) Bäder	492 T€	3 %	2.840 T€	30 %
f) Sonstiges (inkl. Metering)	3.441 T€	22 %	1.256 T€	13 %
	<b>12.803 T€</b>	<b>80 %</b>	<b>7.929 T€</b>	<b>84 %</b>
<b>2. Tilgung von Fremddarlehen</b>	1.605 T€	10 %	1.260 T€	13 %
<b>3. Finanzierung TKRZ</b>	1.250 T€	8 %	0 T€	0 %
<b>4. Verlustübernahme TKRZ</b>	295 T€	2 %	272 T€	3 %
<b>5. Gewinnabführung Stadt Emsdetten</b>	0 T€	0 %	0 T€	0 %
<b>6. Arbeitgeberdarlehen</b>	5 T€	0 %	5 T€	0 %
	<b>15.958 T€</b>	<b>100 %</b>	<b>9.466 T€</b>	<b>100 %</b>

## b) Investitionen der Betriebszweige

### a. Gemeinsame Anlagen

#### Gemeinsame Anlagen

I80200	Geschäftsausstattung		25 T€
I80201	Betriebsausstattung		60 T€
I8021	Grundstücke/ Gebäude		175 T€
I8075	EDV		
I80750	EDV Allgemein	90 T€	
I80751	GIS	88 T€	
I80754	Hardware	50 T€	
I80756	Dokumentenmanagement	160 T€	
I80759	SIV	<u>155 T€</u>	543 T€
I8090	Unvorhergesehenes		27 T€
I106	Meldestelle/ Leitwarte		5 T€
I107	Fuhrpark		275 T€
I108	Messwesen		15 T€
I1089	Unvorhergesehenes		15 T€
	<b>Gemeinsame Anlagen:</b>		<b><u>1.140 T€</u></b>

## b. Stromnetz

### Stromnetz

---

I11101	Geschäftsausstattung		105 T€
I11135	Werkstatt/ Werkzeuge		7 T€
I11136	Schalt-/ Messwarte		20 T€
I114	Umspannung HSP/ MSP Wilmerstr.		
I115	Mittelspannung		
I1151	Mittelspannung Kabelnetz		
	Eigene Maßnahmen	190 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>30 T€</u>	220 T€
I1152	Mittelspannung EEG Netzerweiterung/ Verstärkung		10 T€
I1156	Mittelspannung Schaltheus Technik		
I1157	Fernmeldenetz		
	Eigene Maßnahmen	29 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>10 T€</u>	39 T€
I1158	Fernmeldenetz EEG		2 T€
I116	Umspannung MSP/ NSP		
I1160	Grundstücke/ Gebäude/ Stationen	18 T€	
I1161	Technische Einrichtungen/ Stationseinrichtungen	140 T€	
I1162	Transformatoren	50 T€	
I1168	Technische Einrichtungen/ Stationseinrichtungen EEG	<u>30 T€</u>	238 T€
	<b>Übertrag:</b>		<b>641 T€</b>

	<b>Übertrag:</b>		<b>641 T€</b>
I117	Niederspannung		
I1171	Niederspannung Kabelnetz		
	Eigene Maßnahmen	20 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>25 T€</u>	45 T€
I1172	Niederspannung EEG Netzerweiterung/ Verstärkung		2 T€
I1177	Niederspannung Kabelanschlüsse		140 T€
I1178	EEG Anschlüsse		1 T€
I1181	Messwesen Mittelspannung		
I1182	Messwesen Niederspannung		140 T€
I1189	Unvorhergesehenes		31 T€
	<b>Stromnetz:</b>		<b><u>1.000 T€</u></b>

## c. Gasnetz

### Gasnetz

---

I1210	Gemeinsamer Bereich		
I12101	Geschäftsausstattung		3 T€
I12135	Werkstatt/ Werkzeuge		10 T€
I122	Bezugsanlagen		
I12200	Grundstücke/ Gebäude Moorbrückenstraße		10 T€
I12250	Biogas-Anlage Allgemein		250 T€
I124	Hochdrucknetz		
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	50 T€	50 T€
I126	Mitteldrucknetz Sinningen		
I1263	Mitteldrucknetz Sinningen Hausanschlüsse/ -leitungen	3 T€	3 T€
I127	Niederdrucknetz Emsdetten		
I1270	Eigene Maßnahmen	137 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	90 T€	
I1272	Niederdruck Hausanschlüsse/-leitungen	<u>188 T€</u>	415 T€
I1281	Messwesen Mitteldruck		1 T€
I1282	Messwesen Niederdruck		51 T€
I1289	Unvorhergesehenes		47 T€
	<b>Gasnetz:</b>		<b><u>840 T€</u></b>

## d. Wasserversorgung

### Wasserversorgung

---

I13	Wasser Erzeugung	
I1310	Gemeinsamer Bereich	
I1313	Wasserwerke Technischer Bereich	210 T€
I132	Wasserschutzgebiete	
I1320	Grundstücke / Gebäude Grevener Damm	233 T€
I1321	Grundstücke / Gebäude Ortheide	211 T€
I133	Aufbereitung	
I1331	Aufbereitungsanlagen Grevener Damm	122 T€
I1332	Aufbereitungsanlagen Ortheide	314 T€
I1389	Unvorhergesehenes Wasser Erzeugung	30 T€
I14	Wasser Netz	
I1413	Technischer Bereich	
I14135	Werkstatt/ Werkzeuge	25 T€
I142	Transportleitungen	
I1428	Transportleitung Emsdetten - Laer	2.095 T€
	<b>Übertrag:</b>	<b>3.240 T€</b>

	<b>Übertrag:</b>		<b>3.240 T€</b>
I143	Ortsnetze		
I1430	Ortsnetz Emsdetten		
	Eigene Maßnahmen	276 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>270 T€</u>	546 T€
I1431	Ortsnetz Saerbeck		
	Eigene Maßnahmen	0 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>276 T€</u>	276 T€
I1432	Ortsnetz Schöppingen		
	Eigene Maßnahmen	219 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>164 T€</u>	383 T€
I1433	Ortsnetz Metelen		
	Eigene Maßnahmen	152 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>453 T€</u>	605 T€
I1434	Ortsnetz Horstmar		
	Eigene Maßnahmen	75 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>146 T€</u>	221 T€
I144	Wasseranschlüsse		
I1440	Hausanschlüsse Emsdetten		237 T€
I1441	Hausanschlüsse Saerbeck		36 T€
I1442	Hausanschlüsse Schöppingen		60 T€
I1443	Hausanschlüsse Metelen		53 T€
	<b>Übertrag:</b>		<b>5.657 T€</b>
	<b>Übertrag:</b>		<b>5.657 T€</b>

I1444	Hausanschlüsse Horstmar	78 T€
I148	Messwesen	
I1481	Groß- und Verbundzähler	10 T€
I1482	Hauswasserzähler	80 T€
I1483	Standrohrzähler	5 T€
I1489	Unvorhergesehenes	60 T€
	<b>Wasserversorgung:</b>	<b><u>5.890 T€</u></b>

## e. Metering

### Metering

---

I1521	Intelligente Messsysteme MS	20 T€
I1522	Moderne Messeinrichtungen NS	40 T€
I1523	Intelligente Messsysteme NS	20 T€
	<b>Metering:</b>	<b><u>80 T€</u></b>

## f. Bäder

### Bäderbetrieb

---

I30	Bäder	
I3010	Gemeinsamer Bereich Bäder	
	Planungs- und Baukosten Kombibad	400 T€
	Diverse Kleingeräte/Werkzeug	2 T€
I304	Freibad/Waldbad	
I3041	Grundstücke / Gebäude	20 T€
I3045	Betrieb	60 T€
I3049	Unvorhergesehenes Waldfreibad	10 T€
	<b>Bäderbetrieb:</b>	<b><u>492 T€</u></b>

## g. Sonstiges

### Sonstiges

---

I402	Nahwärme		
I4020	Nahwärme BHKW		1.360 T€
I405	Parkhaus		
I4059	Unvorhergesehenes Parkhaus		5 T€
I408	Stromerzeugung, Minutenreserve		1 T€
I409	Leerrohr		
	Eigene Maßnahmen	60 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>15 T€</u>	75 T€
I50	Microrohrsystem / Lichtwellenleiter		
I50154	Microrohr Werkzeuge		7 T€
I50200	Microrohr Netz Emsdetten		240 T€
I50203	Microrohr Netz FTTC		5 T€
I50204	Microrohr Netz WLAN		10 T€
I50205	Microrohr Netz NGA		350 T€
I5025	Microrohr Kundenanbindungen		567 T€
I5030	Lichtwellenleiter Netz		382 T€
I5035	Lichtwellenleiter Kundenanbindungen		221 T€
I504	Kopfstation / Central POP		20 T€
I505	Cluster POP / M F G		65 T€
I5089	Unvorhergesehenes Microrohr / Lichtwellenleiter		53 T€
	<b>Sonstiges:</b>		<b><u>3.361 T€</u></b>



Volkshochschule

Emsdetten·Greven·Saerbeck

**Zweckverband  
Volkshochschule  
Emsdetten-Greven-Saerbeck**

**Haushaltssatzung  
und Haushaltsplan 2023**

# Inhalt

<b>Haushaltssatzung</b> .....	1
<b>Vorbericht</b> .....	5
<b>Produktbeschreibung</b> .....	12
<b>Teilpläne</b> .....	14
<b>Anlagen gemäß § 1 Absatz 2 KomHVO</b> .....	18 ff.



Volkshochschule

Emsdetten · Greven · Saerbeck

# Haushaltssatzung

# Haushaltssatzung

## des Zweckverbandes

### Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck

## Haushaltsjahr 2023

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 22.11.2022 folgende Haushaltssatzung erlassen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 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	1.664.262 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.696.716 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	
auf	1.578.178 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	
auf	1.583.953 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	25.000 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

32.454,00 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

484.849 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, 21.11.2022

gez. 

Leiter der VHS  
Dr. Kai Lüken

Festgestellt:

Emsdetten, 21.11.2022

gez. 

Verbandsvorsteher  
Oliver Kellner



# **Vorbericht**

## **Vorbericht**

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Volkshochschule

Emsdetten·Greven·Saerbeck für das Haushaltsjahr 2023

### **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 Gemeindegewirtschaft 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 2023 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 Verbeamtete 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.

Eine wichtige Säule der Finanzierung ist daher der Bereich Deutsch als Zweitsprache. Die Teilnehmergebühren werden hier für anerkannte Teilnehmer:innen 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 Dozenten festlegt sowie seit 2019 die Verteilung der Integrationskursteilnehmenden zentral organisiert ist.

Für 2023 (Stand 01.09.2022) hat das BAMF weiterhin festgelegt, dass eine Förderung von 4,58 € je TN pro USTD erfolgen wird sowie die Kursleitenden ein (Mindest)-Honorar von 42,23 € pro USTD erhalten müssen.

Für die Übernahme der Versorgungslasten für Versorgungsempfänger der Volkshochschule wird ein Betrag in Höhe von 139.544 € in 2023 eingeplant.

Zur Kompensation von Corona bedingten Schäden nutzte die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck die Möglichkeit der Isolierung und Abschreibung nach den Bestimmungen des NKF-CIG (Corona-Isolationsgesetz). Für die Planung 2023 ist diese Isolierung nicht mehr vorgesehen, da ein Rückgang der Teilnehmeranzahl nicht mehr allein auf Corona zurückzuführen ist und somit nicht isolierbar ist.

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 September 2022 erfolgt.

Ebenfalls ist es möglich im Jahr 2023 eine Isolierung bzgl. der Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine vorzunehmen. Dies sehen wir zum heutigen Zeitpunkt nicht vor, da wir durch die Flüchtlinge aus der Ukraine mit einem erhöhten Zulauf rechnen, der sich bereits heute deutlich abzeichnet. Daher werden wir durch den Ukraine-Krieg aller Voraussicht nach mehr Erträge erzielen, als zusätzliche Aufwendungen.

Unter Berücksichtigung des geplanten Jahresergebnisses 2022 ergibt sich folgende Prognose für den Stand der Rücklagen zum 31.12.2022:

Bilanzposten nach § 42 IV Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr 31.12.2021	Planwert Vorjahr* 31.12.2022	Planwert Haushaltsjahr 31.12.2023	Planwert Haushaltsjahr +1 31.12.2024	Planwert Haushaltsjahr +2 31.12.2025	Planwert Haushaltsjahr +3 31.12.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	330.215	330.215	330.215	330.215	330.215	330.215
Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	0	32.454	32.454	0	0	0
Jahresüberschuss/ -fehibetrag	0	0	-32.454	0	0	0

\* Das Jahresergebnis des Jahres 2021 entspricht dem geplanten Jahresergebnis (Stand Etatplanung 2021)

Aufgrund der Einplanung höherer Mittel insbesondere aus steigenden Einnahmen bei den Teilnehmergebühren im BAMF-Bereich (durch Ukraine-Flüchtlinge), können die steigenden Kosten auf Grund der Energiekrise etwas abgedeckt werden, so dass für das Jahr 2023 die Verbandsumlage auf 484.849 € festgesetzt wird.

Die verteilten Werte ab 2022 in der nachfolgenden Tabelle basieren auf den jeweiligen USTD vom 01.01. – 15.09.2022 (Auswertungsstand 15.09.2022):

<b>(Vorläufe)</b>	festgesetzter Wert	vorläufiger Wert				
<b>Umlagebeträge in EUR</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Emsdetten	190.870	270.449	280.875	299.800	307.742	318.168
Greven	165.414	159.715	185.042	197.510	202.743	209.611
Saerbeck	14.266	7.7172	18.932	20.207	20.742	21.445
<b>Gesamt</b>	<b>370.550</b>	<b>437.336</b>	<b>484.849</b>	<b>517.517</b>	<b>531.227</b>	<b>549.224</b>



Volkshochschule  
Emsdetten · Greven · Saerbeck

# **Gesamtpläne**

**Ergebnisplan 2023**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	In EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	770.662,30	697.328	746.559	785.745	806.135	830.960
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.551,00	758.000	827.619	780.000	780.000	780.000
08 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.450,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	22.687,04	83.201	86.584	87.572	89.727	91.273
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.068.350,34</b>	<b>1.542.029</b>	<b>1.664.262</b>	<b>1.656.817</b>	<b>1.679.362</b>	<b>1.705.753</b>
11 - Personalaufwendungen	742.144,79	1.109.515	1.122.490	1.108.093	1.123.141	1.138.564
12 - Versorgungsaufwendungen	201.999,82	159.613	185.868	192.646	196.499	200.428
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.223,54	19.000	36.180	26.000	26.000	26.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	41.249,42	19.600	15.000	16.000	18.000	18.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	166.889,77	294.301	334.178	314.075	317.723	324.760
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.165.307,34</b>	<b>1.602.029</b>	<b>1.696.716</b>	<b>1.656.817</b>	<b>1.679.362</b>	<b>1.705.752</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-96.957,00</b>	<b>-60.000</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-96.957,00</b>	<b>-60.000</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
23 + Außerordentliche Erträge	129.210,74	50.000	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>129.210,74</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>32.453,74</b>	<b>0</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>32.453,74</b>	<b>0</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

**Finanzplan 2023**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	840.925,84	897.328	746.559	785.745	806.135	830.980
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	359.384,90	768.000	827.819	780.000	780.000	780.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.450,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07 + Sonstige Einzahlungen	31.159,45	500	500	500	500	500
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.246.919,99</b>	<b>1.469.328</b>	<b>1.578.178</b>	<b>1.569.745</b>	<b>1.590.135</b>	<b>1.614.980</b>
10 - Personalauszahlungen	780.703,04	1.097.637	1.110.811	1.096.152	1.110.931	1.126.079
11 - Versorgungsauszahlungen	158.651,90	159.613	188.868	192.648	196.498	200.428
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.255,23	19.000	36.180	26.000	26.000	26.000
15 - Sonstige Auszahlungen	138.922,48	211.600	248.094	227.006	228.496	233.987
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.091.532,65</b>	<b>1.487.850</b>	<b>1.583.953</b>	<b>1.541.804</b>	<b>1.561.925</b>	<b>1.586.494</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>155.387,34</b>	<b>-18.522</b>	<b>-5.775</b>	<b>27.941</b>	<b>28.210</b>	<b>28.486</b>
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.507,70	25.000	25.000	25.000	25.000	10.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.507,70	25.000	25.000	25.000	25.000	10.000
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-50.507,70</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-10.000</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>104.879,64</b>	<b>-43.522</b>	<b>-30.775</b>	<b>2.941</b>	<b>3.210</b>	<b>18.486</b>
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>104.879,64</b>	<b>-43.522</b>	<b>-30.775</b>	<b>2.941</b>	<b>3.210</b>	<b>18.486</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	348.301,43	350.000	306.478	313.193	320.150	327.355
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	11.766,48	0	0	0	0	0
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>464.947,55</b>	<b>306.478</b>	<b>275.703</b>	<b>316.134</b>	<b>323.360</b>	<b>345.841</b>



Volkshochschule  
Emsdetten · Greven · Saerbeck

# 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 ... bereitzustellen.“ [§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**



Volkshochschule

Emsdetten · Greven · Saerbeck

## Teilpläne

**Teilergebnisplan 2023****04.27.10**

**Produktbereich:** 04 Kultur und Wissenschaft  
**Produktgruppe:** 04.27 Volkshochschulen  
**Produkt:** 04.27.10 Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	770.862,30	697.328	748.559	785.745	806.135	830.980
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.551,00	768.000	827.618	780.000	780.000	790.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.450,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	22.887,04	83.201	86.584	87.572	89.727	91.273
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.088.550,34</b>	<b>1.552.029</b>	<b>1.664.262</b>	<b>1.656.817</b>	<b>1.679.362</b>	<b>1.705.753</b>
11 - Personalaufwendungen	742.144,79	1.109.515	1.122.490	1.108.093	1.123.141	1.138.584
12 - Versorgungsaufwendungen	201.999,82	159.613	188.868	192.646	196.498	200.428
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.223,54	19.000	36.180	26.000	26.000	26.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	41.249,42	19.600	15.000	16.000	16.000	16.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	186.869,77	294.301	334.178	314.078	317.723	324.760
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.165.307,34</b>	<b>1.602.029</b>	<b>1.696.716</b>	<b>1.656.817</b>	<b>1.679.362</b>	<b>1.705.752</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-86.757,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-86.757,00</b>	<b>-50.000</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
23 + Außerordentliche Erträge	129.210,74	50.000	0	0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>129.210,74</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>32.453,74</b>	<b>0</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	32.453,74	0	-32.454	0	0	1
<b>31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)</b>	<b>32.453,74</b>	<b>0</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**Produktübersicht**

Leistung	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		in EUR					
04.27.10.00	Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck	32.453,74	0	-32.454	0	0	1

**Teilfinanzplan 2023****A. Zahlungsübersicht**

Budget: 01

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	1	2	3	4	5	6	7
<b>in EUR</b>							
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	849.925,64	697.328	746.559	0	795.745	806.135	830.980
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	359.384,90	768.000	827.619	0	780.000	780.000	780.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.450,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
07 + Sonstige Einzahlungen	31.159,45	500	500	0	500	500	500
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.246.919,99</b>	<b>1.469.328</b>	<b>1.578.178</b>	<b>0</b>	<b>1.569.745</b>	<b>1.590.135</b>	<b>1.614.980</b>
10 - Personalauszahlungen	780.703,04	1.097.637	1.110.811	0	1.096.152	1.110.931	1.126.079
11 - Versorgungsauszahlungen	158.651,90	159.613	188.868	0	192.646	196.498	200.428
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.255,23	19.000	36.180	0	26.000	26.000	26.000
15 - Sonstige Auszahlungen	138.822,48	211.600	248.094	0	227.008	228.496	233.987
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.091.532,65</b>	<b>1.487.850</b>	<b>1.583.953</b>	<b>0</b>	<b>1.541.804</b>	<b>1.561.925</b>	<b>1.586.494</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>155.387,34</b>	<b>-18.522</b>	<b>-6.775</b>	<b>0</b>	<b>27.941</b>	<b>28.210</b>	<b>28.486</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>							
<b>Einzahlungen</b>							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>Auszahlungen</b>							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.507,70	25.000	25.000	0	25.000	25.000	10.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	50.507,70	25.000	25.000	0	25.000	25.000	10.000
<b>31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-49.507,70</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-10.000</b>

# Teilfinanzplan 2023

04.27.10

## B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe: 04.27 Volkshochschulen  
 Produkt: 04.27.10 Volkshochschule Ermsdatten-Greven-Saerbeck

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	in TEUR						Bisher bereitgestellt	Gesamteinzahlungen/-auszahlungen		
				VE 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	7	8			9	
Maßnahme: bew.Vermögen Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen													
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50,50	25	25	0	25	25	25	10	0,00	0			
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-50,50	-25	-25	0	-25	-25	-25	-10	0,00	0			



Volkshochschule

Emsdetten · Greven · Saerbeck

**Anlagen  
gemäß § 1 Absatz 2  
KomHVO**

## Stellenplan

### Teil A: Beamte

Amts-bezeichnung	Besol-dungs-gruppe	Zahl der Stellen 2023 <sup>1)</sup>			Zahl der Stellen 2022 <sup>2)</sup>	Zahl der tatsäch-lich be-setzten Stellen am 30.06.2022 <sup>2)</sup>	Erläuter-un-gen
		ins-gesamt	mit Zu-lage	aus-ge-son-dert			
-	-	-	-	-	-	-	-

### Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023 <sup>1)</sup>	Zahl der Stellen 2022 <sup>2)</sup>	Zahl der tatsäch-lich besetzten Stellen am 30.06.2022 <sup>2)</sup>	Erläuterungen
EG 14	0,9	1	1	
EG 13	1	1	1	
EG 12	1,25	0,75	0,75	
EG 10	0	2	2	Ehem. Verwaltungsleitung (jetzt 9c, in 2023 mit Zulage) und ehm. Pädagogische MA (Stellensplitt 0,5 EG12 und 0,5 EG6).
EG 9c	0,82	0	0	
EG 9a	1	0,82	0,82	
EG 7	1	0	0	Ab September 2023 von EG 5 auf EG 7
EG 6	0,5	1	1	
EG 5	1,5	1,5	1	

Fußnoten: <sup>1)</sup> Haushaltsjahr <sup>2)</sup> Vorjahr

# Haushaltsquerschnitte

## Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2023

PB, PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
04.27.10	Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck	1.664.262	1.696.716	-32.454	0	-32.454	0
	<b>Gesamt</b>	<b>1.664.262</b>	<b>1.696.716</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>	<b>-32.454</b>	<b>0</b>

## Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2023

PB.PG	Bezeichnung	in EUR					
		Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
04.27.10	Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saarbeck	1.578.178	1.583.953	-5.775	0	25.000	-25.000
	<b>Gesamt</b>	<b>1.578.178</b>	<b>1.583.953</b>	<b>-5.775</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>-25.000</b>



Volkshochschule

Emsdetten · Greven · Saerbeck

**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 2021	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjah- res 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
	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	39.377,54		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkei- ten	52.665,08		
<b>8. Summe aller Verbind- lichkeiten</b>	<b>92.042,62</b>		

Hinweis: Es sind keine Bürgschaften- und Haftungsverhältnisse vorhanden.

## Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzpos- ten nach § 42 IV Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr 31.12.2021	Planwert Vorjahr* 31.12.2022	Planwert Haushalts- jahr 31.12.2023	Planwert Haushaltsjahr +1 31.12.2024	Planwert Haushaltsjahr +2 31.12.2025	Planwert Haushaltsjahr +3 31.12.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Rücklage	330.215	330.215	330.215	330.215	330.215	330.215
Sonderrück- lage	0	0	0	0	0	0
Ausgleichs- rücklage	0	32.454	32.454	0	0	0
Jahresüber- schuss/ - fehlbetrag	0	0	-32.454	0	0	0

\* Das Jahresergebnis des Jahres 2022 entspricht dem geplanten Jahresergebnis (Stand Etatplanung 2022)



# Finanzrechnung 2021

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	688.810,04	625.260,00	0,00	849.925,64	224.665,64	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	502.304,12	576.000,00	0,00	359.364,90	-216.615,10	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250,00	3.500,00	0,00	6.450,00	2.950,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	346,20	29.131,00	0,00	31.159,45	2.028,45	0,00
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.181.710,36</b>	<b>1.233.891,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.246.919,99</b>	<b>13.028,99</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	855.591,00	920.711,00	0,00	780.703,04	-140.007,96	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	172.095,89	169.516,00	0,00	158.851,90	-10.866,10	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.358,38	23.000,00	0,00	13.255,23	-9.744,77	0,00
14 - Transferauszahlungen	631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	145.457,58	200.000,00	0,00	138.922,48	-61.077,52	0,00
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.188.133,86</b>	<b>1.313.229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.091.532,65</b>	<b>-221.896,35</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.576,50</b>	<b>-79.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.387,34</b>	<b>234.726,34</b>	<b>0,00</b>
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.571,02	155.000,00	0,00	50.507,70	-104.482,30	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23.571,02</b>	<b>155.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.507,70</b>	<b>-104.482,30</b>	<b>0,00</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-23.571,02</b>	<b>-155.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.507,70</b>	<b>104.482,30</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-19.994,52</b>	<b>-234.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.879,64</b>	<b>339.217,64</b>	<b>0,00</b>
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-19.994,52</b>	<b>-234.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.879,64</b>	<b>339.217,64</b>	<b>0,00</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	378.049,14	358.000,00	0,00	348.301,43	-8.686,57	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-9.753,18	0,00	0,00	11.786,48	11.786,48	0,00
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>348.301,43</b>	<b>123.662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>464.917,55</b>	<b>341.285,55</b>	<b>0,00</b>

**Bilanz 2021****Aktiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
<b>0.</b> Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	<b>0,00</b>	<b>129.210,74</b>	<b>129.210,74</b>
<b>1.</b> Anlagevermögen	<b>55.047,76</b>	<b>61.760,68</b>	<b>6.712,92</b>
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>721,01</i>	<i>265,64</i>	<i>-455,37</i>
1.2 <i>Sachanlagen</i>	<i>6.628,43</i>	<i>13.796,72</i>	<i>7.168,29</i>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.628,43	13.796,72	7.168,29
<b>1.3</b> <i>Finanzanlagen</i>	<i>47.698,32</i>	<i>47.698,32</i>	<i>0,00</i>
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47.698,32	47.698,32	0,00
<b>2.</b> <i>Umlaufvermögen</i>	<i>3.655.997,35</i>	<i>3.603.597,06</i>	<i>-52.400,29</i>
<b>2.2</b> <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	<i>3.307.695,92</i>	<i>3.138.649,51</i>	<i>-169.046,41</i>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	525.321,12	399.462,51	-125.858,61
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	18.989,80	0,00	-18.989,80
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.763.385,00	2.739.187,00	-24.198,00
2.4 Liquide Mittel	348.301,43	464.947,55	116.646,12
<b>3</b> <i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>174,61</i>	<i>21.158,92</i>	<i>20.984,31</i>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.711.219,72</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>104.507,68</b>

**Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
<b>1.</b> Eigenkapital	<b>330.170,91</b>	<b>362.668,92</b>	<b>32.498,01</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	330.170,91	330.170,91	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	32.498,01	32.498,01
<b>3.</b> Rückstellungen	<b>3.366.537,23</b>	<b>3.359.222,56</b>	<b>-7.314,65</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	3.137.789,00	3.105.633,00	-32.156,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	228.748,23	253.589,56	24.841,35
<b>4.</b> Verbindlichkeiten	<b>14.511,58</b>	<b>93.835,90</b>	<b>79.324,32</b>
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.884,21	39.377,54	3.493,33
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-21.372,63	54.458,36	75.830,99
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.711.219,72</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>104.507,68</b>

# Gesamtergebnisplan

Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	733.440	845.931	977.890	986.620	994.840	1.001.770
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410.147	463.980	467.260	471.930	476.650	481.410
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	6.000	6.060	6.120	6.180
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.631	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.355	19.000	1.500	1.500	1.500	1.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.158.573	1.328.911	1.452.650	1.466.110	1.479.110	1.490.860
11	- Personalaufwendungen	-1.124.535	-1.169.417	-1.272.500	-1.285.230	-1.298.080	-1.311.060
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.919	-90.380	-104.200	-105.240	-106.290	-107.350
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.784	-10.300	-6.200	-6.200	-4.600	-1.600
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige Aufwendungen	-50.644	-58.814	-69.750	-69.440	-70.140	-70.850
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.270.881	-1.328.911	-1.452.650	-1.466.110	-1.479.110	-1.490.860
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-112.308	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-112.308	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	56.632	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	56.632	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-55.675	0	0	0	0	0
	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

# Gesamtfinanzplan

Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.682	845.531	977.820	986.550	994.770	1.001.700
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	414.831	463.980	467.260	471.930	476.650	481.410
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	6.000	6.060	6.120	6.180
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.631	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.282	19.000	1.500	1.500	1.500	1.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.426	1.328.511	1.452.580	1.466.040	1.479.040	1.490.790
10	- Personalauszahlungen	-1.124.535	-1.169.417	-1.272.500	-1.285.230	-1.298.080	-1.311.060
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.153	-90.380	-104.200	-105.240	-106.290	-107.350
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-55.224	-58.814	-69.750	-69.440	-70.140	-70.850
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.264.911	-1.318.611	-1.446.450	-1.459.910	-1.474.510	-1.489.260
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-110.484	9.900	6.130	6.130	4.530	1.530
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.029	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	19.029	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.	-28.397	-9.900	-6.130	-6.130	-4.530	-1.530
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	-28.397	-9.900	-6.130	-6.130	-4.530	-1.530
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-9.368	-9.900	-6.130	-6.130	-4.530	-1.530
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-119.853	0	0	0	0	0
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)	-119.853	0	0	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	205.115	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-60.337	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Zeilen 39 und 40)	24.926	0	0	0	0	0

elektronische Kopie



**ABWASSERWERK DER STADT EMSDETTEN**

**BERICHT ÜBER DIE PRÜFUNG**

**DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31. DEZEMBER 2021**

**UND DES LAGEBERICHTS FÜR**

**DAS GESCHÄFTSJAHR 2021**

## INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
ANLAGENVERZEICHNIS	3
ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS	4
A. PRÜFUNGSaufTRAG	5
B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
I.    Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung	7
II.   Wichtige Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen	8
C. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	9
D. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
I.    Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
1.    Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
2.    Jahresabschluss	13
3.    Lagebericht	13
II.   Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
1.    Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
III.  Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	15
1.    Vermögenslage (Bilanz)	15
2.    Finanzlage	18
3.    Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)	22
E. FESTSTELLUNGEN AUS ERWEITERUNGEN DES PRÜFUNGSaufTRAGS	24
I.    Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem	24
II.   Feststellungen zum Wirtschaftsplan	24
III.  Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	25
F. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	26

<p><b>Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (TEUR, % usw.) auftreten</b></p>
---

## **ANLAGENVERZEICHNIS**

1. Bilanz zum 31. Dezember 2021
2. Ergebnisrechnung 2021
3. Finanzrechnung 2021
4. Anhang zum 31. Dezember 2021
5. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021
6. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse
7. Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG (IDW PS 720)
8. Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

## ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

AktG	Aktiengesetz
ATV	Abwassertechnische Vereinigung
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen
EntschVO NRW	Entschädigungsverordnung
EW	Einwohnerwerte
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GV NRW	Gesetz- und Ordnungsblatt für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätze-gesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 450	IDW Prüfungsstandard: "Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten"
IDW PS 720	IDW Prüfungsstandard: "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG"
IKS	Internes Kontrollsystem
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFG	Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW)
NKFWG	Zweites NKF-Weiterentwicklungsgesetz
OVG	Oberverwaltungsgericht
RPA	Rechnungsprüfungsamt
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
VBL	Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOF	Verdingungsordnung für freiberufliche Leistungen
VOL	Verdingungsordnung für Leistungen
ZAP	Zentralabwasserplan

## A. PRÜFUNGSaufTRAG

Die Betriebsleitung des

Abwasserwerks der Stadt Emsdetten,

- im Folgenden auch kurz "Eigenbetrieb" oder "Betrieb" genannt -

hat uns am 16. Februar 2022 beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 des Eigenbetriebes nach berufstüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag vom 16. Februar 2022 lag der Beschluss des Betriebsausschusses vom 9. Dezember 2021 zugrunde. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 22. April 2022 angenommen.

Der Eigenbetrieb hat von der Möglichkeit des § 27 EigVO NRW Gebrauch gemacht und die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen entsprechend der Gemeindehaushaltsverordnung (ab 1. Januar 2019 Kommunalhaushaltsverordnung) im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzwesens aufgebaut. Da diese Vorschriften gewählt wurden, gelten der § 19 II und die §§ 21 bis 23 und 25 EigVO NRW insoweit nicht.

Die Prüfung erfolgte gem. § 103 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der bis zum 28. Februar 2026 gültigen Fassung i. V. m. der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfungen bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen in der zur Zeit gültigen Fassung.

Bei unserer Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten.

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

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450) erstellt wurde.

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung sowie die Darstellung wichtiger Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen des Eigenbetriebes.

Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C., D. und E. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt F. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1), der Ergebnisrechnung (Anlage 2), der Finanzrechnung (Anlage 3) und dem Anhang (Anlage 4) sowie den geprüften Lagebericht (Anlage 5) beigefügt.

Die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir in Anlage 6 tabellarisch dargestellt. Weitergehende Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung ergeben sich aus Anlage 8.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017" zugrunde.

## **B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN**

### **I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung**

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht (Anlage 5) auf Grundlage des von ihr aufgestellten Jahresabschlusses auf den 31. Dezember 2021 (Anlagen 1 bis 4) und weiterer Unterlagen, insbesondere der Unternehmensplanung für das Jahr 2022, die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebes beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebes unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Eigenbetriebes ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Kernaussagen im Lagebericht sind hervorzuheben:

Der im Berichtsjahr erzielte Jahresüberschuss des Abwasserwerks von TEUR 4.894 liegt um TEUR 202 unter dem geplanten Jahresergebnis.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 139 gestiegen und bleiben um TEUR 303 hinter dem geplanten Ertrag zurück.

Die Personalaufwendungen sind um TEUR 151 gestiegen und lagen um TEUR 11 unter dem Planansatz von TEUR 1.116. Die Erhöhung ist in erster Linie auf Einstellung von zusätzlichem Personal und einer Tarifierhöhung von 1,4%, mit mindestens 50,00 EUR ab April 2021 zurückzuführen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit TEUR 1.754 um TEUR 145 unter dem Planansatz von TEUR 1.899. Im Wesentlichen ist dies darauf zurückzuführen, dass Minderaufwendungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-66,3 TEUR) und bei den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (-89,7 TEUR) entstanden sind.

Die Quote des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapital und Sonderposten) beträgt zum Bilanzstichtag 86,9 % (Vorjahr: 85,8 %).

Das bestehende Risikomanagement hat keine betriebsgefährdenden Risiken festgestellt. Sowohl die Finanzierung als auch die technische und personelle Ausstattung sind langfristig als solide zu bezeichnen.

Für das Jahr 2022 erfolgt laut Betriebsleitung eine geringfügige Anpassung der Gebührensätze. Die Sanierung der Anlagen wird in 2022 weiterhin auf Grundlage des im Jahre 2006 erstellten Sanierungskonzeptes durchgeführt. Maßgebliche Investitionen werden die Kanäle Haselstraße, Alte Emsstraße und Moorbrückenstraße, Bernhardstraße, Hochwasserschutzmaßnahmen Holländerweg, Reckenfelder Straße und die Erweiterung und Modernisierung der Kläranlage sein. Zur Finanzierung der Investitionen wird eine Kreditaufnahme notwendig sein.

Die Betriebsleitung rechnet laut Ergebnisplan für das Wirtschaftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 5.174.

Dabei verweist die Betriebsleitung auf das in seiner Bestandskraft ausstehende Urteil des OVG NRW (die beklagte Kommune hat gegen das Urteil Nichtzulassungsbeschwerde eingelegt) zum

Thema Gebührenkalkulation, das erhebliche Auswirkungen auf die Gebührenkalkulation des Abwasserwerkes haben wird. Hier kann es bei Bestätigung des Urteils zu einer Neufestsetzung der Gebühren noch im Jahr 2022 kommen. Es ist abzusehen, dass die Eigenkapitalverzinsung, welche an die Stadt Emsdetten ausgeschüttet wird, nicht mehr erfolgen wird. Dies wird auch das Jahresergebnis 2022 erheblich beeinflussen. Die endgültige Rechtskraft des Urteils bleibt abzuwarten

Die oben angeführten Hervorhebungen werden unten in Abschnitt D. III. durch analysierende Darstellungen wesentlicher Aspekte der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ergänzt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage des Eigenbetriebes einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Eigenbetriebes gefährdet wäre.

## **II. Wichtige Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen**

Wichtige Veränderungen bei den rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnissen waren im Berichtsjahr nicht gegeben.

Im Übrigen werden die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse im Berichtsjahr in Anlage 6 tabellarisch dargestellt.

### **C. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG**

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlagen 1 bis 4) und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 (Anlage 5) sowie die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und der sie ergänzenden Bestimmungen der Satzung.

Den Lagebericht haben wir auch daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Eigenbetriebes einschließlich der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung vermittelt.

Der Prüfungsauftrag wurde erweitert um die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG. Dementsprechend haben wir bei unserer Prüfung 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.

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebes ist für die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht, die dazu eingerichteten Kontrollen 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.

Die Prüfungsarbeiten sowie die Fertigstellung des Prüfungsberichts haben wir in der Zeit vom 7. Juni 2022 bis zum 28. Juli 2022 in den Räumen der Stadt Emsdetten und in unserem Büro in Osnabrück durchgeführt.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 16. August 2021 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2020; er wurde mit Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 7. Oktober 2021 unverändert festgestellt.

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

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

Ergänzend hierzu hat uns die Betriebsleitung in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage des Eigenbetriebes wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahrs haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

Bei Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir analog die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB, die Vorschriften der EigVO NRW und die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung problemorientiert - jedoch ohne spezielle Ausrichtung auf eine Unterschlagungsprüfung - so angelegt, dass wir Unregelmäßigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes wesentlich auswirken, hätten erkennen müssen. Unsere Prüfung hat sich nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand des Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Bei der Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir ferner die Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW beachtet.

Der Prüfung lag eine Planung der Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung unserer vorläufigen Lageeinschätzung des Eigenbetriebes und eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) zugrunde (risikoorientierter Prüfungsansatz). Die Einschätzung basierte insbesondere auf Erkenntnissen über die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. Branchenrisiken, Unternehmensstrategie und die daraus resultierenden Geschäftsrisiken sind aus der Prüfung des Vorjahresabschlusses, aus Gesprächen mit der Betriebsleitung und Mitarbeitern des Eigenbetriebes bekannt.

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

Entwicklung des Anlagevermögens und der Sonderposten,  
Abgrenzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen,  
Prüfung der Werthaltigkeit und des Zahlungsausgleichs bei Forderungen und Verbindlichkeiten,  
Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,  
Ausweis- und Zuordnungsfragen in der Gewinn- und Verlustrechnung,  
Aussagen der Betriebsleitung im Lagebericht (Lageberichterstattung, Aussagen zu Chancen und Risiken, Prognosebericht).

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

Zur Prüfung des Nachweises der Vermögens- und Schuldposten des Eigenbetriebes haben wir Bankbestätigungen und Saldenbestätigungen für Verbindlichkeiten eingeholt.

An der körperlichen Bestandsaufnahme der Vorräte zum Bilanzstichtag haben wir nicht teilgenommen.

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

## **D. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Das doppelte Rechnungswesen wird zentral in der Stadtkämmerei über das EDV-Programm „AB Data Kommunal“ abgewickelt. Hierüber liegt uns ein Zertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH von September 2009 über die Ordnungsmäßigkeit der Programm- und Datenstruktur sowie eine Bescheinigung der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung über die Freigabe des Gesamtsystems (kameral und doppisch) vor. Ein sogenanntes Softwaretestat eines Wirtschaftsprüfers für die aktuelle Version des eingesetzten Programmes liegt uns nicht vor.

Der Umfang der EDV-Buchführung für den Bereich des Eigenbetriebes und der Unterlagen ermöglichte es, den Zusammenhang zwischen den Belegen und den ausgedruckten Buchführungsergebnissen in zumutbarer Zeit zu erkennen und zu prüfen, so dass eine Änderung der sonst bei konventionellen Buchführungssystemen üblichen Prüfungstechnik und -methoden nicht erforderlich war. Wir haben die Ausgabebelege weitgehend geprüft und hinsichtlich der Einnahmen Plausibilitäts- und andere Prüfungen vorgenommen. Bei diesen Prüfungen haben wir keine Beanstandungen im Hinblick auf die EDV-Buchführung festgestellt.

Die Anlagenbuchhaltung wurde im Berichtsjahr mittels der Software "E + S Rechnungswesen" erfasst.

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

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Der Kontenplan ist - entsprechend der Vorgaben der KomHVO - ausreichend gegliedert, das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der von uns geprüften Vorjahresbilanz eröffnet und insgesamt während des gesamten Geschäftsjahrs ordnungsgemäß geführt.

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

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und die weiteren geprüften bzw. zur Prüfung herangezogenen Unterlagen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (oder sonstiger maßgeblicher Rechnungslegungsgrundsätze) entsprechen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

## **2. Jahresabschluss**

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde nach den Vorschriften der §§ 38 ff. der KomHVO unter sinngemäßer Beachtung der allgemeinen Vorschriften, der Ansatzvorschriften und der Vorschriften über die Bilanz und die Ergebnisrechnung, der Bewertungsvorschriften (§§ 33 - 37 KomHVO) und der Vorschriften über den Anhang aufgestellt.

Bilanz und Ergebnisrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Gliederung der Bilanz (Anlage 1) erfolgt gem. § 42 KomHVO. Die Ergebnisrechnung (Anlage 2) wurde gem. § 39 KomHVO aufgestellt.

Die Finanzrechnung (Anlage 3) ist aus tatsächlichen geldlichen Einzahlungen und Auszahlungen für den Eigenbetrieb im Jahre 2021 gebildet worden und entspricht § 40 KomHVO.

Soweit in der Bilanz oder in der Ergebnisrechnung Darstellungswahlrechte bestehen, erfolgen die entsprechenden Angaben weitgehend im Anhang.

In dem von dem Eigenbetrieb aufgestellten Anhang (Anlage 4) sind die auf die Bilanz und die Ergebnisrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Alle gesetzlich geforderten Einzelangaben sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben zur Bilanz sowie zur Ergebnisrechnung sind vollständig und zutreffend dargestellt.

Der Jahresabschluss entspricht damit nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

## **3. Lagebericht**

Die Prüfung des Lageberichts (Anlage 5) hat ergeben, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

### **1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung sowie der Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen unter sinngemäßer Beachtung der allgemeinen Vorschriften, der Ansatzvorschriften und der Vorschriften über die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung, den Anhang und den Lagebericht beachtet wurden und der Jahresabschluss insgesamt, d. h. in seiner Gesamtaussage, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Anhang ergibt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung in allen wesentlichen Belangen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes vermittelt (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen sind im Anhang dargestellt (Anlage 4).

Nach unseren Feststellungen wurden sachverhaltsgestaltende Maßnahmen nicht durchgeführt.

Im Übrigen verweisen wir hierzu auch auf die analysierende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Abschnitt D. III. sowie auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses in Anlage 8.

### **III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

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

Abweichungen bei TEUR-Werten und Prozentzahlen können sich aus Rundungsdifferenzen ergeben.

Die Anlage 8 enthält über den Anhang (Anlage 4) hinaus weitergehende Aufgliederungen und Erläuterungen der wesentlichen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung.

#### **1. Vermögenslage (Bilanz)**

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2021 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2020 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Anlagevermögen) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen (Umlaufvermögen) zugeordnet.

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

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in TEUR für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2021 und 2020:

### Vermögensstruktur

	31.12.2021		31.12.2020		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	12	0	30	0	-18
Sachanlagen	<u>67.567</u>	<u>94</u>	<u>68.584</u>	<u>97</u>	<u>-1.017</u>
<b>Anlagevermögen</b>	<u>67.579</u>	<u>94</u>	<u>68.614</u>	<u>97</u>	<u>-1.035</u>
Vorräte	14	0	14	0	0
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	109	0	201	1	-92
Privatrechtliche Forderungen	4.269	6	1.576	2	2.693
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>246</u>	<u>0</u>	<u>251</u>	<u>0</u>	<u>-5</u>
<b>Umlaufvermögen</b>	<u>4.638</u>	<u>6</u>	<u>2.042</u>	<u>3</u>	<u>2.596</u>
	<u>72.217</u>	<u>100</u>	<u>70.656</u>	<u>100</u>	<u>1.561</u>

### Kapitalstruktur

	31.12.2021		31.12.2020		+/- TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Gezeichnetes Kapital	256	0	256	0	0
Allgemeine Rücklage	42.382	59	39.539	56	2.843
Bilanzgewinn	<u>2.583</u>	<u>4</u>	<u>2.843</u>	<u>4</u>	<u>-260</u>
<b>Eigenkapital</b>	<u>45.221</u>	<u>63</u>	<u>42.638</u>	<u>60</u>	<u>2.583</u>
Sonderposten für Zuwendungen	1.457	2	1.465	2	-8
Sonderposten für Beiträge	14.806	22	15.203	22	-397
Sonderposten für Gebührenaussgleich	284	0	266	0	18
Sonstige Sonderposten	1.036	1	1.078	1	-42
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (langfristig)	5.178	7	6.038	9	-860
Sonstige Rückstellungen (langfristig)	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>50</u>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<u>22.861</u>	<u>32</u>	<u>24.100</u>	<u>34</u>	<u>-1.239</u>
Sonstige Rückstellungen (kurzfristig)	170	0	167	0	3
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (kurzfristig)	2.948	4	2.607	4	341
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.005	1	1.142	2	-137
Übrige Verbindlichkeiten	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>10</u>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<u>4.135</u>	<u>5</u>	<u>3.918</u>	<u>6</u>	<u>217</u>
	<u>72.217</u>	<u>100</u>	<u>70.656</u>	<u>100</u>	<u>1.561</u>

Das **Gesamtvermögen** hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.561 (= 2 %) auf TEUR 72.217 weiter erhöht. Diese Erhöhung betrifft die Verringerung der Sachanlagen um TEUR -1.017 (= -1 %) sowie die deutliche Zunahme der Privatrechtlichen Forderungen um TEUR 2.693 (= 171 %), im Wesentlichen bedingt durch das Cashpooling mit der Stadt Emsdetten.

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen hat sich von 97 % in 2020 auf 94 % im Geschäftsjahr 2021 vermindert, was auch eine Folge des gestiegenen Gesamtvermögens ist.

Das **Anlagevermögen** hat sich insgesamt in 2021 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.035 vermindert. Den Investitionen in Höhe von TEUR 1.402 stehen Abschreibungen und Abgänge in Höhe von TEUR 2.437 gegenüber.

Beim **Umlaufvermögen** haben sich die privatrechtlichen Forderungen um TEUR 2.693 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus einem höheren Guthaben des bei der Stadt Emsdetten geführten Kassenkontos (Cashpooling). Das Abwasserwerk verfügt über kein eigenes Bankkonto.

Das **Eigenkapital** des Eigenbetriebes ist um TEUR 2.583 (= 6 %) auf TEUR 45.221 gestiegen. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresüberschuss 2021 (TEUR 4.894) abzüglich der Vorabauschüttungen für 2021 an die Stadt Emsdetten in Höhe von TEUR 2.311.

Die **bilanzielle Eigenkapitalquote** des Eigenbetriebes beträgt zum Abschlussstichtag 63 % (Vorjahr: 60 %) und stellt sich damit gegenüber dem Vorjahr verbessert dar.

Nach Angaben der Betriebsleitung des Eigenbetriebes wird gemäß der derzeitigen Planung für 2022 erneut mit einem Jahresüberschuss gerechnet (in Höhe von TEUR 5.174).

Bezieht man noch den Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und die Sonstigen Sonderposten in die Betrachtung mit ein, so ergibt sich insgesamt ein langfristig verfügbares Kapital von TEUR 62.520 (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich, Verbindlichkeiten und Rückstellungen), das sind 87 % (Vorjahr: 85 %) des Gesamtkapitals.

Die langfristigen **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** haben sich insgesamt um TEUR 860 vermindert. Neue Darlehen wurden im Berichtsjahr in Höhe von TEUR 2.088 aufgenommen. Eine Zinsabgrenzung der Darlehen erfolgt seit 2013 grundsätzlich nicht mehr.

Das **kurzfristig verfügbare Kapital** (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) hat sich um TEUR 217 auf TEUR 4.135 erhöht. Ursächlich für diese Entwicklung ist im Wesentlichen der stichtagsbedingte Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (um TEUR 341) und der übrigen Verbindlichkeiten (um TEUR 10) bei Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (um TEUR -137).

## 2. Finanzlage

### (1) Bilanzflüssigkeit

Die Bilanzflüssigkeit wird durch Gegenüberstellung der Bilanzen zum 31.12.2021 und 31.12.2020 im Hinblick auf die Flüssigkeit der Vermögenswerte und die Fälligkeit der Finanzierungsmittel veranschaulicht. Das geschieht zum einen für den langfristigen Bereich und zum anderen in kurzfristiger Hinsicht (= Liquidität).

	31.12.2021 <u>TEUR</u>	31.12.2020 <u>TEUR</u>	Veränderung <u>TEUR</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	67.579	68.614	-1.035
Langfristiges Eigen- und Fremdkapital	<u>68.082</u>	<u>66.738</u>	<u>1.344</u>
Überdeckung (Vj.: Unterdeckung) der langfristigen Mittel über die langfristig gebundenen Vermögenswerte	<u>503</u>	<u>-1.876</u>	<u>2.379</u>
Kurzfristige Verbindlichkeiten	4.135	3.918	217
Kurzfristig gebundene Vermögenswerte	<u>4.638</u>	<u>2.042</u>	<u>2.596</u>
Überdeckung (Vj.: Unterdeckung) der kurzfristig gebundenen Vermögenswerte über die kurzfristigen Verbindlichkeiten	<u>503</u>	<u>-1.876</u>	<u>2.379</u>

Am 31.12.2021 stand den langfristig gebundenen Vermögenswerten von TEUR 67.579 Eigen- und Fremdkapital in Höhe von TEUR 68.082 gegenüber. Betrachtet man nur das Verhältnis der langfristig gebundenen Vermögenswerte zum Eigenkapital (TEUR 45.221), so ergibt sich eine Eigenfinanzierungsquote von 67 % (Vorjahr 62 %).

Damit konnte die Forderung der goldenen Bilanzregel, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, erfüllt werden.

Den kurzfristigen Verbindlichkeiten von TEUR 4.135 stand zum Bilanzstichtag kurz- und mittelfristig realisierbares Umlaufvermögen in Höhe von TEUR 4.638 gegenüber.

**(2) Finanzlage, Eigenkapitalausstattung**

Die Finanzlage wird insbesondere durch das Verhältnis der eigenen (ohne Ertragszuschüsse) zu den fremden Mitteln gekennzeichnet. Das Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich verändert.

Eigenkapital im Verhältnis zum langfristigen Fremdkapital:

<u>31.12.2021</u>			
TEUR	45.221	:	TEUR 22.861
	1	:	0,51

<u>31.12.2020</u>			
TEUR	42.638	:	TEUR 24.100
	1	:	0,57

Eigenkapital im Verhältnis zum gesamten Fremdkapital:

<u>31.12.2021</u>			
TEUR	45.221	:	TEUR 26.996
	1	:	0,60

<u>31.12.2020</u>			
TEUR	42.638	:	TEUR 28.018
	1	:	0,66

Die Eigenkapitalausstattung hat sich leicht verbessert. Der Eigenkapitalanteil belief sich auf 63 % der Bilanzsumme (Vorjahr: 60 %).

**(3) Finanzierung der erforderlichen Mittel im langfristigen Bereich**

Wirtschaftsjahr 2021	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
<u>Mittelbedarf für:</u>			
Anlagenzugänge (Sachanlagen) - Bruttoinvestition		1.402	
Abführung an die Stadt Emsdetten		2.311	
Tilgung Fremddarlehen		<u>2.607</u>	6.320
<u>Mittelherkunft durch:</u>			
Abschreibungen und Abgänge		2.437	
Zugang Zuschüsse	89		
-Auflösung/Abgänge der Zuschüsse	<u>-139</u>	-50	
Empfangene Beiträge	119		
- Auflösung/Abgänge der Beiträge	<u>-516</u>	-397	
Zugang Sonderposten für Gebührenaussgleich	32		
- Auflösung des Sonderpostens	<u>-14</u>	18	
Aufnahme Fremddarlehen		2.088	
Jahresergebnis		<u>4.894</u>	<u>8.990</u>
Überdeckung im langfristigen Bereich 2021			<u><u>2.670</u></u>

Die Überdeckung wurde insbesondere durch die Aufnahme von Fremddarlehen beeinflusst.

**(4) Darstellung der Finanzrechnung 2021**

Den Ist-Zahlen 2021 der gesamten Finanzrechnung (Anlage 3) werden die Planzahlen 2021 gegenübergestellt.

	Ist 2021 <u>TEUR</u>	Plan 2021 <u>TEUR</u>	Abweichung <u>TEUR</u>
I. Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen	10.829	11.072	-243
Auszahlungen	<u>9.025</u>	<u>8.341</u>	<u>684</u>
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.804	2.731	-927
II. Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	337	819	-482
Auszahlungen	<u>1.652</u>	<u>5.510</u>	<u>-3.858</u>
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.315	-4.691	3.376
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	489	-1.960	2.449
III. Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen	4.931	4.443	488
Auszahlungen	<u>2.607</u>	<u>519</u>	<u>2.088</u>
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.324	3.924	-1.600
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.813	1.964	849
Anfangsbestand 01.01.2021	1.260	0	1.260
Liquide Mittel (= Kassenkonto bei der Stadt) am 31.12.2021	4.073	0	4.073

In den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (TEUR 9.025) sind die Entnahmen aus dem Bilanzgewinn (TEUR 2.843) sowie die Vorabauschüttung für das Jahr 2021 (TEUR 2.311) enthalten.

Der Ausweis der liquiden Mittel lt. Finanzrechnung (IST) stimmt mit dem Ausweis des Kassenverrechnungskontos in der Bilanz überein.

### 3. Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2021 und 2020 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2021		2020		+/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94		184		-90	-49
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.825		10.685		140	1
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6		6		0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246		201		45	22
Sonstige ordentliche Erträge	39		58		-19	-33
Andere aktivierte Eigenleistungen	<u>19</u>		<u>26</u>		<u>-7</u>	-27
<b>Ordentliche Erträge</b>	<u>11.229</u>	<u>100</u>	<u>11.160</u>	<u>100</u>	<u>69</u>	1
Personalaufwendungen	-1.106	-10	-955	-9	-151	-16
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.754	-16	-1.625	-15	-129	-8
Bilanzielle Abschreibungen	-2.437	-22	-2.448	-22	11	0
Transferaufwendungen	-28	0	-28	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>-892</u>	<u>-8</u>	<u>-855</u>	<u>-8</u>	<u>-37</u>	-4
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<u>-6.217</u>	<u>-56</u>	<u>-5.911</u>	<u>-54</u>	<u>-306</u>	-5
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	5.012	44	5.249	46	-237	-5
Finanzerträge	0		24		-24	
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	<u>-118</u>		<u>-217</u>		<u>99</u>	
<b>Finanzergebnis</b>	<u>-118</u>		<u>-193</u>		<u>75</u>	
<b>Jahresergebnis</b>	<u>4.894</u>		<u>5.056</u>		<u>-162</u>	

Die ordentlichen Erträge des Eigenbetriebes haben sich gegenüber 2020 um TEUR 69 (= 1 %) auf TEUR 11.229 erhöht. Ursächlich hierfür sind insbesondere die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte.

Die **ordentlichen Aufwendungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 306 (= 5 %) auf TEUR 6.217 erhöht. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Aufwendungen für Personal, für Sach- und Dienstleistungen und für Sonstige Aufwendungen.

Der **Personalaufwand** in Höhe von TEUR 1.106 hat einen Anteil von 18 % an den ordentlichen Aufwendungen. Die Personalaufwendungen sind um TEUR 151 gestiegen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind um TEUR 129 gestiegen. Sie umfassen im Wesentlichen Betriebskosten der Kläranlage (TEUR 569; Vorjahr TEUR 594) und die Unterhaltungskosten der Kläranlage sowie der Leitungen und Anlagen incl. Sanierungs- und Inspektionskosten (TEUR 911; Vorjahr TEUR 824).

Bei den **bilanziellen Abschreibungen** auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von TEUR 2.437 handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen, die im Wesentlichen Abschreibungen auf Sammelanlagen zum Inhalt haben.

Die **Transferaufwendungen** sind mit TEUR 28 unverändert. Es handelt sich dabei um Abgaben an Unterhaltungsverbände.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betragen im Berichtsjahr TEUR 892 und sind somit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 37 gestiegen. Sie betreffen insbesondere Aufwendungen aus der Verwaltungskostenverrechnung mit dem städtischen Haushalt.

Das **Ordentliche Ergebnis** hat sich im Vergleich zu 2020 um TEUR 237 auf TEUR 5.012 verringert.

Das **Finanzergebnis** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 75 verbessert (TEUR -118, Vorjahr: TEUR -193).

Insgesamt ergibt sich in 2021 ein **Jahresergebnis** von TEUR 4.894 (Vorjahr: TEUR 5.056); das Jahresergebnis hat sich somit gegenüber dem Vorjahr vermindert (um TEUR 162). Ursächlich hierfür war im Wesentlichen das ordentliche Ergebnis.

Nach Angaben der Betriebsleitung des Eigenbetriebes wird gemäß der derzeitigen Planung für das laufende Jahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 5.174 gerechnet.

## **E. FESTSTELLUNGEN AUS ERWEITERUNGEN DES PRÜFUNGSaufTRAGS**

Gemäß dem Auftrag der Betriebsleitung wurde der Gegenstand der Prüfung erweitert.

### **I. Feststellungen zum Risikofrüherkennungssystem**

Auf Eigenbetriebe finden § 91 II AktG sowie § 317 IV HGB keine direkte Anwendung.

Gemäß IDW Prüfungsstandard (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG - IDW PS 720) ist ein Risikofrüherkennungssystem auch von allen § 53 HGrG unterliegenden Unternehmen einzurichten, wobei an die Ausgestaltung dieses Systems in Abhängigkeit von Größe und Komplexität des Unternehmens unterschiedliche Anforderungen zu stellen sind. Die Bestandteile des Risikofrüherkennungssystems sind immer ein funktionales internes Überwachungssystem und ein internes Planungssystem.

Die organisatorischen Sicherungsmaßnahmen stellt der Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Stadt Emsdetten“ durch die Funktionstrennung in sensiblen Unternehmensbereichen (hier z. B. die Trennung von Anweisungsberechtigten und Buchführung), durch Arbeitsanweisungen (z. B. Richtlinien für den Zahlungsverkehr) und Sicherungsmaßnahmen in der EDV (z. B. durch die Festlegung von Zugriffbeschränkungen auf Daten) sicher. Einen Innenrevisor beschäftigt der Eigenbetrieb aufgrund seiner Unternehmensgröße nicht.

Das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten hat für den Bereich Risikomanagement eine Reihe von einzelnen Maßnahmen ergriffen. Diese Maßnahmen sind dokumentiert und lagen uns zur Prüfung vor. Im Jahr 2016 wurden diese Maßnahmen erstmalig in einem umfassenden Risikomanagement-Handbuch zusammengefasst, das Handbuch wurde uns vorgelegt.

### **II. Feststellungen zum Wirtschaftsplan**

Die Prüfung erstreckt sich nach § 106 GO NRW (a. F.) i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW auch auf die Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse des Eigenbetriebes. Neben der Prüfung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind daher im Rahmen der Prüfung die Abweichungen der Finanzrechnung zum Finanzplan sowie der Ergebnisrechnung zum Ergebnisplan geprüft worden.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde nach Vorschlag des Betriebsausschusses des Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschusses vom Rat der Stadt Emsdetten beschlossen. Der Wirtschaftsplan entspricht den Vorschriften der KomHVO für die Rechnungslegung nach NKF. Eine Kopie des Wirtschaftsplans 2021 (nach NKF) haben wir zu unseren Akten genommen.

Der Ergebnisplan 2021 und die Abweichungen zum Ist-Ergebnis 2021 werden in der Anlage 2 dargestellt. Der Finanzplan 2021 und die Abweichungen zum Ist-Ergebnis 2021 werden in der Anlage 3 dargestellt.

### **III. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG**

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 PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 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 Satzung geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht in der Anlage 7 dargestellt.

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

## **F. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlagen 1 bis 4) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 (Anlage 5) des Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten, unter dem Datum vom 28. Juli 2022 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten

### *Prüfungsurteile*

Wir haben den Jahresabschluss des Abwasserwerks der Stadt Emsdetten, Emsdetten – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Abwasserwerks der Stadt Emsdetten, Emsdetten, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2021 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 deutschen gesetzlichen 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 S. 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 § 106 GO NRW (a. F.) i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFVG NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von 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 des für die Überwachung verantwortlichen Betriebsausschusses 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 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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen 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 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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen 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 Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 106 GO NRW (a. F.) i. V. m. Artikel 10 des 2. NKFWG NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus 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 – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem 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 über die Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs 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 des Eigenbetriebs 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 der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- 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 Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450).

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

Osnabrück, 28. Juli 2022

INTECON GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Midding  
Wirtschaftsprüfer

elektronische Kopie



# ANLAGEN

## ABWASSERWERK DER STADT EMSDETTEN EMSDETTEN

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2021

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020	PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR		EUR	EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	255.645,94	255.645,94
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	1.550,78	19.498,03	II. Allgemeine Rücklage	42.382.804,71	39.539.474,31
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.915,57	10.234,09	III. Bilanzgewinn	2.582.643,49	2.843.330,40
				45.221.094,14	42.638.450,65
	12.466,35	29.732,12	<b>B. SONDERPOSTEN</b>		
II. Sachanlagen			I. Sonderposten für Zuwendungen	1.456.761,34	1.465.340,56
1. Infrastrukturvermögen	60.993.484,65	62.557.777,23	II. Sonderposten für Beiträge	14.806.068,20	15.202.675,88
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	527.378,16	599.057,66	III. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	284.410,51	265.569,50
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	194.587,02	243.831,03	IV. Sonstige Sonderposten	1.035.674,52	1.078.230,98
4. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.850.896,52	5.183.482,06		17.582.914,57	18.011.816,92
	67.566.346,35	68.584.147,98	<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
	67.578.812,70	68.613.880,10	1. Sonstige Rückstellungen	270.376,19	216.952,00
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>				270.376,19	216.952,00
I. Vorräte	14.058,38	14.409,83	<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.126.081,54	8.645.274,66
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	109.452,83	201.580,94	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.005.081,33	1.141.782,73
2. Privatrechtliche Forderungen	4.269.430,11	1.575.958,07	3. Sonstige Verbindlichkeiten	12.174,20	2.067,87
	4.378.882,94	1.777.539,01		9.143.337,07	9.789.125,26
	4.392.941,32	1.791.948,84			
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	245.967,95	250.515,89		72.217.721,97	70.656.344,83
	72.217.721,97	70.656.344,83			

## ABWASSERWERK DER STADT EMSDETTEN EMSDETTEN

## ERGEBNISRECHNUNG 2021

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1 Zuwendungen und allgemeine Umlage	184.167,71	183.257,00	94.127,41	-89.129,59
2 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.685.422,82	11.128.200,00	10.824.820,86	-303.379,14
3 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,24	6.600,00	6.091,62	-508,38
4 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200.582,02	373.816,00	246.617,42	-127.198,58
5 + Sonstige ordentliche Erträge	58.081,97	40.350,00	38.745,81	-1.604,19
6 + Aktivierte Eigenleistungen	<u>25.499,55</u>	<u>0,00</u>	<u>18.627,93</u>	<u>18.627,93</u>
7 = <b>Ordentliche Erträge</b>	<u>11.159.886,31</u>	<u>11.732.223,00</u>	<u>11.229.031,05</u>	<u>-503.191,95</u>
8 - Personalaufwendungen	-954.774,77	-1.116.320,00	-1.105.748,69	10.571,31
9 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.625.583,31	-1.899.000,00	-1.753.749,12	145.250,88
10 - Bilanzielle Abschreibungen	-2.447.839,72	-2.450.500,00	-2.437.470,94	13.029,06
11 - Transferaufwendungen	-27.747,22	-50.000,00	-27.747,22	22.252,78
12 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>-855.056,19</u>	<u>-962.992,00</u>	<u>-892.376,20</u>	<u>70.615,80</u>
13 = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<u>-5.911.001,21</u>	<u>-6.478.812,00</u>	<u>-6.217.092,17</u>	<u>261.719,83</u>
14 = <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<u>5.248.885,10</u>	<u>5.253.411,00</u>	<u>5.011.938,88</u>	<u>-241.472,12</u>
15 + Finanzerträge	23.818,71	0,00	190,60	190,60
16 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	<u>-216.579,17</u>	<u>-157.759,00</u>	<u>-118.481,96</u>	<u>39.277,04</u>
17 = <b>Finanzergebnis</b>	<u>-192.760,46</u>	<u>-157.759,00</u>	<u>-118.291,36</u>	<u>39.467,64</u>
18 = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<u>5.056.124,64</u>	<u>5.095.652,00</u>	<u>4.893.647,52</u>	<u>-202.004,48</u>
19 = <b>Jahresergebnis</b>	<u>5.056.124,64</u>	<u>5.095.652,00</u>	<u>4.893.647,52</u>	<u>-202.004,48</u>
20 = <b>Abführung an die Stadt Emsdetten</b>	<u>2.212.794,24</u>	<u>0,00</u>	<u>2.311.004,03</u>	<u>2.311.004,03</u>
21 = <b>Bilanzgewinn</b>	<u>2.843.330,40</u>	<u>5.095.652,00</u>	<u>2.582.643,49</u>	<u>-2.513.008,51</u>

## ABWASSERWERK DER STADT EMSDETTEN EMSDETTEN

## FINANZRECHNUNG 2021

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1 + Zuwendungen und allgemeine Umlage	48.588,67	89.107,00	0,00	-89.107,00
2 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.973.561,86	10.600.700,00	10.580.624,59	-20.075,41
3 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.455,46	6.600,00	6.334,45	-265,55
4 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.793,24	373.816,00	241.355,46	-132.460,54
5 + Sonstige Einzahlungen	18.562,12	1.800,00	293,60	-1.506,40
6 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	<u>23.861,43</u>	<u>0,00</u>	<u>190,60</u>	<u>190,60</u>
<b>7 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b><u>10.235.822,78</u></b>	<b><u>11.072.023,00</u></b>	<b><u>10.828.798,70</u></b>	<b><u>-243.224,30</u></b>
8 - Personalauszahlungen	-914.949,05	-1.130.000,00	-1.102.324,50	27.675,50
9 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.453.927,95	-1.849.000,00	-1.762.222,97	86.777,03
10 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.316.714,52	-4.348.886,00	-5.263.181,92	-914.295,92
11 - Transferauszahlungen	-27.747,22	-50.000,00	-27.747,22	22.252,78
12 - Sonstige Auszahlungen	<u>-812.802,78</u>	<u>-962.992,00</u>	<u>-869.713,56</u>	<u>93.278,44</u>
<b>13 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b><u>-8.526.141,52</u></b>	<b><u>-8.340.878,00</u></b>	<b><u>-9.025.190,17</u></b>	<b><u>-684.312,17</u></b>
<b>14 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b><u>1.709.681,26</u></b>	<b><u>2.731.145,00</u></b>	<b><u>1.803.608,53</u></b>	<b><u>-927.536,47</u></b>
15 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	240.000,00	209.904,00	-30.096,00
16 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	<u>571.223,04</u>	<u>579.602,00</u>	<u>127.348,80</u>	<u>-452.253,20</u>
<b>17 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b><u>571.223,04</u></b>	<b><u>819.602,00</u></b>	<b><u>337.252,80</u></b>	<b><u>-482.349,20</u></b>
18 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.992.006,77	-5.480.665,40	-1.631.723,53	3.848.941,87
19 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	<u>-3.109,99</u>	<u>-30.000,00</u>	<u>-20.297,22</u>	<u>9.702,78</u>
<b>20 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b><u>-3.995.116,76</u></b>	<b><u>-5.510.665,40</u></b>	<b><u>-1.652.020,75</u></b>	<b><u>3.858.644,65</u></b>
<b>21 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b><u>-3.423.893,72</u></b>	<b><u>-4.691.063,40</u></b>	<b><u>-1.314.767,95</u></b>	<b><u>3.376.295,45</u></b>
<b>22 = Finanzmittelüberschuss</b>	<b><u>-1.714.212,46</u></b>	<b><u>-1.959.918,40</u></b>	<b><u>488.840,58</u></b>	<b><u>2.448.758,98</u></b>
23 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.485.451,88	4.443.814,40	4.931.330,40	487.516,00
24 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	<u>-867.438,52</u>	<u>-518.892,00</u>	<u>-2.607.193,12</u>	<u>-2.088.301,12</u>
<b>25 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b><u>3.618.013,36</u></b>	<b><u>3.924.922,40</u></b>	<b><u>2.324.137,28</u></b>	<b><u>-1.600.785,12</u></b>
<b>26 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b><u>1.903.800,90</u></b>	<b><u>1.965.004,00</u></b>	<b><u>2.812.977,86</u></b>	<b><u>847.973,86</u></b>
27 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	<u>-643.446,68</u>	<u>0,00</u>	<u>1.260.354,22</u>	<u>1.260.354,22</u>
<b>28 = Liquide Mittel</b>	<b><u>1.260.354,22</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>4.073.332,08</u></b>	<b><u>4.073.332,08</u></b>

**Anhang zum 31. Dezember 2021**

**Inhalt des Anhangs:**

1. Rechtliche Grundlagen
  
2. Jahresabschluss 2021
  
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 2021**

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Abwasserwerkes für das Wirtschaftsjahr 2021 wurden im Juni 2022 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 Ausweishwahlrechte 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 2021 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 181,48 EUR auf immaterielle Vermögensgegenstände, 7.550,18 EUR auf Zugänge bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, 528.149,01€ auf Verteilungsanlagen, 22.326,26 EUR betreffen Zugänge bei Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und 2.579,92 EUR betreffen Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau wurden Investitionen in Höhe von 841.616,69 EUR getätigt. Fertig gestellt und auf die entsprechenden Anlagepositionen umgebucht wurden 174.202,23 EUR, so dass in der Position geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau zum Jahresende ein Betrag von 5.850.896,52 EUR (Vorjahr: 5.183.482,06 EUR) ausgewiesen wird.

Die Abschreibungen erfolgen nach der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibungsmethode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen jeweiligen Nutzungsdauer.

Abgänge aus dem Anlagevermögen sind in 2021 nicht erfolgt.

### **3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Zusammensetzung der Forderungen im Wirtschaftsjahr 2021 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 87,0 TEUR haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

### **3.2.3 Eigenkapital**

Aufgrund der Anwendung der Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung 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 42.382.804,71 EUR, davon entfallen 255.645,94 EUR auf das gemäß § 10 der Betriebssatzung festgesetzte Stammkapital. Im Wirtschaftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 4.893.647,52 EUR erwirtschaftet, von dem ein Betrag in Höhe von 2.311.004,03 EUR an die Stadt als Vorabauschüttung abgeführt wurde. Der verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von 2.582.643,49 EUR soll auch 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 Kanalanschlussbeiträge und Kostenerstattungen für Kanalbauten. Die Ursprungsbeträge werden analog der Abschreibungsdauern der zugehörigen Hauptanlagegüter jährlich aufgelöst.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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 2021 hat die Nachkalkulation der Entwässerungsgebühren zu einer Kostenunterdeckung in Höhe von rd. 18,8 TEUR geführt. Es war eine Zuführung zum Sonderposten vorzunehmen.

### 3.2.5 Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2021 werden Rückstellungen in Höhe von 270.376,19 EUR (Vorjahr: 216.952,00 EUR) ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Posten zusammen:

	Stand <u>1.1.</u> EUR	Inanspruchnahme/ <u>Auflösung</u> EUR	<u>Zuführung</u> EUR	Stand <u>31.12.</u> EUR
Abwasserabgaben	70.000,00	-0,00	0,00	70.000,00
offene Urlaubsverpflichtungen	27.189,16	-0,00	10.662,58	37.851,74
Überstunden	8.906,02	-0,00	6.262,51	15.168,17
Leistungszulagen	16.900,00	-16.900,00	16.900,00	16.900,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	16.000,00	-16.000,00	16.000,00	16.000,00
Altersteilzeit	27.956,82	-13.500,54	0,00	14.456,28
Klärschlamm	50.000,00	-0,00	50.000,00	100.000,00
Summe:	<u>216.952,00</u>	<u>-46.400,54</u>	<u>99.824,73</u>	<u>270.376,19</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 beigefügt.

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 832,5 TEUR betreffen insbesondere Aufwendungen für bis zum Jahresende erbrachte Kanalbauarbeiten und Unterhaltungsarbeiten für die Kläranlage, die jedoch erst im laufenden Jahr 2022 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		94.127,41 EUR
Schmutzwassergebühren	6.689.094,73 EUR	
Regenwassergebühren		
- private Grundstücke	2.493.904,86 EUR	
- öffentl. Straßen/Wege/Plätze	1.022.752,63 EUR	
Jahresabschlussarbeiten und Abgrenzungen*	80.162,36 EUR	
		10.380.041,99 EUR
Gebühren für Klärschlammabfuhr aus Kleinkläranlagen und abfluss- losen Gruben		14.958,50 EUR
Entgelte Ausschreibungen		0,00 EUR
Auflösung der Sonderposten für Beiträge		523.947,76 EUR
Kostenerstattungen für Streu- und Hausanschlüsse		155.166,40 EUR
Pachtertrag Jugendtreff		4.201,85 EUR
Sonstiges		<u>150.714,55 EUR</u>
		<b><u>11.229.031,05 EUR</u></b>

\*Auf Grund der Geringfügigkeit wurde auf eine Abgrenzung der Gebühren im Jahresabschluss 2021 verzichtet.

### 3.3.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen Entgelte sowie Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Beihilfen. Im Berichtsjahr waren zum 31.12.2021 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 2021 wurde von der VBL eine Umlage in Höhe von 8,26 % der zusatzversorgungspflichtigen Bezüge erhoben, hiervon entfallen 6,45 % auf den Arbeitgeberanteil und 1,81 % auf den Arbeitnehmeranteil.

Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die Unterhaltungs- und Betriebskosten der Kläranlage 944,7 TEUR und auf die der Kanalisation einschließlich punktueller Kanalsanierungen 539,2 TEUR, auf die Wartung der EDV 76,9 TEUR, auf Kosten für Fahrzeuge 15,3 TEUR sowie Kostenerstattungen an die Stadtwerke Emsdetten GmbH 71,5 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	441,9
Prüfungs- und Beratungskosten	45,7
Abwasserabgaben	54,3
Aus- und Fortbildungskosten	15,0
Kostenerstattung Baubetriebshof	43,6
Aufwendungen für Haus- und Streuanschlüsse für Dritte	250,8
Sonstiges	41,1
	<u>892,4</u>

### 3.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich als Saldo der Zinserträge und Zinsaufwendungen. Zinserträge wurden auf Grund der Marktsituation kaum mehr erzielt. Die Zinsaufwendungen setzten sich zusammen aus Zinsen für Darlehen in Höhe von 50,7 TEUR und Zinsaufwendungen für Zinssicherungsgeschäfte (Swaps) in Höhe von 56,2 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 EUR 16.000,00 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 31.12.2021 einen Gesamtabschluss zu erstellen, in den auch der Jahresabschluss des Abwasserwerkes 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 Fachdienstleiter Straßen und Entsorgung Herr 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. Amtrats 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 27,30 EUR gewährt. Sind diese zugleich Mitglieder des Rates der Stadt Emsdetten ist das Sitzungsgeld über die monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 300,10 EUR abgegolten. Unter Vorliegen der Voraussetzungen nach § 11 der Hauptsatzung der Stadt Emsdetten vom 02.03.2006 kann ein Verdienstausfallersatz gewährt werden.

Im Jahr 2021 gehörten dem Ausschuss folgende Ratsmitglieder und sachkundige Bürger an:

Name:		Beruf:	Bezüge:
Brehe, Goswin	DIE GRÜNEN	Zollbeamter	136,50 €
Buterus, Georg	DIE GÜNEN	Volontär	163,80 €
Gebbecken, Achim	UWE	Rentner	27,30 €
Haverkamp, Jan	CDU	Architekt	163,80 €
Heckmann, Daniel	UWE	Zentralheizungs- und Lüftungsbauer	163,80 €
Hilgenberg, Lars	Die Linke	Angestellter	0,00 €
Höcker, Sascha	SPD	Technischer Angestellter	81,90 €
Huesmann, Christoph	Die Linke	Krankenpfleger	163,80 €
Koordt, Maria	CDU	Baurätin	136,50 €
Lüke, Carsten	DIE GRÜNEN	Software-Entwickler	27,30 €
Lüke, Martin	DIE GRÜNEN	Dipl. Ing. Elektrotechnik	0,00 €
Mokitschuk, David	UWE	Polizeibeamter	0,00 €
Schmidt, Heinrich	UWE	Pensionär	54,60 €
Schmitz, Helmut	SPD	Pensionär	0,00 €
Wiebeler, Bernhard	UWE	Heizungsbaumeister	54,60 €

**5. Vorschlag zur Gewinnverwendung**

Im Wirtschaftsjahr 2021 ist ein Bilanzgewinn von 2.582.643,49 EUR erwirtschaftet worden.

Ich schlage vor, den Bilanzgewinn an die Stadt Emsdetten auszuschütten und die Stadt führt einen Betrag in Höhe von 2.582.643,49 EUR der allgemeinen Rücklage des Betriebs zu.

48282 Emsdetten, den 01.07.2022

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten  
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, Techn. Beigeordneter)



### Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haus- halts- jahres 2021 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 01.01. des Haus- halts- jahres 2021 EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	109.452,83	21.927,61	87.009,38	515,84	201.580,94
2. Privatrechtliche Forderungen	4.269.430,11	4.268.415,74	0,00	1.014,37	1.575.958,07
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe aller Forderungen	4.378.882,94	4.290.343,35	87.009,38	1.530,21	1.777.539,01

elektronische Kopie

### 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
<b>1. Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>8.126.081,54</b>	<b>102.128,47</b>	<b>126.084,57</b>	<b>7.897.868,50</b>	<b>8.645.274,66</b>
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	8.126.081,54	102.128,47	126.084,57	7.897.868,50	8.645.274,66
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	8.126.081,54	102.128,47	126.084,57	7.897.868,50	8.645.274,66
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.005.081,33</b>	<b>1.005.081,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.141.782,73</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>12.174,20</b>	<b>12.174,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.067,87</b>
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>9.143.337,07</b>	<b>1.119.384,00</b>	<b>126.084,57</b>	<b>7.897.868,50</b>	<b>9.789.125,26</b>

**1. Lagebericht****1.1 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.

**1.2 Geschäftsverlauf 2021**

Im Wirtschaftsjahr 2021 waren folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	<u>2020</u> EUR	<u>2021</u> EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.167,71	94.127,41
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.685.422,82	10.824.820,86
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.132,24	6.091,62
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200.582,02	246.617,42
Sonstige ordentliche Erträge	58.081,97	38.745,81
Aktiviertete Eigenleistungen	25.499,55	18.627,93
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>11.159.886,31</b>	<b>11.229.031,05</b>
Personalaufwendungen	-954.774,77	-1.105.748,69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.625.583,31	-1.735.749,12
Bilanzielle Abschreibungen	-2.447.839,72	-2.437.470,94
Transferaufwendungen	-27.747,22	-27.747,22
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-858.393,54	-892.376,20
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.911.001,21</b>	<b>-6.217.092,17</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.248.885,10</b>	<b>5.011.938,88</b>
Finanzerträge	23.818,71	190,60
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-216.579,17	-118.481,96
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-192.760,46</b>	<b>-118.291,36</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.056.124,64</b>	<b>4.893.647,52</b>
Außerordentliche Erträge	0	0
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>5.056.124,64</b>	<b>4.893.647,52</b>

elektronische Kopie

Der erzielte Jahresüberschuss von 4.893,6 TEUR liegt um 202,0 TEUR unter dem geplanten Jahresergebnis.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 139,4 TEUR höher als im Vorjahr, bleiben aber um 303,4 TEUR hinter dem geplanten Ertrag zurück.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen gegenüber dem Vorjahr um 46,0 TEUR und bleiben um 127,2 TEUR hinter dem geplanten Ertrag zurück.

Weitere größere Abweichungen gegenüber den Planzahlen liegen bei den Erträgen nicht vor.

Die Personalaufwendungen betragen 1.132,7 TEUR (Planansatz 1.116,3,0 TEUR; Ergebnis Vorjahr: 954,8 TEUR) und setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>2020</u> TEUR	<u>2021</u> TEUR
Entgelte	763,9	911,0
Leistungszulagen	0,0	0,0
Sozialabgaben	100,3	132,1
Altersversorgung	50,7	59,2
Rückstellungen Urlaub und Überstunden	11,9	16,9
Rückstellungen für Altersteilzeit	28,0	-13,5
	<b><u>954,8</u></b>	<b><u>1.105,7</u></b>

Die Personalaufwendungen steigen um 150,9 TEUR. Dies ist in erster Linie auf Einstellung von zusätzlichem Personal und eine Tariferhöhung von 1,4%, mindestens 50,00 €, ab April 2021 zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 1.753,7 TEUR 145,3 TEUR unter dem Planansatz von 1.899,0 TEUR. Im Wesentlichen ist dies darauf zurückzuführen, dass Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Kläranlagen – Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (107,4 TEUR), Kanalinspektion (95,0 TEUR) und bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (44,0 TEUR) entstanden sind. Dagegen stehen Mehraufwendungen von 75,2 TEUR für die punktuelle Sanierung der Kanalisation.

Die Abschreibungen (2.437,5 TEUR) liegen 13,0 TEUR unter dem Planansatz von 2.450,0 TEUR.

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen. Zinserträge wurden nicht geplant, da diese kaum mehr zu erwirtschaften sind. Die Zinsaufwendungen sinken im Wesentlichen durch den Ablauf zweier Swaps. Die Aufwendungen liegen 39,3 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.

### 1.3 Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Anlagevermögen in Höhe von	1.402.403,54 EUR
und die ordentlichen Tilgungsbeträge in Höhe von	2.607.193,12 EUR
wurden durch die Abschreibungen in Höhe von	2.437.470,94 EUR
die erhaltenen Zuschüsse in Höhe von	0,00 EUR
Neuaufnahmen von Darlehen in Höhe von	2.088.000,00 EUR
den Bilanzgewinn in Höhe von	2.555.642,41 EUR
gedeckt und die liquiden Mittel haben sich um erhöht.	2.812.977,86 EUR

### 1.4 Liquidität

Zum Bilanzstichtag hat sich die Liquiditätslage des Abwasserwerkes gegenüber dem Vorjahr erhöht. Zum Bilanzstichtag wurde ein Bestand von 4.073.262,08 EUR ausgewiesen. Die Liquidität war zu jeder Zeit des Berichtsjahres und zum Bilanzstichtag durch die Möglichkeit der Inanspruchnahme des Verrechnungskontos bei der Stadtkasse gesichert.

### 1.5 Eigenkapitalentwicklung

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 62.804 TEUR (Vorjahr: 60.650 TEUR), das entspricht 86,96 % der Bilanzsumme.

Das Gezeichnete Kapital in Höhe von 255.645,94 EUR entspricht dem in der Betriebsatzung festgesetzten Betrag.

Der Jahresüberschuss für das Jahr 2021 beträgt 4.893.647,52 EUR (Vorjahr: 5.056.124,64 EUR). Der Bilanzgewinn wird nach Abzug der für 2021 durch Ratsbeschluss vom 21.12.2021 beschlossenen Vorabausschüttung in Höhe von 2.311.004,03 EUR mit 2.582.643,49 EUR (Vorjahr: 2.843.330,40 EUR) ausgewiesen. Die Höhe der Vorabausschüttung ergibt sich aus der 5,42%tigen Verzinsung p.a. der zum 01.01.2021 bestehenden Allgemeinen Rücklage.

### 1.6 Nachtragsbericht

Der Nachtragsbericht entfällt mangels entsprechender Vorgänge.

1.7

## 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, Durchführung eines monatlichen Liquiditätsmanagements, Erstellung eines langfristigen Sanierungskonzeptes mit jährlicher Anpassung, Erstellung eines Fremdwasserbeseitigungskonzeptes, Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes für die Anlagen des Abwasserwerkes, Erstellung einer tief gegliederten Gebührenkalkulation, Durchführung einer Finanzplanung über mehrere Jahre, 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 wird hier mit der Personalabteilung nach Lösungen gesucht, um auf anderen Wegen und Kanälen (Social Media etc.) den zukünftigen Personalbedarf zu decken.

1.8

## Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (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.

1.9

Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2022

Für das Wirtschaftsjahr 2022 erfolgt eine geringfügige Anpassung der Gebührensätze. Im Wirtschaftsjahr 2022 wird weiterhin die Sanierung basierend auf dem in 2006 erstellten und laufend fortgeschriebenen Sanierungskonzept in erheblichem Umfang durchgeführt. Maßgebliche Investitionen werden die Kanäle Haselstr., Alte Emstr. und Moorbrückenstr., Bernhardstr., Hochwasserschutzmaßnahmen Holländerweg, Reckenfelder Str., und die Erweiterung und Modernisierung der Kläranlage sein welche fortgesetzt werden. Zur Finanzierung der Investitionen wird eine Kreditaufnahme notwendig sein. Im Ergebnisplan für 2022 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 5.173,7 TEUR ausgewiesen.

Das in seiner Bestandskraft ausstehende Urteil des OVG NRW (die beklagte Kommune hat gegen das Urteil Nichtzulassungsbeschwerde eingelegt) zum Thema Gebührenkalkulation wird erhebliche Auswirkungen auf die Gebührenkalkulation des Abwasserwerkes haben. Hier kann es bei Bestätigung des Urteils zu einer Neufestsetzung der Gebühren noch im Jahr 2022 kommen. Es ist abzusehen, dass die Eigenkapitalverzinsung welche an die Stadt Emsdetten ausgeschüttet wird nicht mehr erfolgen wird. Dies wird auch das Jahresergebnis 2022 erheblich beeinflussen. Die endgültige Rechtskraft des Urteils bleibt abzuwarten.

48282 Emsdetten, den 01.07.2022

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten  
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, techn. Beigeordneter)

## RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

### 1. Rechtliche Grundlagen

- Name Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- 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.
- Gründung zum 1. Januar 1995 durch Ratsbeschluss vom 20. Dezember 1994
- Sitz Emsdetten
- Betriebssatzung gültig i. d. F. vom 15. Dezember 2010, in Kraft ab 22. Dezember 2010
- Wirtschaftsjahr Kalenderjahr
- Gegenstand des Unternehmens Ableitung und Reinigung des Abwassers sowie Wiederzuführung in den Wasserhaushalt in gereinigtem Zustand
- Stammkapital EUR 255.645,94
- Gewinn-/Verlustverteilung Ab 2009 wird der Jahresüberschuss vollständig an die Stadt Emsdetten ausgeschüttet und von dieser der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

**Organe des Eigenbetriebes:**

– Betriebsleitung

Gem. § 2 Abs. 1 der Betriebssatzung in der Fassung des I. Nachtrags vom 15. Dezember 2010 wird zur Leitung des Abwasserwerkes ein Betriebsleiter bestellt. Solange ein Betriebsleiter nicht bestellt ist, nimmt der Bürgermeister die Aufgaben der Betriebsleitung wahr.

In der Zeit vom 1. November 2010 bis 12. Februar 2012 hat der Bürgermeister Georg Moenikes die Aufgaben der Betriebsleitung wahrgenommen. In der Zeit vom 13. Februar 2012 bis 30. Juni 2019 war der städtische Oberbaurat Helmut Schäckel zum Betriebsleiter bestellt worden. Mit Wirkung ab dem 1. Juli 2019 ist der technische Beigeordnete Martin Dörtelmann in der Ratssitzung vom 6. Juni 2019 zum Betriebsleiter bestellt worden.

In der Ratssitzung vom 17. Dezember 2019 wurde Herr Simon Wieler neben dem städtischen Amtsrat Dirk Magnus zum weiteren stellvertretenden Betriebsleiter bestellt.

– Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss setzt sich aus 10 Ratsmitgliedern und 7 sachkundigen Bürgern zusammen. Zur Zusammensetzung verweisen wir auf den Anhang.

Im Berichtsjahr haben 4 Sitzungen des Betriebsausschusses stattgefunden. Die Sitzungen waren ordnungsgemäß protokolliert.

– Rat der Stadt Emsdetten

Oberstes Entscheidungsorgan ist der Rat der Stadt Emsdetten.

– Bürgermeister/in

Der Bürgermeister/die Bürgermeisterin kann im Interesse der Einheitlichkeit der Verwaltungsführung gem. § 5 Abs. 1 der Betriebssatzung der Betriebsleitung Weisungen erteilen, soweit er/sie nicht selbst Betriebsleiter/in ist.

## 2. Wichtige Verträge und Mitgliedschaften

- Stromlieferungsvertrag  
Zwischen der Stadt Emsdetten und den Stadtwerken Emsdetten wurde ein Rahmenvertrag über die Stromlieferung abgeschlossen. Dabei werden in der Regel die Strombezugpreise jährlich verhandelt und neu festgesetzt. Bedeutende Veränderungen gegenüber der Preisgestaltung des Vorjahres gab es im Berichtsjahr nicht.
  
- Klärschlammverwertung  
Mit Beschluss des Betriebsausschusses vom 05.12.2017 wurde der Auftrag zur Klärschlamm Entsorgung ab dem 1. Januar 2018 an die RETERRA Service GmbH, 45473 Mühlheim an der Ruhr, vergeben. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2019 und wurde mit Schreiben vom 19.11.2019 bis zum 31.12.2021 verlängert.
  
- Sonstige Verträge und Mitgliedschaften
  - Mitgliedschaft in der Abwassertechnischen Vereinigung (ATV)
  
  - Mitgliedschaft in den Unterhaltungsverbänden Mühlbach und Nordwalder Aa, Greven, Saerbeck und Hummertsbach
  
  - verschiedene Wartungs- und Serviceverträge für Maschinen und Betriebseinrichtungen

### 3. Organisatorischer Aufbau

Das Abwasserwerk beschäftigt zum 31. Dezember 2021 19 technische Mitarbeiter, davon 4 in Teilzeitbeschäftigung. Die kaufmännische Aufgabenerfüllung wird durch den Fachdienst 20 "Finanzen" übernommen. Die Leistungen werden im Rahmen von Erstattungen der Personal- und Sachkosten mit der Stadt abgerechnet.

### 4. Technische und wirtschaftliche Grundlagen

Kanalnetz		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kanalbauten			
– Schmutzwasserkanäle	km	150,32	150,32
– Regenwasserkanäle	km	153,17	153,17
– Mischwasserkanäle	km	7,78	7,78
– Staukanäle	km	0,3	0,3
– Druckrohrleitungen	km	23,7	23,7

Sonderbauwerke		<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
– Schmutzwasserpumpwerke	Stück	17	17
– Regenwasserpumpwerke	Stück	1	1
– Regenwasserdücker	Stück	13	13
– Kleinkläranlagen	Stück	248	267
– Abflusslose Gruben	Stück	21	21

Kläranlage

- in Betrieb seit 1979
- Nach Ausbau und Erweiterung (1989 bis 1993 und 2000 bis 2001) erfolgt die Abwasserbehandlung in modernisierter Form. Die Anlage ist dimensioniert für 150.000 Einwohnerwerte.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
– Einwohnerzahl	35.523	36.473
– Einwohnerwerte	rd. 58.598	rd. 57.561

Die Einwohnerwerte haben sich gegenüber dem Vorjahr unwesentlich verändert. Die Kläranlage verfügt über eine Kapazität für 150.000 EW. Diesbezüglich war die Betriebssicherheit jederzeit gewährleistet und die Anlage war zu keinem Zeitpunkt dem Risiko ausgesetzt, am Rande der Kapazität zu arbeiten.

## 5. Satzungen

- Satzung über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die städtische Abwasseranlage vom 17. Februar 2011, in Kraft ab 1. März 2011; Neufassung vom 5. März 2014, in Kraft ab 12. März 2014. Die Satzung wurde am 20. Dezember 2016 neugefasst und trat am 28. Dezember 2016 in Kraft.
- Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen vom 19. Dezember 2012, in Kraft ab 1. Januar 2013. Die Satzung wurde am 20. Dezember 2016 neugefasst und trat am 28. Dezember 2016 in Kraft.
- Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Stadt Emsdetten und zur Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen vom 18. Dezember 2018, in Kraft ab 1. Januar 2019t.

- Beiträge:
- Der Anschlussbeitrag beträgt ab 1. April 2010 EUR 7,48 je m<sup>2</sup> der Berechnungsgrundlage.
  - Der Kostenersatz für Hausanschlüsse (für Herstellung, Erneuerung, Veränderung und Beseitigung) wird in der tatsächlichen Höhe berechnet.

Gebühren:		ab 01.01.2021 <u>EUR</u>	bis 31.12.2020 <u>EUR</u>
– Schmutzwasserableitungen	je m <sup>3</sup>	1,85	1,70
– Schmutzwasserreinigung	je m <sup>3</sup>	1,75	1,75
– Regenwasserableitung/ -reinigung	je m <sup>2</sup>	0,68	0,61
– industrielle und gewerbliche Abwässer	Zusatzgebühr i. H. v. 10 % bis 415 % der laufenden Reinigungsgebühr		
– Kleinleiterabgabe	EUR 17,90 jährlich pro Einwohner		

– bei Kleinkläranlagen:

Reinigungsgebühr	EUR/m <sup>3</sup>	19,36
Leerungs-/Abfuhrgebühr		
- bis 5 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	134,47
- größer 5-10 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	161,84
- größer 10 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	216,58

– bei abflusslosen Gruben:

Reinigungsgebühr	EUR/m <sup>3</sup>	1,85
Leerungs-/Abfuhrgebühr		
- bis 5 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	134,47
- größer 5-10 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	161,84
- größer 10 m <sup>3</sup> /Anlage	EUR	216,58

Die Kalkulation der Gebühren und Beiträge erfolgt nach dem Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen.

## 6. Versicherungsschutz

Zur Abdeckung von Feuer-, Anlagen-, Betriebs- und Haftungsrisiken bestehen betriebsübliche Versicherungen. Die für den Abwasserbetrieb tätigen Mitarbeiter sind über die allgemeine Haftpflichtversicherung der Stadt mitversichert.

## 7. Steuerliche Verhältnisse

Der Abwasserbetrieb ist ein nicht steuerpflichtiger Hoheitsbetrieb der Stadt Emsdetten.

PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)

**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 (Geschäfts-anweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Es gibt keine Geschäftsordnungen für die Organe bzw. keinen Geschäftsverteilungsplan für die Betriebsleitung (nur ein Betriebsleiter und ab 17.12.2019 zwei Stellvertreter). Die Verteilung der Zuständigkeiten auf die Organe ergibt sich vielmehr im Einzelnen aus der Betriebsatzung. Die aktuelle Betriebsatzung vom 15. Dezember 2010 ist am 22. Dezember 2010 in Kraft getreten.

Betriebsleitung: Am 13. Februar 2012 wurde Herr Stadtbaudirektor Helmuth Schäckel zum Betriebsleiter und Herr Amtsrat Dirk Magnus zum stellvertretenden Betriebsleiter bestellt. In der Ratssitzung vom 6. Juni 2019 ist der technische Beigeordnete Martin Dörtelmann mit Wirkung zum 01. Juli 2019 zum neuen Betriebsleiter bestellt worden.

Neben dem kaufmännischen stellvertretenden Betriebsleiter Herrn Amtsrat Dirk Magnus ist mit Ratsbeschluss vom 17. Dezember 2019 als technischer stellvertretender Betriebsleiter Herr Simon Wieler bestellt worden.

Betriebsausschuss: Entsprechend der Satzung (§ 3) entscheidet der Betriebsausschuss in den Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung, die Eigenbetriebsverordnung und die Zuständigkeitsverordnung für die Ausschüsse des Rats der Stadt Emsdetten übertragen sind. Der Betriebsausschuss hat gem. § 3 Abs. 1 der Satzung 17 Mitglieder. Dieser setzt sich aus 10 Ratsmitgliedern und 7 sachkundigen Bürgern zusammen.

Rat der Stadt Emsdetten: Der Rat (§ 4 der Satzung) entscheidet in allen Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung, die Eigenbetriebsverordnung oder die Hauptsatzung vorbehalten sind.

Die Verteilung der Zuständigkeiten ist sachgerecht. Weitergehende Regelungen für die Betriebsleitung/den Betriebsausschuss gibt es nicht und erscheinen u. E. auch nicht notwendig.

b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Jahr 2021 fanden 4 Betriebsausschusssitzungen und 5 Sitzungen des Rates der Stadt Emsdetten statt, die sich mit Themen des Abwasserwerkes beschäftigten. Die Sitzungen von Betriebsausschuss und Rat wurden ordnungsgemäß protokolliert.

c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Nach eigenen Angaben sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung in 2021 in keinen weiteren Aufsichtsräten und anderen 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?*

Ja, 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 Sitzungsentgelt in Höhe von EUR 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 EUR 370,00 abgegolten (§ 1 EntschVO NRW).

Unter Vorliegen der Voraussetzungen nach § 11 der Hauptsatzung der Stadt Emsdetten vom 02.03.2006 kann ein Verdienstausfallersatz gewährt werden.

## 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?*

Es liegt ein Organisationsplan nach dem Qualitäts- und Umweltmanagement vor. Da die Aufgabenerfüllung durch städtische Mitarbeiter erfolgt, dient ansonsten der Organisationsplan der Stadt Emsdetten als Instrument der Zuordnung von Arbeitsbereichen, Zuständigkeiten und Weisungsbefugnissen für die Arbeitsabläufe im Abwasserwerk. In den Dienstanweisungen (2d) ist u. a. die Möglichkeit der Delegation von Tätigkeiten vorgesehen. Eine Delegation hat dann schriftlich zu erfolgen. Nach unseren Feststellungen wird nach dem gesamtstädtischen Organisationsplan verfahren. Eine regelmäßige Überprüfung wird insbesondere im Bereich der Vergabe durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Emsdetten vorgenommen.

b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?*

Im Verlauf der Prüfung konnten keine Verfahrensverstöße gegen den Organisationsplan festgestellt werden. Auf die Trennung von Anweisung und Vollzug wird geachtet. Grundsätzlich wird nach dem Vier-Augen-Prinzip verfahren. Dies ist ebenfalls in den einzelnen Dienstanweisungen geregelt.

c) *Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Soweit wir die Abläufe einzelner Geschäftsvorfälle prüften, wurden die nachfolgenden (2d) genannten Dienst- und Arbeitsanweisungen beachtet.

Insbesondere im korruptionsanfälligen Bereich des Vergabe- und Bestellwesens beinhaltet die Dienstanweisung Korruptionspräventionen. Es handelt sich hierbei um Dienstanweisungen der Stadt Emsdetten, die auch für das Abwasserwerk gelten. In der Dienstanweisung sind u. a. die Regeln über die Ausschreibungsdurchführung, Preisgestaltung, Bestellvordrucke etc. geregelt. Daneben hat bei einer Auftragssumme von mehr als EUR 6.000,00 das RPA mitzuzeichnen. Der Betriebsleiter hat den Auftrag zu unterzeichnen. Bei einer Auftragssumme von mehr als EUR 30.000,00 ist das RPA schon im Vorfeld miteinzubinden. Das RPA wirkt bei der Vergabe mit und gibt eine Stellungnahme bzw. eine Empfehlung ab und zeichnet den Auftrag mit. Der Betriebsleiter unterzeichnet. Im Nachgang überprüft das RPA die Auftragsvergaben, z. B. ob Preise etc. eingehalten wurden. Bei Vergaben unter EUR 6.000,00 erfolgt die Unterzeichnung durch den jeweiligen Teamleiter.

Im Jahr 2022 erfolgt durch die Einrichtung einer zentralen Vergabestelle der Stadt Emsdetten, welche dann auch für das Abwasserwerk zuständig ist, eine komplette Neuregelung für den Bereich Vergabe.

Seit 2015 besteht ein Korruptionspräventionskonzept. Das Konzept wurde uns vorgelegt. Hierzu wurden die einzelnen Fachabteilungen je nach Tätigkeitsfeld und der damit verbundenen Korruptionsgefährdung in verschiedene Gefahrenklassen eingeteilt und Gefährdungen identifiziert. Weiterhin wurden die verantwortlichen Führungskräfte bereits entsprechend geschult.

Darüber hinaus wurden keine speziellen Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen. Aus der Vergangenheit sind keine Korruptionsfälle bekannt.

*d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Es gibt insbesondere folgende Dienst-/ Arbeitsanweisungen:

Allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung,

Dienstanweisung über Stundungen, Erlasse und Niederschlagungen,

Dienstanweisung über das Vergabe- und Bestellwesen, Inventarordnung,

Dienstanweisung zur Aktenordnung,

Dienstanweisung für die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse

des Rates und der Ausschüsse,

Dienst- und Betriebsanweisung für die Bediensteten der Kläranlage,

Handbuch zum Qualitäts- und Umweltmanagement,

Rahmenregelung zur Organisation des Rechnungswesens nach Grundlagen des NKF.

Für die Vergabe von Investitionsaufträgen sind die Vergabevorschriften einzuhalten. Je nach Höhe der Auftragssummen steigern sich laut Dienstanweisung die Anforderungen der Auftragsvergaben (vgl. 2. c)). Die Auftragsvergaben werden regelmäßig vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt geprüft.

Die Entscheidungsprozesse in Bezug auf Personalwesen/Kreditaufnahmen sind durch die Betriebsatzung vorgegeben. Eine weitere Überprüfung erfolgt nicht.

Im Hinblick auf den Geschäftsumfang des Abwasserwerks erscheinen uns die gegebenen rechtlichen Rahmenbedingungen hinsichtlich Auftragsvergaben, Auftragsabwicklung, Personalwesen und Kreditaufnahmen ausreichend.

Soweit wir die Abläufe einzelner Geschäftsvorfälle prüften, wurden die vorgenannten Dienst-/ Arbeitsanweisungen beachtet.

e) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?*

Es besteht eine ordnungsgemäße Dokumentation aller Verträge; die Vertragsgrundlagen waren nach unseren Feststellungen auf dem aktuellen Stand. Die Verträge werden in den jeweiligen Projektakten geführt. In 2020 wurde zudem mit dem Aufbau eines Vertragsregisters begonnen.

### **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?*

Gegenteilige Feststellungen haben sich nicht ergeben. Folgende Planungsrechnungen werden regelmäßig erstellt:

Zentralabwasserplan ZAP (Erstellung und Fortschreibung): Der Plan wird für 5 Jahre aufgestellt und wird bei der Bezirksregierung eingereicht. Spätere Änderungen des ZAP sind von der Bezirksregierung zu genehmigen.

Wirtschaftsplan mit Ergebnisplan, Finanzplan sowie Stellenübersicht (ist mindestens einen Monat vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres aufzustellen),

fünfjährige Finanzplanung,

Gebührenkalkulation - wird jährlich erstellt,

Sanierungskonzept (wird laufend aktualisiert).

*b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Ja, über Planabweichungen wird dem Betriebsausschuss durch die Betriebsleitung regelmäßig berichtet. Von Abweichungen erheblichen Ausmaßes wird der Ausschuss unterrichtet. Diese Unterrichtung erfolgt freiwillig. Diese Freiwilligkeit ist gegeben, wenn die Abweichungen durch Einsparungen an anderen Stellen kompensiert werden können.

Im Falle der Verhinderung des Betriebsleiters wird dieser von den stellvertretenden Betriebsleitern vertreten.

Außerdem werden Quartalsberichte erstellt, in denen die Prognosezahlen des laufenden Jahres aufgrund von neuen Erkenntnissen gegebenenfalls angepasst werden.

*c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Gegenteilige Feststellungen haben sich nicht ergeben. Der Betrieb ist in der Lage, detaillierte Auswertungen (z. B. Gebührenkalkulationen etc.) in zeitlich angemessener Zeit darzustellen.

Die Nachkalkulation der Gebühren wird in vollem Umfang vollzogen, d. h. jede Position der Gebührenkalkulation wird durch die Ist-Zahlen ersetzt. Hierbei ist festzustellen, dass in der Vergangenheit nur geringe Abweichungen zu verzeichnen waren.

*d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Es besteht neben der Wirtschaftsplanung auch ein kurzfristiges monatliches Liquiditätsmanagement in Zusammenarbeit mit der Stadtkasse der Stadt Emsdetten. Monatlich wird ein Bericht zum Liquiditätsstatus erstellt und an den stellvertretenden Betriebsleiter weitergeleitet. Dabei übernimmt der kfm. Teamleiter die Überwachung der Liquidität.

*e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Das Cash-Management wird zusammen mit der Stadt Emsdetten über ein entsprechendes Verrechnungskonto geführt. Dabei wird die Liquidität wechselseitig eingesetzt (Cash-Pool). Bis 2010 fand eine gegenseitige Verzinsung der Guthaben bzw. Verbindlichkeiten nicht statt.

Zum 1. Januar 2011 wurde die Verzinsung eingeführt. Die Höhe der Verzinsung richtet sich nach dem marktüblichen Durchschnittszins für Fest- und Tagesgelder. Wie im Vorjahr konnten auf Grund der Negativzinsen in 2021 keine Erträge erwirtschaftet werden.

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 größte Teil (rd. 90 %) der Entgelte (Niederschlagswasser- und Schmutzwassergebühren u. a.) wird im Lastschriftverfahren von der Stadt bzw. der Stadtwerke Emsdetten GmbH eingezogen. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH zahlt regelmäßig Abschläge auf die von ihr mit der Verbrauchsabrechnung abgerechneten Schmutzwassergebühren an das Abwasserwerk.

g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?*

Eine eigene Controllingabteilung besteht aufgrund der geringen Größe des Betriebes nicht. Die Controllingaufgaben werden in Teilbereichen von dem kfm. Teamleiter übernommen. Ansonsten wird das Controlling von der Stadt Emsdetten übernommen.

h) *Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Die Frage ist nicht relevant, da es keine Tochterunternehmen gibt.

#### **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?*

Frühwargrenzen sind nach Art und Umfang nicht genau definiert. Wichtige Frühwargrenzen werden aber laufend von dem kfm. Teamleiter beobachtet:

Soll-/Ist-Abweichungen beim Ergebnisplan,

Soll-/Ist-Abweichungen beim Finanzplan,

Liquidität des Betriebs,

Zustand und Wirtschaftlichkeit der technischen Anlagen.

Folgende Maßnahmen zum Risikomanagement wurden vom Betrieb eingerichtet, um den Anforderungen des § 10 Abs. 1 EigVO zu genügen:

- Vierteljährliche Erstellung von Zwischenberichten an den Ausschuss,
- monatliches Liquiditätsmanagement,
- Erstellung eines langfristigen Sanierungskonzepts,
- detailliert gegliederte Gebührenkalkulation,
- Finanzplanung über mehrere Jahre (2 Vorjahre, lfd. Jahr, 3 Folgejahre),
- Einführung eines Qualitäts- und Umweltmanagements.

Daneben wurde für die technisch-funktionelle Risikofrüherkennung ein langfristiges Sanierungskonzept erstellt. Dies dient dazu, Investitionsrisiken auszuschließen. Des Weiteren wurde ein Hochwasserschutzkonzept für die Anlagen des Abwasserwerkes sowie ein Fremdwasserbeseitigungskonzept erstellt.

Die Zwischenberichte erhält der Betriebsleiter ab April eines Jahres jeden zweiten Monat.

Außerdem wird auch das Risikomanagement der Stadt genutzt.

Über die Finanzplanung hat der Rat zu beschließen.

*b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Die genannten Maßnahmen sind zur Zweckerfüllung geeignet und werden durchgeführt.

*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 Abwasserwerkes 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 jährlich Evaluierungen durchgeführt. Dazu werden für risikobehaftete Bereiche Schulungen und Seminare angeboten. Durch diese Vorgänge kann das Risikomanagementsystem stetig verbessert und weiterentwickelt werden.

## **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)?*

Im Rahmen der Genehmigung des Wirtschaftsplanes wird der Umfang der Kassenkredite festgelegt. Für die Aufnahme langfristiger Kredite sind im jeweiligen Einzelfall die Zustimmung des Betriebsausschusses und des Rats erforderlich. Als Finanzinstrumente sind Zinssicherungsgeschäfte zugelassen. Die Geschäfte werden von der Kämmerei der Stadt Emsdetten unter Beratung der MAGRAL AG, München durchgeführt. Es erfolgt hier eine Makrosteuerung auf Portfolioebene.

b) *Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?*

Nein, keine gegenteiligen Feststellungen.

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?*

Keine gegenteiligen Feststellungen. Die dargestellten Bereiche werden von dem entsprechenden Fachbereich der Stadt Emsdetten erbracht. Dieser verfügt über die entsprechenden Instrumentarien.

d) *Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?*

Derartige Derivatgeschäfte liegen nicht vor.

e) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?*

Wir verweisen auf die Antwort zu Frage 2d).

f) *Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?*

Bei der Wahl der Partner für die genannten Finanzinstrumente liegen keine Beschränkungen vor. Eine betragsmäßige Beschränkung für solche Geschäfte ist nicht definiert, der Einsatz hat bedarfsorientiert zu erfolgen. Im Jahr 2013 wurde zwischen der Stadt Emsdetten und der Firma MAGRAL AG, München, ein Beratungsvertrag geschlossen, um die Finanzinstrumente besser nutzen und bewirtschaften zu können.

Neuverträge über Zinssicherungsgeschäfte werden im Rahmen eines Gesamtvertrages mit der Stadt (Pooling) abgeschlossen.

Die Swapgeschäfte dienen ausschließlich der Begrenzung von Zinsänderungsrisiken.

## **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?*

b) *Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?*

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?*

- d) *Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?*
- e) *Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?*
- 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?*

Zu Fragenkreis 6:

Eine Abteilung Interne Revision existiert aufgrund der geringen Größe des Betriebs nicht. Aufgaben der Internen Revision werden aufgrund vertraglicher Vereinbarungen teilweise durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Steinfurt wahrgenommen. Aufgrund der geringen Größe des Betriebs erscheint uns die Ausgestaltung der Internen Revision ausreichend.

**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?*

Im Rahmen unserer Prüfung ergaben sich keine negativen Feststellungen.

- b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Derartige Kreditgewährungen lagen im Berichtsjahr nicht vor.

- c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Nein, Anhaltspunkte für derartige Maßnahmen konnten nicht festgestellt werden.

d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

## **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?*

Die Investitionen werden auf Grundlage des gültigen Abwasserbeseitigungskonzeptes sowie des bestehenden Sanierungskonzeptes geplant. Bei der Planung dieser Investitionen werden sowohl technische Aspekte als auch Risiken und äußere Einflüsse berücksichtigt. Die Finanzierbarkeit wird stets geprüft. Bei größeren Investitionen erfolgt außerdem eine Wirtschaftlichkeitsberechnung. Bei Sanierungsmaßnahmen erfolgt die Auswahl der jeweiligen Sanierungsmethode durch eine Berechnung nach dem Barwertverfahren. Die Planung erfolgt durch die Projektleiter. Der Betriebsleiter, der Bürgermeister und der Ausschuss werden informiert. Bei Verhinderung des Betriebsleiters wird dieser durch den stellvertretenden Betriebsleiter vertreten. Ggf. werden auch Gutachten angefordert.

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)?*

Nein, im Prüfungszeitraum haben sich keine Feststellungen dieser Art ergeben.

c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Ja, keine gegenteiligen Feststellungen. Die Überwachung erfolgt je nach Aufgabenbereich durch den Projekt-, Team-, Betriebsleiter bzw. Bürgermeister. Bei Verhinderung des Betriebsleiters wird dieser durch den stellvertretenden Betriebsleiter vertreten. Bei wesentlichen Abweichungen wird der Ausschuss informiert. Über den Stand des Sanierungskonzeptes wird regelmäßig ebenfalls dem Betriebsausschuss berichtet.

d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Nein, keine Feststellungen im Berichtsjahr.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Nein, keine Feststellungen.

## **9. Vergaberegelungen**

a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?*

Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

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.

## **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 Finanzplans schriftlich zu berichten. Bei Verhinderung des Betriebsleiters erfolgt eine Vertretung durch den stellvertretenden Betriebsleiter.

Weiterhin ist dem Betriebsausschuss in regelmäßigen Abständen eine Aufstellung aller Vergaben von über TEUR 50 vorzulegen, die von dem Betriebsleiter in eigener Zuständigkeit vergeben worden sind.

b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Keine gegenteiligen Feststellungen.

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?*

Die Unterrichtung erfolgt bei Bedarf zeitnah. Negative Feststellungen haben sich nicht ergeben.

d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Keine besonderen Berichte.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Während unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte gefunden, die auf eine unzureichende Berichterstattung hinweisen würden.

f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine entsprechende Absicherung erfolgt über die Stadt Emsdetten.

g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Interessenkonflikte sind nicht bekannt geworden.

## 11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Nein, keine entsprechenden Feststellungen.

b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Nein, keine Feststellungen.

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?*

Nein, keine Feststellungen.

## 12. Finanzierung

a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Das Abwasserwerk ist ausgewogen finanziert. Keine gegenteiligen Feststellungen.

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 deshalb Teil der Vermögens- und Haftungsmasse der Stadt Emsdetten. Ein Konzern liegt somit nicht vor. Eine Insolvenzgefahr ist derzeit nicht erkennbar.

c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Keine Feststellungen für das Berichtsjahr.

**13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

a) *Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Nein, Finanzierungsprobleme sind uns nicht bekannt. Die Eigenkapitalausstattung ist gut und hat sich gegenüber dem Vorjahr weiter verbessert.

b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Der Gewinnverwendungsvorschlag für 2021 ist mit der wirtschaftlichen Lage des Betriebs vereinbar (Vollausschüttung mit anschließender Einlage in die Kapitalrücklage).

**14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit**

a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Die Frage ist nicht relevant; es erfolgt keine Segmentierung des Ergebnisses.

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?*

Nein, keine Feststellungen.

d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Die Frage ist nicht relevant, weil der Betrieb nicht konzessionsabgabenpflichtig ist.

**15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen**

a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

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 im Berichtsjahr wie auch in den Vorjahren keine Verluste erwirtschaftet hat.

**16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage**

a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Ein Jahresfehlbetrag liegt nicht vor.

b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Die Frage ist nicht relevant, da der Betrieb im Berichtsjahr wie auch in den Vorjahren keine Verluste erwirtschaftet hat.

**AUFGLIEDERUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN DER POSTEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM  
31. DEZEMBER 2021**

**A. BILANZ**

**A K T I V A**

A. Anlagevermögen	2
B. Umlaufvermögen	8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11

**P A S S I V A**

A. Eigenkapital	12
B. Sonderposten	14
C. Rückstellungen	17
D. Verbindlichkeiten	17
<b>B. ERGEBNISRECHNUNG</b>	<b>20</b>

**A. BILANZ**

**AKTIVA**

**A. Anlagevermögen**

	<u>EUR</u>	<u>67.578.812,70</u>
	Vorjahr EUR	68.613.880,10
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	12.466,35	29.732,12
Sachanlagen	<u>67.566.346,35</u>	<u>68.584.147,98</u>
	<u>67.578.812,70</u>	<u>68.613.880,10</u>

**I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

	<u>EUR</u>	<u>12.466,35</u>
	Vorjahr EUR	29.732,12

Der Posten entwickelt sich wie folgt:

	<u>2021</u>
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	29.732,12
Zugang	181,48
Umbuchung	500,00
Abschreibung	<u>-17.947,25</u>
Stand 31.12.	<u>12.466,35</u>

Der Zugang und die Umbuchung betreffen eine Dienstbarkeit an einem Grundstück.

**II. Sachanlagen**

	<u>EUR</u>	<u>67.566.346,35</u>
	Vorjahr EUR	68.584.147,98
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Infrastrukturvermögen	60.993.484,65	62.557.777,23
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	527.378,16	599.057,66
Betriebs- und Geschäftsausstattung	194.587,02	243.831,03
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>5.850.896,52</u>	<u>5.183.482,06</u>
	<u>67.566.346,35</u>	<u>68.584.147,98</u>

**1. Infrastrukturvermögen**

	<u>EUR</u>	<u>60.993.484,65</u>
	Vorjahr EUR	62.557.777,23

Der Posten entwickelt sich wie folgt:

	2021
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	62.557.777,23
Zugang	535.699,19
Umbuchung	173.702,23
Abschreibung	<u>-2.273.694,00</u>
Stand 31.12.	<u>60.993.484,65</u>

Der Ausweis betrifft im Einzelnen:

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.260.773,20	2.264.221,01
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
• Regenrückhalte-, Regenüberlauf-, Hochwasserrückhaltebecken und sonstige technische Anlagen	12.544.037,08	13.145.796,46
• Druckrohrleitungen	415.011,29	309.934,24
• Kanalbauten	45.530.349,09	46.590.753,78
• sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Hochwasserschutzdamm)	<u>243.313,99</u>	<u>247.071,74</u>
	<u>60.993.484,65</u>	<u>62.557.777,23</u>

Die Zugänge und Umbuchungen betreffen im Wesentlichen Nachaktivierungen zu bereits im Wesentlichen fertiggestellten Sanierungsmaßnahmen und Erweiterungen des Kanalnetzes.

Abgänge waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

**2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

	EUR	<u>527.378,16</u>
Vorjahr	EUR	599.057,66

Der Posten entwickelt sich wie folgt:

	<u>2021</u>
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	599.057,66
Zugang	22.326,26
Abschreibung	<u>-94.005,76</u>
Stand 31.12.	<u><u>527.378,16</u></u>

Die Anlagenzugänge betreffen:

	<u>EUR</u>
Maschinen	
• Klimagerät	4.681,77
• Kompressor	1.211,68
• Luftentfeuchter	5.500,18
• Tauchpumpe	<u>3.251,14</u>
• Tauchsonde	5.652,45
• Durchfluss-Messgerät	2.029,04
	<u><u>22.326,26</u></u>

**3. Betriebs- und Geschäftsausstattung**

	<u>EUR</u>	<u>194.587,02</u>
Vorjahr	EUR	243.831,03

Der Posten entwickelt sich wie folgt:

	<u>2021</u>
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	243.831,03
Zugang	2.579,92
Abschreibung	<u>-51.823,93</u>
Stand 31.12.	<u><u>194.587,02</u></u>

Die Anlagenzugänge betreffen eine Winkelkombination.

**4. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

	EUR	<u>5.850.896,52</u>
Vorjahr	EUR	5.183.482,06

Der Posten entwickelt sich wie folgt:

	<u>2021</u>
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	5.183.482,06
Zugang	841.616,69
Umbuchung	<u>-174.202,23</u>
Stand 31.12.	<u><u>5.850.896,52</u></u>

Die Anlagenzugänge betreffen:

	<u>EUR</u>
Klärschlammvererdungsanlage	13.624,47
Modernisierung Sonderbauwerk "Drosseln"	173.131,50
Kanalbau "Lerchenfeld"	144.322,32
Kanalbau "Pankratiusgasse"	46.130,33
Inlinersanierung "Blücherstraße"	22.398,93
Außenbereichsentwässerung "Westumer Landstraße/Isendorf"	143.258,20
Regenwasserkanal und Regenrückhaltebecken "Bernhardstraße"	22.338,89
Regenwasserkanal "Am Mühlenbach"	159.648,06
Regenwasserkanal "Holländerweg"	9.282,95
Regenwasserkanal "Alte Emsstraße und Moorbrückenstraße bis Franz-Mülder-Straße"	46.807,74
Konzept Regenwasserbehandlung	49.040,01
Druckrohrleitung und Pumpwerk Sinningen	2.997,31
Diverse Zugänge unter je EUR 15.000,00	<u>8.635,98</u>
	<u><u>841.616,69</u></u>

Die Umbuchungen betreffen im Wesentlichen im Berichtsjahr fertiggestellte Sanierungsmaßnahmen und Erweiterungen des Kanalnetzes.

Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Abschreibungsmethode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen jeweiligen Nutzungsdauer. Die Bestände zum Bilanzstichtag sowie die Abschreibungen sind mit der Anlagenbuchhaltung abgestimmt.

Im Übrigen verweisen wir auf die Angaben des Betriebes im Anhang.

**B. Umlaufvermögen**

	EUR	<u>4.392.941,32</u>
	Vorjahr EUR	1.791.948,84
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Vorräte	14.058,38	14.409,83
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.378.882,94</u>	<u>1.777.539,01</u>
	<u>4.392.941,32</u>	<u>1.791.948,84</u>

**I. Vorräte**

	EUR	<u>14.058,38</u>
	Vorjahr EUR	14.409,83

Die Vorräte betreffen Chemikalien für den Reinigungsprozess des Abwassers in der Kläranlage. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten. Die Bestände zum 31. Dezember 2021 sind mit der Inventurliste abgestimmt. An der Inventuraufnahme haben wir nicht teilgenommen.

**II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	EUR	<u>4.378.882,94</u>
	Vorjahr EUR	1.777.539,01
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	109.452,83	201.580,94
Privatrechtliche Forderungen	<u>4.269.430,11</u>	<u>1.575.958,07</u>
	<u>4.378.882,94</u>	<u>1.777.539,01</u>

**1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**

	<u>EUR</u>	<u>109.452,83</u>
	Vorjahr EUR	201.580,94
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
Gebühren	16.882,97	204.259,30
Beiträge	94.274,33	97.892,66
Wertberichtigungen und Abgrenzungen	<u>-1.704,47</u>	<u>-100.571,02</u>
	<u>109.452,83</u>	<u>201.580,94</u>

**a) Gebühren**

	<u>EUR</u>	<u>16.882,97</u>
	Vorjahr EUR	204.259,30

Die Position betrifft Forderungen aus Entwässerungsgebühren für Regenwasser und Schmutzwasser sowie aus Gebühren für die Entleerung von Kleinkläranlagen, abflusslosen Gruben und Kleineinleiterabgaben.

**b) Beiträge**

	<u>EUR</u>	<u>94.274,33</u>
	Vorjahr EUR	97.892,66

Die Beitragsforderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>EUR</u>
Kanalanschlussbeiträge - Bestandsgebiete	7.264,95
Kanalanschlussbeiträge - Industriegebiete	<u>87.009,38</u>
	<u>94.274,33</u>

<b>c) Wertberichtigungen und Abgrenzungen</b>	EUR	<u>-1.704,47</u>
	Vorjahr EUR	-100.571,02

Die Position betrifft die Pauschalwertberichtigung und im Vorjahr auch die Abgrenzung von Entwässerungsgebühren für Schmutzwasser und Regenwasser.

<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	EUR	<u>4.269.430,11</u>
	Vorjahr EUR	1.575.958,07

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	EUR	EUR
gegen den privaten Bereich	103.653,05	50.250,85
gegen den öffentlichen Bereich	4.073.262,08	1.525.707,22
gegen verbundene Unternehmen	7.531,13	0,00
gegen Sondervermögen	<u>84.983,85</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.269.430,11</u>	<u>1.575.958,07</u>

<b>a) gegen den privaten Bereich</b>	EUR	<u>103.653,05</u>
	Vorjahr EUR	50.250,85

Der Ausweis betrifft im Einzelnen:

	<u>EUR</u>
Kostenerstattung - Streuanschlüsse	11.526,96
Kostenerstattung - Hausanschlüsse	16.785,09
Sonstige Einnahmen	<u>75.341,00</u>
	<u>103.653,05</u>

<b>b) gegen den öffentlichen Bereich</b>	EUR	<u>4.073.262,08</u>
	Vorjahr EUR	1.525.707,22

Bei dem Ausweis handelt es sich im Wesentlichen um den laufenden Zahlungsverkehr des Abwasserwerkes aus Verrechnung mit der Stadt Emsdetten. Dabei wird die Liquidität wechselseitig eingesetzt (Cash-Pool). Bis 2010 fand eine gegenseitige Verzinsung dieses Kontos nicht statt. Ab 2011 wird der Saldo des Kontos mit dem durchschnittlichen Jahreszinssatz verzinst. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis unter den sonstigen Verbindlichkeiten.

<b>c) gegen verbundene Unternehmen</b>	EUR	<u>7.531,13</u>
	Vorjahr EUR	0,00

<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	EUR	<u>245.967,95</u>
	Vorjahr EUR	250.515,89

Der Ausweis des Rechnungsabgrenzungsposten betrifft einen Investitionszuschuss an das Land Nordrhein-Westfalen und die Stadt Emsdetten für die Errichtung von Durchlässen im Zuge der Vertiefung "Herzbach". Der Rechnungsabgrenzungsposten wird über 60 Jahre aufgelöst.

**PASSIVA**

**A. Eigenkapital**

	<u>EUR</u>	<u>45.221.094,14</u>
	Vorjahr EUR	42.638.450,65
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Stammkapital	255.645,94	255.645,94
Allgemeine Rücklage	42.382.804,71	39.539.474,31
Bilanzgewinn	<u>2.582.643,49</u>	<u>2.843.330,40</u>
	<u>45.221.094,14</u>	<u>42.638.450,65</u>

Gemäß § 42 Abs. 4 KomHVO NRW ist das Eigenkapital grundsätzlich in die vier Positionen Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ausgleichsrücklage sowie Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zu untergliedern.

**I. Stammkapital**

	<u>EUR</u>	<u>255.645,94</u>
	Vorjahr EUR	255.645,94

Das Stammkapital in Höhe von EUR 255.645,94 wird in Anlehnung an § 9 EigVO NRW gesondert ausgewiesen.

**II. Allgemeine Rücklage**

	EUR	<u>42.382.804,71</u>
	Vorjahr EUR	39.539.474,31
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Kapitalrücklage - Einlagen	1.065.041,05	1.065.041,05
Kapitalrücklage - Investitionszuschüsse	1.978.057,01	1.978.057,01
Gewinnrücklagen	14.063.159,32	14.063.159,32
Allgemeine Rücklage	<u>25.276.547,33</u>	<u>22.433.216,93</u>
	<u>42.382.804,71</u>	<u>39.539.474,31</u>

Gemäß Ratsbeschluss vom 07. Oktober 2021 führt die Stadt Emsdetten der Allgemeinen Rücklage EUR 2.843.330,40 zu.

**III. Bilanzgewinn**

	EUR	<u>2.582.643,49</u>
	Vorjahr EUR	2.843.330,40

Entwicklung:

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Bilanzgewinn des Vorjahres		2.843.330,40
Zuführung zu den Rücklagen gemäß Ratsbeschluss vom 07. Oktober 2021		-2.843.330,40
Jahresüberschuss 2021	4.893.647,52	
Abführung an die Stadt gemäß Ratsbeschluss vom 07. Oktober 2021	<u>-2.311.004,03</u>	<u>2.582.643,49</u>
Bilanzgewinn		<u>2.582.643,49</u>

Gemäß Ratsbeschluss vom 07. Oktober 2021 wurde der Bilanzgewinn per 31. Dezember 2020 der Allgemeinen Rücklage des Abwasserwerkes zugeführt.

**B. Sonderposten**

	<u>EUR</u>	<u>17.582.914,57</u>
	Vorjahr EUR	18.011.816,92
	31.12.2021	31.12.2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sonderposten für Zuwendungen	1.456.761,34	1.465.340,56
Sonderposten für Beiträge	14.806.068,20	15.202.675,88
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	284.410,51	265.569,50
Sonstige Sonderposten	<u>1.035.674,52</u>	<u>1.078.230,98</u>
	<u>17.582.914,57</u>	<u>18.011.816,92</u>

**I. Sonderposten für Zuwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>1.456.761,34</u>
	Vorjahr EUR	1.465.340,56

Der Ausweis betrifft die von Bund, Land und dem Kreis erhaltenen Zuschüsse.

Entwicklung:

	2021
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	1.465.340,56
Zuführung	89.107,20
Auflösung	-97.686,42
Stand 31.12.	<u>1.456.761,34</u>

Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des jeweils zugrundeliegenden Vermögensgegenstandes abgeschrieben.

**II. Sonderposten für Beiträge**

	<u>EUR 14.806.068,20</u>
Vorjahr	EUR 15.202.675,88

Die Position Sonderposten für Beiträge enthält die Beiträge für Kanäle und Hausanschlusskosten.

Entwicklung:

	2021
	<u>EUR</u>
Stand 01.01.	15.202.675,88
Zuführung	119.607,12
Auflösung	-516.214,80
Abgang	0,00
Stand 31.12.	<u><u>14.806.068,20</u></u>

Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des jeweils zugrundeliegenden Vermögensgegenstandes aufgelöst.

**III. Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

	<u>EUR 284.410,51</u>
Vorjahr	EUR 265.569,50

Bei der Position handelt es sich um Sonderposten für den Gebührenaussgleich gemäß § 6 KAG NRW. Danach ist der Sonderposten zu bilden, wenn innerhalb eines Kalkulationszeitraumes eine Kostenüberdeckung entstanden ist, welche in den vier folgenden Jahren ausgeglichen werden muss. Für das Jahr 2021 werden der Rücklage für die Unterdeckung im Bereich Schmutzwasser EUR 13.387,50 entnommen und dem Gebührenhaushalt zugeführt sowie aus der Überdeckung aus dem Bereich Regenwasser der Rücklage EUR 32.228,51 zugeführt.



**IV. Sonstige Sonderposten**

	<u>EUR</u>	<u>1.035.674,52</u>
Vorjahr	EUR	1.078.230,98

Entwicklung:

2021

EUR

Stand 01.01.

1.078.230,98

Zuführung

Abgang

Auflösung

-42.556,46

Stand 31.12.

1.035.674,52

Diese Position betrifft im Wesentlichen Erschließungsmaßnahmen, welche von den Anwohnern eigenständig durchgeführt worden sind und entschädigungslos übertragen wurden.

**C. Rückstellungen**

	<u>EUR</u>	<u>270.376,19</u>
Vorjahr	EUR	216.952,00

Zusammensetzung:

	01.01.2021 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	31.12.2021 EUR
Abwasserabgabe	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
Offene Urlaubs- verpflichtungen	27.189,16	27.189,16	0,00	37.851,74	37.851,74
Überstunden- verpflichtungen	8.906,02	8.906,02	0,00	15.168,17	15.168,17
Altersteilzeit- verpflichtungen	27.956,82	21.684,43	0,00	8.183,89	14.456,28
Jahresabschlusskosten	16.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	16.000,00
Leistungszulage	16.900,00	16.900,00	0,00	16.900,00	16.900,00
Klärschlamm Entsorgung	<u>50.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
	<u>216.952,00</u>	<u>90.679,61</u>	<u>0,00</u>	<u>144.103,80</u>	<u>270.376,19</u>

Die Rückstellungen sind nach Auskunft der Betriebsleitung und nach unseren Feststellungen ausreichend bemessen.

**D. Verbindlichkeiten**

	<u>EUR</u>	<u>9.143.337,07</u>
Vorjahr	EUR	9.789.125,26

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.126.081,54	8.645.274,66
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.005.081,33	1.141.782,73
Sonstige Verbindlichkeiten	<u>12.174,20</u>	<u>2.067,87</u>
	<u>9.143.337,07</u>	<u>9.789.125,26</u>

**1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

EUR 8.126.081,54  
Vorjahr EUR 8.645.274,66

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen handelt es sich ausschließlich um Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt und der NRW.BANK.

Zusammensetzung:

	Konto-Nr.	Ursprungs- betrag EUR	01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Tilgungen EUR	31.12.2021 EUR
VerbundSparkasse						
Emsdetten-Ochtrup	600502135	511.291,88	126.815,96	0,00	24.687,49	102.128,47
NRW.BANK Münster	607601527	867.151,03	28.806,24	0,00	28.806,24	0,00
NRW.BANK Münster	607607953	1.260.845,78	168.112,76	0,00	42.028,19	126.084,57
NRW.BANK Münster	611055710	442.400,00	283.136,00	0,00	17.696,00	265.440,00
NRW.BANK Münster	503210506	2.670.000,00	2.139.365,77	0,00	2.139.365,77	0,00
Helaba Landesbank						
Hessen-Thüringen	800047314	1.200.000,00	696.217,77	0,00	49.612,11	646.605,66
HypoVereinsbank, München	780154494	2.200.000,00	1.320.000,16	0,00	73.333,32	1.246.666,84
NRW.BANK Münster	611176979	110.600,00	77.420,00	0,00	4.424,00	72.996,00
NRW.BANK Münster	3611194501	112.000,00	82.880,00	0,00	4.480,00	78.400,00
NRW.BANK Münster	3611194519	28.000,00	21.280,00	0,00	1.120,00	20.160,00
Commerzbank	120111021	0,00	0,00	2.088.000,00	0,00	2.088.000,00
NRW.BANK Münster	3111135228	516.000,00	273.120,00	0,00	30.360,00	242.760,00
NRW.BANK Münster	3111135210	823.000,00	435.480,00	0,00	48.440,00	387.040,00
NRW.BANK Münster	3111135202	161.000,00	85.160,00	0,00	9.480,00	75.680,00
NRW.BANK Münster	44204011243	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	120.000,00	1.080.000,00
NRW.BANK Münster	4203476678	1.597.500,00	1.597.500,00	0,00	0,00	1.597.500,00
NRW.BANK Münster	4202824928	120.000,00	109.980,00	0,00	13.360,00	96.620,00
			<u>8.645.274,66</u>	<u>2.088.000,00</u>	<u>2.607.193,12</u>	<u>8.126.081,54</u>

<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<u>EUR</u>	<u>1.005.081,33</u>
	Vorjahr EUR	1.141.782,73

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 832.543,79 (Vorjahr: EUR 1.141.782,73)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden durch Einholung von Saldenbestätigungen geprüft. Zum Prüfungszeitpunkt waren die Verbindlichkeiten im Wesentlichen ausgeglichen.

<b>3. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<u>EUR</u>	<u>12.174,20</u>
	Vorjahr EUR	2.067,87

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 167.828,77 (Vorjahr: EUR 2.067,87)

Der Vorjahresausweis beinhaltet im Wesentlichen Überzahlungen aus Gebühren sowie sonstige Zinsen und Kosten.

**B. ERGEBNISRECHNUNG**

<b>1. Zuwendungen und allgemeine Umlage</b>	EUR	<u>94.127,41</u>
	Vorjahr EUR	184.167,71

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuwendungen. Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (VJ EUR 40.610,17) sind im Berichtsjahr nicht vereinnahmt.

<b>2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	EUR	<u>10.824.820,86</u>
	Vorjahr EUR	10.685.422,82

	2021 EUR	2020 EUR
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Regenwassergebühren	2.461.676,35	1.980.650,65
Entwässerungsgebühren	5.687.462,45	5.715.815,07
Schmutzwassergebühren	1.015.019,78	1.147.403,08
Inanspruchnahme Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	224.188,56
Gebühren für Klärschlammabfuhr aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	14.958,50	10.965,48
Straßenentwässerungsanteil Stadt Emsdetten	1.022.752,63	902.428,78
Auflösung des Sonderpostens für Beiträge	523.947,76	528.382,81
Benutzungsgebühren Abwasser - Abgrenzung Jahreswechsel	99.003,39	175.588,39
	<u>10.824.820,86</u>	<u>10.685.422,82</u>

<b>3. Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	EUR	<u>6.091,62</u>
	Vorjahr EUR	6.132,24

Es handelt sich um Pachtentgelte (EUR 4.201,85) sowie um Entgelte für Einspeisevergütungen (EUR 1.889,77).

**4. Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

	EUR	<u>246.617,42</u>
Vorjahr	EUR	200.582,02
	2021	2020
	EUR	EUR
	<hr/>	<hr/>
Erstattungen von der Stadt aus		
Verwaltungskostenverrechnung	75.341,00	70.423,00
Kostenerstattung Streuanschlüsse	134.889,76	107.657,50
Kostenerstattung Hausanschlüsse	20.276,64	15.770,72
Kostenerstattungen durch Stadtwerke Emsdetten GmbH	<u>16.110,02</u>	<u>6.730,80</u>
	<u>246.617,42</u>	<u>200.582,02</u>

**5. Sonstige ordentliche Erträge**

	EUR	<u>38.745,81</u>
Vorjahr	EUR	58.081,97
	2021	2020
	EUR	EUR
	<hr/>	<hr/>
Erträge Auflösung Pauschalwertberichtigung	69,70	0,00
Erträge Sonderposten	38.382,51	39.532,85
Bußgelder	0,00	1.028,50
Sonstiges	<u>293,60</u>	<u>17.520,62</u>
	<u>38.745,81</u>	<u>58.081,97</u>

Die Erträge Sonderposten betreffen die Auflösung der Sonderposten für Privaterschließungen.

**6. Aktivierte Eigenleistungen**

	EUR	<u>18.627,93</u>
Vorjahr	EUR	25.499,55

Diese Position enthält Personalaufwendungen (Ingenieure) für Planungs- und Durchführungsleistungen im Zusammenhang mit investiven Maßnahmen.

**7. Ordentliche Erträge** EUR 11.229.031,05  
 Vorjahr EUR 11.159.886,31

**8. Personalaufwendungen** EUR 1.105.748,69  
 Vorjahr EUR 954.774,77

	2021 EUR	2020 EUR
Entgelte	911.008,87	763.921,71
Aufwand für Rückstellungen Altersteilzeit	-13.500,54	27.956,82
Sozialabgaben	132.103,35	100.298,71
Aufwand für Rückstellungen Urlaub	16.924,73	11.868,90
Altersversorgung	<u>59.212,28</u>	<u>50.728,63</u>
	<u><u>1.105.748,69</u></u>	<u><u>954.774,77</u></u>

**9. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** EUR 1.753.749,12  
 Vorjahr EUR 1.625.583,31

	2021 EUR	2020 EUR
Unterhaltung Kanalleitungen	270.374,88	221.227,10
Unterhaltung Kläranlagen	307.596,02	291.776,37
Unterhaltung Wasserläufe	13.476,28	3.595,54
Punktuelle Sanierung Kanalisation	235.231,31	152.138,72
Wartung EDV, Unterhaltung Einrichtung	76.861,80	61.721,33
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	380,93	143,00
Steuern, Abgaben, Versicherungen	18.087,47	17.421,64
Betriebskosten Kanalisation	33.553,91	31.336,74
Betriebskosten Kläranlage	619.048,70	593.838,41
Betriebskosten Fahrzeuge	15.310,75	13.021,53
Entleerung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben	7.329,21	9.174,39
Erstattung Personal- und Sachkosten an Stadtwerke	71.501,69	74.612,98
Kanalinspektion	<u>84.996,17</u>	<u>155.575,56</u>
	<u><u>1.753.749,12</u></u>	<u><u>1.625.583,31</u></u>

<b>10. Bilanzielle Abschreibungen</b>	EUR	<u>2.437.470,94</u>
	Vorjahr EUR	2.447.839,72

Wir verweisen auf den Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) und die Angaben im Anhang.

<b>11. Transferaufwendungen</b>	EUR	<u>27.747,22</u>
	Vorjahr EUR	27.747,22

Der Ausweis betrifft Beiträge für Gewässerunterhaltungsverbände.

<b>12. Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	EUR	<u>892.376,20</u>
	Vorjahr EUR	855.056,19

	2021	2020
	EUR	EUR
Schutzkleidung	4.621,73	5.471,78
Aus- und Fortbildungskosten	15.034,23	17.145,44
Abwasserabgabe	54.305,33	54.088,11
Jahresabschluss- und Beratungskosten	45.738,45	124.717,09
Wertveränderungen bei Sachanlagen aus Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage	0,00	-3.337,15
Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	5.204,53
Verwaltungskostenbeitrag Stadt	439.866,77	471.549,00
Erstattung Personal- und Sachkosten an Baubetriebshof	45.620,42	29.903,09
Abwasseruntersuchungen	7.067,41	7.040,55
Aufwand Streu- und Hausanschlüsseanschlüsse für Dritte	250.595,87	113.692,68
Auflösungsbeträge von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	4.547,94	4.547,94
Sonstiges	<u>24.978,05</u>	<u>25.033,13</u>
	<u>892.376,20</u>	<u>855.056,19</u>

<b>13. Ordentliche Aufwendungen</b>	<u>EUR</u> 6.217.092,17						
	Vorjahr EUR 5.911.001,21						
<b>14. Ordentliches Ergebnis</b>	<u>EUR</u> 5.011.938,88						
	Vorjahr EUR 5.248.885,10						
<b>15. Finanzerträge</b>	<u>EUR</u> 190,60						
	Vorjahr EUR 23.818,71						
<b>16. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<u>EUR</u> 118.481,96						
	Vorjahr EUR 216.579,17						
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="text-align: center;"><u>2021</u></td> <td style="text-align: center;"><u>2020</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;"><u>EUR</u></td> <td style="text-align: center;"><u>EUR</u></td> </tr> </table>		<u>2021</u>	<u>2020</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>					
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>					
Darlehenszinsen	50.736,62	111.394,33					
Aufwendungen Zinssicherungsgeschäfte	55.571,14	103.116,97					
sonstige Zinsen und Kosten	<u>12.174,20</u>	<u>2.067,87</u>					
	<u>118.481,96</u>	<u>216.579,17</u>					
<b>17. Finanzergebnis</b>	<u>EUR</u> -118.291,36						
	Vorjahr EUR -192.760,46						
<b>18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<u>EUR</u> 4.893.647,52						
	Vorjahr EUR 5.056.124,64						

Die Aufwendungen aus Zinssicherungsgeschäften ergeben sich aus der Saldierung der Zinserträge mit den Zinsaufwendungen für Zinssicherungsgeschäfte. Die Einnahmen und Ausgaben der Zinssicherungsgeschäfte hängen stets mit der Entwicklung des Zinsniveaus zusammen. Verminderten Einnahmen stehen erhöhte Aufwendungen aus den Geschäften gegenüber. Die erhöhten Aufwendungen kompensieren sich durch verminderte Zinsaufwendungen. So erlangt das Abwasserwerk eine Planungssicherheit durch stabile Zinsen.

<b>19. Jahresergebnis</b>	EUR	<u>4.893.647,52</u>
	Vorjahr EUR	5.056.124,64

<b>20. Abführung an die Stadt Emsdetten</b>	EUR	<u>2.311.004,03</u>
	Vorjahr EUR	2.212.794,24

Gemäß Ratsbeschluss vom 17. Dezember 2019 wurde vom voraussichtlichen Überschuss 2021 ein Betrag in Höhe von EUR 2.311.004,03 an die Stadt Emsdetten ausgeschüttet.

<b>21. Jahresergebnis nach Ausschüttung</b>	EUR	<u>2.582.643,49</u>
	Vorjahr EUR	2.843.330,40

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

### 1. Geltungsbereich

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

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

### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

### 7. Mängelbeseitigung

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

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

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

### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

### 9. Haftung

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

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

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

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

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

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

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 12. Elektronische Kommunikation

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

## 13. Vergütung

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

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

## 14. Streitschlichtungen

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

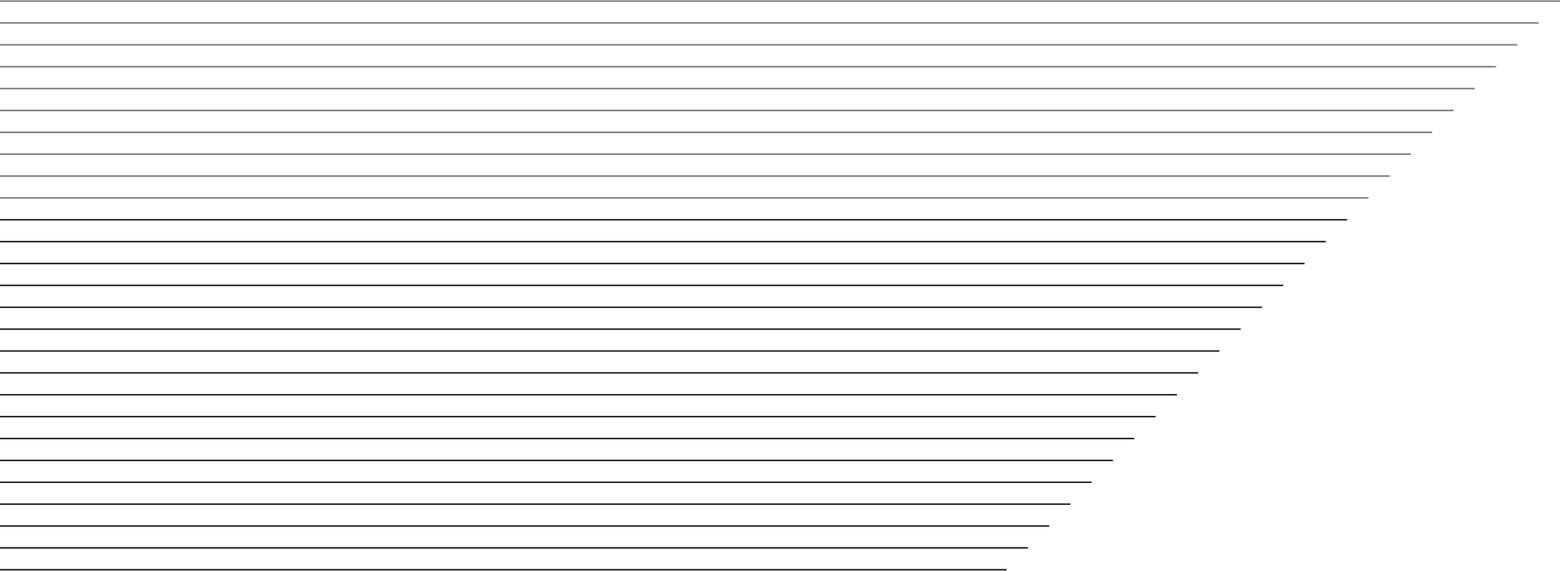
## 15. Anzuwendendes Recht

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



**Stadtwerke Emsdetten GmbH**  
**Emsdetten**

***Kurzbericht Jahresabschluss 2021***  
***Mandant: 44455/21***







**Lagebericht und Jahresabschluss**  
**für das Geschäftsjahr**  
**2021**

# Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

## 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 einem Hallenbad und einem Freibad sowie ein Parkhaus.

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH beschäftigten im Jahr 2021 durchschnittlich 151 Mitarbeiter (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 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 wirtschaftlichem Erfolg der Stadtwerke Emsdetten GmbH und verbesserte Chancen, die andauernden Einschränkungen im gesellschaftlichem 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 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 Entwicklung wurde im Jahr 2021 in Deutschland erneut wesentlich von der Corona-Pandemie beeinflusst. Während die erste Hälfte des Jahres 2021 noch sehr stark durch die Pandemie und entsprechende Eindämmungsmaßnahmen geprägt war, kam es im zweiten Halbjahr mit der fortschreitenden Impfkampagne zu deutlichen Erholungstendenzen in nahezu allen Sektoren der Wirtschaft. Diese Erholung wurde jedoch durch Lieferengpässe und Materialknappheiten sowie ein im Herbst wieder zunehmendes Infektionsgeschehen gebremst.

Der Rückgang des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts im Jahr 2020 um 4,6 % konnte im Berichtsjahr daher nicht vollständig aufgeholt werden. Insgesamt stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt lediglich um 2,7 %. Das Niveau des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts der Bundesrepublik Deutschland liegt damit etwas niedriger als am Ende des Jahres 2017.

Die Europäische Zentralbank veränderte ihren grundsätzlichen geldpolitischen Kurs auch im Jahr 2021 nicht. Das für die Refinanzierung von Unternehmen mit hoher Bonität niedrige Zinsniveau hat sich im Berichtsjahr nicht wesentlich verändert. Die zu Beginn der Corona-Pandemie begonnenen Notfallmaßnahmen mit einer deutlichen Ausweitung der Anleihe-Käufe wurden auch im Jahr 2021 unverändert fortgeführt.

Mit dem geplanten Auslaufen des aktuellen Corona-Notfallprogramms für Anleihekäufe Pandemic Emergency Purchase Programme (PEPP) in 2022 soll ein anderes Anleihe-Kaufprogramm (APP)

wiederaufleben. Trotz der deutlich gestiegenen Inflation im Euro-Raum ist eine geldpolitische Wende der Europäischen Zentralbank gegenwärtig nicht abzusehen.

Für kommunale Unternehmen wie die Stadtwerke Emsdetten GmbH 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 Gewerbekunden sehr sensibel auf konjunkturelle Schwankungen.

Für das Jahr 2022 wird erwartet, dass die Pandemie die deutsche Wirtschaft im ersten Quartal, vor allem durch Beschränkungen im Dienstleistungsbereich, weiterhin beeinträchtigen wird. Anschließend sind ein Rückgang des Infektionsgeschehens und die damit verbundene Rücknahme der Einschränkungen zu erwarten, sodass insgesamt mit einem Wachstum des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts um rund 3,6 % gerechnet wird. Zu beobachten bleibt, wie sich der rasante Anstieg der europäischen Energiepreise im vierten Quartal 2021 auf das langfristige Wirtschaftswachstum auswirkt.

Die Energiepreisentwicklung wird sich bei einem weiteren ungebrochenen Anstieg, aber auch bei Stabilisierung auf dem aktuell hohen Preisniveau, sowohl auf die Endkunden als auch auf die Unternehmen deutlich auswirken. Eine Verteuerung sehr vieler Produkte und insbesondere der Grundgüter sowie Einschränkungen in der Verfügbarkeit energieintensiver Produkte sind schon jetzt zu beobachtende Folgen dieser als Energiemarktkrise zu bezeichnenden Situation zum Ende des Jahres 2021.

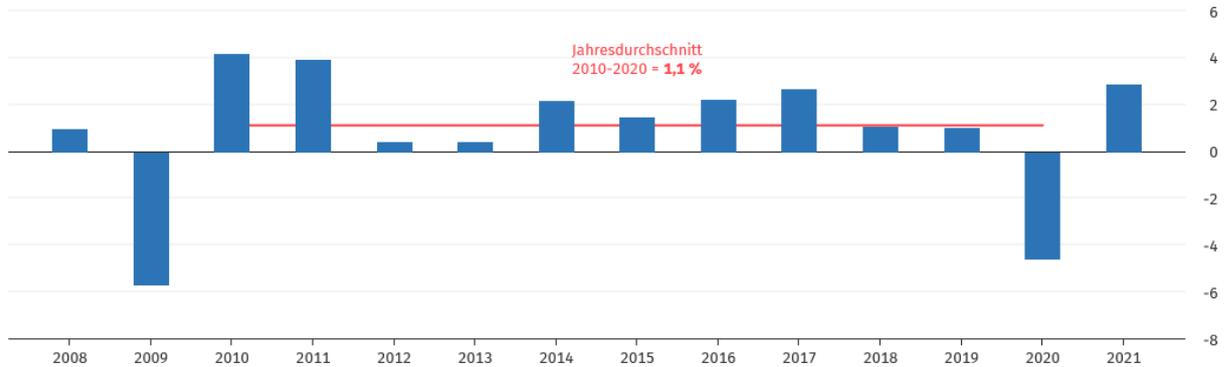
Die Erholung am Arbeitsmarkt hat im Jahr 2021 trotz der konjunkturellen Schwäche der Industrie aufgrund der Lieferengpässe und erneuter Einschränkungen in den Dienstleistungsbereichen angehalten. Es ist davon auszugehen, dass sich die Entwicklung auch im Jahr 2022 fortsetzen, aber die Dynamik der Erholung mit Annäherung an das Vorkrisenniveau abnehmen wird.

Das Konsumverhalten privater Haushalte in Deutschland war auch im Jahr 2021 stark von den Corona-Schutzmaßnahmen beeinträchtigt. Die preisbereinigten Konsumausgaben der privaten Haushalte im Inland waren um 0,2 % niedriger als 2020 und blieben somit im zweiten Corona-Jahr 5 % unter dem Vorkrisenniveau des Jahres 2019.

Die Staatsfinanzen waren auch im Jahr 2021 von der Corona-Krise geprägt. Nach vorläufigen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) ergibt sich für das Jahr 2021 ein Finanzierungsdefizit des Staates in Höhe von 132,5 Milliarden €. Das Defizit bleibt damit hoch, verringerte sich aber im Vorjahresvergleich um 12,8 Milliarden €. Gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP) in jeweiligen Preisen errechnet sich für 2021 eine Defizitquote von 3,7 %. Damit wurde der zurzeit ausgesetzte Referenzwert des europäischen Stabilitäts- und Wachstumspakts von 3 % zum zweiten Mal in Folge verfehlt.

### Bruttoinlandsprodukt, preisbereinigt

Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %



© Statistisches Bundesamt (Destatis), 2022

### Verbraucherpreise & Inflationsrate

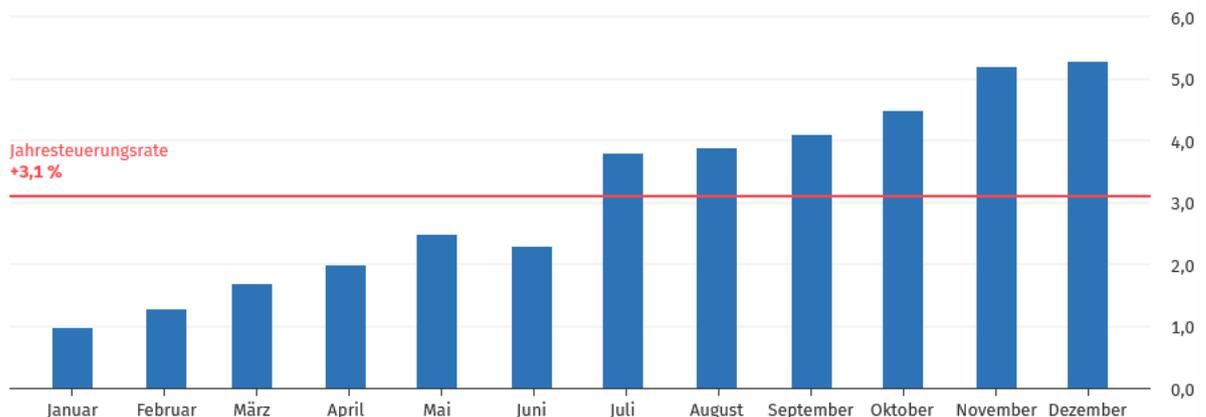
Die Verbraucherpreise in Deutschland erhöhten sich im Jahresdurchschnitt 2021 um 3,1 %. Gegenüber 2020 liegen sie damit deutlich über dem Vorjahresniveau (+1,4 %). Eine höhere Jahresteuerrate als im Jahr 2021 wurde zuletzt vor fast 30 Jahren ermittelt (1993: +4,5 %).

Die Energieprodukte verteuerten sich 2021 gegenüber dem Vorjahr deutlich um 10,4 %, nach einem Rückgang um 4,8 % im Jahr 2020. Für die Verbraucherinnen und Verbraucher spürbare Preiserhöhungen gab es 2021 bei leichtem Heizöl (+41,8 %) und bei Kraftstoffen (+22,6 %). Auch die Preise für andere Haushaltsenergie wie Erdgas (+4,7 %) und Strom (+1,4 %) erhöhten sich. Neben den Basiseffekten durch die sehr niedrigen Preise im Jahr 2020 wirkte sich die zu Jahresbeginn eingeführte CO<sub>2</sub>-Abgabe hier preiserhöhend aus. Ohne Berücksichtigung der Energiepreise hätte die Jahresteuerrate 2021 bei +2,3 % gelegen.

Die Preise für Nahrungsmittel erhöhten sich 2021 gegenüber 2020 um 3,2 %. Im 2. Halbjahr 2021 hat sich der Preisauftrieb durch den Basiseffekt aufgrund der Senkung der Mehrwertsteuersätze sprunghaft verstärkt. Dabei waren alle Nahrungsmittelgruppen 2021 deutlich teurer, insbesondere Speiseöl und Speisefette (+5,3 %) sowie Gemüse (+3,9 %).

### Verbraucherpreisindex insgesamt für Deutschland 2021

Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %



© Statistisches Bundesamt (Destatis), 2022

## Arbeitsmarkt Deutschland

Die Wirtschaftsleistung wurde im Jahresdurchschnitt 2021 von 44,9 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Das waren etwa genauso viele Erwerbstätige wie im Vorjahr. Allerdings arbeiteten viele Erwerbstätige nun in anderen Wirtschaftsbereichen oder anderen Beschäftigungsverhältnissen als zuvor. Beschäftigungsgewinne gab es im Bereich Öffentliche Dienstleister, Erziehung, Gesundheit (+2,2 %), im Bereich Information und Kommunikation (+2,4 %) sowie im Baugewerbe (+1,2 %). Dagegen kam es im Handel, Verkehr und Gastgewerbe wie schon im Jahr zuvor zu Beschäftigungsverlusten (-1,8 %). Die Zahl geringfügig Beschäftigter und Selbstständiger nahm 2021 weiter ab, während mehr Erwerbstätige sozialversicherungspflichtig beschäftigt waren.

Insgesamt hat die Erholung am Arbeitsmarkt im Jahr 2021 gegenüber 2020 trotz der konjunkturellen Schwäche der Industrie aufgrund der Lieferengpässe und erneuter Einschränkungen in den Dienstleistungsbereichen angehalten. Es ist davon auszugehen, dass sich die Entwicklung auch im Jahr 2022 fortsetzen, aber die Dynamik der Erholung mit Annäherung an das Vorkrisenniveau und unter den Auswirkungen der Ukraine Krise abnehmen wird.

## Corona-Entwicklungen, Pandemiebekämpfung, Ausblick 2022

Die EU-Staaten begegneten auch 2021 den Corona-bedingten Entwicklungen mit umfangreichen Eindämmungsmaßnahmen. Neben den angeordneten Einschränkungen von sozialen Kontakten, Reisebeschränkungen, Geschäftsschließungen sowie Verboten von Großveranstaltungen versuchten auch die Zentralbanken durch weitreichende geld- und fiskalpolitische Maßnahmen den negativen Entwicklungen der Pandemie entgegenzuwirken. Dies sorgte 2021 für ein vergleichsweise niedriges Zinsniveau, teilweise sogar für Negativ-Zinsen.

Insgesamt entsteht durch die Pandemie ein Umfeld voller Unwägbarkeiten, welches sich auch für 2022 weiter fortsetzen wird; die Aussagen zum Konjunkturverlauf sind naturgemäß mit hohen Unsicherheiten behaftet. Allgemein wird jedoch mit einer weiteren moderaten Erholung der Wirtschaftsaktivitäten gerechnet, wenn gleich sich die Wirtschaftsleistung allenfalls auf dem Niveau des Jahres 2019 bewegen wird.

## **2.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen**

### **2.2.1. Energiemarkt**

Der Primärenergieverbrauch insgesamt ist in Deutschland im Jahr 2021 gemäß der Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen e.V. (AG Energiebilanzen) gegenüber dem Vorjahr um 3,1 % gestiegen. Trotz des Verbrauchsanstieges lag der Primärenergieverbrauch immer noch um 4,2 % unter dem Niveau des Jahres 2019.

Für den gestiegenen Energieverbrauch waren vor allem wirtschaftliche Erholungsprozesse (nach der pandemiebedingt schwachen Konjunktur des Vorjahres) sowie die kühleren Außentemperaturen verantwortlich.

Hingegen gingen von der Entwicklung der Energiepreise 2021, insbesondere in der zweiten Jahreshälfte, kräftige Anreize zur Einsparung von Energie aus. Nachdem die Weltmarktpreise für Öl,

Erdgas und Steinkohle im Jahresverlauf 2020 nicht zuletzt auch aufgrund der pandemiebedingt schwächeren Nachfrage noch deutlich gesunken sind, erhöhten sie sich 2021 in Größenordnungen von 67 bis 139 % spürbar.

Die Verbraucherpreise für leitungsgebundene Energieträger (Erdgas, Strom, Fernwärme) waren je nach Kundengruppe (z. B. private Haushalte und Gewerbe, Handel und Dienstleistungen) aufgrund längerfristiger Lieferverträge von den Entwicklungen auf den Beschaffungsmärkten noch nicht in vollem Umfang betroffen. Preissteigernd im Vergleich zum Jahr 2020 wirkte für Endverbraucher zudem die Wiederanhebung der Mehrwertsteuer auf 19 % sowie die Einführung der CO<sub>2</sub>-Bepreisung für fossile Brennstoffe im Verkehrs- und Wärmemarkt.

Ebenso wie der Primärenergieverbrauch nahm auch der Bruttostromverbrauch in Folge der konjunkturellen Erholung bzw. der sukzessiven Überwindung der wirtschaftlichen Auswirkungen des Corona-Krisenjahrs 2020 im Jahr 2021 wieder spürbar zu. Allerdings fiel der Anstieg mit 2,4 % auf rund 568,8 Mrd. kWh nicht ganz so kräftig aus wie der Zuwachs des Primärenergieverbrauchs insgesamt.

Mit Blick auf einzelne Energieträger zeigt sich folgendes Bild: Der Verbrauch (bzw. Absatz) von Mineralöl (-3,1 %) und die Produktion von erneuerbaren Energien (-1,2 %) nahmen 2021 ab. Hingegen erhöhten sich insbesondere der Verbrauch von Braunkohle (+17,7 %) und Steinkohle (+16,5 %) deutlich. Auch die Kernenergie und Erdgas konnten 2021 im wachsenden Markt Anteile gewinnen und legten um 7,4 % bzw. 4,9 % zu.

### **2.2.2. Personal**

Im Geschäftsjahr 2021 waren im Durchschnitt 151 Mitarbeiter/-innen in Vollzeit- und Teilzeitbeschäftigungen, davon 15 Auszubildende, bei der Stadtwerke Emsdetten GmbH beschäftigt.

Die Vergütung der Mitarbeiter/-innen bestimmt sich nach dem TV-V, die der Auszubildenden nach dem TVAöD.

Auch im Geschäftsjahr 2021 förderte die Gesellschaft durch verschiedene Fortbildungsmaßnahmen ihre Mitarbeiter/-innen, um die fachlichen und persönlichen Fähigkeiten laufend an die neuen Herausforderungen im Unternehmensumfeld anzupassen. Pandemiebedingt verrichteten im Berichtsjahr viele Mitarbeiter ihre Arbeit im Homeoffice und nutzten Angebote wie bspw. Video- und Telefonkonferenzen um Infektionsrisiken zu minimieren.

### **2.3. Darstellung des Geschäftsverlaufes**

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 795 T€ liegt um 411 T€ unter dem Niveau des Vorjahresergebnisses in Höhe von 1.206 T€. Das Planergebnis in Höhe von 850 T€ wurde aufgrund von Sondereffekten um 55 T€ (6,5 %) unterschritten. 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 970 T€ um ca. 10 % über dem Niveau des Vorjahres (883 T€). Der Bereich Stromnetz schließt ebenfalls mit 395 T€ Jahresüberschuss oberhalb des Vorjahrs (356 T€). Das Gasnetz Ergebnis liegt mit 323 T€ deutlich oberhalb des Vorjahrs (78 T€). Der Bereich Stromhandel (429 T€) verbessert sich geringfügig zum Vorjahr (399 T€). Hingegen schließt der Bereich Gashandel (188 T€) deutlich unter dem Vorjahresniveau (891 T€). Letzteres ist auf Sondereffekte unter anderem sowohl witterungs- als auch preisbedingter Art zurückzuführen.

Die Bereiche Bäder und Parkhaus sind aufgrund nicht kostendeckender Tarife defizitär. Der Bereich LWL Netze, der durch das Tochterunternehmen trkz Stadtwerke GmbH bewirtschaftet wird, konsolidiert sich weiter und verzeichnet nur geringe Verluste.

Die Gesellschaft ist ihren satzungsgemäßen Aufgaben im Versorgungs- und Dienstleistungsbereich vollumfänglich nachgekommen.

Der **Stromabsatz** stieg deutlich um 42 % von 197,9 Mio. kWh im Vorjahr auf 281,0 Mio. kWh für das Jahr 2021. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten beträgt mit 185,8 Mio. kWh 66,1 % des Absatzes.

Das **Stromnetz** erfuhr mit einem Durchsatz von 169,3 Mio. kWh einen Zuwachs von 7,5 Mio. kWh (5,4 %) im Vergleich zu dem Vorjahreswert von 161,8 Mio. kWh.

Der **Gasabsatz** liegt mit 681,3 Mio. kWh um 28,5 % über dem Vorjahresabsatz in Höhe von 530,1 Mio. kWh. Insgesamt war bei den Sondervertragskunden ein deutlicher Anstieg von 33,7 % zu verzeichnen. Im Bereich der Tarifkunden gab es einen Anstieg von 20,4 %. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten beträgt mit 407,2 Mio. kWh 59,8 % des Absatzes.

Die Durchleitungsmenge des **Gasnetzes** lag mit 354,5 Mio. kWh um 11,6 % oberhalb des Vorjahresniveaus von 317,8 Mio. kWh.

Bei der **Wasserabgabe** hat sich mit 3,344 Mio. m<sup>3</sup> ein um 4,9 % gesunkenen Absatz ergeben. Dieser liegt damit um rund 172.000 m<sup>3</sup> unterhalb der Abgabemenge des Vorjahres in Höhe von 3,516 Mio. m<sup>3</sup>.

Die Beschaffungsprozesse für die Tarifkunden erfolgten wie im Jahr 2020 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 benötigte Stunden/Tagesstruktur erfolgt über den Spotmarkt.

Die Wassertarife blieben für das Jahr 2021 unverändert.

Aufgrund der Corona-Pandemie war das Hallenbad in der zweiten Jahreshälfte 2021 teilweise geschlossen. Das Freibad wurde wegen des Neubaus des Waldbades planmäßig nicht geöffnet.

## **2.4. Darstellung der Lage**

### **2.4.1. Vermögens- und Finanzlage**

Die **Eigenkapitalquote** beträgt rd. 31 % (i. Vj. 34 %). Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 102 % (i. Vj. 110%) langfristig finanziert, es besteht eine Überdeckung von 1.373 T€ (i. Vj.

Überdeckung von 5.087 T€). Die **Investitionen** des Berichtsjahres (11,0 Mio. €) erfolgten im Wesentlichen in den Ausbau der Versorgungsanlagen, des Telekommunikationsnetzes sowie in den Neubau des Waldbades.

In 2021 wurden 500 T€ an die Gesellschafterin ausgeschüttet.

<b>Bilanzstruktur</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2020</b>	
	<b>T€</b>	<b>%</b>	<b>T€</b>	<b>%</b>
<b>Aktivseite</b>				
Langfristig gebundenes Vermögen	60.706	79	51.766	74
Kurzfristige Forderungen/ Flüssige Mittel	16.370	21	18.226	26
Summe Aktiva	77.076	100	69.992	100
<b>Passivseite</b>				
Eigenkapital	23.725	31	23.430	34
Investitions-/Ertragszuschüsse	8.799	11	8.496	12
Langfristige Rückstellungen	955	1	942	1
Langfristiges Fremdkapital	28.600	37	23.985	34
Kurzfristige Schulden	14.997	20	13.139	19
Summe Passiva	77.076	100	69.992	100

Die wesentlichen finanzwirtschaftlichen Vorgänge sind aus der nachstehenden Kapitalflussrechnung ersichtlich.

<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	-312	2.547
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-12.097	-9.185
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	4.160	11.697
Veränderung des Finanzmittelfonds	-8.249	5.059
Finanzmittelfond am Jahresanfang	<u>8.395</u>	<u>3.336</u>
Finanzmittelfonds am Jahresende	<b>146</b>	<b>8.395</b>

## **2.4.2 Ertragslage**

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2021 von 795 T€ liegt um 411 T€ unter dem Niveau des Vorjahres in Höhe von 1.206 T€ und um 55 T€ unter dem Planwert in Höhe von 850 T€.

Die Netzsparte Strom erzielte ein Jahresergebnis in Höhe von 395 T€. Dies entspricht einem Zuwachs von 39 T€ gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 356 T€. Die Abnahmemenge im Netzgebiet Emsdetten ist um 5,4% gestiegen. Die vorgelagerten Netzentgelte sind um 55 T€ gegenüber dem Vorjahr ebenfalls gestiegen (+ 1,3%).

Im Gasnetz wurde ein Jahresergebnis von 323 T€ erzielt, der um 246 T€ oberhalb dem Vorjahreswert liegt. Die Durchleitungsmenge liegt Witterungs- und Konjunkturbedingt um ca. 11 % oberhalb der Vorjahresmenge.

Im Bereich des Stromhandels stieg der Jahresüberschuss von 399 T€ für das Jahr 2020 geringfügig um 30 T€ auf 429 T€ für das Berichtsjahr. Von den Umsatzerlösen ohne Stromsteuer in Höhe von 49,1 Mio. € entfallen rd. 29 % auf Tarifkunden und 69 % auf Sondervertragskunden sowie 1 % auf den Eigenverbrauch.

Im Gashandel wurde mit einem Jahresergebnis i. H. v. 188 T€ das Ergebnis des Vorjahres (891 T€) deutlich unterschritten. Der Ergebnisrückgang ist im Wesentlichen auf die Beschaffungskosten im vierten Quartal, insbesondere im Monat Dezember zurückzuführen. Die für 2021 bereits im Vorfeld getätigte Beschaffung basierte auf die zu erwartenden Kundenzahlen und Abgabemengen (z. B. Gasnormjahr), sodass sich konjunktur-, wettbewerbs- und witterungsabhängige Verläufe entsprechend in den Jahresergebnissen niederschlagen können. Die Umsatzerlöse ohne Erdgassteuer belaufen sich auf 22,3 Mio. € und gliedern sich mit 53 % auf Tarifkunden und mit 45 % auf Sondervertragskunden sowie mit 1 % auf den Eigenverbrauch.

Für die Wassersparte liegt der Jahresüberschuss mit 970 T€ um ca. 10% oberhalb dem Niveau des Vorjahres in Höhe von 883 T€. Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf Einsparungen im sonstigen betrieblichen Aufwand und bei Materialaufwendungen zurückzuführen.

Der Bäderbereich wurde mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -1.078 T€ abgeschlossen. Das Ergebnis ist durch die Schließung des Freibades wegen des Neubaus des Waldbades und durch die Schließung des Hallenbades aufgrund der Corona-Pandemie bedingt.

In dem Bereich LWL Netze wird ein Verlust von 55 T€ verzeichnet, was eine Verschlechterung zum Vorjahr (-13 T€) darstellt. Der Verlust ist im Vergleich zum Planwert von 65 T€ um 10 T€ gesunken.

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. Dieser Bereich schreibt noch Anfangsverluste. Der Verlust im Berichtsjahr beträgt 20 T€, was allerdings eine deutliche Verbesserung gegenüber dem Vorjahresverlust von 43 T€ und dem Planwert von 77 darstellt.

Das Jahresergebnis der sonstigen Tätigkeiten (-358 T€) verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr (-415 T€) um 57 T€. Unter den positiven Gegeneffekten ist besonders die signifikant geringere Verlustübernahme für die Tochtergesellschaft tkrz Stadtwerke GmbH von 196 T€, im Vorjahr 327 T€, hier zu nennen.

### **2.4.3 Angabe nach § 6b Abs. 3 und Abs. 7 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 69,7 Mio. € (i. Vj. 58,0 Mio. €) hat die Elektrizitätsverteilung einen Anteil (20,4 Mio. €) von rd. 29,3 % (i. Vj. 36 %). Die Gasverteilung trägt mit einem Umsatz von 4,1 Mio. € (i. Vj. 3,4 Mio. €) mit 15,7% an dem Gesamtumsatz des Gassektors von 26,5 Mio. € (i. Vj. 20,6 Mio. €) bei.

Die Elektrizitätsverteilung weist einen Jahresüberschuss von 0,4 Mio. € (i. Vj. 0,4 Mio. €) aus; die Gasverteilung hat einen Jahresüberschuss von 0,3 Mio. € (i. Vj. 0,1 Mio. €) erwirtschaftet. Bezüglich der wesentlichen Einflussfaktoren zur Ergebnisentwicklung verweisen wir auf den Abschnitt 2.4.2.

## **3. Nachtragsbericht**

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag:

Der Angriff Russlands auf die Ukraine und die daraus folgenden wirtschaftlichen Sanktionen haben unter anderem für eine weitere Zuspitzung der bereits angespannten Lage an den Energiemärkten gesorgt. Daraus können sich negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtwerke Emsdetten GmbH, insbesondere in der Tätigkeit Energievertrieb durch Versorgungsknappheiten, weitere Preisanstiege und Kontrahentenausfälle, ergeben. Eine belastbare Abschätzung der Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht möglich.

Darüber hinaus sind zum jetzigen Zeitpunkt keine Ereignisse von wesentlicher Bedeutung für die Stadtwerke Emsdetten GmbH nach Abschluss des Geschäftsjahres 2021 eingetreten.

## **4. Prognose, Chancen- und Risikobericht**

### **4.1. Prognosebericht**

Der Stromabsatz im Netzgebiet Emsdetten verzeichnet im I. Quartal 2022 eine Steigerung um 2,8 % im Vergleich zum I. Quartal des Vorjahres. Die Steigerung ist als geringfügige Erholung nach dem Pandemiejahr 2021 zu sehen, nachdem im Vorjahr Minderabnahmen insbesondere im Gewerbebereich zu verzeichnen waren.

Die Absatzmengen im Gasbereich weisen im I. Quartal 2022 im Vergleich zum I. Quartal des Vorjahres einen Rückgang von 9 % aus. Dies ist insbesondere auf die der Jahreszeit entsprechenden

Temperaturen in den Wintermonaten im I. Quartal im Vergleich zum kälteren I. Quartal 2021 zurückzuführen. Insgesamt ist der Gasabsatz stark von Witterungseinflüssen geprägt, so dass hier die weitere Entwicklung der Witterung, insbesondere zu Beginn der nächsten Heizperiode, abzuwarten sein wird. Es können darüber hinaus erste Anzeichen für kundenseitige Energiesparmaßnahmen aufgrund der gestiegenen Energiekosten beobachtet werden. Des Weiteren ist die physische Verfügbarkeit von Erdgastransporte im Zusammenhang mit der Ukrainekrise noch abzuwarten.

Für die Wasserabgabe sind die Witterungseinflüsse (wie Temperatur und Trockenheit) ebenfalls von Bedeutung. Die Abgabe liegt derzeit ca. 3 % über den Werten des I. Quartals des Vorjahres.

Die Preise für die Grund- und Ersatzversorgung und die Individualabkommen im Strombereich wurden für den 01.01.2022 nicht angepasst.

Im Bereich der Gasversorgung blieben die Preise der Grund- und Ersatzversorgung und für Sonderabkommen zum 01.01.2022 ebenfalls unverändert.

Im Laufe des Jahres 2022 wird allerdings die Notwendigkeit von Preisanpassungen in beiden Energiesparten zu prüfen sein.

Die aktuell prognostizierbaren Mengen für 2022 liegen mit 192 Mio. kWh Strom und 632 Mio. kWh Gas unterhalb den Vorjahreszahlen. (Strom 282 Mio. kWh, Gas 669 Mio. kWh). Das Großkundengeschäft außerhalb des Netzgebietes Emsdetten wird vorsichtig und unter Risikominimierungsaspekten eingeschätzt.

Die tatsächlich am Jahresende erreichten Werte können jedoch noch stark durch konjunkturelle, insbesondere durch die anhaltende Corona-Pandemie bedingten evtl. Senkung der Abnahmemengen oder drohende Insolvenzen, aber auch durch witterungsbedingte Einflüsse sowie durch Lieferschwierigkeiten von Mitbewerbern von den Prognosen abweichen.

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2022 betragen 12,8 Mio. €. Ein wesentlicher Teil der Investitionen entfällt dabei mit 6,9 Mio. € auf die Bereiche der Bäder und Wasserversorgung. Die Eröffnung des Waldbades am Standort Waldfreibad wurde im Februar 2022 realisiert. Weitere Investitionsschwerpunkte sind die Strom- und Gasnetze mit insgesamt 1,7 Mio. € und der allgemeine Bereich inklusive LWL und Metering mit insgesamt 3,1 Mio. €. Die Finanzierung soll aus laufenden Finanzmittelzuflüssen sowie Darlehen erfolgen.

Die zu Beginn des Jahres 2020 aufgetretene COVID-19-Pandemie hatte für die Stadtwerke Emsdetten GmbH einschneidende Veränderungen gebracht. Die im Vorjahr getroffenen Maßnahmen gelten auch zu Beginn des Jahres 2022. Im Einzelnen handelt es sich um die Kombination von Maßnahmen, wie Home Office, räumliche und zeitliche Trennung von Mitarbeitenden, feste Teams und feste Fahrzeuge in der Technik, umfangreicher Einsatz von Telefon- und Videokonferenzen etc. Dadurch konnten und können auch weiterhin „normale“ Arbeitsprozesse sichergestellt werden.

Aufgrund der fortdauernden Corona-Pandemie und der Ukraine-Krise bleibt allerdings abzuwarten, inwiefern es zu einer größeren Anzahl von Insolvenzen und-/oder Rohstoffknappheiten kommt, die deutliche finanzielle Auswirkungen auf das Unternehmen haben könnten. Das Planergebnis für 2022 berücksichtigt dieses Risiko zum Teil.

Diesem Risiko wird auch mit einer ständigen Liquiditätsüberwachung begegnet. Der Eintritt ist jedoch zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Stand Mai 2022) nicht absehbar.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein Jahresüberschuss i. H. v. 720 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 neues DV-gestütztes Risikomanagementsystem, die Software Ready4Risk der Firma HKS, wurde in 2021 eingeführt und wird jährlich aktualisiert.

Als wesentliche Risiken im Jahr 2021 wurden fünf Top-Risiken identifiziert.

- Wasserversorgungsunterbrechung

Hiermit ist im Besonderen die Versorgung mehrerer Gemeinden, u. a. Saerbeck, Schöppingen, Metelen, über eine sogenannte Stickleitung gemeint. Analysen, Stichprobenprüfung und ein Notfallplan sowie die laufende Netzzustands-überwachung können das Risiko minimieren.

- Preisinkongruenzrisiko, inkludierte Absatzverträge

Vertriebspreise werden inklusive Netznutzungsentgelte, Steuern und Abgaben kalkuliert. Erhöhte Entgelte und Umlagen können dann für die Dauer des aktuell laufenden Vertrages nicht an den Kunden weitergegeben werden.

- Ausfall von Mittelspannungsanlagen in Schwerpunktstationen

Der Ausfall von Mittelspannungsanlagen könnte für Teile des Netzgebietes zu längerfristigen Stromausfällen führen. Die Versorgung wäre dann zeitweise nicht mehr gewährleistet. Zur Minimierung des Risikos werden regelmäßige Wartungen und Kontrollen durchgeführt.

- Hacker-, Virusangriff

Das Risiko kann zu Datenverlust und im schlimmsten Fall zu Datenmissbrauch führen. Als Gegenmaßnahme wird auf den Einsatz einer zentralen hochverfügbaren Firewall und eines Virens scanners gesetzt. Auch die Einführung und Zertifizierung des ISMS führt zu einer Reduzierung des Risikos.

- Weitreichender Personalausfall durch die Corona-Pandemie

Das beherrschende Personalthema war in 2021, wie auch schon im Vorjahr, die Bewältigung der Corona-Pandemie. Im letzten Jahr wurde das Risiko „Weitreichender Personalausfall durch die Pandemie“ in der Risikoberichterstattung neu hinzugefügt. Die Lenkungsgruppe Risikovorsorge Coronavirus tagte auch im Jahr 2021 weiterhin im wöchentlichen Rhythmus.

Zur Minimierung des Risikos des Personalausfalls wurden in der Gruppe weitreichende Maßnahmen im Sinne der geltenden Arbeitsschutzverordnung entschieden, wie z. B. Teamtrennung durch Weiterführung des Home Office, Maskenpflicht, allgemeine Hygiene Maßnahmen.

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 5 Monaten, Pandemien, Insolvenzen bei Kunden etc.)

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 Eigenenergiesdienstleistungen, 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.

- Mieterstrom

Mieterstrommodelle rücken aufgrund der Novellierung des Mieterstromgesetzes seit 2017 verstärkt in den Fokus. Mieterstrom steht für eine dezentralisierte Stromversorgung im lokalen Umfeld. Das Mieterstrommodell basiert dabei auf dem Zusammenspiel zwischen Vermieter, Mieter und Stromanbieter. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH wird sich diesem Thema aktiv annehmen und befindet sich derzeit in der Strategieentwicklung.

- Kostenreduzierungen durch Kooperationen

Die Einführung intelligenter Messtechnik stellt auch die Stadtwerke Emsdetten GmbH aktuell vor Herausforderungen. Mit dem Beitritt zum smartOPTIMO Kooperations-netzwerk 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 den Stadtwerken Emsdetten 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.

Organisatorischen Regelungen im Rechnungswesen stellen sicher, dass alle Geschäftsvorfälle vollständig, zeitnah, richtig und periodengerecht erfasst werden. Halbjährlich wird ein Zwischenabschluss erstellt.

## **6. Risikoberichterstattung im 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 30. Mai 2022

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt  
Geschäftsführer

**Bilanz der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2021**

AKTIVSEITE	31.12.2021 €	31.12.2020 €	PASSIVSEITE	31.12.2021 €	31.12.2020 €
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	828.059,40	786.902,00	I. Gezeichnetes Kapital	4.857.272,87	4.857.272,87
II. Sachanlagen	55.665.375,19	47.362.506,42	II. Kapitalrücklagen	11.836.881,75	11.836.881,75
III. Finanzanlagen	3.436.710,11	2.918.764,95	III. Gewinnrücklagen Andere Gewinnrücklagen	6.235.596,03	5.529.379,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			IV. Jahresüberschuss	<u>795.183,29</u>	<u>1.206.217,03</u>
I. Vorräte	776.320,43	697.457,65		23.724.933,94	23.429.750,65
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.550,47	5.465,70	<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	8.798.525,00	8.496.297,00
2. Waren			<b>C. Rückstellungen</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.843.419,11	7.285.416,07	1. Rückstellungen für Pensionen	955.112,00	941.527,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	493.917,52	2. Steuerrückstellungen	28.362,60	126.559,10
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	572.716,30	28.394,20	3. Sonstige Rückstellungen	2.032.408,83	2.272.797,22
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	4.745.756,32	1.954.928,85			
4. Sonstige Vermögensgegenstände			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	145.875,41	8.394.736,76	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.746.710,38	17.413.023,26
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	55.968,56	63.590,51	2. Erhaltene Anzahlungen	9.654,31	1.067,82
			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.926.764,15	3.641.197,02
			4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	108.932,37	0,00
			5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	13.383.333,31	7.799.999,99
			6. Sonstige Verbindlichkeiten	3.148.066,08	5.626.554,24
			<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	212.948,33	243.307,33
				<u>77.075.751,30</u>	<u>69.992.080,63</u>
	<u>77.075.751,30</u>	<u>69.992.080,63</u>			

**Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Emsdetten GmbH  
für das Geschäftsjahr 2021 (01.01. bis 31.12.)**

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1.	Umsatzerlöse	103.376.366,88	84.057.849,28
	abzgl. Strom- und Energiesteuer	-9.324.913,87	-6.896.482,64
		94.051.453,01	77.161.366,64
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	209.692,58	250.500,86
3.	Sonstige betriebliche Erträge	791.966,53	257.337,52
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	56.346.945,24	43.527.616,69
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	20.215.433,21	15.022.566,39
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	7.111.956,93	7.101.255,14
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.756.319,22	1.712.390,10
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.023.923,78	2.903.390,24
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.838.553,98	4.723.794,73
8.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	55.052,64	56.607,24
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen 0,00 € (Vorjahr 206,67 €)	3.660,21	16.443,61
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	196.018,73	326.957,12
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	397.681,59	343.109,87
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	320.332,00	771.595,53
<b>13.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>904.660,29</b>	<b>1.309.580,06</b>
14.	Sonstige Steuern	109.477,00	103.363,03
<b>15.</b>	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>795.183,29</b>	<b>1.206.217,03</b>

# **Jahresabschluss für das Geschäftsjahr**

**vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

## **ANHANG für das Geschäftsjahr 2021**

### **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 Abschreibungs-methode 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 Einstiegs Grenzwert 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 werden mit 5 % der Ursprungswerte zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst. Die ab 2003 vereinbarten Anschlussbeiträge und Hausanschlusskosten werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Insgesamt wurden 435 T€ (i. Vj. 445 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 abgeleiteten 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 1,87 % (i. Vj. 2,3 %) 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, Gewerbesteuer und Solidaritätszuschlag.

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 9.015 T€ (i. Vj. 5.863 T€) auf Energie- und Wasserlieferungen, mit 887 T€ (i. Vj. 644 T€) auf Netznutzungen fremder Händler, mit 219 T€ (i. Vj. 466 T€) auf Installationen und mit 958 T€ (i. Vj. 465 T€) auf Energieeinspeisungen. Für spezielle Ausfallrisiken sind Einzelwertberichtigungen von 49 T€ (Vorjahr 0 T€) gebildet worden. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wurde mit einer Pauschalwertberichtigung von 177 T€ (i. Vj. 153 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 2021 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 706 T€ aus dem Jahresüberschuss 2020 zugeführt.

Die Zuführung zu den **empfangenen Ertragszuschüssen** betrug 738 T€ (i. Vj. 959 T€), ertragswirksam aufgelöst wurden 435 T€ (Vorjahr 445 T€).

Von den **Pensionsrückstellungen** wurden 8 T€ in Anspruch genommen (i. Vj. 10 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 2021 51 T€ (i. Vj. 70 T€).

**Steuerrückstellungen** waren im Berichtsjahr in Höhe von 28 T€ (i. Vj. 127 T€) auszuweisen und betreffen ausschließlich Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen hauptsächlich

- noch ausstehende Rechnungen	738 T€
- Verpflichtungen aus dem Personalbereich	583 T€
- drohende Verluste	308 T€
- Ausgleichsverpflichtung	140 T €
- Archivierung	134 T€

**Verpflichtungen aus langjährigen Arbeitszeitkonten** bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 1.986 T€ (i. Vj. 1.971 T€). Diese wurden mit Deckungsvermögen (1.986 T€; i. Vj. 1.971 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 31.12.2021 folgende Restlaufzeiten:

<b>Stand 31.12.2021</b> (Stand 31.12.2020)	<b>Gesamt</b>	<b>≤ 1 Jahr</b>	<b>&gt; 1 Jahr</b>	<b>davon</b> <b>&gt; 5 Jahre</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Darlehensverbindlichkeiten	16.746 (17.413)	1.064 (961)	15.682 (16.452)	12.542 (13.337)
Erhaltene Anzahlungen	10 (1)	10 (1)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.927 (3.641)	7.927 (3.641)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	13.383 (7.800)	466 (267)	12.917 (7.533)	11.050 (6.467)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	109 (0)	109 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	3.148 (5.627)	3.148 (5.627)	0 (0)	0 (0)
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>41.323</b> (34.482)	<b>12.724</b> (10.497)	<b>28.599</b> (23.985)	<b>23.592</b> (19.804)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter** bestehen ausschließlich aus Darlehen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** enthalten 59 T€ Verbindlichkeiten aus Steuern (i. Vj. 972 T€) und 29 T€ (i. Vj. 13 T€) Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die **Umsatzerlöse** entfallen mit 61.226 T€ (i. Vj. 49.864 T€) auf die Stromversorgung, mit 23.351 T€ (i. Vj. 17.957 T€) auf die Gasversorgung, mit 7.122 T€ (i. Vj. 7.331 T€) auf die Wasserversorgung, mit 58 T€ (i. Vj. 68 T€) auf die Bäder und mit 2.294 T€ (i. Vj. 1.941 T€) auf den sonstigen Bereich.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** (791 T€) betreffen im Wesentlichen Erlöse aus dem Radleasing (94 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (590 T€), Erlöse aus Anlagenabgängen (6 T€) sowie Erträge aus bereits ausgebuchten Forderungen (33 T€).

Im **Personalaufwand** sind unter dem Posten „Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung“ 407 T€ (i. Vj. 394 T€) für Altersversorgung enthalten.

Von den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** entfallen 1.948 T€ (i. Vj. 2.024 T€) auf die Konzessionsabgabe.

Von den **Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** betreffen 55 T€ (i. Vj. 56 T€) verbundene Unternehmen.

Von den **Zinsen und ähnlichen Erträgen** betreffen 0,2 T€ (i. Vj. 0,2 T€) verbundene Unternehmen.

Der Posten **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** enthält mit 23 T€ (i. Vj. 27 T€) Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Die ausgewiesenen **Steuern vom Einkommen und Ertrag** (320 T€) betreffen mit 170 T€ Gewerbesteuer bzw. 150 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 Energiewirtschaftsgesetz**

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 1.112 T€ erzielt. Zudem wurden Zinserträge von 55 T€ für gewährte Darlehen vereinnahmt. Für Rechenzentrumsdienstleistungen, Telefonie und den Erwerb von Hardware wurden der tkrz Stadtwerke GmbH 476 T€ vergütet.

Daneben wurden der ihr Darlehen und kurzfristige Liquiditätshilfen gewährt, die zum Bilanzstichtag mit 2.956 T€ valutieren.

### **Sonstige Angaben**

Die Zusammensetzung der Organe ist in einer gesonderten Anlage dargestellt.

An Mitglieder des Aufsichtsrates wurden Vergütungen in Höhe von insgesamt 13,7 T€ gezahlt. Der Aufsichtsratsvorsitzende erhielt eine Vergütung von 2,4 T€, die übrigen Mitglieder von bis zu 1 T€.

Der Geschäftsführer erhielt für seine Tätigkeit incl. Sachbezüge und Beiträge zur betrieblichen Altersversorgung eine Gesamtvergütung in Höhe von 215 T€.

Auf die Angabe von Bezügen ehemaliger Geschäftsführer bzw. Hinterbliebener von ehemaligen Geschäftsführern wird unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Im Geschäftsjahr 2021 waren durchschnittlich 151 Arbeitnehmer (136 Arbeitnehmer und 15 Auszubildende; i. Vj. 132 Arbeitnehmer und 14 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 31.12.2021 rd. 14,7 Mio. €.

Zum 31.12.2021 betragen die Verpflichtungen aus Strom- und Gaslieferverträgen 50,5 Mio. € (davon fällig in 2022 37,7 Mio. €, in 2023 8,9 Mio. €, in 2024 2,3 Mio. €, in 2025 0,8 Mio. € und in 2026 0,8 Mio. €).

Im Übrigen bestehen Verpflichtungen aus abgeschlossenen Miet-, Pacht- und Leasingverträgen im geschäftsüblichen Umfang.

Im Geschäftsjahr 2021 sind für Dienstleistungen des Abschlussprüfers WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft folgende Aufwendungen entstanden:

- Abschlussprüfungsleistungen 19 T€
- Andere Bestätigungsleistungen 4 T€
- Sonstige Leistungen 2 T€

## **Vorschlag zur Verwendung des Jahresüberschusses**

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 795.183,29 € den anderen Gewinnrücklagen zuzuführen um die Finanzierungsfähigkeit der Stadtwerke Emsdetten GmbH auch zukünftig nachhaltig sicherzustellen.

## **Nachtragsbericht**

Die im Jahr 2021 anhaltende COVID-19-Pandemie hat für die Stadtwerke Emsdetten GmbH einschneidende Veränderungen gebracht, denen durch geeignete Vorsorgemaßnahmen begegnet wurde. Die im Unternehmen eingeführten Vorsorgemaßnahmen zur Eindämmung der COVID-19-Pandemie sind etabliert, so dass sehr flexibel mit einer Kombination aus Home Office, räumlicher und zeitlicher Trennung von Mitarbeitern, festen Teams und festen Fahrzeugen in der Technik, umfangreichem Einsatz von Telefon- und Videokonferenzen etc. agiert werden kann und somit die „normalen“ Arbeitsprozesse nahezu vollständig im Sinne der Kunden und Geschäftspartner erledigt werden.

Auch bleibt abzuwarten, wie sich die Zahl der Insolvenzen, hier insbesondere im Gewerbebereich, im Jahresverlauf entwickeln wird.

Der Angriff Russlands auf die Ukraine und die daraus folgenden wirtschaftlichen Sanktionen haben unter anderem für eine weitere Zuspitzung der bereits angespannten Lage an den Energiemärkten gesorgt. Daraus können sich negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtwerke Emsdetten GmbH, insbesondere in der Tätigkeit Energievertrieb durch Versorgungsknappheiten, weitere Preisanstiege und Kontrahentenausfälle, ergeben. 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 2022) nicht absehbar.

Emsdetten, den 30. Mai 2022

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt  
Geschäftsführer

## Anlagentnachweis für das Geschäftsjahr 2021

Bezeichnung	Anschaffungswerte						Abschreibungen						Buchwert (Vorjahr) 31.12.2020 EUR
	Stand 01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2021 EUR	Stand 01.01.2021 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2021 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1. Konzessionsähnliche Rechte	3.354.858,60	290.924,16		-1.379,33	3.644.403,43	2.567.956,60	248.430,76		-43,33	2.816.344,03	828.059,40	786.902,00	
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	17.610.124,52	437.780,96	2.208,78	+15.604,00	18.061.300,70	10.265.594,92	345.242,42	2.208,78		10.608.628,56	7.452.672,14	7.344.529,60	
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	113.281.581,05	2.801.142,32	206.178,22	+420.559,25	116.297.104,40	81.720.762,00	2.094.761,16	161.220,19	-42.145,70	83.638.330,35	32.658.774,05	31.560.819,05	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.485.882,12	486.218,41	15.438,10		5.956.662,43	4.030.474,09	335.489,44	15.438,10		4.350.525,43	1.606.137,00	1.455.408,03	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.001.749,74	7.380.826,18		-434.783,92	13.947.792,00						13.947.792,00	7.001.749,74	
	143.379.337,43	11.105.967,87	223.825,10	1.379,33	154.262.859,53	96.016.831,01	2.775.493,02	178.867,07	-42.145,70	98.597.484,34	55.665.375,19	47.362.506,42	
<b>III. Finanzanlagen</b>													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	466.718,62				466.718,62						466.718,62	466.718,62	
2. Beteiligungen	7.071,46				7.071,46						7.071,46	7.071,46	
3. Ausleihungen	2.437.010,51	700.000,00	181.015,56		2.955.994,95						2.955.994,95	2.437.010,51	
a) Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	7.964,36		1.039,28		6.925,08						6.925,08	7.964,36	
b) Sonstige Ausleihungen	2.444.974,87	700.000,00	182.054,84		2.962.920,03						2.962.920,03	2.444.974,87	
	2.918.764,95	700.000,00	182.054,84		3.436.710,11						3.436.710,11	2.918.764,95	
	149.652.960,98	12.096.892,03	405.879,94	0,00	161.343.973,07	98.584.787,61	3.023.923,78	178.867,07	-42.189,03	101.413.828,37	59.930.144,70	51.068.173,37	

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,  
Allgemeiner Vertreter der  
Bürgermeisterin in Bad Iburg,  
Sachkundiger Bürger

Oliver Kellner, Bürgermeister

Bürgermeister der Stadt Emsdetten

Dr. Thomas Kock, Gymnasiallehrer

Ratsmitglied

Josef Kohl, Rentner

Ratsmitglied

Susanne Krause, Kfm. Angestellte

Sachkundige Bürgerin

Udo Menebröcker, Elektromonteur

Betriebsratsvorsitzender der  
Stadtwerke Emsdetten GmbH  
(Mitglied im Aufsichtsrat bis  
06.10.2021)

Günter Kabierschke, IT-Systemadministrator

Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat  
der Stadtwerke Emsdetten GmbH ab  
07.10.2021

Eva Nie, Projektleiterin Engineering Manager

Ratsmitglied

Karin Raffelsiefer, Lehrerin, Volljuristin

Ratsmitglied

Celine Schürmann, Studentin

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**  
**2021**

## Tätigkeiten - Bilanzen der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31.12.2021

	Elektrizitätsverteilung		Gasverteilung		Messstellenbetrieb	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	T€	T€	T€	T€	T€	T€
<b>AKTIVA</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	211	156	65	71	6	10
II. Sachanlagen	8.849	7.801	4.830	4.846	7	8
III. Finanzanlagen	2	2	1	1	0	0
<b>Umlaufvermögen</b>						
I. Vorräte						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	215	173	225	216	0	0
2. Waren	0	0	4	4	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.278	813	356	96	17	11
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	7	0	0	0	0
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	0	0	0	0	1	0
4. Sonstige Vermögensgegenstände	7.866	6.796	2.753	2.392	70	73
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	279	2.046	68	600	0	15
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	12	15	0	1	16	0
<b>Bilanzsumme</b>	<u>18.712</u>	<u>17.809</u>	<u>8.302</u>	<u>8.227</u>	<u>117</u>	<u>117</u>
<b>PASSIVA</b>						
<b>Zugeordnetes Eigenkapital</b>	9.522	9.274	3.961	3.670	0	0
<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>	2.174	2.127	2.142	2.064	0	0
<b>Rückstellungen</b>						
1. Rückstellungen für Pensionen	423	419	311	307	0	0
2. Steuerrückstellungen	101	190	20	18	0	0
3. Sonstige Rückstellungen	712	528	216	378	0	0
<b>Verbindlichkeiten</b>						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.229	3.894	1.388	1.620	8	7
2. Erhaltene Anzahlungen	5	0	1	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.878	792	127	142	7	6
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Untern	2	0	1	0	0	0
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	454	562	74	28	0	0
6. Sonstige Verbindlichkeiten	210	22	60	0	102	104
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2	1	1	0	0	0
<b>Bilanzsumme</b>	<u>18.712</u>	<u>17.809</u>	<u>8.302</u>	<u>8.227</u>	<u>117</u>	<u>117</u>

**Tätigkeiten - Gewinn- und Verlustrechnungen der Stadtwerke Emsdetten GmbH  
für das Geschäftsjahr 2021 (01.01.-31.12.)**

	Elektrizitätsverteilung		Gasverteilung		Messstellenbetrieb	
	2021 T€	2020 T€	2021 T€	2020 T€	2021 T€	2020 T€
1. Umsatzerlöse	20.441	20.980	4.146	3.382	92	75
abzgl. Strom- und Erdgassteuer	0	0	0	0	0	0
	<u>20.441</u>	<u>20.980</u>	<u>4.146</u>	<u>3.382</u>	<u>92</u>	<u>75</u>
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	65	72	10	43	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	66	110	184	26	1	1
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.815	10.631	724	225	2	3
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.976	4.880	1.049	1.056	23	39
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	2.094	2.059	953	972	25	27
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	502	490	219	222	7	8
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	753	741	366	358	38	40
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.758	1.763	591	467	27	21
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	4	0	1	0	0
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69	71	33	33	0	0
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	202	164	79	37	-9	-19
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>404</b>	<b>367</b>	<b>326</b>	<b>82</b>	<b>-20</b>	<b>-43</b>
14. Sonstige Steuern	9	11	3	4	0	0
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>395</b>	<b>356</b>	<b>323</b>	<b>78</b>	<b>-20</b>	<b>-43</b>

## **Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnGW**

### **Aufstellung der Tätigkeitenabschlüsse Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung**

Die Stadtwerke Emsdetten hat Tätigkeitenabschlüsse nach § 6b Abs. 3 EnGW 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.

### **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 31.12.2021 folgende Restlaufzeiten:

<b>Elektrizitätsverteilung</b> <b>Stand 31.12.2021</b> (Stand 31.12.2020)	<b>Gesamt</b>	<b>≤ 1 Jahr</b>	<b>&gt; 1 Jahr</b>	<b>davon</b> <b>&gt; 5 Jahre</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.229 (3.894)	205 (215)	3.024 (3.679)	2.418 (2.983)
Erhaltene Anzahlungen	5 (0)	5 (0)	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.878 (792)	1.878 (792)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2 (0)	2 (0)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	454 (562)	454 (562)	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	210 (22)	210 (22)	0	0
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>5.778</b> (5.270)	<b>2.754</b> (1.591)	<b>3.024</b> (3.679)	<b>2.418</b> (2.983)

<b>Gasverteilung</b> <b>Stand 31.12.2021</b> (Stand 31.12.2020)	<b>Gesamt</b>	<b>≤ 1 Jahr</b>	<b>&gt; 1 Jahr</b>	<b>davon</b> <b>&gt; 5 Jahre</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.388 (1.620)	88 (89)	1.300 (1.531)	1.040 (1.241)
Erhaltene Anzahlungen	1 (0)	1 (0)	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127 (142)	127 (142)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1 (0)	1 (0)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	74 (28)	74 (28)	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	60 (0)	60 (0)	0	0
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>1.651</b> (1.790)	<b>351</b> (259)	<b>1.300</b> (1.531)	<b>1.040</b> (1.241)

<b>Messstellenbetrieb</b> <b>Stand 31.12.2021</b> (Stand 31.12.2020)	<b>Gesamt</b>	<b>≤ 1 Jahr</b>	<b>&gt; 1 Jahr</b>	<b>davon</b> <b>&gt; 5 Jahre</b>
	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>	<b>TEUR</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8 (7)	1 (0)	7 (7)	6 (5)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7 (6)	7 (6)	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	102 (104)	102 (104)	0	0
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>117</b> (117)	<b>110</b> (110)	<b>7</b> (7)	<b>6</b> (5)

Emsdetten, den 30. Mai 2022

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 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 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 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 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.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter <https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/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.

## 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 2021 bis zum 31. Dezember 2021 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 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 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 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 31. Mai 2022

**WRG**  
Audit GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Struckmeier  
Wirtschaftsprüfer

Lüke  
Wirtschaftsprüfer



# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

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

#### 1. Geltungsbereich

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

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

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

#### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

#### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

#### 7. Mängelbeseitigung

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

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

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

#### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

#### 9. Haftung

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

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

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

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

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

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

#### 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

#### 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 12. Elektronische Kommunikation

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

#### 13. Vergütung

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

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

#### 14. Streitschlichtungen

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

#### 15. Anzuwendendes Recht

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

**Jahresabschluss  
zum 31. Dezember 2021**

**Vollständigkeitserklärung**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2021**

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 Gemeindehaushaltsverordnung 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 Abschlussstichtag

- 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, 18.07.2022

Ort, Datum

Phil Ullrich

Unterschrift Verbandsvorsteher

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 2021

Der Jahresabschluss des VHS Zweckverbandes Emsdetten-Greven-Saerbeck zum 31. Dezember 2021 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, 14.07.2022

bestätigt  
gem. § 95 Abs. 5 GO NW  
Emsdetten, 18.07.2022



Dr. Lüken  
Leiter der VHS



Kellner  
Verbandsvorsteher

**Lagebericht zum Jahresabschluss  
des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck  
per 31.12.2021**

**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 2021 weist zum Jahresabschluss einen Jahresüberschuss von 32.498,01 € aus. Die nachfolgende Grafik zeigt den Vergleich der Ergebnisse zum ursprünglichen Haushaltsplan, den die Zweckverbandsversammlung am 11. November 2020 beschlossen hat.

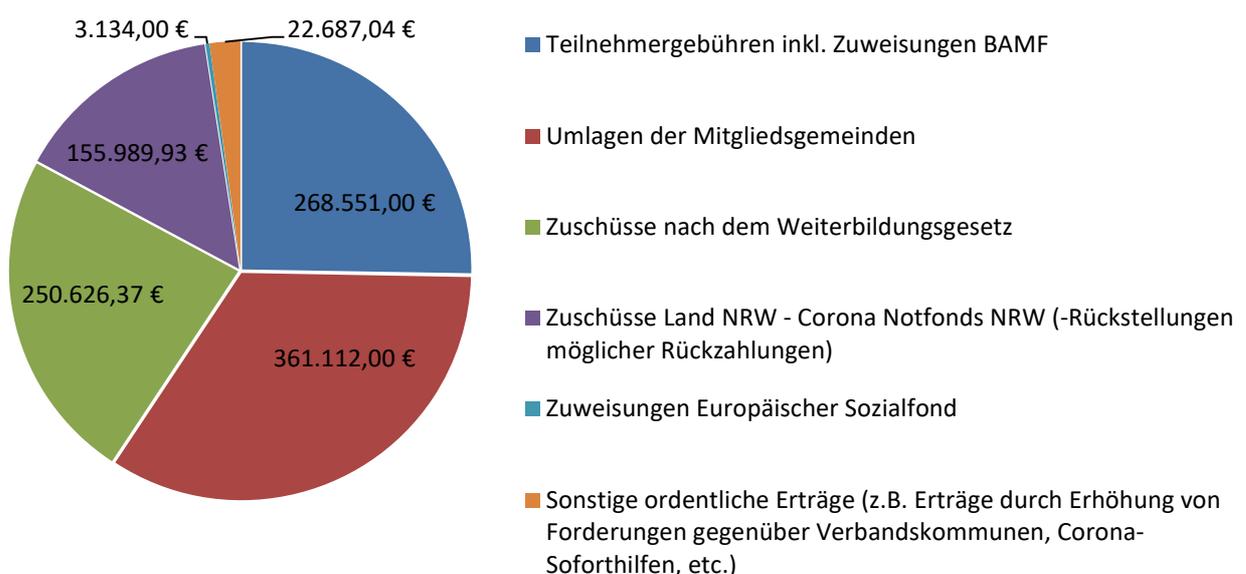
### Jahresergebnis 2021



Der Jahresüberschuss gegenüber dem Plan 2021 ist maßgeblich durch die Corona-Pandemie 2021 geprägt. Insbesondere durch die Verpflichtung der Isolierung der coronabedingten Schäden nach dem NKF-Isolierungsgesetz. Im weiteren Verlauf des Jahresberichts wird hierauf detailliert eingegangen.

#### 3.1.1. Erträge

Die Erträge belaufen sich insgesamt auf 1.068.550,34 Euro. Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick



<b>Einnahmeart</b>	<b>Fortgeschriebener Ansatz (in Euro)</b>	<b>Ist-Ergebnis (in Euro)</b>
<b><u>Teilnehmergebühren und Entgelte (inkl. BAMF-Zuweisungen und Kostenbeiträge der TN)</u></b>	576.000,00	<b>271.012,65</b>
<b>Zuschüsse nach dem Weiterbildungsgesetz</b>		<b>250.626,37</b>
<b>Zuschüsse Notfonds (abzgl. Rückstellung)</b>		<b>155.989,93</b>
<b>Umlage der Verbandskommunen</b>	370.550,00	<b>361.112,00</b>
<b>Zuweisungen Europäischer Sozialfond</b>	4.000	<b>3.134,00</b>
<b>Einnahmen Werbung</b>	3.500,00	<b>6.450,00</b>
<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	74.600,00	<b>22.687,04</b>

Mit einem Anteil von ca. 80% der Gesamterträge (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.

Die Verbandsumlage beträgt mit 34 % der Gesamterträge einen höheren Anteil als im Vergleich zum Geschäftsjahr 2020 (hier 20 %). Es ist anzumerken, dass das Gesamtvolumen der Erträge Corona bedingt gesunken ist.

Die Landeszuschüsse (Zuschüsse nach dem Weiterbildungsgesetz und Notfonds NRW) liegen im Geschäftsjahr 2021 bei 38 % der Gesamterträge.

Die Mittel aus dem Europäischen Sozialfond (ESF) sind für einen förderfähigen Kurs ausgewiesen und verwendet worden. Durch diese Fördermittel können die Gebühren für die Teilnehmer:innen gesenkt werden.

### **Corona bedingte Auswirkungen auf Ertragsseite**

Die Corona-Pandemie hat das Geschäftsjahr 2021 maßgeblich beeinflusst. Nachfolgend werden die wesentlichen ertragsseitigen Punkte erläutert:

Die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck hat einen Rückgang bei den Teilnehmerträgen (inkl. BAMF-Zuschüsse) von 531.449,00 € (Vergleich Ansatz vor Corona (800.000,00 € zu Ist-Erträgen 2021 268.551,00 €) zu verzeichnen. Die Kompensation dieses Rückgangs fußt auf verschiedenen Säulen. Einerseits werden aufwandsseitig Mittel eingespart (siehe Corona bedingte Auswirkungen auf Aufwandsseite), andererseits hat die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck Mittel aus dem Notfonds NRW beantragt und bewilligt bekommen. Ebenfalls werden digitale Angebote (Eigene und Kooperationen) weiter etabliert.

Rückstellungen für Leistungen aus dem SodEG werden in voller Höhe (187.654 €) weitergeführt, da seitens des BAMF keine abschließende Prüfung bis zum Ende des Jahresabschlusses 2021 in Aussicht gestellt werden konnte.

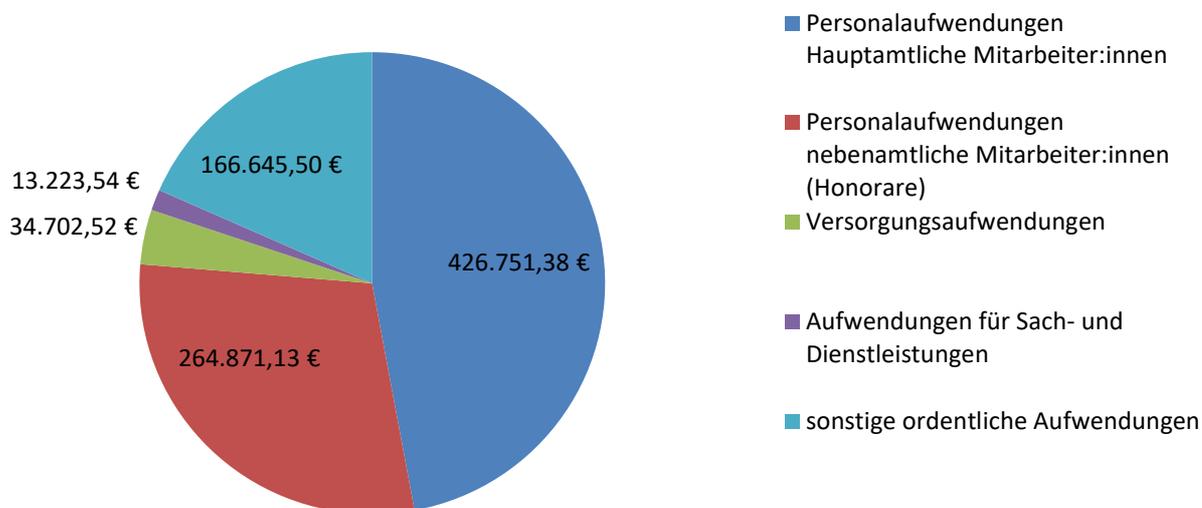
Ferner hat die VHS beim Land NRW einen Antrag über Billigkeitsleistungen aus den sogenannten Notfonds NRW beantragt und bewilligt bekommen. Hier wurden insgesamt 207.986,56 € bewilligt und ausbezahlt. Diese Zuschüsse dienen zum Großteil zur Kompensation von Teilnehmererträgen. Und auch z. B. zur Anschaffung von Mitteln zum Infektionsschutz (Trennwände, Desinfektionsmittel, Schutzmasken, u. ä.), zur Schaffung digitaler Angebote und für Infrastruktur. Für mögliche Rückzahlungen werden (Vorsichtsprinzip) 25% der Fördersumme (51.996,63€) als Rückstellung gebildet.

Ebenfalls hat die VHS die Pflicht zur Isolierung der Corona bedingten Schäden gemäß NKF-CIG geprüft. Dies hat im Ergebnis ergeben, dass im Jahr 2021 eine Summe von 129.210,74 € zu isolieren ist. Auf die in der Anlage beigefügte Übersicht wird verwiesen.

### 3.1.2. Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 1.165.263,07 €. Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Zusammensetzung der wesentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2021.

Die nachfolgende Tabelle stellt die wesentlichen ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Plan dar.



Aufwendungsart	Fortgeschriebener Ansatz (in Euro)	Ist-Ergebnis (in Euro)
<b>Hauptamtliche Mitarbeiter (Angestellte &amp; Beamte)</b>	460.774,00	<b>426.751,38</b>
<b>Honorare</b>	327.000,00	<b>264.871,13</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	36.808,00	<b>34.702,52</b>
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	23.000,00	<b>13.223,54</b>
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>	54.600,00	<b>41.249,42</b>
<b>Reisekosten für haupt- und nebenberuflich tätige Mitarbeiter</b>	20.000,00	<b>7.974,48</b>
<b>Aus- und Fortbildungskosten</b>	5.000,00	<b>1.132,32</b>
<b>Mieten</b>	42.000,00	<b>19.742,93</b>
<b>Geschäftsaufwendungen (Lehr- und Lernmittel, Sächliche Kosten, Sachkostenerstattung)</b>	8.000,00	<b>623,76</b>
<b>Aufwand durch Herabsetzung von Forderungen gegenüber Verbandskommunen durch Neuberechnung von Pensions- und Beihilferückstellungen</b>	3.898,00	<b>24.198,00</b>
<b>Aufwand durch Herabsetzung der Forderung aus Erstattungsansprüchen gem. § 107b BeamtVG</b>	7.712,00	<b>0,00</b>

<b>Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (einschließlich Fahrtkostenerstattungen Teilnehmer Integrationskurse)</b>	19.000,00	<b>5.193,10</b>
<b>Zuführungen bzw. Erhöhungen Beihilferückstellungen für Beamte</b>	6.553,00	<b>-42.080,00</b>
<b>Zuführungen Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger</b>	0,00	<b>9.924,00</b>

Es erfolgt seit dem Jahr 2017 eine periodengerechte Abgrenzung der Honorare, so dass Plan und Ist-Ergebnis in einem aussagekräftigeren Verhältnis zueinander stehen. Bezüglich der Honorare wird unter dem Punkt „Corona bedingte Auswirkungen auf Aufwandsseite“ detaillierter Stellung genommen.

Der Aufwand für Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt für die Volkshochschule ergebnisneutral. Seit 2021 hat die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck keine aktiven Beamt:innen mehr, sondern nur noch Versorgungsempfänger:innen. Die Werte basieren auf einem Gutachten der Heubeck AG.

Die Mieten und bilanziellen Abschreibungen sind geringer ausgefallen. Die Aufwendungen für die neue Geschäftsstelle, für die in der Etatplanung 2021 insgesamt 135.000 Euro veranschlagt wurden (fortgeschriebener Ansatz) fielen mit 69.290,87 Euro (interne angepasste Kalkulation: 95.265,60 Euro) deutlich geringer aus als geplant.

Reisekosten entstehen nahezu vollumfänglich als Fahrtkostenerstattung für Dozent:innen sowie Fahrtkosten für Teilnehmer:innen aus den Integrationskursen. Letztere werden vollumfänglich vom BAMF zurück erstattet.

### **Corona bedingte Auswirkungen auf Aufwandsseite**

Die Corona-Pandemie hat das Geschäftsjahr 2021 maßgeblich beeinflusst. Nachfolgend werden die wesentlichen aufwandsseitigen Punkte erläutert:

Es werden aufgrund der Corona bedingten Einschränkungen insgesamt 191.113,18 € Honoraraufwendungen und Honorarnebenaufwendungen (z. B. Materialkostenerstattungen, Kopierkosten, etc.) eingespart.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten 44.920,23 € eingespart werden, wobei sich 30.271 € aus der Coronapandemie resultieren:

Reisekosten für haupt- und nebenamtliche Mitarbeiter:innen werden um 12.025,52 € verringert. Ebenfalls werden die Aus- und Fortbildungskosten einschließlich der Fahrtkosten nach Trennungentschädigungsverordnung um 3.867,68 € reduziert. Für Lehr- und Lernmittel wird 7.376,24 € weniger ausbezahlt. Außerdem konnte auch bei den sächlichen Kosten eine Einsparung von 2.046,37 € verzeichnet werden.

Ebenfalls hat die VHS die Pflicht zur Isolierung der Corona bedingten Schäden gemäß NKF-CIG geprüft. Diese hat im Ergebnis ergeben, dass im Jahr 2021 129.210,74 € zu isolieren sind.

## Finanzrechnung

Die Liquidität war zu jeder Zeit gesichert. Die Finanzrechnung weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 464.947,55 € aus.

### 4. Überblick über die wirtschaftliche Lage

Statt des geplanten Jahresergebnisses von 0,00 Euro liegt der Jahresüberschuss bei 32.498,01€. Dies liegt an den coronabedingten Isolierungen Höhe von 129.210,74€. Ohne diese Isolierung hätte die VHS einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 96.712,73€ zu verzeichnen gehabt.

#### 4.1. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Ein struktureller Überblick über die Bilanz ergibt sich aus der nachfolgenden Darstellung.

<b>Aktiva</b>	<b>Wert (in €)</b>	<b>in%</b>	<b>Passiva</b>	<b>Wert (in €)</b>	<b>in%</b>
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	129.210,74	3%	Rücklagen	330.170,91	9%
Immaterielle Vermögensgegenstände	265,64	0%	Jahresergebnis	32.498,01	1%
Sachanlagen	13.796,72	0%	Rückstellungen	3.359.222,58	88%
Finanzanlagen	47.698,32	1%	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.377,54	1%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.138.649,51	82%	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten	54.458,36	1%
Liquide Mittel	464.947,55	12%	PRAP	0,00	0%
Aktive Rechnungsabgrenzung	21.158,92	1%			0%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>100%</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>100%</b>

Die Bilanz der Volkshochschule wird wesentlich durch die Pensionsrückstellungen, die im Haushaltsjahr 3.105.633,00€ betragen, geprägt. Der Anteil der Pensionsrückstellungen an der Bilanzsumme beträgt 83 %.

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
9,50 %	8,90%	11,31%	14,70%	14,23%

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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
91,70 %	94,31%	88,67%	102,86%	114,50%

## 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
3,54 %	1,90%	0,67%	0,16%	0,13%

Die Investitionsquote gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen und Zuschreibungen gegenüberstehen.

#### Investitionsquote

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
366,02 %	210,72%	130,23%	0,00%	107,64%

## 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
921,19 %	6.151,03%	892,78%	732,34%	828,70%

#### 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
72,14 %	43,09%	33,69%	24,98%	34,49%

#### 4.5. Ertrags- und Aufwandssituation

Die Kennzahl Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

#### Personalintensität

<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
63,69 %	33,47%	72,84%	69,63%	73,06%

### 5. Ausblick

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen.

#### 5.1. Ergebnisentwicklung

Der Jahresabschluss 2021 fällt mit einem Jahresüberschuss von 32.498,01€ aus. Hier ist die Empfehlung dies diesen Überschuss der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Das Jahresergebnis gegenüber dem Plan 2021 resultiert im Wesentlichen aus verschiedenen Corona bedingten Auswirkungen im Geschäftsjahr 2021. Diese wurden im Jahresbericht ertrags- und aufwandsseitig detailliert erläutert.

Zudem wird seit Jahresabschluss 2017 eine periodengerechte Abgrenzung bei den Teilnehmererträgen und Honoraraufwendungen durchgeführt, sodass Plan und Ist-Ergebnis in einem aussagekräftigeren Verhältnis zueinander stehen.

Wie oben erkennbar, sind der Bereich DaZ (Erstattungen/Zuweisungen vom BAMF) sowie die allgemeinen Teilnehmerträge von wesentlicher Bedeutung für die VHS.

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 derzeit vorgegebenen Struktur des Programmes und somit auch des Programmangebotes insgesamt sowie der Gebührenstruktur ist von keiner weiteren Steigerung auf der Gebühreneinnahmenseite auszugehen.

Auf Grund der Flüchtlinge aus der Ukraine ist mit einer erhöhten Intensität im Bereich der Integrationskurse zu rechnen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden 50.000 € als Fehlbetrag im Ergebnisplan und 43.522 € im Finanzplan als Finanzmittelfehlbetrag eingeplant. Die Verbandsumlage in 2022 wurde auf 437.336 € festgelegt.

Die Corona Pandemie lässt aktuell keine Prognose zu, wie sich die finanzielle und kursbezogene Situation der VHS im Herbst 2022 entwickeln wird. Im Frühjahr 2022 konnten alle Kurse wieder planmäßig angeboten werden. Trotzdem baut die VHS das digitale Angebot weiter aus. Dieses bleibt nach wie vor ein fester Bestandteil des Angebot-Portfolios.

Zur Kompensation von Corona bedingten Schäden nutzt die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck die Möglichkeit der Isolierung und Abschreibung nach den Bestimmungen des *NKF-CIG (Corona-Isolationsgesetz)*. Für 2021 sind im Ergebnis 129.210,74€ zu isoliert (siehe Anlage).

Die Teilnehmererträge belaufen sich auf 268.551,00€ und liegen somit 307.449,00 € hinter dem Plan (der bereits Coronaverluste impliziert hatte). Dies liegt an langen Lockdownphasen, die zur Unterbrechung von Präsenz-Kursen und somit zur anteiligen Erstattung der Kursgebühren führt. Außerdem sind weniger Teilnehmer je Kurs auf Grund der Abstandsregelungen zu verzeichnen. Die Honorarkosten fallen daher im Vergleich zu den Gebühreneinnahmen lediglich um 62.128,87 € auf 364.871,13€.

Ebenfalls überprüft und beantragt die VHS mögliche Fördermittel für Corona bedingte Ausfälle, so dass die Verluste nicht allein durch die Verbandsumlage und Rücklagen der VHS ausgeglichen werden müssen. So beläuft sich die Landesmittelzahlung aus dem Notfonds NRW für die Zeit vom 01.01. bis 30.09.2021 auf 207.986,56€. Allerdings wurden aus Vorsichtsprinzip für 25%, in Summe 51.996,63€, Rückstellungen gebildet, da der Sachverhalt noch nicht abschließend geprüft wurde.

Weiteres lässt sich erst im laufenden Geschäftsjahr 2022 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 Zweckverbandversammlung Zweckverband Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Mitglied der Zweckverbandversammlung Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck

Beiratsmitglied AirportPark FMO

Beiratsmitglied JobCenter Kreis Steinfurt AöR

## **6.2. Mitglieder:innen der Zweckverbandversammlung**

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 Zweckverbandversammlung 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 VerbundSprkasse 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 Gimfte 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.

**Darstellung coronabedingter Verluste / Erträge im Jahr 2021 (Stand 20.05.2022)**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2021 (Stand Etatplanung 2020)	Ergebnis 2021 (Stand 30.04.2022)	Coronabedingter Verlust/Ertrag	Bemerkungen (Sachverhalt, Einzelsumme,USK)
1 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €		
2 + Zuwendungen und sonstige Umlagen	541.845,00 €	770.862,30 €	155.989,93 €	<b>coronabedingt:</b> 207.986,56 € Notfonds NRW 01.01. bis 30.09.2021, - 51.996,63 € Rückstellungen für mögliche Rückzahlungen Notfonds NRW. <b>Rest nicht coronabedingt</b>
3 + Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	aufgrund allg. Steigerungen (Personalkosten, neue Geschäftsstelle, laufende Geschäftskosten), gleichbleibende bzw. planmäßige Anpassung der WBG-Zuschüsse
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800.000,00 €	268.551,00 €	531.449,00 €	<b>coronabedingt:</b> Lockdown - Unterbrechung der Kurse/Lehrgänge in Präsenz, anteilige Rückerstattung von TN-Gebühren, Kurse in Unterdeckung - weniger Teilnehmer
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	Erstattungen des BAMF
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00 €	6.450,00 €	2.950,00 €	<b>coronabedingt:</b> höhere Werbeeinahmen Programmheft (für 2 Jahre) da 2020 auf Rechnungsstellung verzichtet wurde. Siehe Argumentation 2020
7 + Sonstige ordentliche Erträge	69.785,00 €	22.687,04 €	12.137,15 €	<b>coronabedingt:</b> 2. Abschlag November/Dezemberhilfe 2020 - Eingang 21.06.2021 (Jahresabschluss 2020 war bereits abgeschlossen), Quarantäne-Erstattung vom L
8 + Aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	z.B. Erträge durch Herabsetzung oder Auflösung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub oder Überstunden, Erträge aus der Erhöhung von Forderungen a
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	
10 = ordentliche Erträge	1.415.130,00 €	1.068.550,34 €	360.371,92 €	
11 - Personalaufwendungen	994.849,00 €	742.144,79 €	191.113,18 €	<b>coronabedingt:</b> Einsparung Honorare um 191.113,18 € (435.000,00 € (Etatplanung 2020 für 2021 - 243.886,82 € (Ist-Ergebnis 2021)), Rest <b>nicht coronabedingt</b> , d
12 - Versorgungsaufwendungen	181.427,00 €	201.999,82 €		etc.
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.000,00 €	13.223,54 €	9.776,46 €	<b>nicht coronabedingt</b>
14 - Bilanzielle Abschreibungen	19.600,00 €	41.249,42 €	- €	<b>coronabedingt:</b> weniger Aufwendungen für lfd. Kurse und für lfd. Geschäftsaufwendungen
15 - Transferaufwendungen	- €	- €	- €	<b>nicht coronabedingt:</b> höhere Abschreibungen für Anschaffungen neue Geschäftsstelle
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	251.254,00 €	166.689,77 €	30.271,54 €	<b>siehe gesonderte Aufstellung in der Excel- Tabelle</b>
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.470.130,00 €	1.165.307,34 €	231.161,18 €	
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 55.000,00 €</b>	<b>- 96.757,00 €</b>	<b>- 129.210,74 €</b>	
19 + Finanzerträge	- €	- €	- €	
20 -Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €	- €	- €	
21 = Finanzergebnis	- €	- €	- €	
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 55.000,00 €</b>	<b>- 96.757,00 €</b>	<b>- 129.210,74 €</b>	
23 + Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	
25 = Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €	
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>- 55.000,00 €</b>	<b>- 96.757,00 €</b>	<b>- 129.210,74 €</b>	
27 - globaler Minderaufwand	- €	- €	- €	
<b>28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b>	<b>- 55.000,00 €</b>	<b>- 96.757,00 €</b>	<b>- 129.210,74 €</b>	

**32.453,74 € Jahresergebnis 2021 mit Corona bedingten Schäden, außerordentliche Erträge in Höhe der coronabedingten Isolierungen**

Zeile 16 - Sonstige Ordentliche Aufwendungen					
USK	Bezeichnung	Ansatz 2021 (Stand Etatplanung 2020)	Ist-Ergebnis 2021 (Stand 20.05.2022)	coronabedingte Abweichung/Einsparung	Bemerkungen
35100.65400	Reisekosten für haupt- und nebeberuflich tätige Mitarbeiter	20.000,00 €	7.974,48 €	12.025,52 €	<b>coronabedingt:</b> weniger Fahrtkosten für KL und hauptamtliche MA
35100.56200	Aus- und Fortbildungskosten einschl. Fahrtkosten nach Trennungentschädigungsverordnung	5.000,00 €	1.132,32 €	3.867,68 €	<b>coronabedingt:</b> weniger Fortbildungen für KL und hauptamtliche MA
35100.40000	Sitzungsgelder einschl. Lohnausfallentschädigung	500,00 €	411,00 €	- €	<b>nicht coronabedingt</b>
35100.53000	Mieten	42.000,00 €	19.742,93 €	- €	<b>nicht coronabedingt:</b> Anmietung neue GS erst zu 11/2021
35100.40000	Leasing	4.500,00 €	1.677,24 €	- €	<b>nicht coronabedingt</b>
35100.58000	Lehr- und Lernmittel	8.000,00 €	623,76 €	7.376,24 €	<b>coronabedingt:</b> weniger Ausgaben für Kursbücher
35100.65000	Sächliche Kosten	75.000,00 €	67.997,90 €	7.002,10 €	<b>coronabedingt:</b> weniger Ausgaben für Idf. Geschäft
35100.65010	Sachkostenerstattung	26.000,00 €	32.150,93 €	- €	<b>nicht coronabedingt:</b> Zahlungen an Stadt Emsdetten - Querschnittskosten
35100.64000	Versicherungsbeiträge	6.200,00 €	5.588,11 €	- €	<b>nicht coronabedingt:</b> Anpassung der Versicherungen aufgrund neuer GS
99996.40018	Aufwand durch Herabsetzen der Forderung aus Erstattungsansprüchen gem. § 107b BeamtVG	12.224,00 €	- €	- €	<b>nicht coronabedingt</b>
99996.40012	Aufwand durch Herabsetzung von Forderung ggü. Verbandskommunen durch Neuberechnung von Pensions- und Beihilferückstellungen	29.830,00 €	24.198,00 €	- €	<b>nicht coronabedingt</b>
35100.66190	sonstige ordentliche Aufwendungen einschließlich Fahrtkostenerstattungen Teilnehmer Integrationskurse	22.000,00 €	5.193,10 €	- €	<b>nicht coronabedingt</b>
		<b>251.254,00 €</b>	<b>166.689,77 €</b>	<b>30.271,54 €</b>	



# Finanzrechnung 2021

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2020	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist 2021	Ermächtigungsübertragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	688.810,04	625.260,00	0,00	849.925,64	224.665,64	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	502.304,12	576.000,00	0,00	359.384,90	-216.615,10	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250,00	3.500,00	0,00	6.450,00	2.950,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	346,20	29.131,00	0,00	31.159,45	2.028,45	0,00
<b>09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.191.710,36</b>	<b>1.233.891,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.246.919,99</b>	<b>13.028,99</b>	<b>0,00</b>
10 - Personalauszahlungen	855.591,00	920.711,00	0,00	780.703,04	-140.007,96	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	172.095,89	169.518,00	0,00	158.651,90	-10.866,10	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.358,39	23.000,00	0,00	13.255,23	-9.744,77	0,00
14 - Transferauszahlungen	631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	145.457,58	200.000,00	0,00	138.922,48	-61.077,52	0,00
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.188.133,86</b>	<b>1.313.229,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.091.532,65</b>	<b>-221.696,35</b>	<b>0,00</b>
<b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.576,50</b>	<b>-79.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155.387,34</b>	<b>234.725,34</b>	<b>0,00</b>
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.571,02	155.000,00	0,00	50.507,70	-104.492,30	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.571,02	155.000,00	0,00	50.507,70	-104.492,30	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-23.571,02	-155.000,00	0,00	-50.507,70	104.492,30	0,00
<b>32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-19.994,52</b>	<b>-234.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.879,64</b>	<b>339.217,64</b>	<b>0,00</b>
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)</b>	<b>-19.994,52</b>	<b>-234.338,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.879,64</b>	<b>339.217,64</b>	<b>0,00</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	378.049,14	358.000,00	0,00	348.301,43	-9.698,57	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-9.753,19	0,00	0,00	11.766,48	11.766,48	0,00
<b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)</b>	<b>348.301,43</b>	<b>123.662,00</b>	<b>0,00</b>	<b>464.947,55</b>	<b>341.285,55</b>	<b>0,00</b>

**Bilanz 2021****Aktiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
<b>0.</b> Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	<b>0,00</b>	<b>129.210,74</b>	<b>129.210,74</b>
<b>1.</b> Anlagevermögen	<b>55.047,76</b>	<b>61.760,68</b>	<b>6.712,92</b>
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>721,01</i>	<i>265,64</i>	<i>-455,37</i>
1.2 <i>Sachanlagen</i>	<i>6.628,43</i>	<i>13.796,72</i>	<i>7.168,29</i>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.628,43	13.796,72	7.168,29
<b>1.3</b> <i>Finanzanlagen</i>	<i>47.698,32</i>	<i>47.698,32</i>	<i>0,00</i>
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47.698,32	47.698,32	0,00
<b>2.</b> <i>Umlaufvermögen</i>	<i>3.655.997,35</i>	<i>3.603.597,06</i>	<i>-52.400,29</i>
<b>2.2</b> <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	<i>3.307.695,92</i>	<i>3.138.649,51</i>	<i>-169.046,41</i>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	525.321,12	399.462,51	-125.858,61
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	18.989,80	0,00	-18.989,80
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.763.385,00	2.739.187,00	-24.198,00
2.4 Liquide Mittel	348.301,43	464.947,55	116.646,12
<b>3</b> <i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	<i>174,61</i>	<i>21.158,92</i>	<i>20.984,31</i>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.711.219,72</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>104.507,68</b>

**Passiva**

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	01.01.2021	31.12.2021	
in EUR			
<b>1.</b> Eigenkapital	<b>330.170,91</b>	<b>362.668,92</b>	<b>32.498,01</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	330.170,91	330.170,91	0,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	32.498,01	32.498,01
<b>3.</b> Rückstellungen	<b>3.366.537,23</b>	<b>3.359.222,56</b>	<b>-7.314,65</b>
3.1 Pensionsrückstellungen	3.137.789,00	3.105.633,00	-32.156,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	228.748,23	253.589,56	24.841,35
<b>4.</b> Verbindlichkeiten	<b>14.511,58</b>	<b>93.835,90</b>	<b>79.324,32</b>
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.884,21	39.377,54	3.493,33
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-21.372,63	54.458,36	75.830,99
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.711.219,72</b>	<b>3.815.727,40</b>	<b>104.507,68</b>

**Anhang**  
**zu der Bilanz der Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck**  
**zum 31. Dezember 2021**

## **1. Einleitung**

### **Rechtliche Grundlagen**

Die vorliegende Bilanz wurde unter Anwendung des § 95 Gemeindeordnung (GO) NRW sowie der aktuellen Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) NRW zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 aufgestellt.

Im Anhang sind gem. KomHVO 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 das Zeiterfassungssystem „AIDA“ betrug im Jahr 2021 insgesamt 455,37 €.

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

Es ergibt sich ein Gesamtwert zum 31.12.2021 in Höhe von 13.796,72 €. Im Jahr 2021 wurden für die neue Geschäftsstelle Anschaffungen in Höhe von insgesamt 9.236,38 € getätigt. Diese beinhalten Displays, Regalsysteme und eine Infotheke. Die Anschaffungskosten wurden bilanziell erfasst und werden linear nach der jeweiligen Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung betrug im Jahr 2021 insgesamt 2.068,09 €.

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 2021 noch nicht eingegangenen Gebührenforderungen belaufen sich auf 23.752,00 €. Der Großteil dieser Forderungen (22.051,00 €) sind Forderungen gegen das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge. Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde in jedem Einzelfall geprüft.

In 2021 wurden Erstattungsansprüche (aus der Übernahme von Beamten) nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz in Verbindung mit § 107b Beamtenversorgungsgesetz in Höhe von 366.446,00 € aktiviert.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich aus der periodengerechten Aufteilung der Teilnehmergebühren. Bis zum 31.03.2022 sind Teilnehmergebühren für Unterrichtseinheiten eingegangen, die in 2021 geleistet wurden. Diese Erträge sind 2021 zuzurechnen.

### Sonstige Vermögensgegenstände

Wegen der ehemaligen Beschäftigung von Beamt:innen 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 ausgeglichen. Die Entlastung durch höhere Auflösung wird durch Aufwand an die Verbandskommunen ausgeglichen.

Seit 2021 hat die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck keine aktiven Beamt:innen mehr, sondern lediglich nur noch Versorgungsempfänger:innen.

### Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den Girokonten, Schecks und das Bargeld. Hier erfolgt in der Schlussbilanz des Jahres 2021 ein Ausweis von 464.947,55 €

### 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 Honorarzahlungen.

### 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-rück- stellungen	Barwert der Erstat- tungsansprüche (§ 107b BeamtVG)	Beihilfe-ver- pflichtungen
Aktive Beamte	0	0 €	0 €	0 €
Versorgungsempfän- ger	5	2.362.054 €	366.446 €	743.579 €
Summe	5	<b>2.362.054 €</b>	<b>366.446 €</b>	<b>743.579 €</b>

### **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:	8.717,74 €
Rückstellung für angefallene Überstunden:	5.221,31 €
Rückstellung für mögliche SodeG-Rückzahlungen:	187.654,90 €
Rückstellung für mögliche Rückzahlungen Notfonds NRW	51.996,63 €
	<b>253.589,58 €</b>

### **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Aus Lieferungen und Leistungen an den Zweckverband bestehen zum Bilanzstichtag noch Verbindlichkeiten in Höhe von 39.377,54 €, im Wesentlichen für Sachkostenerstattung, Mieten und Fahrtkosten an Dozent:innen und Teilnehmer:innen, deren Kosten erst Anfang des Jahres abgerechnet werden.

### **Sonstige Verbindlichkeiten und Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten hat sich eine Überzahlung Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte i.H.v. 54.458,36 EUR ergeben, welche erst nach dem Abschlussstichtag von der Versorgungskasse ausgeglichen wurde.

### **Vorschlag zur Ergebnisverwendung**

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss von 32.498,01 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

## Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert					
	am 01.01. des Haushaltsjahres 2021		Zugänge im Haushaltsjahr 2021		Abgänge im Haushaltsjahr 2021		Umbuchungen im Haushaltsjahr 2021		Abschreibungen im Haushaltsjahr 2021		Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2021		am 31.12. des Haushaltsjahres 2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Anlagevermögen</b>	55.047,76	9.236,38	0,00	0,00	+ / -	2.523,46	0,00	0,00	2.523,46	0,00	0,00	61.760,68	55.047,77	
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	721,01	0,00	0,00	0,00		455,37	0,00	0,00	455,37	0,00	0,00	265,64	721,01	
<b>2. Sachanlagen</b>	6.628,43	9.236,38	0,00	0,00		2.068,09	0,00	0,00	2.068,09	0,00	0,00	13.796,72	6.628,44	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3 Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.628,44	9.236,38	0,00	0,00		2.068,09	0,00	0,00	2.068,09	0,00	0,00	13.796,73	6.628,44	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3. Finanzanlagen</b>	47.698,32	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.698,32	47.698,32	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47.698,32	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.698,32	47.698,32	
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Geringwertige Wirtschaftsgüter</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		38.725,96	0,00	0,00	38.725,96	0,00	0,00	0,00	0,00	

geprüft  
geändert

# Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von					Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	4	5	
in EUR							
1	2	3	4	5			
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	399.462,51	399.462,51	0,00	0,00	0,00	525.321,12	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.989,80	
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	2.739.187,00	2.739.187,00	0,00	0,00	0,00	2.763.385,00	
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>3.138.649,51</b>	<b>3.138.649,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.307.695,92</b>	

# Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag
	am 31.12.2021	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2020	
	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	39.377,54	39.377,54	0,00	0,00	0,00	35.884,21
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	54.458,36	54.458,36	0,00	0,00	0,00	-21.372,63
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>93.835,90</b>	<b>93.835,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.511,58</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>						
*****						
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
von Sicherheiten:						

## Eigenkapitalspiegel 2021

Bezeichnung	Bestand 31.12. des Vorjahres <sup>2</sup>		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 <sup>2</sup>	
	EUR	1	EUR	2	EUR	3	EUR	4	EUR	4	EUR	5
1.1 Allgemeine Rücklage		399.984,88		0,00		-69.813,97						330.170,91
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0,00		0,00						0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		2.828,16		-2.828,16		0,00						0,00
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag		-72.642,13		2.828,16		69.813,97				32.498,01		32.498,01
1.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) <sup>1</sup>		0,00		0,00		0,00						0,00
<b>Summe Eigenkapital</b>		<b>330.170,91</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>						<b>362.668,92</b>
4. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00		0,00		0,00						0,00

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

<sup>2</sup> Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	399.984,88	399.984,88	330.215,18	-69.769,70
Ausgleichsrücklage (+/-)	110.839,92	149.572,69	0,00	-110.839,92
Summe	510.824,80	549.557,57	330.215,18	-180.609,62

2018

2019

2020

Musikschule  
Greven/Emsdetten/Saerbeck



**Jahresabschluss 2021 ENTWURF**

Inhaltsverzeichnis

---

1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	3
2	Bilanz .....	4
3	Ergebnisrechnung .....	6
4	Finanzrechnung .....	7
5	Anhang .....	8
5.1	Allgemeine Angaben .....	8
5.2	Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung .....	8
5.3	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz .....	9
5.3.1	Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva .....	9
5.3.2	Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....	12
5.4	Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung .....	15
5.4.1	Ordentliche Erträge .....	17
5.4.2	Ordentliche Aufwendungen .....	17
5.4.4	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	18
5.5	Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	18
5.6	Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW .....	20
5.6.1	Besondere Umstände .....	20
5.6.2	Verringerung der allgemeinen Rücklage .....	20
5.6.3	Anlagenspiegel .....	21
5.6.4	Forderungsspiegel zum 31.12.2021 gemäß § 47 KomHVO .....	22
5.6.5	Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021 gemäß § 48 KomHVO .....	22
5.6.6	Eigenkapitalspiegel § 45 Absatz 3 KomHVO NRW .....	23
5.6.7	Übersicht Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr .....	24
6	Lagebericht .....	25
6.1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	25
6.2	Jahresergebnisanalyse, (Differenz Ansatz/Ergebnis) .....	25
6.3	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick .....	27
6.4	Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO .....	29
7	Kennzahlenset .....	34
8	Ort, Datum und Unterschriften .....	35

## 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 2020 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	31.12.21	31.12.20	Passiva	31.12.21	31.12.20
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	- 83.193,32	26.561,19	1. Eigen Kapital		
1. Anlagevermögen			1.1 Allgemeine Rücklage	47.468,09	47.468,09
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	21.594,54	22.209,13	1.3 Ausgleichsrücklage	127.412,61	33.867,71
1.2 Sachanlagen			1.4 Jahresfehlbetrag-/Überschuss	-55.663,47	93.544,90
1.2.7 bewegliches Anlagevermögen	13.711,56	11.360,38		119.217,23	174.880,70
	35.306,10	33.569,51	2. Sonderposten		
2. Umlaufvermögen			2.1 für sonstige Zuwendungen	1.880,64	785,24
2.2 Forderungen			Rückstellungen		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	21.269,04	21.969,62	3.4 sonstige Rückstellungen	25.664,94	31.122,07
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.348,04	726,63	4. Verbindlichkeiten		
	22.617,08	22.696,25	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.516,35	70.005,02
2.4 Liquide Mittel	55.096,21	205.115,42	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3,89	0,00
			4.8 Erhaltene Anzahlungen	17.496,00	0,00
	77.713,29	227.811,67		35.016,24	70.005,02
Bilanzsumme	196.212,71	287.942,37	5. Passive Rechnungsabgrenzung	14.433,66	11.149,34
			Bilanzsumme	196.212,71	287.942,37

## Gesamtrechnungen

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

3 Ergebnisrechnung

Pos.	Name	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	EMÜ aus dem 2020	fortg. Ansatz 2021	Ist Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz/Ergebnis	EMÜ nach 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	+ Zuwendungen und allgemeine							
2	Umlagen	868.411,46	737.376,00	0,00	737.376,00	733.440,14	-3.935,86	
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche							
4	Leistungsentgelte	430.399,27	454.881,00	0,00	454.881,00	410.147,30	-44.733,70	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und							
6	Kostenumlagen	1.124,87		0,00		3.631,14	3.631,14	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.233,88	20.300,00	0,00	20.300,00	11.366,62	-8.933,38	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= ordentliche Erträge	1.303.169,48	1.212.557,00	0,00	1.212.557,00	1.158.585,20	-53.971,80	
11	- Personalaufwendungen	-1.093.268,01	-1.083.176,00	0,00	-1.108.176,00	-1.124.534,63	-41.358,63	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Aufwendungen für Sach- und							
13	Dienstleistungen	-86.802,25	-94.498,00	0,00	-94.498,00	-87.918,88	6.579,12	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.880,25	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-7.783,65	-3.783,65	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	=- Sonstige ordentliche							
16	Aufwendungen	-51.235,26	-64.750,00	0,00	-64.750,00	-50.643,64	14.106,36	-17.496,00
17	ordentliche Aufwendungen	-1.236.185,77	-1.246.424,00	0,00	-1.246.424,00	-1.270.880,80	-24.456,80	-17.496,00
	= ordentliches Ergebnis( Zeilen 10							
18	und 17)	66.983,71	-33.867,00	0,00	-33.867,00	-112.295,60	-78.428,60	-17.496,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	= Ergebnis der laufenden							
22	Verwaltungstätigkeit	66.983,71	-33.867,00	0,00	-33.867,00	-112.295,60	-78.428,60	
23	+ Außerordentliche Erträge	26.561,19		0,00		56.632,13	56.632,13	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	26.561,19		0,00		56.632,13	56.632,13	
26	= Jahresergebnis	93.544,90	-33.867,00	0,00	-33.867,00	-55.663,47	-21.796,47	
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis nach Abzug							
28	globaler Minderaufwand	93.544,90	-33.867,00	0,00	-33.867,00	-55.663,47	-21.796,47	
	<b>Nachrichtl.: Verrechnungen mit</b>							
	<b>der Allg. Rücklage</b>							
	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 bis							
33	32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

4 Finanzrechnung

Pos.	Name	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	EMÜ aus 2020	fortg. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	EMÜ nach 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	873.878,13	736.981,00			731.682,46	-5.298,54	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	421.227,68	454.881,00			414.824,67	-40.056,33	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.124,87				3.631,14	3.631,14	
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.001,64	20.300,00			4.288,08	-16.011,92	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
9	'= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298.232,32	1.212.162,00			1.154.426,35	-57.735,65	
10	- Personalauszahlungen	-1.098.953,88	-1.083.176,00	0,00	-1.083.176,00	-1.124.534,63	-41.358,63	
11	- Versorgungsauszahlungen							
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.981,95	-94.498,00	0,00	-94.498,00	-85.152,52	9.345,48	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	- Transferausszahlungen							
15	- Sonstige Auszahlungen	-40.288,89	-64.750,00	0,00	-64.750,00	-55.223,63	9.526,37	-17.496,00
16	'= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.227.224,72	-1.242.424,00	0,00	-1.242.424,00	-1.264.910,78	-22.486,78	-17.496,00
17	'= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	71.007,60	-30.262,00	0,00	-30.262,00	-110.484,43	-80.222,43	-17.496,00
18	==+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					19.029,40	19.029,40	
19	==+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	900,00						
20	==+ Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanl.							
21	==+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten							
22	==+ Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	900,00				19.029,40	19.029,40	
24	== - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden							
25	== - Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	== - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.154,43	-26.000,00	0,00	-26.000,00	-28.397,49	-2.397,49	
27	== - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	== - Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen							
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.154,43	-26.000,00	0,00	-26.000,00	-28.397,49	-2.397,49	
31	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.254,43	-26.000,00	0,00	-26.000,00	-9.368,09	16.631,91	
32	'= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetr (Z. 17-31)	68.753,17	-56.262,00			-119.852,52	-63.590,52	
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen							
34	+ Aufnahme Krediten zur Liquiditätssicherung							
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen							
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung							
37	'= Saldo aus Finanzierungstätigkeit							
37A	'= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Z. 33- 36)							
38	'= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	68.753,17	-56.262,00			-119.852,52	-63.590,52	
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	106.191,67				205.115,42	205.115,42	
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	30.170,58				-30.166,69	-30.166,69	
41	'= Liquide Mittel (Zeilen 38+39+40)	205.115,42	-56.262,00			55.096,21	111.358,21	

## 5 Anhang

### 5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 01.01.2021 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. Die degressive Abschreibung oder die Leistungsabschreibung wurde dann angewandt, wenn dies dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entsprach.

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-CIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2021 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Nach Abs. 3 der Vorschrift erfolgt diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen des beschlossenen Haushalts 2021. Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen. § 5 Abs. 4 NKF-CIG 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.

	2020	2021	Veränderung
0.1 - Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	26.561	83.193	56.632

##### 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.

	2020	2021	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	22.209	21.595	-614

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. In 2021 wurde das Musikschul-Verwaltungsprogramm „iMikel“ erweitert mit einer App-Anwendung. Die Inbetriebnahme erfolgt in 2022.

### 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	2020	2021	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	11.360	13.712	2.352
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.360	13.712	2.352

#### 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

	2019	2021	Veränderung
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.360	13.712	2.352

Die vorhandenen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Beschreibung	Wert
Musikinstrumente	11.885
Büroeinrichtung	1.827
Summe	13.712

### 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:

	2020	2021	Veränderung
2. - Umlaufvermögen	227.811	77.713	-150.098
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.696	22.617	-79
2.4 - Liquide Mittel	205.115	55.096	-150.019

#### 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.

	2020	2021	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.096	22.617	-79
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	21.970	21.269	-701
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	726	1.348	622

#### 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.

	2020	2021	Veränderung
2.4 - Liquide Mittel	205.115	55.096	-150.019
2.4.1 - Bankguthaben	204.965	54.946	150.019
2.4.2 - Barkasse	150	150	0

Die Verringerung der Liquiden Mittel wurde verursacht durch Covid-bedingte Mindererträge, sowie den Abgang von Verbindlichkeiten in 2021 aus 2020.

### 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:

	2020	2021	Veränderung
1. - Eigenkapital	174.881	119.217	-55.664
1.1 - Allgemeine Rücklage	47.468	47.468	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	33.868	127.413	93.545
1.4 - Jahresergebnis	93.545	-55.664	-149.209

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:

	2020	2021	Veränderung
2 - Sonderposten	785	1.881	1.096
2.1 - für sonstige Zuwendungen	785	1.881	1.096

Der Sonderposten setzt sich aus dem vollständig gegenfinanzierten Cembalo, sowie Zuschüssen für 2 Akkordeons zusammen.

## Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

### 5.3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 37 KomHVO NRW zu bilden.

Zum 31.12.2021 hat die Musikschule folgende Rückstellungen gebildet:

#### Rückstellungen

	2020	2021	Veränderung
3 - Rückstellungen	31.122	25.665	-5.457
3.4 - Sonstige Rückstellungen	31.122	25.665	-5.457

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	6.732
Leistungsprämie	14.433
Prüfungskosten Jahresabschluss	3.500
Nachzahlung Beitrag Unfallkasse 2020	1.000
Summe	25.665

Die Abnahme entstand u.a. durch die Auszahlung der in 2021 entstandenen Überstunden der Verwaltung in Zusammenhang mit der Corona-Pandemie.

**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.

	2020	2021	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	70.005	35.016	-34.989
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	70.005	17.516	-52.489
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	0	4	4
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	0	17.496	17.496

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen zum 31.12.2021 wurden in 2022 beglichen. Das Land NRW hat im Rahmen der Digitalisierungsinitiative für Musikschulen einen Zuschuss gewährt. Das Projekt wird in 2022 umgesetzt.

**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.

	2020	2021	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	11.149	14.434	3.285

In Dezember wurde über die Verbandsgemeinden erhaltene Landeszuschüsse für das Schuljahr September 2021 bis August 2022 die erste Rate weitergeleitet. Darin sind bereits zwei Monate für Januar und Februar 2022 enthalten. Weiterhin wurden Musikschulbeiträge im Voraus 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, gliedert 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. Dabei nehmen die Schlüsselzuweisungen vom Land den Großteil dieser Ertragsposition ein. 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 Bruttobeträge 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 wird durch einen Aufwandsüberschuss bestimmt. Den Zinsaufwendungen stehen Zinserträge gegenüber.

##### Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich zusammen aus dem Ergebnis, dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis.

## Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

### 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 2021 auf 1.158.585 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -144.584 Euro bzw. um -11,1 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.212.557 Euro um -53.972 Euro ab, dies entspricht -4,5 Prozent.

	E'2020	P'2021	E'2021	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	868.411	737.376	733.440	-3.936	-134.971
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430.399	454.881	410.147	-44.734	-20.252
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.125	0	3.631	3.631	2.506
Sonstige ordentliche Erträge	3.234	20.300	11.367	-8.933	8.133
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.303.169</b>	<b>1.212.557</b>	<b>1.158.585</b>	<b>-53.972</b>	<b>-144.584</b>

### 5.4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 1.270.881 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -34.696 Euro bzw. um -2,81 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.288.920 Euro um 18.039 Euro ab, dies entspricht -1,4 Prozent.

	E'2020	P'2021	E'2021	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Personalaufwendungen	1.093.268	1.108.176	1.124.534	-16.358	-31.266
Aufwendungen für Sach- und	86.802	94.498	87.919	6.579	-1.117

## Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

	E'2020	P'2021	E'2021	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Dienstleistungen					
Bilanzielle Abschreibungen	4.880	4.000	7.784	-3.784	2.904
Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.235	82.246	50.644	31.602	-591
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.236.185</b>	<b>1.288.920</b>	<b>1.270.881</b>	<b>18.039</b>	<b>-34.696</b>

### 5.4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

#### Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 56.632 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 30.071 Euro.

Wie bereits in 2020 hat die Corona-Pandemie in 2021 erhebliche Auswirkungen auf die Finanzen des Zweckverbandes. Zum Umgang mit den coronabedingten Schäden hat der Gesetzgeber das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) erlassen. Gemäß § 5 des NKF-CIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses eine Nebenrechnung aufzustellen. Die nachfolgende Tabelle stellt diese Nebenrechnung dar. Berücksichtigt wurden die Ergebnisgliederungspositionen, bei denen Auswirkungen der Corona-Pandemie identifiziert wurden. Nicht ausgewiesene Ergebnisgliederungen wiesen demnach in der Rechnung keinen coronabedingten Schaden auf.

Pos.	Bezeichnung	Begründung	Betrag
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Musikalische Früherziehung/Musikzwerge/Musikwachtel/"EM"	36.697,12 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ensemble	5.355,00 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Instrumentar Unterricht	4.120,36 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	Projekte	9.929,95 €
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Kosten Schnelltests	529,70 €
	<b>Summe:</b>		<b>56.632,13 €</b>

### 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 Ergeb-

nisrechnung 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 gemäß § 45 Abs. 2 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 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 01.01.2021 EUR	Zugänge im Haushalts- jahr EUR	Abgänge im Haus- halts-jahr EUR	Umbu- chungen im Haus- haltsjahr EUR	Stand am 31.12.2021 EUR	Kumu- lierte Ab- schrei- bungen zum 31.12. des Vor- jahres EUR	Abschreibun- gen im Haus- haltsjahr EUR	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr EUR	Änderungen durch Zu- und Ab- gänge so- wie Umbu- chungen im Haushalts- jahr EUR	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12.2021 EUR	am 01.01.2021 EUR
		+	-	+ / -			-	+	+ / -	-		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände												
Software	22.974,96	4.736,20	0,00	0,00	22.974,96	765,83	5.350,79	0,00	0,00	6.116,62	21.594,54	22.209,13
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Musikinstrumente	42.023,18	4.784,04	0,00	0,00	46.807,22	32.634,11	2.288,62	0,00	0,00	34.922,73	11.884,49	9.389,07
Büroeinrichtung	6.663,62	0,00	0,00	0,00	6.663,62	4.692,32	144,24	0,00	0,00	4.836,56	1.827,06	1.971,30
EDV-Ausstattung	676,97	0,00	0,00	0,00	676,97	676,97	0,00	0,00	0,00	676,97	0,00	0,00
	72.338,73	9.520,24	0,00	0,00	77.122,77	38.769,23	7.783,65	0,00	0,00	46.552,88	35.306,09	33.569,50

#### 5.6.4 Forderungsspiegel zum 31.12.2021 gemäß § 47 KomHVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. 2021	mit einer Rest- laufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	21.269,04	21.269,04	0,00	0,00	21.969,62
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.348,04	1.348,04	0,00	0,00	726,63
2.2.3 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe aller Forderungen	22.617,08	22.617,08	0,00	0,00	22.696,25

#### 5.6.5 Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021 gemäß § 48 KomHVO

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.516,35	17.516,35	0,00	0,00	70.005,02
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3,89	3,89	0,00	0,00	0,00
4.8 Erhaltene Anzahlungen	17.496,00	17.496,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	35.016,24	35.016,24	0,00	0,00	70.005,02

### 5.6.6 Eigenkapitalspiegel § 45 Absatz 3 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. 2020 1)	Verrechnung des Ergebnisses 2020	Verrechnungen mit der allge- meinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2021	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2021 (vor Be- schluss über Ergeb- nisverwendung)	Bestand zum 31.12. 2021 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 1 Allgemeine Rücklage	47.468,09		0	0	0	47.468,09
1.3 Ausgleichsrücklage	33.867,71	93.544,90				127.412,61
1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	93.544,90	-93.544,90			-55.663,47	-55.663,47
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag (Gegenposten zu Ak- tiva)!						0,00
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>174.880,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.663,47</b>	<b>119.217,23</b>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter 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 3GO NRW)

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeiner Rücklage(+/-)	-8.552,47			-8.552,47
Ausgleichsrücklage (+/-)	8.552,47	780,72	93.544,90	102.878,09
Summe	0,00	780,72	93.544,90	94.325,62

### 5.6.7 Übersicht Haushaltsermächtigungen ins Folgejahr

<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
<b>Aufwand</b>	<b>17.496,00 €</b>
Beschaffung Hardware Digitalisierungsoffensive	17.496 €

## 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 Ansatz/Ergebnis)

Beschreibung		Werte in €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.935,86
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.733,70
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.631,14
7	sonstige ordentliche Erträge	-8.933,38
10	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-53.971,80</b>
11	Personalaufwendungen	-41.358,63
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.579,12
14	Bilanzielle Abschreibungen	-3.783,65
15	Transferleistungen	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.106,36
	<b>Summe ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>-24.456,80</b>
18	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-78.428,60</b>
21	<b>Finanzergebnis</b>	0,00
25	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	56.632,13
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-21.796,47</b>

Die in der Analyse dargestellte negative Differenz in Höhe von -21.796,47 € entspricht dem Vergleich des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes mit dem Haushaltsergebnis.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sanken dadurch, dass zwei Stellen, welche über die „Musikschuloffensive“ des Landes NRW finanziell gefördert worden sind, erst später als ursprünglich angenommen besetzt werden konnten. So ergab sich eine Verringerung der vorab eingeplanten Landesförderung (4 Tsd. €).

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind coronabedingt erheblich zurückgegangen durch Abmeldungen bzw. fehlende Anmeldungen, besonders in den stark betroffenen Fachbereichen Elementare Musikerziehung und Projekte, da kein Gruppenunterricht über Monate hinweg möglich war (45 Tsd. €). Im gleichen Zuge verringerten sich die Erträge aus Projekten.

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aus sozialversicherungstechnischen Gründen erhielt die Musikschule eine Erstattung für Personalaufwendungen in Höhe von 3,7 Tsd. €.

### sonstige ordentliche Erträge

Die unter sonstige ordentliche Erträge veranschlagten Projekterträge brachten Corona-bedingt 8,9 Tsd. € weniger.

### Personalaufwendungen

Die höheren Personalaufwendungen wurden verursacht durch unabwendbare, tariflich bedingte Nachzahlungen. Der Ansatz wurde überplanmäßig um 25 Tsd. € verstärkt.

### Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen u.a. geringer aus durch die niedrigere Verwaltungskosten-erstattung und die geringeren Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens.

- |  |            |
|--|------------|
| - Geringere Verwaltungskostenerstattungen              | 4,8 Tsd. € |
| - Geringere Instandhaltungskosten bewegliches Vermögen | 1,0 Tsd. € |

### Abschreibungen

Höhere Abschreibungen entstanden durch die Anpassung der Nutzungsdauer für Software (von zehn Jahren auf fünf Jahre).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen u.a. geringer aus durch niedrigere coronabedingte Personalnebenkosten (weniger Fortbildungen und Fahrtkosten) und Softwaregebühren (iMikel-App wird erst in 2022 eingeführt).

- |   |            |
|---|------------|
| - Personalnebenkosten, Fortbildung usw. | 3,4 Tsd. € |
| - Dienstreisekosten                     | 3,3 Tsd. € |
| - Lizenzgebühren                        | 5,4 Tsd. € |
| - Versicherungen                        | 3,5 Tsd. € |
| - Verbands- und Vereinsbeiträge         | 2,1 Tsd. € |
| - Sitzungsgelder usw.                   | 1,1 Tsd. € |

Demgegenüber standen nicht geplante Niederschlagungen von Forderungen (0,7 Tsd. €), sowie höhere Mietkosten.

### Außerordentliche Erträge

In 2021 hat die Corona-Pandemie erhebliche Auswirkungen auf die Finanzen des Zweckverbandes. Zum Umgang mit den coronabedingten Schäden hat der Gesetzgeber das NKF-Covid-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) erlassen. In 2021 mussten 56,6 Tsd. € isoliert werden. Insofern wurde der nicht geplante außerordentliche Ertrag verursacht durch die Isolierung der coronabedingten Mindererträge und Mehraufwendungen.

### 6.3 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick

#### Chancen

Die in diesem Abschnitt erläuterten notwendigen Investitionen und damit verbundenen Maßnahmen sollen dazu beitragen, die Sichtbarkeit und damit öffentliche Wahrnehmung der Musikschule (vor allem in der Stadt Emsdetten) zu erhöhen, Abläufe innerhalb der Verwaltung sowohl in Greven wie auch in Emsdetten zu optimieren und verbunden mit den Umbaumaßnahmen die Attraktivität der Musikschule ganz allgemein zu erhöhen.

Dringende Investitionen für Instrumentenwartungen und Ersatz von ausgemusterten, nicht mehr funktionsfähigen, aber dennoch für den Unterrichtsablauf benötigten Instrumenten sind in den nächsten Jahren unerlässlich. Die rasant voranschreitende Digitalisierung der gesamten Arbeits- und Freizeitwelt und die sich hieraus an die Musikschule ergebenden Anforderungen bedingen immer wieder Investitionen, um den heutigen Standards im Verwaltungs- aber auch im Unterrichtsbereich gerecht werden zu können und auch als Musikschule mit dem Stand der Digitalisierung mitzuhalten und so für die Zukunft gut aufgestellt zu sein.

Die Installation der Musikschulverwaltungssoftware „iMikel“ erfolgte bereits im Herbst 2020. Der zweite Schritt ist eine Erweiterung des Softwareprogramms in Form von Nutzung einer entsprechenden App für digitale Endgeräte der Lehrkräfte, über die sie selbst Stundenplanänderungen, Anwesenheitslisten etc. ins System einpflegen können. Diese ist mittlerweile inhaltlich und technisch für die Musikschule vorbereitet und soll innerhalb des Jahres 2022 Lehrkräften und Kund\*innen der Musikschule für die Nutzung zur Verbesserung (auch hinsichtlich des Datenschutzes) der Kommunikation und der Ergänzung von Unterrichtsinhalten zur Verfügung gestellt werden.

#### Risiken

Die Situation wird sich aufgrund der zu erwartenden finanziellen Einbußen durch die Corona-Pandemie in den nächsten Jahren nicht entspannen. Eine Kompensation durch Gebührenerhöhungen, Einwerbung von Drittmitteln bzw. Sparmaßnahmen im Etat der Musikschule wird, wie auch schon im letzten Jahr dargestellt, nur sehr bedingt möglich sein.

#### Ausblick

Das Jahresergebnis 2021 schließt mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von 55.663 € ab.

Die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses 2021 und der Haushaltsplanung 2022 kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
<b>Jahresergebnis</b>	93.545	-55.663	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.)	33.868	127.413	71.750	71.750	71.750	71.750

Die Entwicklung zeigt, dass durch die positiven Jahresergebnisse der letzten Jahre eine Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 127,4 Tsd. € aufgebaut werden konnte. Folgt die Verbandversammlung dem Vorschlag der Musikschule, den negativen Jahresüberschuss 2021 aus der Ausgleichsrücklage zu entnehmen, weist diese einen Bestand von 71.750

## Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

€ auf. Für das Jahr 2022 ist auf Basis der aktuellen Haushaltsplanung von einem ausgeglichenen Haushalt auszugehen. Die geplanten Ergebnisse (Stand Haushaltsplanung 2022) der Folgejahre, ab 2022, werden die Ausgleichsrücklage nicht berühren.

Ob die Corona-Pandemie sich auch in 2022 negativ auf den Haushalt auswirken wird, ist zum jetzigen Zeitpunkt (Mai 2022) kaum einzuschätzen. Es bleibt abzuwarten, wie sich das Infektionsgeschehen im Herbst und Winter entwickeln wird und ob dies Einschränkungen für das Unterrichtsangebot der Musikschule bzw. geringere Anmeldezahlen aufgrund von Verunsicherung bei den Kund\*innen mit sich bringen wird.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass das Eigenkapital und die hohe Liquidität in 2020 einen Puffer für Verschlechterungen u.a. durch die Corona-Pandemie kurzfristig auffangen konnten. Der unabweisbare Personalaufwand (50 Tsd. €), konnte teilweise durch geringeren Aufwand aufgefangen werden) und geringeren Gebührenerträge (45 Tsd. €) führten zu einer substantiellen Inanspruchnahme des Liquiditätsüberschusses aus 2020, sowie der Beanspruchung der Ausgleichsrücklage.

In der weiteren Zukunft steht mit der Aufstellung der Verbandssatzung für 2025 der Musikschule das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe (83.193 €), gemäß § 6 Abs. 2 NKF-CIG, 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 (Stand 06.2021)**

Dem Jahresabschluss der Musikschule muss zum Ende des Lageberichts gemäß § 95 Abs.2 GO für die Mitglieder der Verbandsversammlung eine Liste mit folgenden Beteiligungen und -funktionen beigefügt werden:

1. Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Musikschule in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

**a) Verbandsvorsteher**

<b>Dietrich Aden</b>	
<b>zu 2.</b>	
Bürgermeister	
<b>zu 3.</b>	
- AirportPark FMO GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-AirportPark FMO GmbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
-Flughafen Münster/Osnabrück GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-GFW Greven mbH	Aufsichtsratsvorsitzender
-GFW Greven mbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
-Grevener Bäder GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevener Bäder GmbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
-Grevener Beteiligungs-GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevener Beteiligungs-GmbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
-Grevener Verkehrsgesellschaft mbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevener Verkehrsgesellschaft mbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
-Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
- Kommunale Wohnungsgenossenschaft Ortsmitte Reckenfeld e.G.	Aufsichtsratsmitglied

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

-Stadtwerke Greven GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Stadtwerke Greven GmbH	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung
-EUREGIO	Mitglied in der Verbandsversammlung
-Kreissparkasse Steinfurt	Mitglied in der Verbandsversammlung
<b>zu 4.</b>	
-Zweckverband Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck	Verbandsvorsteher
-Zweckverband VHS Emsdetten/Greven/Saerbeck	Mitglied in der Verbandsversammlung

a) Mitglieder der Zweckverbandsversammlung

<b>Dawid, Beate</b>	
<b>zu 2.</b>	
Wirtschaftsjuristin	
<b>zu 3.</b>	
<b>zu 4.</b>	
-Zweckverband Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied der Verbandsversammlung
-Zweckverband VerbundSparkasse Emsd. - Ochtrup	Mitglied der Verbandsversammlung

<b>Erben, Monika</b>	
<b>zu 2.</b>	
Diplomtheologin	
<b>zu 3.</b>	
- AirportPark FMO GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
-GFW Greven mbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
-Grevenener Bäder GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevenener Beteiligungs-GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevenener Verkehrsgesellschaft mbH	Aufsichtsratsmitglied
-Grevenener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Aufsichtsratsmitglied
-Stadtwerke Greven GmbH	Aufsichtsratsmitglied
<b>zu 4.</b>	
-Zweckverband Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied in der Zweckverbandsversammlung
-Zweckverband VHS Emsdetten/Greven/Saerbeck	Mitglied in der Zweckverbandsversammlung
<b>zu 5.</b>	
-Alzheimer Gesellschaft Kreis Steinfurt	Vorsitzende
-Beirat Stadtregion Münster	Mitglied im Beirat

<b>Hackethal, Anke</b>	
<b>zu 2.</b>	
Historikerin	
<b>zu 3.</b>	

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

<b>zu 4.</b>	
-Zweckverband Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Vorsitzende der Verbandsversammlung

<b>Dr. Lehberg, Tobias</b>	
<b>zu 2.</b>	
Bürgermeister	
<b>zu 3.</b>	
Kreissparkasse Steinfurt	Mitglied Zweckverbandsversammlung
AirportPark FMO	Kommunalbeirat
-GVV Kommunalversicherung VVaG	Regionalbeirat Münster
<b>zu 4.</b>	
- Wasserbeirat Stadtwerke Emsdetten GmbH	Mitglied
- Zweckverb. VHS Emsd./Grev./Saerb.	Beratendes Mitglied der Verbandsversammlung
- Zweckverb. Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Beratendes Mitglied der Verbandsversammlung
- Bürgerstiftung Mehrgenerationenhaus „Altes Rathaus“	Vorstand (geborenes Mitglied)
- Unterhaltungsverband Saerbeck	Vertreter
- Saerbecker Grundstücksentwicklungs- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (SGW mbH)	Mitglied; seit 25.01.2021 zum Geschäftsführer bestellt
- Saerbecker Ver- und Entsorgungsgesellschaft mbH (Saer VE)	Mitglied der Gesellschafterversammlung; ab 09.12.2021 Aufsichtsratsmitglied
- SaerEnergie Verwaltungs GmbH	Mitglied; seit 25.01.2021 zum Geschäftsführer bestellt
- SGW SaerWind GmbH & Co.KG	Mitglied; seit 25.01.2021 zum Geschäftsführer bestellt
<b>zu 5.</b>	
- Fluglärmkommission	Vorsitzender
- Parteilose HVB in NRW	Mitglied Arbeitskreis
- Bürgermeister „Südkreis“	Mitglied
- Stadtwerke Emsdetten	Mitglied Wasserbeirat
- Verkehrsverein Saerbeck	Beisitzer (geborenes Mitglied)
- Partnerschaftsverein Ferrières	Beisitzer (geborenes Mitglied)
- Partnerschaftsverein Rietavas	Beisitzer (geborenes Mitglied)
- „Mayors für Peace“, intern. Organisation	Mitglied
- Verein Münsterland e.V.	Stellv. Mitglied
- EUREGIO – Kommunalgemeinschaft Rhein-Ems e.V.	Stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung
- Nordrhein-Westfälischer Städte- u. Gemeindebund	Mitglied
- LEADER-Region Steinfurter Land	Vorstandsmitglied
- Förderverein Klimakommune Saerbeck e.V.	Beisitzer
- FC Stella Bevergern	Mitglied

<b>Leuermann, Elmar</b>	
<b>zu 2.</b>	
<b>1. Beigeordneter der Stadt Emsdetten</b>	
<b>zu 3.</b>	
- AirportPark FMO GmbH	Aufsichtsratsmitglied
- Lärmschutzkommission des Flughafen FMO	Stellv. Mitglied
<b>zu 4.</b>	

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

-Zweckverb. Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied der Verbandsversammlung
-Zweckverb. VHS Emsd./Grev./Saerb.	Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<b>zu 5.</b>	
-Aufsichtsrat Stadtwerke Emsdetten GmbH	Stellv. Mitglied des Aufsichtsrates
-Kuratorium Werte-Stiftung-Münsterland der Volksbank Münsterland Nord eG	Mitglied
-Kuratorium der Stiftung St. Josef	Mitglied
-Vertreterversammlung der Volksbank Münsterland Nord eG	Mitglied

<b>Waschkowitz-Biggeleben, Christa</b>	
<b>zu 2.</b>	
Erste stellvertr. Bürgermeisterin	
<b>zu 3.</b>	
<b>zu 4.</b>	
- EUREGIO	Stellvertr. Mitglied in der Mitgliederversammlung
- Zweckverb. Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied der Verbandsversammlung
<b>zu 5.</b>	
Beirat Stadtregion Münster	Stellvertr. Beiratsmitglied
Richard-Wagner-Verband Münster e.V.	Vorsitzende
Seniorenunion	Vorsitzende
Partnerschaftskomitee	Mitglied

<b>Wegmann, Elisabeth</b>	
<b>zu 2.</b>	
Apothekerin	
<b>zu 3.</b>	
<b>zu 4.</b>	
- Zweckverb. Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied der Verbandsversammlung

<b>Weinert, Mechtilde</b>	
<b>zu 2.</b>	
Rentnerin	
<b>zu 3.</b>	
<b>zu 4.</b>	
- Zweckverb. Musikschule Grev./Emsd./Saerb.	Mitglied der Verbandsversammlung
<b>zu 5.</b>	
- KfD Saerbeck	Bezirkshelferin

<b>Zilske, Manfred</b>	
<b>zu 2.</b>	

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck - Jahresabschluss 2021

Berufssoldat a.D.	
<b>zu 3.</b>	
AirportPark FMO GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
Greverer Bäder GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
Greverer Beteiligungs-GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
Greverer Verkehrs-GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
Greverer Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
Stadtwerke Greven GmbH	Stellv. Aufsichtsratsmitglied
<b>zu 4.</b>	
-Zweckverband Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck	Mitglied der Verbandsversammlung
-Zweckverband VHS Emsdetten/Greven/Saerbeck	Mitglied der Verbandsversammlung
<b>zu 5.</b>	
-Fluglärmkommission	Mitglied
-Tennisclub Grün-Weiß-Reckenfeld e.V.	Vorsitzender

## 7 Kennzahlenset

Für die Beurteilung einer Bilanz bedient man sich in der Regel auch spezieller Analysemethoden, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Die Musikschule nutzt dafür das NKF-Kennzahlenset NRW.

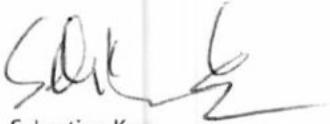
Kennzahl	Erläuterung	2021	2020
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	91,2%	105,4%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	60,8%	60,7%
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	61,7%	61,0%
Fehlbetragsquote	(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.	31,8%	-115,0%
Abschreibungsintensität	(Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,6%	0,4%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzuelle Abschreibungen auf Anlagevermögen	5,6%	11,9%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen (Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens) x 100 / Abgänge und Abschreibungen des Anlagevermögens	122,3%	727,8%
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	343,0%	523,3%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	0,39	- 2,22
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	221,93	325,42
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	17,8%	24,3%
Personalintensität	Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	88,5%	88,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	6,9%	7,0%

**8 Ort, Datum und Unterschriften**

Greven, 21. Oktober 2022

Aufgestellt:

Bestätigt:



Sebastian Kurz

Kommissarische Leitung der Musikschule



Dietrich Aden

Verbandsvorsteher