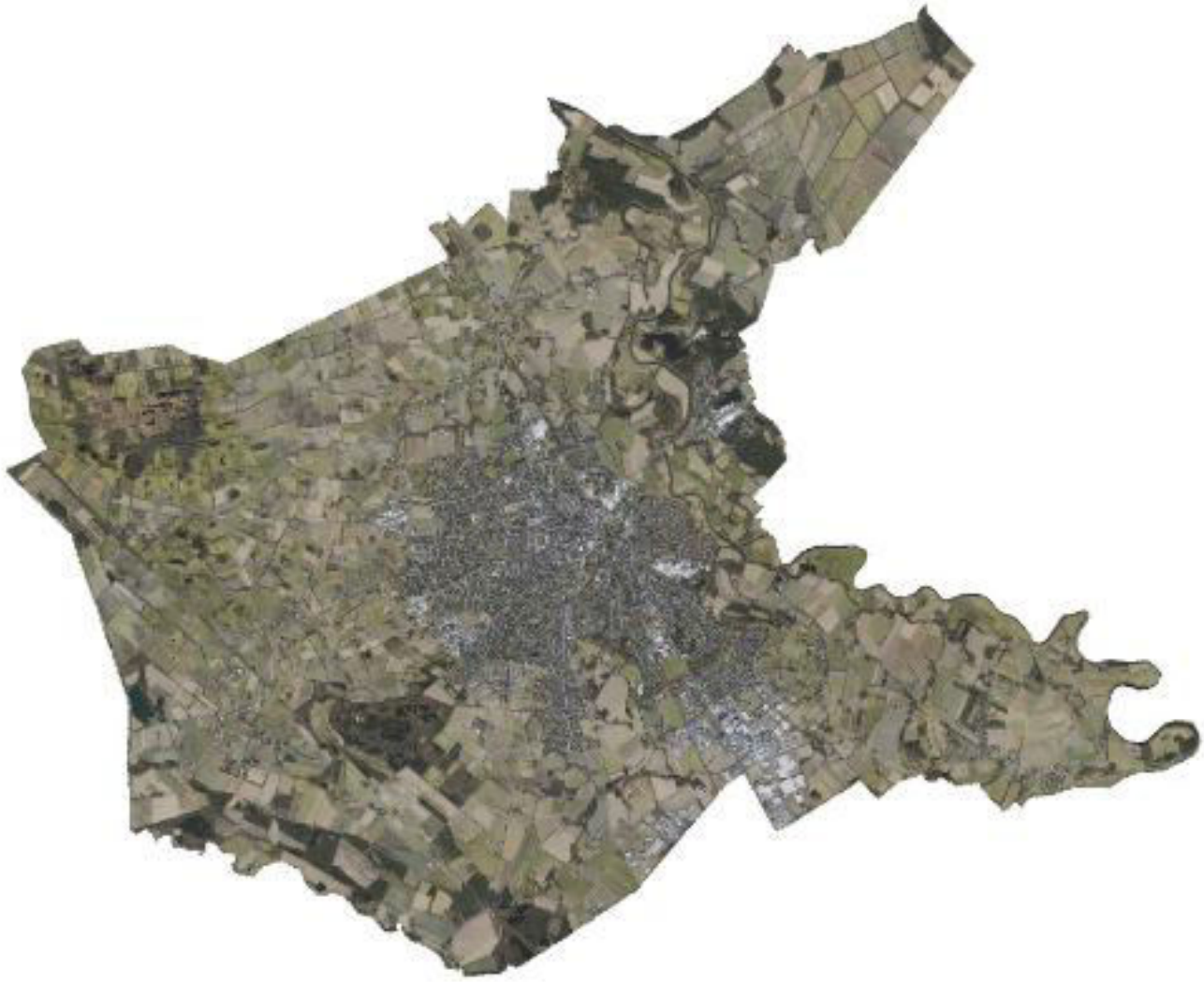
Stadt Emsdetten



Haushaltssatzung und -plan 2027

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung 5

Vorbericht 8

Richtlinie zur Ausführung des Haushaltsplanes 30

Glossar 34

Gesamtpläne 39

Gesamtergebnisplan 40
Gesamtfinanzplan 41

Produkte und Teilpläne

01 - Innere Verwaltung 42
01.01.01.00 Unterstützung politischer Gremien 45
01.02.01.00 Verwaltungsführung 49
01.02.02.00 Steuerungsunterstützung und Organisation 52
01.02.04.00 Finanzmanagement 56
01.03.01.00 Gleichstellung von Frau und Mann 59
01.03.02.00 Datenschutz 62
01.05.01.00 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung 66
01.06.01.00 Rathausservice 69
01.06.02.00 Leistungen des Baubetriebshofes 74
01.07.01.00 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation 79
01.07.02.00 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes 84
01.08.01.00 Personalmanagement 87
01.09.01.00 Geschäftsbuchführung 92
01.09.04.00 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben 97
01.10.01.00 Informations- und Kommunikationstechnik 101
01.11.01.00 Rechtsangelegenheiten 105
01.12.01.00 Leistungen des Gebäudemanagements 109
01.13.02.00 Wohnbaugrundstücke 114
01.13.03.00 Grundstücksverkehr 119

02 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung 125
02.01.01.00 Allgemeine Sicherheit und Ordnung 128
02.02.01.00 Gewerbewesen 133
02.07.01.00 Verkehrsangelegenheiten 137
02.10.01.00 Bürgerbüro 141
02.11.01.00 Standesamt 145
02.13.01.00 Wahlen 149
02.15.01.00 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz 152
02.17.01.00 Rettungsdienst 158

03 – Schulträgeraufgaben 163
03.01.01.00 Grundschulen 166
03.01.02.00 Weiterführende Schulen 174
03.01.03.00 Förderschule 181

04 - Kultur und Wissenschaft 185
04.01.01.00 Städtische kulturelle Einrichtungen 188
04.02.01.00 Förderung der Kultur 194
04.04.01.00 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung 199
04.06.01.00 Stadtbibliothek 203

05 - Soziale Leistungen ... 208
05.01.01.00 Förderung der Seniorenarbeit ... 211
05.02.01.00 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre ... 215
05.02.02.00 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte ... 219
05.02.03.00 Unterhaltsersatzleistungen ... 224
05.03.01.00 Förderung spezifischer Beratungsangebote ... 228
05.05.01.00 Hilfen bei Wohnproblemen ... 231
05.06.01.00 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II ... 236
05.07.01.00 Integration ... 241
05.07.02.00 Gewährung von Wohngeld ... 245

06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ... 249
06.01.01.00 Tagesbetreuung von Kindern ... 252
06.02.01.00 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz ... 258
06.02.02.00 Spiel- und Freizeitflächen ... 264
06.03.01.00 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen ... 268
06.03.02.00 Hilfen zur Erziehung ... 274
06.03.05.00 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche ... 279
06.04.01.00 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren ... 283
06.04.02.00 Beistandschaft, Amtspflegschaft, Vormundschaft ... 287
06.04.03.00 Adoptionen ... 291

08 - Sportförderung ... 295
08.01.01.00 Förderung des Sports ... 298

09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation ... 304
09.01.01.00 Räumliche Planungsmaßnahmen ... 307
09.03.01.00 Geodaten ... 313

10 - Bauen und Wohnen ... 317
10.02.01.00 Umlegungsverfahren ... 320
10.04.01.00 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen ... 325
10.06.01.00 Denkmalschutz ... 330
10.07.01.00 Wohnungsbauförderung ... 334
10.07.02.00 Wohnen ... 339

11 - Ver- und Entsorgung ... 342
11.01.01.00 Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH ... 345
11.02.01.00 Abfallentsorgung ... 349
11.03.01.00 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk ... 353

12 - Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV ... 357
12.01.01.00 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen ... 360
12.01.02.00 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen ... 373
12.01.03.00 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge ... 378
12.04.01.00 Öffentlicher Personennahverkehr ... 382
12.05.01.00 Straßenreinigung und Winterdienst ... 387

13 - Natur- und Landschaftspflege ... 391
13.01.01.00 Pflege des öffentlichen Grüns ... 394
13.02.01.00 Umsetzung der Landschaftsplanung ... 400

14 - Umweltschutz ... 403
14.01.01.00 Klima, Umwelt und Mobilität ... 406

15 - Wirtschaft und Tourismus ... 411
15.01.01.00 Wirtschaftsförderung ... 414
15.01.02.00 Stadtmarketing und Tourismus ... 421
15.03.01.00 Märkte und Kirmessen ... 426
15.04.01.00 Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt ... 429
15.05.01.00 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art ... 432

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft ... 436
16.01.01.00 Allgemeine Finanzwirtschaft ... 439

17 - Stiftungen ... 444
17.01.01.00 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung ... 447

Organigramm ... 451

Anlagen gem. § 1 Abs. 2 GemHVO

Stellenplan ... 453
Haushaltsquerschnitt ... 458
Budgetübersichten ... 470
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten ... 473
Zuwendungen an Fraktionen ... 474
Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals ... 482
Verpflichtungsermächtigungen ... 483
Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz zum 31.12.2025 ... 484
Wirtschaftspläne 2027 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit ... 495
Jahresabschlüsse 2025 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit ... 492

Haushaltssatzung
der Stadt Emsdetten für das Haushaltsjahr 2027

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 10.07.2025, hat der Rat der Stadt Emsdetten mit Beschluss vom __. __. ____ folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, 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	134.421.525 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	152.946.415 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	1.352.195 EUR
somit auf	151.594.220 EUR
im Finanzplan mit	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	129.813.232 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	142.420.113 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	17.055.503 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	29.416.353 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	10.545.200 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.554.921 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 79 Absatz 3 Satz 1 GO NRW wird in den folgenden Teilplänen abgebildet: 16.01.01. Allgemeine Finanzwirtschaft

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 10.545.200 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

15.747.020 EUR

festgesetzt.

§ 4

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

17.172.695 EUR

festgesetzt.

§ 5

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

25.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt:

I.	Grundsteuer	
	1. für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A)	381 v.H.
	2. für die Grundstücke (Grundsteuer B)	797 v.H.
II.	Gewerbesteuer auf	473 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

   Folgende Aufwands- und Auszahlungsarten sind von der Deckungsfähigkeit innerhalb der Fachdienstsbudgets ausgenommen:
   - Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund von zweckgebundenen Erträgen oder Einzahlungen zur Weiterleitung an Dritte vorgesehen sind.

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.

aufgestellt:
Emsdetten, 12.10.2026

bestätigt:
Emsdetten, 12.10.2026

Vorbericht zum Haushaltsplan 2027

1 VORBEMERKUNGEN ..... - 27 -

2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE ECKDATEN ..... - 27 -

2.1 Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage ..... - 27 -

2.2 Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2026 ..... - 28 -

2.3 Finanzplan und Liquidität 2026 ..... - 28 -

2.4 Kreditaufnahme und Verschuldung 2026 ..... - 28 -

3 DER ERGEBNISPLAN 2027 ..... - 29 -

3.1 Überblick ..... - 29 -

3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Ertragspositionen ..... - 29 -

3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben ..... - 30 -

3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen ..... - 33 -

3.2.3 Kostenerstattungen ..... - 34 -

3.2.4 Finanzerträge ..... - 34 -

3.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwandspositionen ..... - 34 -

3.3.1 Transferaufwendungen ..... - 35 -

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen ..... - 36 -

3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ..... - 36 -

4 JAHRESERGEBNIS UND ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS ..... - 37 -

5 FINANZPLAN UND INVESTITIONEN ..... - 39 -

5.1 Überblick Investitionstätigkeit ..... - 39 -

5.2 Wesentliche Baumaßnahmen ..... - 39 -

5.3 Finanzierungsstruktur der Investitionen ..... - 40 -

5.4 Entwicklung des Vermögens insgesamt ..... - 40 -

6 VERBINDLICHKEITEN UND LIQUIDITÄT ..... - 41 -

6.1 Entwicklung der liquiden Mittel ..... - 41 -

6.2 Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten ..... - 42 -

6.3 Verbindlichkeiten insgesamt ..... - 42 -

7 ZUSAMMENFASSUNG, CHANCEN UND RISIKEN ..... - 44 -

ANLAGEN ZUM VORBERICHT ..... - 45 -

8 STEUERN UND GEBÜHREN ..... - 45 -

8.1 Abfallbeseitigung ..... - 45 -

8.2 Abwasserbeseitigung ..... - 45 -

8.3 Straßenreinigung und Winterdienst ..... - 46 -

8.4 Hundesteuern ..... - 46 -

9 STATISTIK ..... - 47 -

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 2025 als Ist-Werte sowie als Planwerte jeweils für das vorangegangene Haushaltsjahr 2026, für das Haushaltsjahr 2027 und für den mittelfristigen Planungszeitraum bis 2030. 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 2027 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.

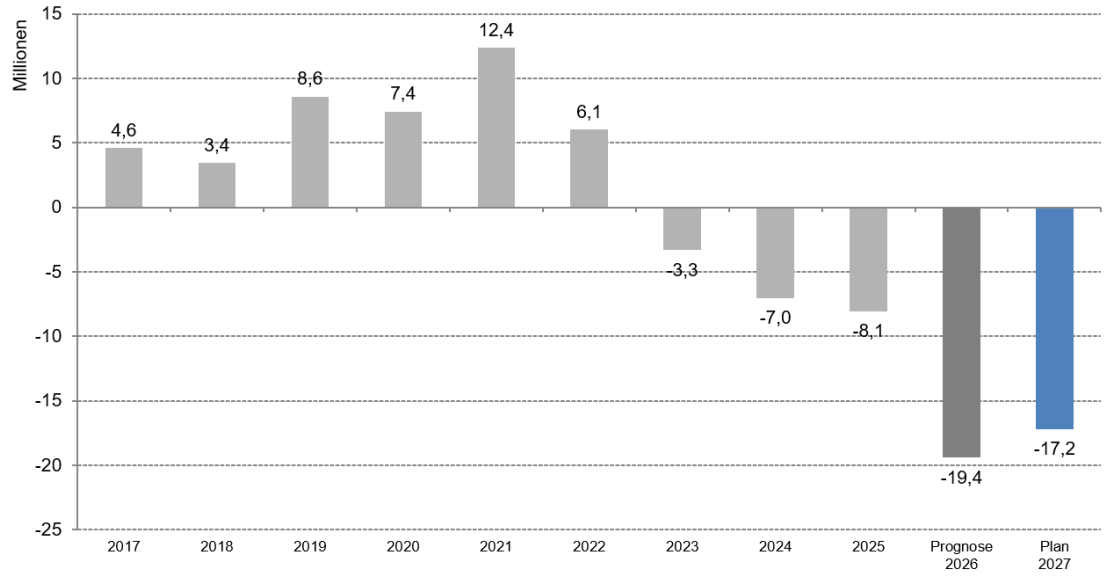
Im Vorbericht wird teilweise auf die aktuellen Prognosen des Jahres 2026 Bezug genommen. Die Prognosen entsprechen dem Managementbericht vom 31.07.2026, BV 216/2026.[1]

2 Finanzwirtschaftliche Eckdaten

2.1 Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage

Der Jahresabschluss 2025 schließt mit einem Defizit von rd. 8,06 Mio. € ab. Das Defizit kann nach Feststellung des Jahresabschlusses gegen die Ausgleichsrücklage gebucht werden.
Für das Haushaltsjahr 2026 wird ein Defizit von rd. 19,39 Mio. € prognostiziert, das gegen die Ausgleichsrücklage gebucht werden kann.
Insgesamt wurden von 2007 bis 2025 durch die Jahresergebnisse rd. 29,99 Mio. € Eigenkapital aufgebaut, wobei die Ergebnisse zwischen -8,06 Mio. € (2025) und +13,32 Mio. € (2016) stark schwanken. Das Jahr 2025 war das dritte Jahr in Folge mit einem negativen Jahresergebnis.
Die Ergebnisse seit 2017 werden in der nachfolgenden Grafik dargestellt.

[1] Der MB 07/2026 wurde in der HFSA-Sitzung 05.10.2026 vorgestellt, die BV 216/2026 ist im Sitzungsdienst abrufbar.



2.2 Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2026

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

- Erträge: 128.376.908 €
- Aufwendungen: 148.632.704 €

Die Aufwendungen übersteigen die Erträge im Plan um rd. 18,52 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird lt. aktuellem Managementbericht ein Defizit von rd. 19,39 Mio. € prognostiziert. Damit wird der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich nicht erreicht werden.

2.3 Finanzplan und Liquidität 2026

Die Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen belaufen sich auf

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit: 123 862 774 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit: 138.820.349 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 21.090.855 €
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 41.255.805 €

Zur Sicherstellung der Zahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden in 2026 bisher keine Liquiditätskredite benötigt.

2.4 Kreditaufnahme und Verschuldung 2026

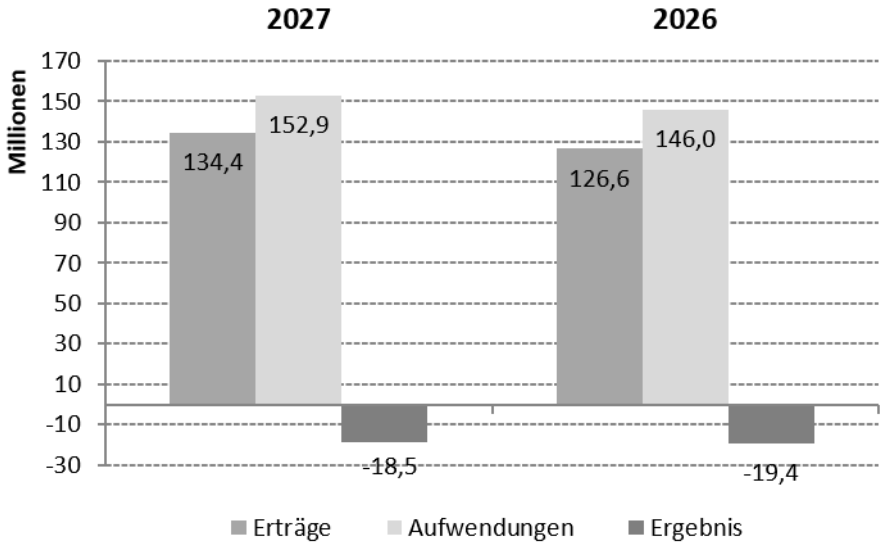
Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen werden in 2026 Kreditaufnahmen in Höhe von 19,25 Mio. € veranschlagt .

3 Der Ergebnisplan 2027

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.

Die nachfolgende Abbildung stellt die Planwerte 2027 im Vergleich zur Prognose des fortgeschriebenen Plans 2026 dar (Werte jeweils ohne interne Leistungsbeziehungen).

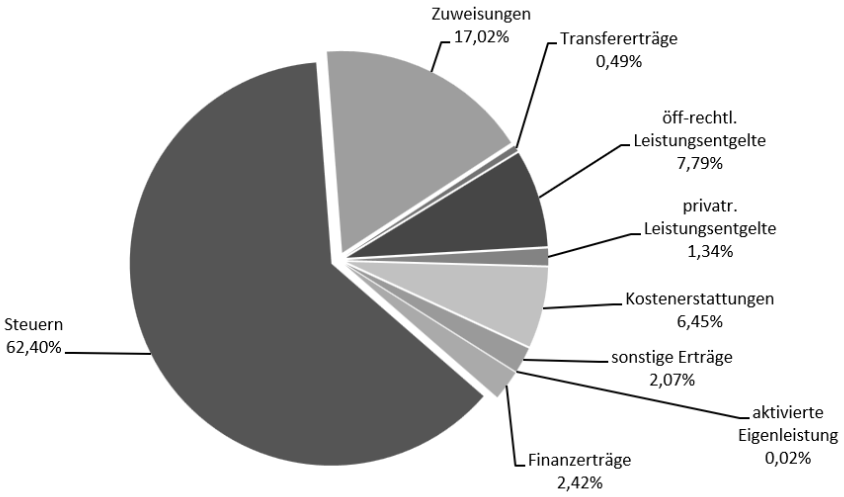


Die Erträge 2027 steigen im Vergleich zur Prognose des Vorjahres um 6,2 %, die Aufwendungen steigen um 4,7 %. Im Saldo ergibt sich daraus für 2027 ein Defizit in Höhe von rd. 18,52 Mio. €.
Dieser Saldo aus Erträgen und Aufwendungen wird um den globalen Minderaufwand von rd. 1,35 Mio. € reduziert. Der globale Minderaufwand beträgt rd. 0,9% der ordentlichen Aufwendungen. Das Jahresergebnis beträgt somit rd. -17,17 Mio. €.

Damit ist der Haushalt 2027 im Plan strukturell nicht ausgeglichen.
Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist erforderlich. Die weitere Entwicklung der Ausgleichsrücklage wird im weiteren Text dieses Vorberichts dargestellt.

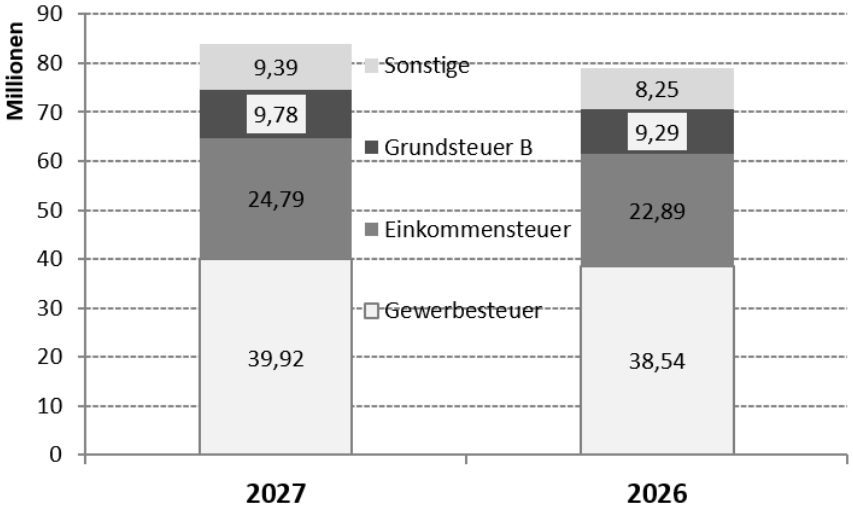
3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Ertragspositionen

Für den Haushalt 2027 sind Erträge in Höhe von rund 134,42 Mio. € geplant. Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Erträge.



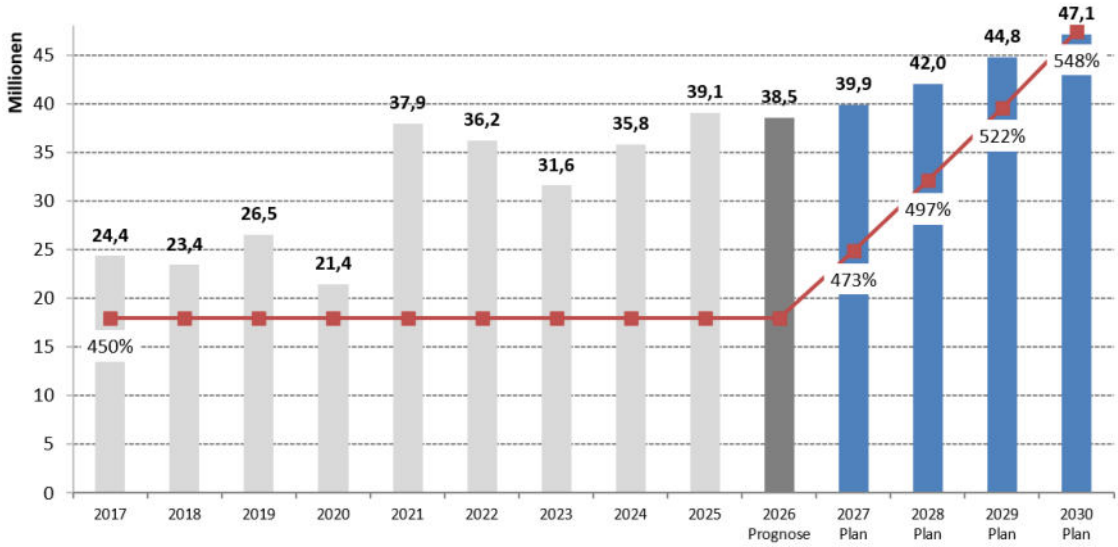
3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern belaufen sich auf 83,88 Mio. €.
Der Anteil der Erträge aus Steuern an den Gesamterträgen beträgt 62,4%. Die Steuern bleiben damit unverändert die deutlich wichtigste Einnahmeposition im Haushalt. Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres ist von einer Erhöhung von rd. 4,92 Mio. € (= + 6,22%) auszugehen. Im Vergleich zum Planwert 2026 steigen die Erträge um rd. 4,5 Mio. €. Die nachfolgende Abbildung stellt die geplanten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben im Vergleich zur Prognose des Vorjahres dar.

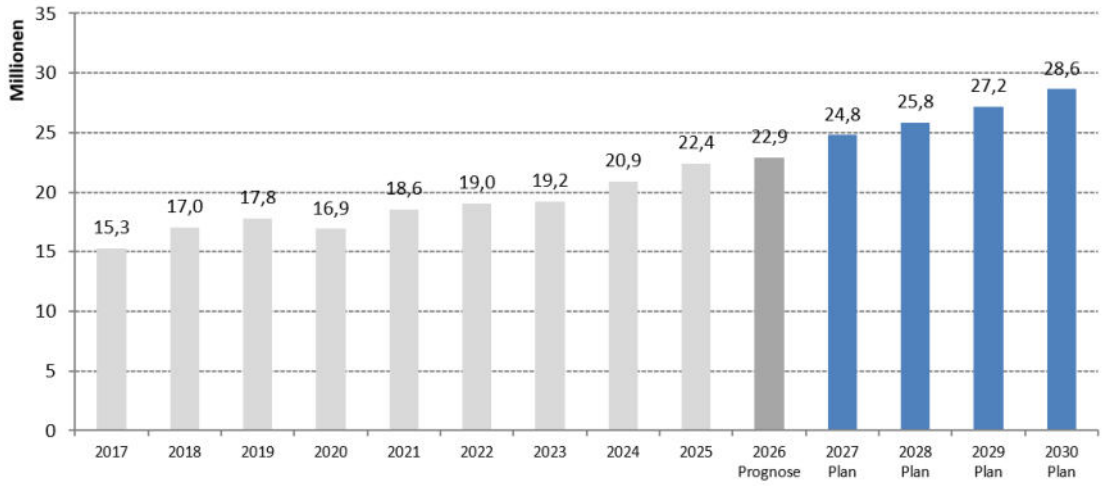


Eine Besonderheit zeichnet sich durch das Aufkommen der Gewerbesteuer im mehrjährigen Vergleich ab. Die Jahresergebnisse 2021 und 2022 sind von deutlichen Einmaleffekten (z.B. Betriebsprüfungen) geprägt, die nicht nachhaltig für die zukünftigen Jahre sind. Diese Verbesserungen haben unmittelbare Folgen: Gewerbesteuerverzinsung und höhere Gewerbesteuerumlage, ausfallende Schlüsselzuweisungen und höhere Kreisumlage.
Die Prognose für das Jahr 2026 erfolgt auf Basis der aktuellen Veranlagungen, verbunden mit der Annahme, dass auch für das Geschäftsjahr 2025 noch Nachzahlungen zumindest im Schnitt der letzten Jahre erreicht werden.

Die Prognose des Ergebnisses 2026 inkl. erhebliche, einmalige Sondereffekte sind Grundlage für die Kalkulation des Ansatzes 2027. In der Planung ab 2027 werden die Steigerungsraten der Orientierungsdaten angesetzt.
Ab 2027 werden Erhöhungen des Hebesatzes erforderlich, um die steigenden Ausgaben zu kompensieren und ein drohendes Haushaltssicherungskonzept zu verhindern. Die Erhöhungen machen jeweils rd. 5% des zugrundeliegenden Steueraufkommens aus. Mit einem Ansatz von 39,9 Mio. € liegt der Planwert der Gewerbesteuer 2027 oberhalb des Durchschnittswertes der vergangenen Jahre.
Dieser Ansatz, insbesondere in der mittelfristigen Planung, ist mit erheblichen Risiken verbunden. Bei der aktuellen wirtschaftlichen Situation (Unberechenbarkeit der US-Politik, Inflation, zunehmende Zahl Insolvenzen usw.) muss mit Auswirkungen gerechnet werden.
Der fiktive Hebesatz der Gewerbesteuer beträgt lt. Eckdaten GFG 2027 424 %.
Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer der letzten Jahre bis einschl. 2030.



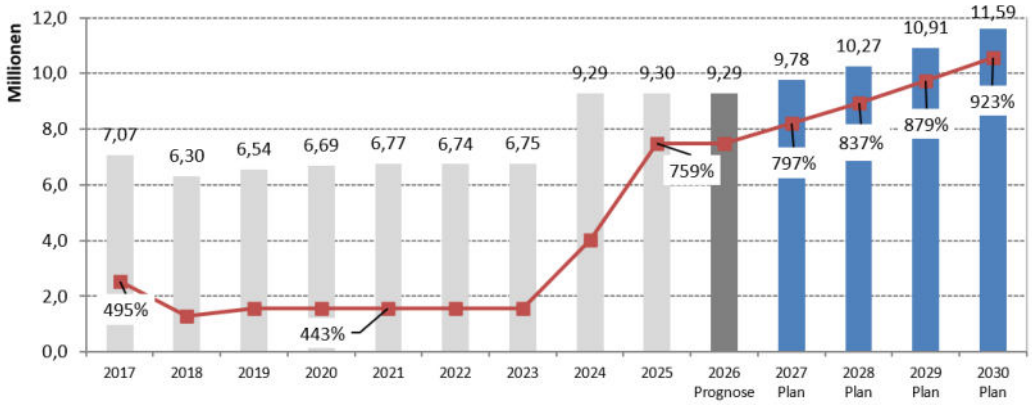
Die Erträge aus den Anteilen der Einkommensteuer sind nach den Daten der Steuerschätzung Mai 2026 einschl. der Regionalisierung und den ab 2027 voraussichtlich geltenden Schlüsselzahlen kalkuliert. Grundlage für die mittelfristige Planung sind auch hier die aktuellen Orientierungsdaten.
Die Höhe der Einkommensteuer ist maßgeblich abhängig von der konjunkturellen Entwicklung sowie von steuerpolitischen Entscheidungen. Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Einkommensteuer seit 2017 dar. Im Zeitraum 2017 bis 2027 ist der Anteil an der Einkommensteuer um insgesamt rd. 62% gestiegen.



Analog zur Gewerbesteuer sind auch diese Ansätze der Einkommensteuer mit Risiken verbunden. Die Konjunktur in Deutschland ist von Stagnation, Rezessionstendenzen und einem hohen Preisniveau geprägt. Es besteht das Risiko, dass angesichts der konjunkturellen Risiken in Folge der wirtschaftlichen Verwerfungen sowohl durch den fortgesetzten Ukraine-Krieg als auch durch die Konflikte im Nahen Osten, das damit verbundene hohe Preisniveau und steuerlichen Entlastungen, das Steueraufkommen schlechter ausfallen wird als prognostiziert. Insbesondere das Investitionssofortprogramm des Bundes wird sowohl bei der Gewerbe- als auch der Einkommensteuer den geplanten Anstieg dämpfen oder verringern.

Die Entwicklung der Grundsteuer B der Jahre 2017 bis 2030 ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt. Der fiktive Hebesatz wird lt. Eckdaten des GFG 2027 vorläufig auf 644% angehoben. Das dargestellte Aufkommen der Grundsteuer B berücksichtigt bis zum Jahr 2024 den alten Hebesatz von 575%.
Der neue, aufkommensneutrale und einheitliche Hebesatz beträgt für 2025 und 2026 759 %. Auf eine Differenzierung wird zunächst weiter verzichtet.

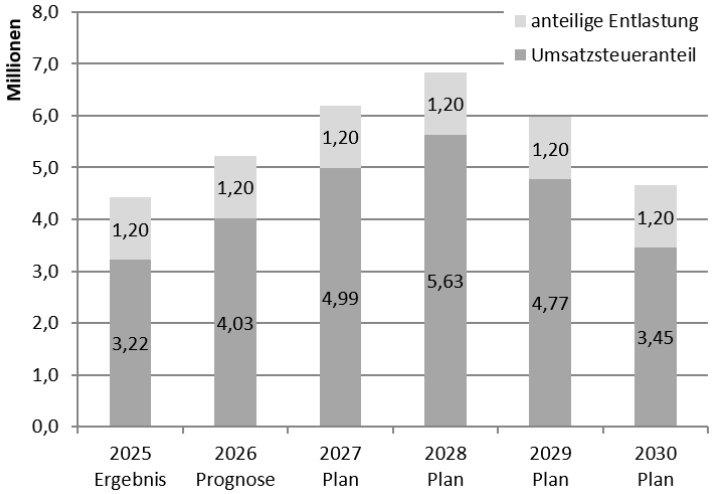
Die Grundsteuerreform wurde zum 01.01.2025 umgesetzt, das Steueraufkommen für die Stadt insgesamt hat sich durch die Reform nicht erhöht. Die Umrechnung erfolgte nach den Vorgaben bzw. nach den Berechnungen des Finanzministeriums NRW.
Der Entwurf sieht einen einheitlichen Hebesatz für die Grundsteuer B i.H.v. 797% ab 2027 vor. Analog zur Gewerbesteuer werden ab 2027 Erhöhungen des Hebesatzes erforderlich, um die steigenden Ausgaben zu kompensieren und ein drohendes Haushaltssicherungskonzept zu verhindern. Die Erhöhungen machen jeweils rd. 5% des auf Basis der Einheitswerte zugrundeliegenden Steueraufkommens aus.



Die Grundsteuer A spielt für den Gesamthaushalt aufgrund der absoluten Höhe zwar eine eher untergeordnete Rolle, aber analog zu den Erhöhungen der Gewerbesteuer und Grundsteuer B wird auch hier ab 2027 ein höherer Hebesatz berücksichtigt (2027: 381%; 2028: 400%; 2029: 420%, 2030: 441%). Die Erhöhungen machen jeweils rd. 5% des auf Basis der Einheitswerte zugrundeliegenden Steueraufkommens aus.

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. 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 soll damit kompensiert werden. 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 Entlastungsbetrag ist seitdem trotz steigender Kosten unverändert.
Auch bei dem Anteil an der Umsatzsteuer wurden wie bei der Einkommensteuer die vorläufig neuen Schlüsselzahlen und die neuen Orientierungsdaten angewendet. Die in den Jahren 2027 und 2028 vergleichsweise hohen Steigerungsraten beim Aufkommen aus der Umsatzsteuer sind Ausfluss des Kompensationsmechanismus, wonach der Bund den Kommunen die aus dem Gesetz für ein steuerliches Investitionssofortprogramm bis 2029 entstehenden Mindereinnahmen über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erstattet.

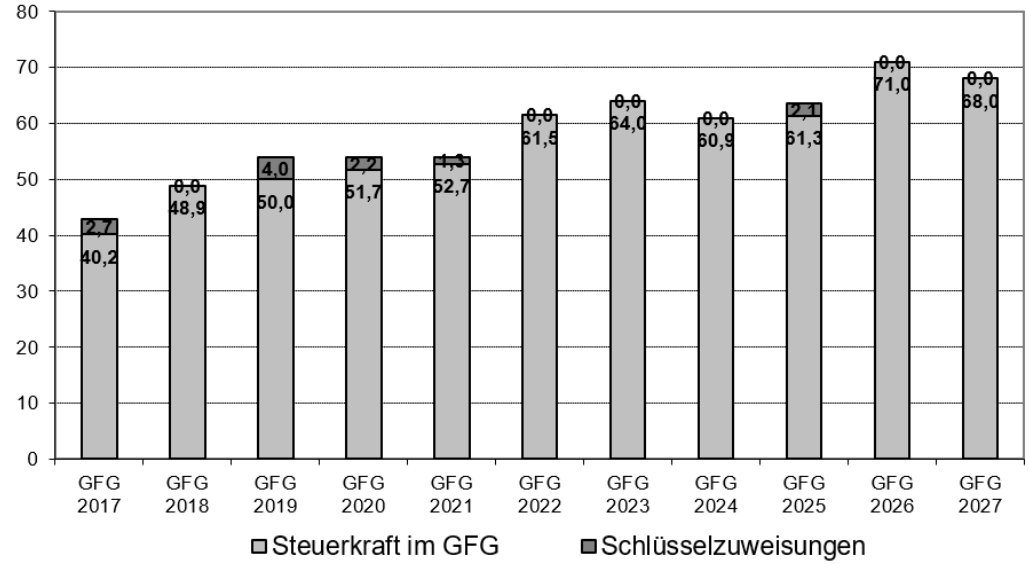


3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen belaufen sich auf 22,88 Mio. € und bilden mit 17,0% nach den Steuern die zweite große Einnahmeart. Im Vergleich zum Planwert 2026 steigen die Erträge um 1,42 Mio. € (+ 6,6%).

Die Stadt Emsdetten wird im Jahr 2027 aufgrund der normierten Steuerkraft wiederholt keine Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten. Im Gegensatz zum Landestrend (+ 0,7%) ist die Steuerkraft der Stadt Emsdetten im Referenzzeitraum für das GFG 2027 zwar um 4,2% gesunken, aber durch die veränderte Gewichtung des Soziallastenansatzes bleibt die Stadt abundant. Die Schlüsselzuweisungen gleichen im System des Kommunalen Finanzausgleiches die Steuerkraft im Referenzzeitraum (07/25 bis 06/26) aus. Für die mittelfristige Planung bis 2030 werden weiterhin 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 geringeren Zuwendungen für die Unterbringung und Versorgung von Geflüchteten (rd. 0,36 Mio. €). Die Zuwendungen OGS fallen im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um rd. 65 Tsd. € geringfügig niedriger aus. Die Zuwendungen im Bereich Kindertagesbetreuung steigen um rd. 1,96 Mio. €.
Weitere Veränderungen ergeben sich durch Zuwendungen für Fördermaßnahmen, die entweder in 2026 beendet wurden oder 2027 beginnen, und durch Veränderungen bei der Auflösung von Sonderposten.

3.2.3 Kostenerstattungen

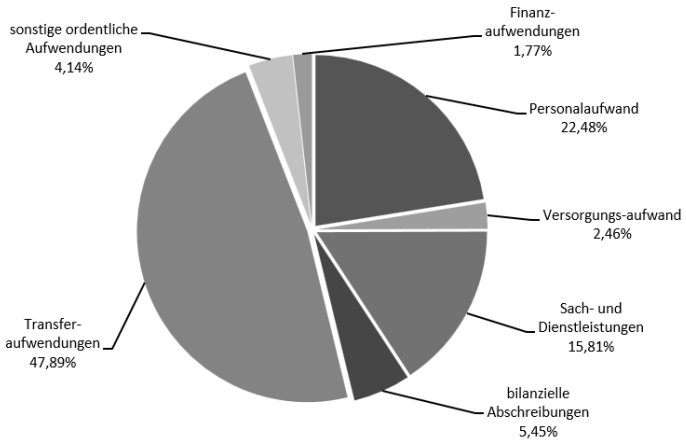
Die Kostenerstattungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 0,19 Mio. € (- 2,18%) gesunken. Hauptursachen sind Kostenerstattung vom Land (rd. 0,23 Mio. €) i.W. für Hilfen zur Erziehung.

3.2.4 Finanzerträge

Die Finanzerträge steigen im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 395 Tsd. €.
Aufgrund der aktuellen Zinssituation sind – zumindest für die ersten Monate - Zinsen aus Geldanlagen zu erwarten, allerdings deutlich geringer als in 2026 (-133 Tsd. €).
Erstmals wieder eingeplant ist eine Gewinnausschüttung der Stadtwerke Emsdetten GmbH mit 500 Tsd. € jährlich.

3.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwandspositionen

Für den Haushalt 2027 sind Aufwendungen in Höhe von rund 152,95 Mio. € geplant (ohne interne Leistungsbeziehungen). Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Aufwendungen.



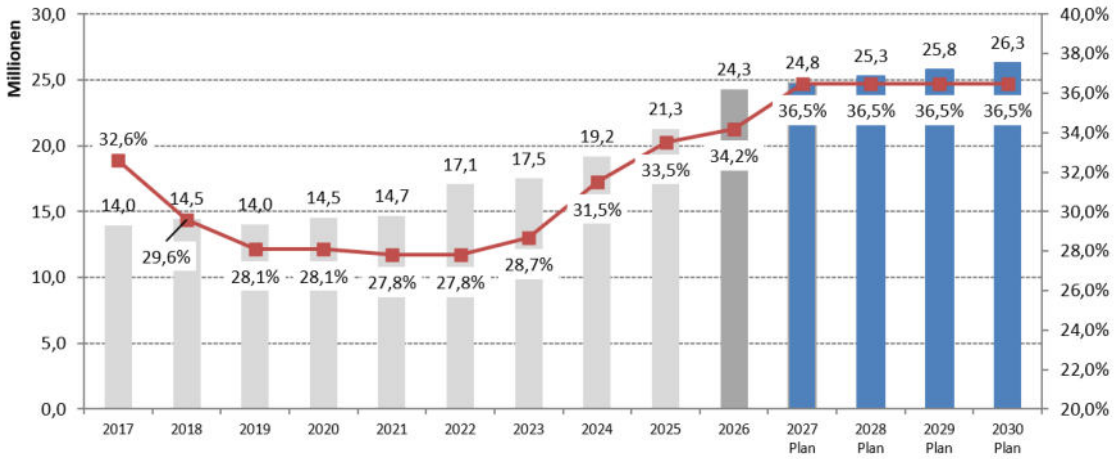
3.3.1 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen belaufen sich auf 73,25 Mio. € und sind mit einem Anteil von 47,9% die größten Aufwandspositionen.

Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres steigen die Transferaufwendungen insgesamt um 3,11 Mio. € (+ 4,4%), im Vergleich zum Vorjahresplan um rd. 1,82 Mio. €.

Wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist der Aufwand für die Kreisumlage, der im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um 0,5 Mio. € steigt. Aufgrund geringerer Umlagegrundlagen *(Summe aus Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen)* ergäbe sich bei gleichbleibendem Hebesatz eine Entlastung von rd. 1 Mio. €, durch die Anhebung des Hebesatzes von 33,5% auf 36,5% steigt der Zahlbetrag jedoch um 1,5 Mio. €. Insofern sind rd. 0,5 Mio. € mehr an den Kreis zu zahlen.

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



Der Kreisumlagehebesatz entspricht dem Eckdatenschreiben des Kreises.

Steigerungen werden für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe von rd. 1 Mio. € insgesamt eingeplant. Während die Transferaufwendungen für den Bereich Kita um 464 Tsd. € sinken, steigen die Aufwendungen für den Bereich Hilfen zur Erziehung um rd. 605 Tsd. € und im Bereich Eingliederungshilfe um rd. 650 Tsd. €.

Im Schulbereich steigen die Transferleistungen um 303 Tsd. €.
Die Transferleistungen im Produkt Asyl sinken ggü. dem Vorjahresplan um rd. 257 Tsd. €, abhängig von der weiteren Entwicklung des Ukraine-Krieges und der Lage in den afrikanischen Ländern besteht das Risiko, das weiterhin Menschen in Deutschland Schutz suchen werden und damit mehr Transferleistungen zu zahlen sind.
Die Gewerbesteuerumlage sinkt im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 43 Tsd. €.

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 34,39 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 22,5%.

Hiervon entfallen:

- auf Beschäftigtenentgelte und Dienstbezüge 31,83 Mio. €
- auf Zuführungen zu Rückstellungen für aktive Beamte 1,98 Mio. €
- auf Sonstiges (insbes. Beihilfen, Unfallversicherung, sonst. Beschäftigtenentgelte) 0,58 Mio. €

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres um 1,50 Mio. € gestiegen. Dieser Betrag berücksichtigt u.a.:

- angenommene Tarifsteigerung Beschäftigte + 2,5% ab 07/2027
- Besoldungserhöhung für Beamtinnen und Beamte +2,0% ab 03/2027
- Anpassungen für Pensions- und Beihilferückstellungen
- Veränderungen aus dem Entwurf des Stellenplans 2027

Die Versorgungsaufwendungen steigen um rd. 0,19 Mio. € ggü. dem Vorjahresplan.

3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen belaufen sich auf 24,18 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt rd. 15,8%.

Der Anstieg um rd. 0,96 Mio. € im Vergleich zum Plan des Vorjahres (+ 4,14%) beruht im Wesentlichen auf gestiegene Bewirtschaftungsaufwendungen (+ 0,35 Mio. €), gestiegene Energieaufwendungen (+ 0,41 Mio. €) und auf Neuveranschlagungen von Mitteln, die in 2026 nicht mehr verausgabt werden konnten. Die zuverlässige Kalkulation dieser Aufwendungen ist kaum möglich und mit Risiken behaftet.

Instandhaltungsmaßnahmen von Gebäuden sind im Plan 2027 von rd. 6,69 Mio. € veranschlagt.
Die größten Einzelmaßnahmen sind:

Dachsanierungen	Feuerwache, KKS, 13Drei	1.117.000 €
Heizungsanlagen	13Drei, Feuerwache, GSS, Marienschule, PGS	847.000 €
Brandschutz	Johannesschule, GSS	595.000 €
Sanierungen	Wohnungen / Unterkünfte	121.000 €

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

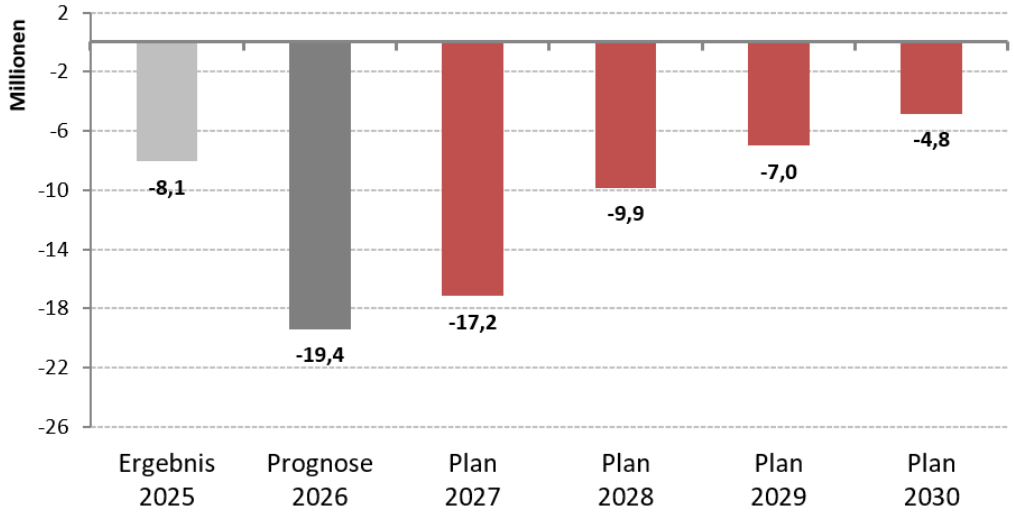
4 Jahresergebnis und Entwicklung des Eigenkapitals

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

Der Ergebnisplan 2027 schließt mit einem Defizit in Höhe von 18,52 Mio. € ab. Durch die gesetzlich zulässige Berücksichtigung eines globalen Minderaufwandes von rd. 0,9% der ordentlichen Aufwendungen kann das Defizit um rd. 1,35 Mio. € auf 17,17 Mio. € reduziert werden.
Der Haushalt ist nicht nur strukturell nicht ausgeglichen, der Plan 2027 und die Folgejahre sind extrem defizitär. Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in erheblicher Größenordnung erforderlich.
Der Fehlbetrag im Ergebnisplan 2027 kann gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 der Gemeindeordnung (GO) durch die Inanspruchnahme der bilanziellen Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

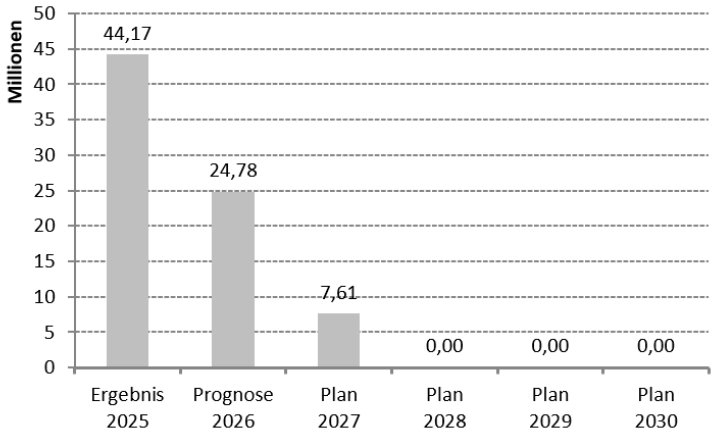
Nach aktuellem Stand kann davon ausgegangen werden, dass sich die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2027 auf rund 24,78 Mio. € beläuft.

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



In der mittelfristigen Planung ab 2028 wird ebenfalls der globale Minderaufwand von rd. 0,9 % der ordentlichen Aufwendungen berücksichtigt.

Durch die weitere Planung bis 2030 wird eine vollständige Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage notwendig werden. Die Rücklage entwickelt sich wie folgt:



Die Ausgleichsrücklage könnte nach derzeitigem Planungstand bis Mitte/Ende 2028 reichen. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ist ab 2028 notwendig.

Während für 2027 haushaltsrechtlich ein Ausgleich nach § 75 GO möglich ist, entstehen durch die geplanten Fehlbeträge zukünftig deutliche Liquiditätsprobleme.

Der Anteil der Defizite des Ergebnisplanes am Liquiditätsabbau im Planungszeitraum beträgt 100%.
In den Jahren 2027 bis 2030 werden voraussichtlich rd. 36,31 Mio. € Liquidität abgebaut bzw. werden Liquiditätskredite erforderlich werden. Hauptursache sind die Defizite des Ergebnisplanes im gleichen Zeitraum von rd. 38,87 Mio. €.

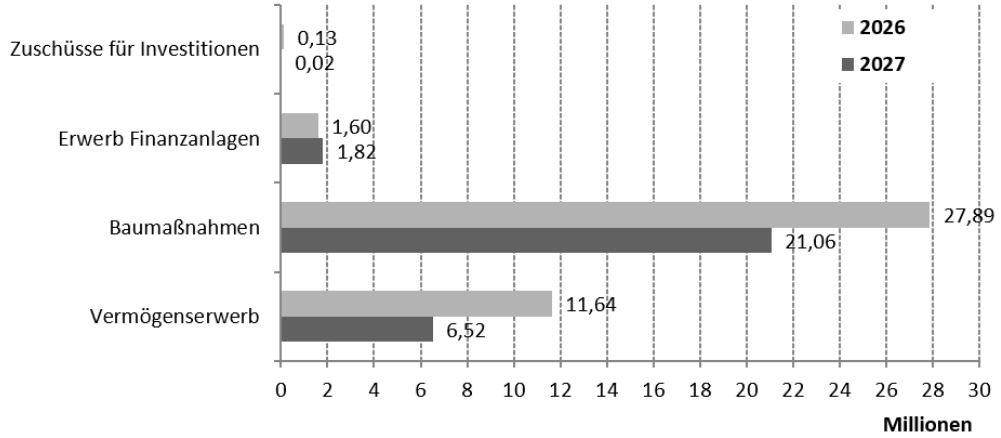
5 Finanzplan und Investitionen

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 17,06 Mio. € aus. Geplant sind investive Auszahlungen in Höhe von rd. 29,42 Mio. €, die sich wie folgt aufteilen.



Der Erwerb der Finanzanlagen teilt sich auf in die Wiederanlage der Ausschüttung des Abwasserwerkes (1,01 Mio. €) und in Einlagen in den Versorgungsfonds der kvw (0,80 Mio. €). Der Vermögenserwerb gliedert sich in Erwerb von Grundstücken und bewegliches Anlagevermögen. In 2027 werden für rd. 5,03 Mio. € Grundstücke erworben und bewegliches Anlagevermögen (rd. 1,48 Mio. €) beschafft. Die Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen verteilt sich über nahezu alle Produktbereiche.

5.2 Wesentliche Baumaßnahmen

03.01.01.00	KvG 2	Erweiterung/Sanierung Kardinal-von-Galen Schule	9.000.000 €
12.01.01.00	EFRE	Straßenbau	3.946.680 €
02.15.01.00	Feuerwehr 5	Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr	2.790.000 €

03.01.01.00	Josef 1	Erweiterung Josefschule	1.122.000 €
03.01.01.00	Hollingen 2	Erweiterung/Sanierung Schule Hollingen	1.000.000 €
12.01.01.00	BauGB 27	Plangebiet West - Teilgebiet A	850.000 €

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

5.3 Finanzierungsstruktur der Investitionen

Den Investitionsauszahlungen von rd. 29,42 Mio. € stehen Investitionseinzahlungen von rd. 17,06 Mio. € gegenüber. Zur Finanzierung sind Kreditaufnahmen notwendig. Diese dürfen gem. § 77 Abs. 3 GO nur aufgenommen werden, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.

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

Investitionsauszahlungen		29.416.353 €
a)	Erwerb Finanzanlagen	1.815.585 €
	finanziert durch	
	- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
	- Bestand Liquidität	1.815.585 €
	- Liquiditätskredite	0 €
b)	Alle übrigen Investitionen	27.600.768 €
	finanziert durch	
	- Investitionseinzahlungen	17.055.503 €
	- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
	- Neuaufnahmen Kredite	10.545.200 €

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

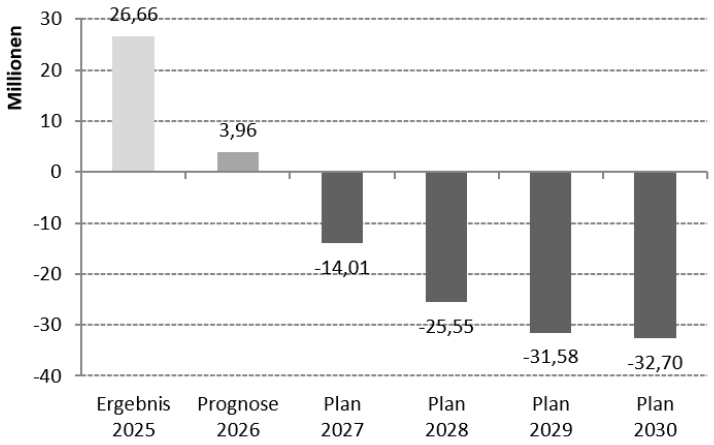
5.4 Entwicklung des Vermögens insgesamt

Das in der Bilanz ausgewiesene Sach- und Finanzanlagevermögen erhöht sich im Plan 2027 um die Auszahlungen für Investitionen i.H.v. rd. 29,42 Mio. € und verringert sich um die Abschreibungen, die laut Ergebnisplan rd. 8,33 Mio. € betragen. Die Investitionen übersteigen damit die Abschreibungen um rd. 21,09 Mio. €. Die Investitionen sind notwendige Maßnahmen zum Erhalt und Ausbau der Infrastruktur der Stadt.

6 Verbindlichkeiten und Liquidität

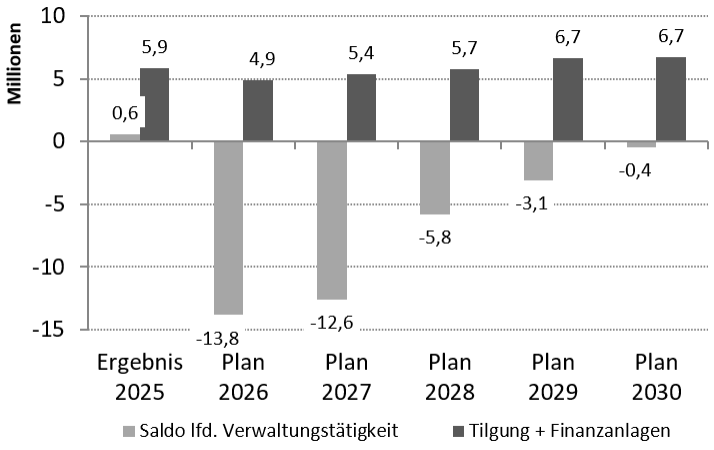
6.1 Entwicklung der liquiden Mittel

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 nahezu 2026 verbraucht sein wird. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit wird die Aufnahme von Liquiditätskrediten unterjährig erforderlich werden. Zur Finanzierung notwendiger Investitionen ist es erforderlich, im gesamten Planungszeitraum für jedes Jahr den haushaltsrechtlich zulässigen Maximalbetrag für Kredite zu veranschlagen.

Anzumerken an dieser Situation ist, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (also ohne Investitionen) im Planungszeitraum 2026 bis 2030 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.



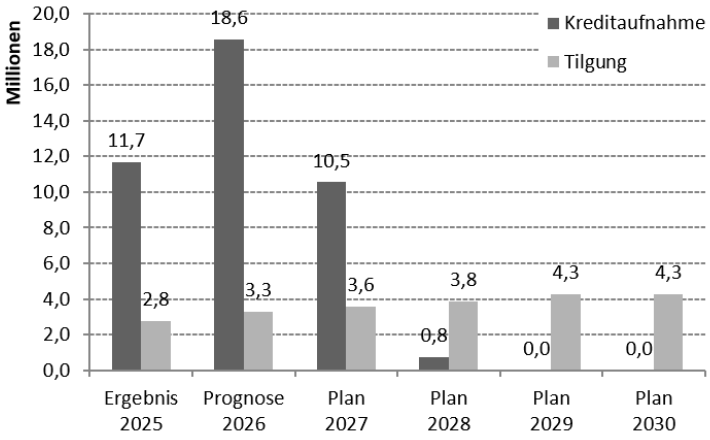
6.2 Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten

Bei einem Gesamtvolumen der Investitionen in Höhe von 29,42 Mio. € ist eine Kreditaufnahme von 10,55 Mio. € veranschlagt. Bei einer gleichzeitigen Tilgung vorhandener Kredite von rd. 3,55 Mio. € steigt der Schuldenstand um 7 Mio. €. Für 2028 sind weitere Kreditaufnahmen geplant. Die Kreditaufnahme ist erforderlich für die Finanzierung der unter Punkt 5.1. genannten Investitionen.

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

Nach aktuellem Stand wird in 2026 ein Teil der geplanten Kreditermächtigung nicht mehr in Anspruch genommen. Die verbleibende Ermächtigung wird zur Sicherung der zu übertragenen Investitionsauszahlungen nach 2027 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 2027 bis 2030 um 4,95 Mio. €, sofern alle eingeplanten Investitionen umgesetzt werden. Investitionen, die sich bisher in der ersten Planungsphase befinden, sind dabei noch nicht berücksichtigt.

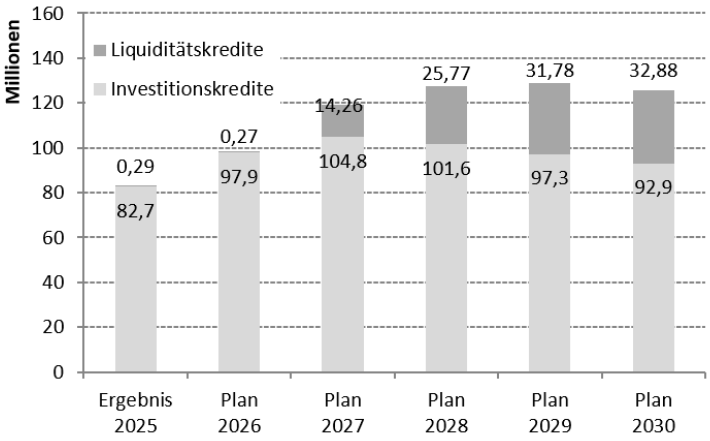


Die i.d.R. kreditfinanzierten Investitionen der Vergangenheit und der Zukunft belasten den Finanzhaushalt. Für jede kreditfinanzierte Investition müssen die Zinsen und letztendlich auch die Tilgung im Ergebnisaushalt zahlungswirksam erwirtschaftet werden.
Durch die im Planungszeitraum bis 2030 eingeplante Verschuldung belastet der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) zukünftige Haushalte zusätzlich mit rd. 0,25 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 Zusammenfassung, Chancen und Risiken

Angesichts der anhaltenden besonderen Herausforderungen, nach wie vor anhaltenden Folgen des Ukraine-Krieges, durch die internationalen Handels- und Nahost-Konflikte und die US-Zoll-Politik ist weiterhin eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung erforderlich.

Es ergeben sich insbesondere Risiken durch hohe Kosten für Energie, Rohstoffe und Baupreise, massive Belastungen der sozialen Sicherungssysteme mit der Folge weiter 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 drohen können, dürfen nicht außer Acht gelassen werden.
Im Vergleich zu Vorjahren höhere Zinsen aufgrund der Inflation verteuern die notwendigen Investitions- und drohenden Liquiditätskredite.

Das Investitionssofortprogramm des Bundes für Steuererleichterungen zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Deutschland mit erheblichen, kurzfristigen Steuererleichterungen wird zu Verringerungen der Gewerbe- und der Einkommensteuer führen. Zwar ist zugesagt, dass diese Ausfälle über einen erhöhten Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer kompensiert werden sollen, dieses ist allerdings begrenzt auf die Jahre 2026 bis 2029. Ein Risiko bleibt also, sowohl in der Höhe als auch in der Dauer der Kompensation.

Chanen bestehen durch das Sondervermögen des Bundes, dass zu 20 % über die Länder auch auf die Kommunen verteilt werden. Die Stadt erhält gesichert davon rd. 14,5 Mio. € für den Zeitraum bis 2036. Angesichts der bereits eingeplanten Sanierungs- und Investitionsvorhaben können mit diesen Mittel die Defizite und Kreditbedarfe nur geringfügig reduziert werden. Spielraum für neue, zusätzliche Maßnahmen besteht dadurch nicht.

Aktuell können weder vom Bund noch vom Land weitergehende Entlastungen erwartet werden, die die negative Entwicklung verhindern. Auch der Nordrhein-Westfalen-Plan vermag die Lücken nicht zu schließen, zumal ein großer Teil der Mittel über zweckgebundene Förderungen zur Verfügung gestellt werden und die Bestandsgarantie für die GFG- Mittel keine zusätzlichen Möglichkeiten bringt.

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

Daher ist es wichtig, Schulden, soweit es geht, auf das Notwendigste zu beschränken und nach Möglichkeit die Ausgleichsrücklage auf einem Niveau zu halten, um für die nächsten Jahre nicht in die Haushaltssicherung zu geraten.
Das Risiko, dass zum Haushaltsentwurf 2028 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist, ist angesichts der vorliegen Planwerte jedoch extrem hoch, Steuererhöhungen sind einkalkuliert, die Allgemeine Rücklage muss in erheblichem Umfang in Anspruch genommen werden.

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

Anlagen zum Vorbericht

8 Steuern und Gebühren

8.1 Abfallbeseitigung

	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	**2027** **Euro**
Restmüll					
80 l Behälter 4-wöchtige Abfuhr	97,00	110,50	88,00	86,00	
80 l Behälter 14- tägige Abfuhr	139,50	156,00	131,00	127,00	
120 l Behälter 14-tägige Abfuhr	175,00	194,50	162,00	157,00	
240 l Behälter 14-tägige Abfuhr	260,00	287,50	255,00	244,00	
1.100 l Container 14-tägige Abfuhr	1.029,50	1.104,00	1.080,00	1.035,00	
1.100 l Container wöchentliche Abfuhr	2.110,50	2.252,00	2.114,00	2.025,00	
60-l-Abfallsack	3,50	3,50	3,50	3,50	
Bioabfall					
Biogefäße 120 l	54,50	60,00	55,00	53,00	
Biogefäße 240 l	74,00	84,00	74,00	70,00	
Altpapier					
240 l - Papiergefäß	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.100 l - Papiercontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	

8.2 Abwasserbeseitigung

	2023 Euro / Jahr	2024 Euro / Jahr	2025 Euro / Jahr	2026 Euro / Jahr	**2027** Euro / Jahr
Schmutzwasser-Ableitung	1,67 / m³	1,86 / m³	1,57 / m³	1,67 / m³	
Schmutzwasser-Reinigung	2,20 / m³	2,01 / m³	1,46 / m³	1,49 / m³	
Reinigung und Ableitung des Niederschlagswassers bei vollständiger Ableitung	0,72 / m²	0,61 / m²	0,63 / m²	0,65 / m²	

8.3 Straßenreinigung und Winterdienst

	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	**2027 Euro**
Reinigungsklassen Sommerreinigung					
RK 0 - Selbstreiniger	--	--	--	--	
RK 1 - wöchentliche Reinigung	3,96	3,95	4,00	4,02	
RK 2 - 14-tägige Reinigung	1,98	1,97	2,00	2,01	
RK 3 - zur Zeit nicht belegt					
RK 4 - Fußgängerzone	19,82	19,75	20,03	20,10	
Dringlichkeitsstufen Winderdienst					
Stufe 1	1,52	1,31	1,26	1,04	
Stufe 2	1,22	1,05	1,01	0,83	
Stufe 3	0,76	0,65	0,63	0,52	

8.4 Hundesteuern

	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	**2027 Euro**
1. Hund	96,00	108,00	108,00	108,00	**108,00**
2. Hund	108,00	120,00	120,00	120,00	**120,00**
3. Hund	120,00	132,00	132,00	132,00	**132,00**
gefährl. Hund	600,00	600,00	600,00	600,00	**600,00**

9 Statistik

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

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

Einwohnerzahl

nach den Volkszählungen am	17.05.1939	17.278
	29.10.1946	21.735
	15.09.1950	23.287
	27.05.1970	28.922
	20.05.1987	31.007
nach den Fortschreibungen des Landesbetriebs Information und Technik NRW		
	31.12.1995	33.665
	31.12.2000	35.230
	31.12.2005	35.499
	31.12.2010	35.523
Nach dem Zensus 2011	31.12.2011	35.275
Fortschreibung Zensus 2011	31.12.2012	35.448
	31.12.2013	35.447
	31.12.2014	35.760
	31.12.2015	36.320
	31.12.2016	36.288
	31.12.2017	36.151
	31.12.2018	36.012
	31.12.2019	36.029
	31.12.2020	36.068
	31.12.2021	35.927
	31.12.2022	36.354
	31.12.2023	36.556
	31.12.2024	36.159
	31.12.2025	35.925

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 Aufgabenwahrnehmung Handlungsfreiheiten und Entscheidungskompetenzen einräumen, die notwendig sind, um die vom Rat festgelegten Budgets umzusetzen und um aktiv, flexibel und schnell auf sich ändernde Anforderungen reagieren zu können.

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

2 Gesetzliche Grundlagen

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

3 Grundsätze

- Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden produktübergreifende Fachdienstbudgets getrennt für Aufwendungen und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit gebildet. Die Summe der Aufwendungen sind verbindlich. Gleiches gilt für Auszahlungen für Investitionen.

- Die Fachdienste führen ihre Budgets im Rahmen dieser Richtlinie in freier und alleiniger Verantwortung aus.

- Die im Rahmen der Budgetierung in die Fachdienste übertragenen Kompetenzen können in der Verantwortung der Fachdienstleitungen delegiert werden. Die Bildung von Teilbudgets ist möglich.

- Es ist Aufgabe der Fachdienste, bei erkennbaren Abweichungen rechtzeitig steuernd einzugreifen.

- Im Laufe des Haushaltsjahres auftretende Abweichungen sind, soweit es möglich ist, innerhalb der Fachdienstbudgets aufzufangen. Zusätzliche Mittel werden unter Beachtung der Vorschriften der GO und der Haushaltssatzung zugeteilt, wenn eine Aus- bzw. Aufgabenausweitung stattfindet, die für den Fachdienst nicht planbar war und dieser zuvor alle Ausgleichsmöglichkeiten ausgeschöpft hat. In diesen Fällen ist mit dem FD 20 Kontakt aufzunehmen, um das weitere Verfahren zu klären.

- Ein Austausch von Mitteln zwischen verschiedenen Fachdiensten ist unter Beachtung der Vorschriften der GO und der Haushaltssatzung möglich.

4 Flexibilisierung der Haushaltsbewirtschaftung

4.1 weitgehende Deckungsmöglichkeiten

- Innerhalb eines Fachdienstbudgets sind grundsätzlich für den Ergebnisplan alle Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sowie für den Finanzplan alle Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig. Die Inanspruchnahme der Deckungsmöglichkeiten bzw. die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan führen. Sofern im Haushaltsplan vermerkt, dürfen Mehrerträge und Mehreinzahlungen für Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden.

- Folgende Aufwandsarten sind von der Deckungsfähigkeit innerhalb der Fachdienst-Budgets ausgenommen und innerhalb der Aufwandsart für den Gesamtergebnisplan deckungsfähig:

    - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
    - Aufwendungen für Abschreibungen

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

- Überschreitungen sind nur möglich, wenn sie
    - unabweisbar sind, d.h. dringend notwendig bzw. eilbedürftig und
    - die Deckung im laufenden Jahr gewährleistet ist.

- Überschreitungen gelten unabhängig von ihrer Höhe als unerheblich, sofern sie
    - auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen
    - zur Verwendung zweckgebundener Erträge und Einzahlungen erforderlich sind
    - sich auf inneren Verrechnungsverkehr oder Jahresabschlussbuchungen (einschl. Anlagenbuchhaltung) beziehen

- Alle übrigen Überschreitungen gelten als unerheblich, sofern sie im Einzelfall nicht mehr als 30.000 € betragen.
  Für Überschreitungen, die 30.000 € übersteigen, ist ein Beschluss des Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschusses erforderlich.
  Für Überschreitungen, die 80.000 € übersteigen, ist ein Beschluss des Rates erforderlich.

- Über die Leistung unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen entscheidet die Fachdienstleitung, soweit die Deckung in den eigenen Fachdienstbudgets bzw. durch Erträge oder Einzahlungen in der Verfügungsberechtigung des Fachdienstes gewährleistet ist.

- Minderauszahlungen und Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit dürfen zur Deckung von Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeiten verwendend 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 Gebührenausgleich (Abwasserbeseitigung, Müllabfuhr und Straßenreinigung).

Zeile 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

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

Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Zeile 7: Sonstige ordentliche Erträge

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

Zeile 8: Aktivierte Eigenleistungen

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

Zeile 9: Bestandsveränderungen

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

Zeile 10: Ordentliche Erträge

Hier wird der Summenwert der Zeilen 1 bis 9 dargestellt.

Zeile 11: Personalaufwendungen

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

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

Zeile 12: Versorgungsaufwendungen

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

Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

Zeile 14: Bilanzielle Abschreibungen

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

Zeile 15: Transferaufwendungen

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

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

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

- Schuldendiensthilfen
  Schuldendiensthilfen stellen eine besondere Form der Zuwendungen dar, die auf die Erleichterung des Schuldendienstes beim Empfänger ausgerichtet ist (z.B. Zinszuschüsse).
- Sozialtransfers
  Wichtigster und umfangreichster Bestandteil der kommunalen Transferaufwendungen sind die Sozialtransfers, die sich i.d.R. aus der Sozialgesetzgebung ergeben, z.B. die Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII, dem Jugendwohlfahrtsgesetz, dem Unterhaltssicherungsgesetz und dem Asylbewerberleistungsgesetz. Es handelt sich um alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden, unabhängig davon, ob es sich um laufende oder einmalige Leistungen handelt, auch darlehnsweise gewährte Hilfen.
- Umlagen im Rahmen des Steuerverbundes (Gewerbesteuerumlage, 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

Stadt Emsdetten

Ergebnisplan 2027

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	78.225.812,63	79.374.900	83.879.900	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.443.785,38	21.457.413	22.879.358	22.478.134	21.348.972	21.321.722
03	+	Sonstige Transfererträge	1.181.823,44	501.300	656.500	460.500	460.500	460.500
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.087.940,69	10.947.003	10.473.696	10.579.366	10.713.624	10.852.199
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.747.624,00	1.917.528	1.803.632	1.702.520	1.688.050	1.706.991
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.007.957,84	8.863.539	8.670.269	8.672.252	8.516.961	8.323.894
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.197.638,53	2.419.485	2.782.602	2.886.386	2.920.793	2.926.422
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	5.270,66	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	128.897.853,17	125.521.168	131.170.957	135.047.458	137.884.100	141.092.628
11	-	Personalaufwendungen	29.515.098,30	32.883.147	34.385.229	34.831.965	35.268.789	35.753.899
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.764.783,75	3.570.194	3.764.992	3.818.575	3.872.971	3.923.769
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.908.339,63	24.091.941	24.179.547	20.809.533	20.328.187	20.472.151
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.906.138,74	7.603.568	8.329.531	8.651.695	8.740.645	8.598.035
15	-	Transferaufwendungen	65.514.978,07	71.423.957	73.246.422	72.857.240	73.004.061	73.718.916
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.752.400,27	6.561.956	6.338.195	5.942.851	5.936.758	5.884.547
17	=	Ordentliche Aufwendungen	138.361.738,76	146.134.763	150.243.916	146.911.859	147.151.411	148.351.317
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-10.098.614,04**	**-20.613.595**	**-19.072.959**	**-11.864.401**	**-9.267.311**	**-7.258.689**
19	+	Finanzerträge	4.128.585,76	2.855.740	3.250.568	3.512.661	3.727.340	3.773.101
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.093.770,68	2.497.941	2.702.499	2.821.899	2.785.602	2.693.085
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.034.815,08	357.799	548.069	690.762	941.738	1.080.016
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-8.063.798,96**	**-20.255.796**	**-18.524.890**	**-11.173.639**	**-8.325.573**	**-6.178.673**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-8.063.798,96**	**-20.255.796**	**-18.524.890**	**-11.173.639**	**-8.325.573**	**-6.178.673**
27	+	globaler Minderaufwand	0,00	0	1.352.195	1.322.207	1.324.363	1.335.162
28	**=**	**Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-8.063.798,96**	**-20.255.796**	**-17.172.695**	**-9.851.432**	**-7.001.210**	**-4.843.511**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-634.728,45	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-340.744,56	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	634.728,45	0	0	0	0	0

Stadt Emsdetten

Finanzplan 2027

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	77.475.076,90	79.374.900	83.879.900	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.579.473,90	18.575.278	20.034.253	19.303.711	17.870.503	17.890.003
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	805.731,44	501.300	656.500	460.500	460.500	460.500
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.712.891,32	9.453.015	9.093.346	9.359.820	9.597.929	9.769.590
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.791.211,56	1.926.533	1.803.632	1.702.520	1.688.050	1.706.991
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.414.865,92	8.863.539	8.670.269	8.672.252	8.516.961	8.323.894
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.875.869,59	2.384.720	2.467.440	2.420.940	2.427.940	2.420.940
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.391.217,52	2.783.489	3.207.892	3.218.906	3.505.979	3.720.639
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.046.338,15	123.862.774	129.813.232	133.381.949	136.278.062	139.768.457
10	-	Personalauszahlungen	28.262.315,79	31.012.771	32.408.639	32.904.924	33.399.464	33.901.267
11	-	Versorgungsauszahlungen	3.178.935,29	3.390.000	3.583.000	3.645.000	3.708.000	3.772.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.727.639,09	24.429.941	24.461.947	21.309.533	20.842.487	20.452.151
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.183.489,91	2.550.441	2.702.499	2.821.899	2.785.602	2.693.085
14	-	Transferauszahlungen	66.397.556,16	71.209.157	73.246.422	72.857.240	73.004.061	73.718.916
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.703.675,24	6.228.039	6.017.606	5.631.247	5.630.444	5.670.147
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.453.611,48	138.820.349	142.420.113	139.169.843	139.370.058	140.207.566
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**592.726,67**	**-14.957.575**	**-12.606.881**	**-5.787.894**	**-3.091.996**	**-439.109**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.931.934,89	16.992.395	14.415.062	13.208.248	5.779.562	4.136.562
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	722.623,48	2.287.100	794.000	4.005.500	2.141.500	3.195.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	470.204,84	470.206	469.797	469.797	619.797	469.797
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	23.651,98	1.341.154	1.376.644	1.516.336	1.663.205	2.310.965
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.148.415,19	21.090.855	17.055.503	19.199.881	10.204.064	10.112.324
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.424.474,06	8.197.335	5.033.780	4.496.000	1.795.000	2.270.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.374.163,28	27.890.468	21.064.680	14.314.494	3.844.000	794.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.683.755,75	3.445.906	1.482.308	992.326	723.400	1.034.300
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.122.477,42	1.596.496	1.815.585	1.897.323	2.418.625	2.449.827
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	217.600,51	125.600	20.000	160.000	110.000	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.822.471,02	41.255.805	29.416.353	21.860.143	8.891.025	6.548.127
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.674.055,83	-20.164.950	-12.360.850	-2.660.262	1.313.039	3.564.197
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**-13.081.329,16**	**-35.122.525**	**-24.967.731**	**-8.448.156**	**-1.778.957**	**3.125.088**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	13.000.000,00	19.245.217	10.545.200	762.900	0	0
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.099.458,66	4.053.567	3.554.921	3.849.312	4.250.503	4.250.867
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.900.541,34	15.191.650	6.990.279	-3.086.412	-4.250.503	-4.250.867
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-4.180.787,82**	**-19.930.875**	**-17.977.452**	**-11.534.568**	**-6.029.460**	**-1.125.779**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	34.909.122,42	22.721.071	3.964.050	-14.013.402	-25.547.970	-31.577.430
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-4.645.935,93	0	0	0	0	0
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	26.082.398,67	2.790.196	-14.013.402	-25.547.970	-31.577.430	-32.703.209

Produktbereich
01
Innere Verwaltung

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 **01**

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	1.008.393,06	217.961	186.176	182.970	160.667	139.509
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.810,33	186.900	187.000	184.100	184.200	184.300
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	285.571,84	304.442	304.782	310.657	309.457	318.257
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	813.347,68	897.553	895.469	907.511	920.208	933.057
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	2.157.866,98	249.102	508.672	658.924	686.453	698.758
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	1.503,81	5.000	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	4.447.493,70	1.860.958	2.082.099	2.244.162	2.260.985	2.273.881
11 -	Personalaufwendungen	12.985.003,12	13.965.128	14.364.398	14.505.195	14.640.525	14.819.628
12 -	Versorgungsaufwendungen	5.764.783,75	3.570.194	3.764.992	3.818.575	3.872.971	3.923.769
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.053.715,34	3.876.978	4.109.863	4.234.472	4.321.833	4.424.199
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.286.619,76	1.256.687	1.222.380	1.182.086	1.089.760	1.040.961
15 -	Transferaufwendungen	164.355,06	208.700	176.700	176.700	176.700	176.700
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.556.470,23	2.543.889	2.490.005	2.422.574	2.470.065	2.465.157
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.810.947,26	25.421.576	26.128.338	26.339.602	26.571.854	26.850.414
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-23.363.453,56**	**-23.560.618**	**-24.046.239**	**-24.095.440**	**-24.310.869**	**-24.576.533**
19 +	Finanzerträge	384.101,01	200.000	75.000	50.000	50.000	50.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.625,87	3.000	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	350.475,14	197.000	75.000	50.000	50.000	50.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-23.012.978,42**	**-23.363.618**	**-23.971.239**	**-24.045.440**	**-24.260.869**	**-24.526.533**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-23.012.978,42**	**-23.363.618**	**-23.971.239**	**-24.045.440**	**-24.260.869**	**-24.526.533**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	4.353.952,19	5.389.636	5.617.420	5.656.365	5.705.919	5.773.078
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-60.985,66	-120.900	-133.550	-133.550	-133.550	-133.550
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.695.484,90	-18.094.882	-18.487.369	-18.522.625	-18.688.500	-18.887.005
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-19.695.484,90**	**-18.094.882**	**-18.487.369**	**-18.522.625**	**-18.688.500**	**-18.887.005**

Teilfinanzplan 2027 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.107,37	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.162,85	186.900	187.000	0	184.100	184.200	184.300
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	292.566,62	304.442	304.782	0	310.657	309.457	318.257
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	788.987,58	897.553	895.469	0	907.511	920.208	933.057
07	+	Sonstige Einzahlungen	478.715,71	218.050	245.250	0	245.250	245.250	245.250
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	394.826,02	200.000	75.000	0	50.000	50.000	50.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.156.366,15	1.806.945	1.707.501	0	1.697.518	1.709.115	1.730.864
10	-	Personalauszahlungen	11.736.552,16	12.094.752	12.387.808	0	12.578.154	12.771.200	12.966.996
11	-	Versorgungsauszahlungen	3.178.935,29	3.390.000	3.583.000	0	3.645.000	3.708.000	3.772.000
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.640.229,92	4.216.978	4.412.263	0	4.754.472	4.856.133	4.424.199
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3,00	3.000	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	159.985,06	208.700	176.700	0	176.700	176.700	176.700
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.139.699,22	2.554.720	2.437.507	0	2.369.345	2.415.645	2.482.345
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.855.404,65	22.468.150	22.997.278	0	23.523.671	23.927.678	23.822.240
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.699.038,50**	**-20.661.205**	**-21.289.777**	**0**	**-21.826.153**	**-22.218.563**	**-22.091.376**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.647,18	0	0	0	0	143.000	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	521.819,00	1.695.000	50.000	0	2.793.500	1.388.500	2.246.000
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)	564.466,18	1.695.000	50.000	0	2.793.500	1.531.500	2.246.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.398.166,81	4.705.293	2.073.780	1.076.000	1.076.000	815.000	1.360.000
25	-	für Baumaßnahmen	76.008,36	980.102	648.000	0	5.000	5.000	5.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	522.806,45	547.094	163.400	0	175.000	280.000	190.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	890.448,41	738.000	803.000	0	804.000	806.000	807.000
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	22.315,39	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.909.745,42	6.970.489	3.688.180	1.076.000	2.060.000	1.906.000	2.362.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.345.279,24**	**-5.275.489**	**-3.638.180**	**-1.076.000**	**733.500**	**-374.500**	**-116.000**

Produkt 01.01.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Kommunalrecht, Emsdettener Ortsrecht

Ziele
Die Politik wird bei ihrer Beratung und Entscheidungsfindung unterstützt.
Die Gremienorganisation ist effizient und rechtmäßig.
Die Zusammenarbeit zwischen Politik und Verwaltung ist optimiert.
Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe gefördert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 01.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl sachkundige Einwohner	60	66	76
Anzahl sachkundige Bürger	83	87	87
Anzahl Ratsmitglieder	56	56	56

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.01.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	727,38	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	727,38	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	40.590,68	44.262	41.639	42.264	42.898	43.542
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	431.795,01	541.800	532.300	541.800	551.800	561.800
17 =	Ordentliche Aufwendungen	472.385,69	586.062	573.939	584.064	594.698	605.342
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-471.658,31**	**-586.062**	**-573.939**	**-584.064**	**-594.698**	**-605.342**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-471.658,31**	**-586.062**	**-573.939**	**-584.064**	**-594.698**	**-605.342**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-471.658,31**	**-586.062**	**-573.939**	**-584.064**	**-594.698**	**-605.342**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-471.658,31	-586.062	-573.939	-584.064	-594.698	-605.342
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-471.658,31**	**-586.062**	**-573.939**	**-584.064**	**-594.698**	**-605.342**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.01.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	727,38	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	727,38	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	40.590,68	44.262	41.639	0	42.264	42.898	43.542
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	414.367,32	541.800	532.300	0	541.800	551.800	561.800
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	454.958,00	586.062	573.939	0	584.064	594.698	605.342
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-454.230,62**	**-586.062**	**-573.939**	**0**	**-584.064**	**-594.698**	**-605.342**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.02.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
GO NRW, Gremienbeschlüsse

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

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 4,7 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.02.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	6.549,00	7.216	7.623	7.738	7.854	7.971
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	6.146,29	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	12.695,29	8.316	8.723	8.838	8.954	9.071
11 -	Personalaufwendungen	527.392,88	506.856	531.484	539.456	547.548	555.760
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	11.966,31	23.450	23.450	23.450	23.450	23.450
17 =	Ordentliche Aufwendungen	539.359,19	530.306	554.934	562.906	570.998	579.210
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-526.663,90**	**-521.990**	**-546.211**	**-554.068**	**-562.044**	**-570.139**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-526.663,90**	**-521.990**	**-546.211**	**-554.068**	**-562.044**	**-570.139**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-526.663,90**	**-521.990**	**-546.211**	**-554.068**	**-562.044**	**-570.139**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	4.342,00	4.475	4.415	4.482	4.549	4.618
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-522.321,90	-517.515	-541.796	-549.586	-557.495	-565.521
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-522.321,90**	**-517.515**	**-541.796**	**-549.586**	**-557.495**	**-565.521**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.353,00	7.216	7.623	0	7.738	7.854	7.971
07	+	Sonstige Einzahlungen	6.146,29	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.499,29	8.316	8.723	0	8.838	8.954	9.071
10	-	Personalauszahlungen	527.392,88	506.856	531.484	0	539.456	547.548	555.760
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	12.388,51	23.450	23.450	0	23.450	23.450	23.450
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	539.781,39	530.306	554.934	0	562.906	570.998	579.210
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-527.282,10**	**-521.990**	**-546.211**	**0**	**-554.068**	**-562.044**	**-570.139**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.02.02

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

Auftragsgrundlage
Organisationshoheit des Bürgermeisters
Kommunalrecht

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 5,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 01.02.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Fachdienste, für die Organisationsentwicklung/ Prozessoptimierung betrieben wird	10	10	10

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 01.02.02

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	365.257,05	400.437	428.775	435.207	441.735	448.361
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	32.612,35	88.725	34.225	19.225	19.225	19.225
17	=	Ordentliche Aufwendungen	397.869,40	489.162	463.000	454.432	460.960	467.586
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-397.869,40**	**-489.162**	**-463.000**	**-454.432**	**-460.960**	**-467.586**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-397.869,40**	**-489.162**	**-463.000**	**-454.432**	**-460.960**	**-467.586**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-397.869,40**	**-489.162**	**-463.000**	**-454.432**	**-460.960**	**-467.586**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-397.869,40	-489.162	-463.000	-454.432	-460.960	-467.586
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-397.869,40**	**-489.162**	**-463.000**	**-454.432**	**-460.960**	**-467.586**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.02.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	365.257,05	400.437	428.775	0	435.207	441.735	448.361
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	30.227,31	88.725	34.225	0	19.225	19.225	19.225
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395.484,36	489.162	463.000	0	454.432	460.960	467.586
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-395.484,36**	**-489.162**	**-463.000**	**0**	**-454.432**	**-460.960**	**-467.586**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.02.04

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Im Rahmen des Finanzmanagementes wird der städtische Haushalt geplant, aufgestellt, der unterjährige Vollzug überwacht sowie der Jahresabschluss und der Gesamtabschluss erstellt.

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

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 7,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge im Finanzergebnis erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Finanzergebnis.

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung
- Aufstellung der Produktplanung
- Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges
- Jahresrechnung einschl. Lagebericht
- Beteiligungsbericht
- Gesamtabschluss 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 01.02.04

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	83.274,00	87.934	85.899	87.094	88.308	89.540
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.821,93	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	65.452,07	87.934	85.899	87.094	88.308	89.540
11	-	Personalaufwendungen	612.988,86	689.802	701.825	712.353	723.038	733.884
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555,33	7.000	1.600	1.600	1.600	1.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.754,22	56.800	69.242	42.080	42.080	42.080
17	=	Ordentliche Aufwendungen	644.298,41	753.602	772.667	756.033	766.718	777.564
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-578.846,34**	**-665.668**	**-686.768**	**-668.939**	**-678.410**	**-688.024**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-578.846,34**	**-665.668**	**-686.768**	**-668.939**	**-678.410**	**-688.024**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-578.846,34**	**-665.668**	**-686.768**	**-668.939**	**-678.410**	**-688.024**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-578.846,34	-665.668	-686.768	-668.939	-678.410	-688.024
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-578.846,34**	**-665.668**	**-686.768**	**-668.939**	**-678.410**	**-688.024**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.02.04**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	81.680,00	87.934	85.899	0	87.094	88.308	89.540
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	81.680,00	87.934	85.899	0	87.094	88.308	89.540
10	-	Personalauszahlungen	612.988,86	689.802	701.825	0	712.353	723.038	733.884
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.092,42	7.000	1.600	0	1.600	1.600	1.600
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	68.814,15	106.800	57.142	0	29.980	29.980	102.580
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	682.895,43	803.602	760.567	0	743.933	754.618	838.064
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-601.215,43**	**-715.668**	**-674.668**	**0**	**-656.839**	**-666.310**	**-748.524**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.03.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

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

Leistung
01.03.01.99 Gleichstellung von Frau und Mann - § 2b UStG

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Erträgen aus Veranstaltungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Gleichstellungsstelle.

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

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

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

intern:

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

extern:

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.03.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	724,00	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	767,37	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.491,37	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	65.547,00	56.259	58.143	59.015	59.900	60.799
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	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.906,19	10.725	10.125	10.125	10.125	10.125
17	=	Ordentliche Aufwendungen	75.453,19	66.984	68.268	69.140	70.025	70.924
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-73.961,82**	**-66.984**	**-68.268**	**-69.140**	**-70.025**	**-70.924**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-73.961,82**	**-66.984**	**-68.268**	**-69.140**	**-70.025**	**-70.924**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-73.961,82**	**-66.984**	**-68.268**	**-69.140**	**-70.025**	**-70.924**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-73.961,82	-66.984	-68.268	-69.140	-70.025	-70.924
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-73.961,82**	**-66.984**	**-68.268**	**-69.140**	**-70.025**	**-70.924**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.03.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	724,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	767,37	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.491,37	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	65.547,00	56.259	58.143	0	59.015	59.900	60.799
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	10.261,19	10.725	10.125	0	10.125	10.125	10.125
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.808,19	66.984	68.268	0	69.140	70.025	70.924
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-74.316,82**	**-66.984**	**-68.268**	**0**	**-69.140**	**-70.025**	**-70.924**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.03.02

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,1 Stelle

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 01.03.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
diverse Beteiligungen des Datenschutzbeauftragten	50	50	50

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.03.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	3.452,23	2.460	2.531	2.569	2.608	2.647
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.721,60	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	12.173,83	11.960	12.031	12.069	12.108	12.147
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-12.173,83**	**-11.960**	**-12.031**	**-12.069**	**-12.108**	**-12.147**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-12.173,83**	**-11.960**	**-12.031**	**-12.069**	**-12.108**	**-12.147**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-12.173,83**	**-11.960**	**-12.031**	**-12.069**	**-12.108**	**-12.147**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.173,83	-11.960	-12.031	-12.069	-12.108	-12.147
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-12.173,83**	**-11.960**	**-12.031**	**-12.069**	**-12.108**	**-12.147**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.03.02**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	3.452,23	2.460	2.531	0	2.569	2.608	2.647
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.721,60	9.500	9.500	0	9.500	9.500	9.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.173,83	11.960	12.031	0	12.069	12.108	12.147
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.173,83**	**-11.960**	**-12.031**	**0**	**-12.069**	**-12.108**	**-12.147**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.05.01

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

Ausschuss
Rechnungsprüfungsausschuss

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

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

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

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

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung
Kommunalhaushaltsverordnung
Rechnungsprüfungsordnung

Ziele
Die Stadtverwaltung Emsdetten arbeitet rechtmäßig und gleichzeitig wirtschaftlich.

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 1,00 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Prüfung des Jahresabschlusses und des 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.05.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	39.316,42	101.880	104.628	106.197	107.790	109.407
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	41.822,08	58.770	77.750	77.750	75.050	75.050
17	=	Ordentliche Aufwendungen	81.138,50	161.150	182.878	184.447	183.340	184.957
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-81.138,50**	**-161.150**	**-182.878**	**-184.447**	**-183.340**	**-184.957**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-81.138,50**	**-161.150**	**-182.878**	**-184.447**	**-183.340**	**-184.957**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-81.138,50**	**-161.150**	**-182.878**	**-184.447**	**-183.340**	**-184.957**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-81.138,50	-161.150	-182.878	-184.447	-183.340	-184.957
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-81.138,50**	**-161.150**	**-182.878**	**-184.447**	**-183.340**	**-184.957**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.05.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	39.316,42	101.880	104.628	0	106.197	107.790	109.407
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	39.602,61	58.770	77.750	0	77.750	75.050	75.050
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.919,03	161.150	182.878	0	184.447	183.340	184.957
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-78.919,03**	**-161.150**	**-182.878**	**0**	**-184.447**	**-183.340**	**-184.957**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.06.01

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

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

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

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

Auftragsgrundlage

Arbeitsschutzrechtliche Vorschriften, Gremienbeschlüsse, Verkehrssicherungspflicht, Daseinsvorsorge

Ziele

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

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

Den politischen Vertretern/Gremien und den Organisationseinheiten werden funktionale Besprechungs- und Büroräume unter Berücksichtigung der 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),
- Postausgangsstelle,
- Zentraler Servicepoint und
- Verwaltungsarchiv.

Produkt 01.06.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Arbeisplätze im Rathaus (ca.)	227	227	230
Anzahl der Sitzungsräume	11	11	11

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.06.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste
Produkt: **01.06.01** Rathausservice

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	59.054,06	49.011	48.733	48.419	47.691	46.564
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	531,40	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.826,89	24.500	20.500	20.500	20.500	20.500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.781,00	93.697	83.888	84.128	84.371	84.618
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.774,71	750	750	750	750	750
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	170.968,06	168.958	155.171	155.097	154.612	153.732
11	-	Personalaufwendungen	240.734,24	221.700	219.832	223.130	226.477	229.875
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	778.331,82	608.669	590.685	538.234	538.544	538.858
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	330.962,86	327.137	326.641	324.733	322.127	319.976
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.010,46	193.400	213.400	188.400	213.400	188.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.563.039,38	1.350.906	1.350.558	1.274.497	1.300.548	1.277.109
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.392.071,32**	**-1.181.948**	**-1.195.387**	**-1.119.400**	**-1.145.936**	**-1.123.377**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.392.071,32**	**-1.181.948**	**-1.195.387**	**-1.119.400**	**-1.145.936**	**-1.123.377**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.392.071,32**	**-1.181.948**	**-1.195.387**	**-1.119.400**	**-1.145.936**	**-1.123.377**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	18.637,00	20.237	18.809	19.091	19.378	19.668
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-30.174,34	-92.000	-101.500	-101.500	-101.500	-101.500
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.403.608,66	-1.253.711	-1.278.078	-1.201.809	-1.228.058	-1.205.209
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.403.608,66**	**-1.253.711**	**-1.278.078**	**-1.201.809**	**-1.228.058**	**-1.205.209**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.06.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	531,40	1.000	1.300	0	1.300	1.300	1.300
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	11.239,00	24.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.693,00	93.697	83.888	0	84.128	84.371	84.618
07	+	Sonstige Einzahlungen	11.713,60	750	750	0	750	750	750
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.177,00	119.947	106.438	0	106.678	106.921	107.168
10	-	Personalauszahlungen	240.734,24	221.700	219.832	0	223.130	226.477	229.875
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	819.212,62	948.669	893.085	0	1.058.234	1.072.844	538.858
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	212.112,23	193.400	213.400	0	188.400	213.400	188.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.272.059,09	1.363.769	1.326.317	0	1.469.764	1.512.721	957.133
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.155.882,09**	**-1.243.822**	**-1.219.879**	**0**	**-1.363.086**	**-1.405.800**	**-849.965**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	150.000	275.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.556,24	52.000	5.000	0	5.000	5.000	45.000
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)	33.556,24	202.000	280.000	0	5.000	5.000	45.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-33.556,24**	**-202.000**	**-280.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-45.000**

Teilfinanzplan 2027

01.06.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste
Produkt: **01.06.01** Rathausservice

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Rathaus 4									
Modernisierung und Sanierung Rathaus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000	275.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-150.000**	**-275.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Rathaus BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen: Büroausstattung, -möbel)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.556,24	10.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-33.556,24**	**-10.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Rathaus FZ									
Beschaffung von Dienstfahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	42.000	0	0	0	0	40.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-42.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**

Produkt 01.06.02

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

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Im Produkt werden auf der Grundlage von Aufträgen Leistungen für verschiedene Produkte im handwerklich/gewerblich-technischen Bereich erbracht.
Die Leistungen werden mit den Auftraggebern verrechnet.

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

Ziele
Die Aufträge werden wirtschaftlich, pünktlich und kundenorientiert erledigt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 61,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Leistungen u.a. für die Produkte
- 01.12.02 Betrieb und Unterhaltung von Gebäuden
- 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen
- 12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen
- 12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst
- 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.06.02

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	123.783,47	101.693	79.234	76.379	57.157	41.140
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	993,60	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	48.850,97	55.800	1.800	1.800	1.800	1.800
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	173.628,04	158.493	82.034	79.179	59.957	43.940
11	-	Personalaufwendungen	3.957.383,43	4.108.760	4.256.119	4.319.661	4.384.156	4.449.618
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	546.914,13	604.867	615.969	608.789	613.832	613.876
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	611.467,01	586.777	578.144	555.745	514.382	497.828
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.845,31	107.500	107.500	107.500	107.500	107.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.198.609,88	5.407.904	5.557.732	5.591.695	5.619.870	5.668.822
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-5.024.981,84**	**-5.249.411**	**-5.475.698**	**-5.512.516**	**-5.559.913**	**-5.624.882**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-5.024.981,84**	**-5.249.411**	**-5.475.698**	**-5.512.516**	**-5.559.913**	**-5.624.882**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-5.024.981,84**	**-5.249.411**	**-5.475.698**	**-5.512.516**	**-5.559.913**	**-5.624.882**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	4.202.049,19	5.231.179	5.475.698	5.512.516	5.559.913	5.624.882
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-9.925,94	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-832.858,59	-18.232	0	0	0	0
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-832.858,59**	**-18.232**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	692,80	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	31.406,72	55.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.099,52	56.800	2.800	0	2.800	2.800	2.800
10	-	Personalauszahlungen	3.954.679,91	4.108.760	4.256.119	0	4.319.661	4.384.156	4.449.618
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	564.035,36	604.867	615.969	0	608.789	613.832	613.876
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	82.307,98	107.500	107.500	0	107.500	107.500	107.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.601.023,25	4.821.127	4.979.588	0	5.035.950	5.105.488	5.170.994
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.568.923,73**	**-4.764.327**	**-4.976.788**	**0**	**-5.033.150**	**-5.102.688**	**-5.168.194**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.555,00	0	0	0	2.500	2.500	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)	24.555,00	0	0	0	2.500	2.500	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	76.008,36	825.102	368.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	251.095,12	344.377	32.500	0	112.500	232.500	112.500
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)	327.103,48	1.169.479	400.500	0	112.500	232.500	112.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-302.548,48**	**-1.169.479**	**-400.500**	**0**	**-110.000**	**-230.000**	**-112.500**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BBH									
Neubau Baubetriebshof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.008,36	825.102	368.000	0	0	0	0	13.265.645	13.633.645
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.827,35	1.670	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-77.835,71**	**-826.772**	**-368.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-13.265.645**	**-13.633.645**
Maßnahme: BBH FZ									
Beschaffung Fahrzeuge für Baubetriebshof									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	24.555,00	0	0	0	2.500	2.500	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	222.347,74	308.472	0	0	0	200.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-197.792,74**	**-308.472**	**0**	**0**	**2.500**	**-197.500**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: BBH Ma									
Beschaffung Maschinen für Baubetriebshof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.073,98	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.073,98**	**-12.500**	**-12.500**	**0**	**-12.500**	**-12.500**	**-12.500**	**0**	**0**
Maßnahme: BBH BGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Baubetriebshof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.846,05	21.735	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-14.846,05**	**-21.735**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**
Maßnahme: BBH FZ 2 Beschaffung von Fahrzeugen mit alternativen Antrieben für Baubetriebshof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	80.000	0	80.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-80.000**	**0**	**-80.000**	**0**	**0**

Produkt 01.07.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung NW, Bekanntmachungsverordnung, Hauptsatzung, Gremienbeschlüsse

Ziele
Der Dialog zwischen Verwaltung und Bügerinnen und Bürger ist gestärkt.
Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe gefördert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 4,4 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 01.07.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Empfänge	2	2	2
Anzahl der Ausstellungen	4	5	5
Anzahl der Altersjubiläen	1600	1600	1600
Anzahl der Ehejubiläen	20	20	20
Anzahl der Presseanfragen	145	140	130
Anzahl der Pressemitteilungen	490	500	490

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 01.07.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	840,00	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	840,00	100	100	100	100	100
11	-	Personalaufwendungen	228.204,83	312.717	304.324	308.889	313.523	318.225
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	30.508,28	1.016	931	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	4.370,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.952,86	82.950	75.150	66.150	75.150	75.150
17	=	Ordentliche Aufwendungen	328.035,97	403.683	387.405	382.039	395.673	400.375
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-327.195,97**	**-403.583**	**-387.305**	**-381.939**	**-395.573**	**-400.275**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-327.195,97**	**-403.583**	**-387.305**	**-381.939**	**-395.573**	**-400.275**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-327.195,97**	**-403.583**	**-387.305**	**-381.939**	**-395.573**	**-400.275**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-11.410,80	-1.200	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-338.606,77	-404.783	-388.655	-383.289	-396.923	-401.625
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-338.606,77**	**-404.783**	**-388.655**	**-383.289**	**-396.923**	**-401.625**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	840,00	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	840,00	100	100	0	100	100	100
10	-	Personalauszahlungen	228.204,83	312.717	304.324	0	308.889	313.523	318.225
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	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	64.887,35	82.950	75.150	0	66.150	75.150	75.150
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.092,18	402.667	386.474	0	382.039	395.673	400.375
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-292.252,18**	**-402.567**	**-386.374**	**0**	**-381.939**	**-395.573**	**-400.275**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Internet **Neukonzeption und Weiterentwicklung des Internetauftrittes zu einem online-Bürgerportal**									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Produkt 01.07.02

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse

Ziele
Bürgerschaftliches Engagement ist sichtbar; es gibt eine facettenreiche Wertschätzungskultur

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

Es bestehen trag- und ausbaufähige Netzwerkstrukturen.

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil 0,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte
- Akquise neuer Zielgruppen
- Pflege und Ausbau der Wertschätzungskultur, z.B. Ehrenamtskarte, Ehrenamtsgalerie
- 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)

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	47.253,31	56.356	58.108	58.980	59.865	60.763
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	13.368,67	14.825	14.825	14.825	14.825	14.825
17 =	Ordentliche Aufwendungen	60.621,98	71.181	72.933	73.805	74.690	75.588
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-60.621,98**	**-71.181**	**-72.933**	**-73.805**	**-74.690**	**-75.588**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-60.621,98**	**-71.181**	**-72.933**	**-73.805**	**-74.690**	**-75.588**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-60.621,98**	**-71.181**	**-72.933**	**-73.805**	**-74.690**	**-75.588**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-600	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-60.621,98	-71.781	-73.633	-74.505	-75.390	-76.288
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-60.621,98**	**-71.781**	**-73.633**	**-74.505**	**-75.390**	**-76.288**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.07.02**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	47.253,31	56.356	58.108	0	58.980	59.865	60.763
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	13.381,47	14.825	14.825	0	14.825	14.825	14.825
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.634,78	71.181	72.933	0	73.805	74.690	75.588
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-60.634,78**	**-71.181**	**-72.933**	**0**	**-73.805**	**-74.690**	**-75.588**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.08.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 13,7 Stellen
hiervon:
1,75 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 Westaflen-Lippe (Maßnahme kvw).

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

Produkt 01.08.01

Erläuterungen und Hinweise

Für die Leistungsorientierte Bezahlung sind folgende Beträge in den Gesamtpersonalaufwendungen 2027 veranschlagt:
Beschäftigte: ca. 432.000 EUR (inkl. Beiträge Versorgungskasse und Sozialversicherung)
Beamte: ca. 68.000 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 zusatzversorgungsrechtlichen Angelegenheiten
- Beihilfen in Geburts-, Krankheits- und Sterbefällen
- Veranlassung notwendiger Untersuchungen beim Gesundheitsamt bzw. Zentrum für Arbeitsmedizin
- Versicherungsangelegenheiten (bspw. Unfallversicherung für Einwohner und Beschäftigte, Versicherung Dienstwagen, private Dienstreisekaskoversicherung, Sonderrisikoversicherung)
- Beteiligungsverfahren nach Landesgleichstellungsgesetz, Schwerbehindertenrecht, Landespersonalvertretungsgesetz
- Sachkosten für die Personalvertretung (Personalrat, Schwerbehindertenvertretung, Jugend- und Auszubildendenvertretung)
- mitarbeitendengebundener Arbeitsschutz

Basis-/Kennzahlen:

Anzahl der Personalfälle einschließlich Abwasserwerk, Gebäudereinigung und Nachwuchskräften (ohne Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst, Praktikanten u. ä.):

2024	2025	2026 (aktueller Stand)
541	562	557

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.08.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	424,43	424	424	388	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	444.973,94	482.681	509.070	516.509	524.531	532.637
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	350.722,99	31.052	324.422	474.674	502.203	514.508
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	796.121,36	514.157	833.916	991.571	1.026.734	1.047.145
11 -	Personalaufwendungen	2.906.623,04	3.394.567	3.347.384	3.323.222	3.291.120	3.300.283
12 -	Versorgungsaufwendungen	5.764.783,75	3.570.194	3.764.992	3.818.575	3.872.971	3.923.769
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.273,30	1.273	1.273	1.166	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	712.501,45	762.846	759.175	757.406	761.097	759.589
17 =	Ordentliche Aufwendungen	9.385.181,54	7.728.880	7.872.824	7.900.369	7.925.188	7.983.641
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-8.589.060,18**	**-7.214.723**	**-7.038.908**	**-6.908.798**	**-6.898.454**	**-6.936.496**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-8.589.060,18**	**-7.214.723**	**-7.038.908**	**-6.908.798**	**-6.898.454**	**-6.936.496**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-8.589.060,18**	**-7.214.723**	**-7.038.908**	**-6.908.798**	**-6.898.454**	**-6.936.496**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	50.304,00	53.397	36.886	37.440	38.001	38.571
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.538.756,18	-7.161.326	-7.002.022	-6.871.358	-6.860.453	-6.897.925
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-8.538.756,18**	**-7.161.326**	**-7.002.022**	**-6.871.358**	**-6.860.453**	**-6.897.925**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.08.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	407.470,84	482.681	509.070	0	516.509	524.531	532.637
07	+	Sonstige Einzahlungen	291.011,99	0	61.000	0	61.000	61.000	61.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.482,83	482.681	570.070	0	577.509	585.531	593.637
10	-	Personalauszahlungen	1.660.875,81	1.524.191	1.370.794	0	1.396.181	1.421.795	1.447.651
11	-	Versorgungsauszahlungen	3.178.935,29	3.390.000	3.583.000	0	3.645.000	3.708.000	3.772.000
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	695.034,94	750.900	746.000	0	743.500	746.000	743.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.534.846,04	5.665.091	5.699.794	0	5.784.681	5.875.795	5.963.151
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.836.363,21**	**-5.182.410**	**-5.129.724**	**0**	**-5.207.172**	**-5.290.264**	**-5.369.514**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	872.626,48	738.000	803.000	0	804.000	806.000	807.000
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)	872.626,48	738.000	803.000	0	804.000	806.000	807.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-872.626,48**	**-738.000**	**-803.000**	**0**	**-804.000**	**-806.000**	**-807.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: wvk Versorgungsfonds kvw									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	872.626,48	738.000	803.000	0	804.000	806.000	807.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-872.626,48**	**-738.000**	**-803.000**	**0**	**-804.000**	**-806.000**	**-807.000**	**0**	**0**

Produkt 01.09.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
In der Geschäftsbuchführung werden alle finanzwirksamen Geschäftsvorfälle und die dadurch bedingten Veränderungen der Vermögens- und Kapitalverhältnisse der Stadt Emsdetten erfasst. Sie liefert somit einen vollständigen Überblick über den Ressourcenverbrauch.
Vermögensgegenstände der Stadt Emsdetten werden in der Anlagenbuchhaltung erfasst und verwaltet, sämtliche Kredite und Darlehen werden in der Schuldenverwaltung erfasst.
Fällige Zahlungen aus dem Leistungsverkehr werden hier abgewickelt sowie Ansprüche der Stadt Emsdetten gegen Schuldner durchgesetzt.

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

Ziele
Die Geschäftsbuchführung erfolgt klar und übersichtlich.
Alle Geschäftsvorfälle werden ordnungsgemäß erfasst und zeitnah bearbeitet.
Die Buchführungsunterlagen werden ordnungsgemäß aufbewahrt.

Die weiteren Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach dem Handelsgesetzbuch werden eingehalten.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 7,9 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

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

Produkt 01.09.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Mahnungen	3800	3800	3800
Erledigungsquote in %	60	60	60
Vollstreckungsankündigungen	1200	1200	1200
Erledigungsquote in %	56	56	56

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.09.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307,03	307	307	307	307	307
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.098,00	14.432	15.247	15.475	15.707	15.943
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.146.418,13	150.000	170.000	170.000	170.000	170.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.159.823,16	164.739	185.554	185.782	186.014	186.250
11 -	Personalaufwendungen	723.450,53	608.965	624.139	633.501	643.004	652.648
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565,95	800	800	800	800	800
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	964,69	0	2.248	2.248	2.248	2.248
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	683.889,31	33.210	31.980	31.980	31.980	31.980
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.408.870,48	642.975	659.167	668.529	678.032	687.676
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-249.047,32**	**-478.236**	**-473.613**	**-482.747**	**-492.018**	**-501.426**
19 +	Finanzerträge	384.101,01	200.000	75.000	50.000	50.000	50.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,00	3.000	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	384.098,01	197.000	75.000	50.000	50.000	50.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**135.050,69**	**-281.236**	**-398.613**	**-432.747**	**-442.018**	**-451.426**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**135.050,69**	**-281.236**	**-398.613**	**-432.747**	**-442.018**	**-451.426**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	8.683,00	8.950	8.831	8.963	9.098	9.235
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-600	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-831.739,32	-272.886	-390.482	-424.484	-433.620	-442.891
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-831.739,32**	**-272.886**	**-390.482**	**-424.484**	**-433.620**	**-442.891**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.09.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.706,00	14.432	15.247	0	15.475	15.707	15.943
07	+	Sonstige Einzahlungen	111.324,17	150.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	394.826,02	200.000	75.000	0	50.000	50.000	50.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.856,19	364.432	260.247	0	235.475	235.707	235.943
10	-	Personalauszahlungen	723.450,53	608.965	624.139	0	633.501	643.004	652.648
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	565,95	800	800	0	800	800	800
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3,00	3.000	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	30.135,59	33.210	31.980	0	31.980	31.980	31.980
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	754.155,07	645.975	656.919	0	666.281	675.784	685.428
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-235.298,88**	**-281.543**	**-396.672**	**0**	**-430.806**	**-440.077**	**-449.485**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.650,00	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)	3.650,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.480,00	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)	22.480,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-18.830,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

01.09.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: FinanzenFZ									
Fahrzeuge FD Finanzen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.650,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.480,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.830,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.09.04

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

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

Einnahmen zur Deckung des Gesamthaushaltes werden erzielt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 3,4 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

Produkt 01.09.04

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A: Einheitsbewertungen	761	750	740
Grundsteuer B: Einheitsbewertungen	14.278	14.500	14.450
angemeldete Hunde zum 31.12. des Erfassungsjahres	2.841	2.840	2.800
Gewerbesteuer: aktive Fälle	1.199	1.545	2.050
davon Gewerbesteuerzahler	839	860	960
Vergnügungssteuer:			
- Geldspielapparate in Spielhallen	35	35	35
- Geldspielapparate in Gaststätten	10	10	5

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	152.128,77	156.200	156.200	156.200	156.200	156.200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.037,00	34.984	31.053	31.474	31.902	32.336
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.977,57	10.100	10.300	10.300	10.300	10.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	185.143,34	201.284	197.553	197.974	198.402	198.836
11 -	Personalaufwendungen	188.169,23	241.695	240.825	244.438	248.104	251.826
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.322,50	100	24.000	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	136.309,01	156.200	156.200	156.200	156.200	156.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.857,87	24.075	24.375	22.875	22.875	22.875
17 =	Ordentliche Aufwendungen	348.658,61	422.070	445.400	423.513	427.179	430.901
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-163.515,27**	**-220.786**	**-247.847**	**-225.539**	**-228.777**	**-232.065**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-163.515,27**	**-220.786**	**-247.847**	**-225.539**	**-228.777**	**-232.065**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-163.515,27**	**-220.786**	**-247.847**	**-225.539**	**-228.777**	**-232.065**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	57.512,00	57.907	60.242	61.145	62.062	62.993
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-106.003,27	-162.879	-187.605	-164.394	-166.715	-169.072
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-106.003,27**	**-162.879**	**-187.605**	**-164.394**	**-166.715**	**-169.072**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.09.04**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	156.044,46	156.200	156.200	0	156.200	156.200	156.200
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.486,00	34.984	31.053	0	31.474	31.902	32.336
07	+	Sonstige Einzahlungen	7.641,57	10.100	10.300	0	10.300	10.300	10.300
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.172,03	201.284	197.553	0	197.974	198.402	198.836
10	-	Personalauszahlungen	188.169,23	241.695	240.825	0	244.438	248.104	251.826
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.322,50	100	24.000	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	136.309,01	156.200	156.200	0	156.200	156.200	156.200
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.877,47	24.075	24.375	0	22.875	22.875	22.875
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.678,21	422.070	445.400	0	423.513	427.179	430.901
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-158.506,18**	**-220.786**	**-247.847**	**0**	**-225.539**	**-228.777**	**-232.065**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.10.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Datenschutzrechtliche Bestimmungen, Gremienbeschlüsse, Organisationsentscheidungen (Dienstanweisungen) des Bürgermeisters

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

Das Netzwerk und die Datenbanken arbeiten störungsfrei.

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

Die Arbeitsabläufe sind technisch optimal unterstützt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 12,8 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.10.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	13.181,19	1.258	10.483	10.482	8.517	4.503
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	46.762,00	51.635	39.399	39.959	40.527	41.103
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	22.999,83	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	82.943,02	52.993	49.982	50.541	49.144	45.706
11	-	Personalaufwendungen	884.951,13	907.386	1.015.597	1.030.831	1.046.294	1.061.988
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.934.060,01	2.268.000	2.717.767	3.003.000	3.085.000	3.187.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	109.282,02	87.842	112.654	97.771	69.492	39.550
15	-	Transferaufwendungen	13.067,86	45.500	13.500	13.500	13.500	13.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.606,39	206.200	206.200	208.700	211.200	211.200
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.096.967,41	3.514.928	4.065.718	4.353.802	4.425.486	4.513.238
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.014.024,39**	**-3.461.935**	**-4.015.736**	**-4.303.261**	**-4.376.342**	**-4.467.532**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.014.024,39**	**-3.461.935**	**-4.015.736**	**-4.303.261**	**-4.376.342**	**-4.467.532**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.014.024,39**	**-3.461.935**	**-4.015.736**	**-4.303.261**	**-4.376.342**	**-4.467.532**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	12.425,00	13.491	12.539	12.728	12.918	13.111
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.001.599,39	-3.448.444	-4.003.197	-4.290.533	-4.363.424	-4.454.421
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.001.599,39**	**-3.448.444**	**-4.003.197**	**-4.290.533**	**-4.363.424**	**-4.454.421**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.107,37	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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68.236,00	51.635	39.399	0	39.959	40.527	41.103
07	+	Sonstige Einzahlungen	10.927,18	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.270,55	51.735	39.499	0	40.059	40.627	41.203
10	-	Personalauszahlungen	884.951,13	907.386	1.015.597	0	1.030.831	1.046.294	1.061.988
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.050.534,56	2.268.000	2.717.767	0	3.003.000	3.085.000	3.187.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	13.067,86	45.500	13.500	0	13.500	13.500	13.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	161.567,19	206.200	206.200	0	208.700	211.200	211.200
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.110.120,74	3.427.086	3.953.064	0	4.256.031	4.355.994	4.473.688
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.021.850,19**	**-3.375.351**	**-3.913.565**	**0**	**-4.215.972**	**-4.315.367**	**-4.432.485**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.647,18	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.828,00	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)	52.475,18	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	232.133,98	150.717	81.000	0	55.000	40.000	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)	232.133,98	150.717	81.000	0	55.000	40.000	30.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-179.658,80**	**-150.717**	**-81.000**	**0**	**-55.000**	**-40.000**	**-30.000**

Teilfinanzplan 2027

01.10.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Archiv 1									
Beschaffung einer Archivsoftware/-hardware									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.047,18	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.047,18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: EDV 1									
Beschaffung von Software und Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.198,07	123.717	25.000	0	15.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-95.198,07**	**-123.717**	**-25.000**	**0**	**-15.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: EDV 2									
Beschaffung von Hardware (Betriebs- und Geschäftsausstattung)									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.828,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.935,91	27.000	56.000	0	40.000	30.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-127.107,91**	**-27.000**	**-56.000**	**0**	**-40.000**	**-30.000**	**-20.000**	**0**	**0**

Produkt 01.11.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Organisationsentscheidung

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,1 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Rechtsberatung der Verwaltung
- Führung von Rechtsstreitigkeiten für die Stadt Emsdetten bzw. Unterstützung der Fachdienste bei Rechtsstreitigkeiten
- Schiedsamtsangelegenheiten

Produkt 01.11.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anhängige Gerichtsverfahren			
anhängige Gerichtsverfahren insgesamt (geschätzt):	37	37	37
davon:			
- Zivilgerichtliche Verfahren	5	5	5
- Verwaltungsgerichtliche Verfahren	30	30	30
- Sozialgerichtliche Verfahren	2	2	2
- Finanzgerichtliche Verfahren	0	0	0

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.11.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	219,32	200	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	219,32	200	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	109.354,61	115.705	122.293	124.127	125.989	127.879
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	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.161,55	13.140	12.450	12.450	12.450	12.450
17	=	Ordentliche Aufwendungen	117.516,16	128.845	134.743	136.577	138.439	140.329
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-117.296,84**	**-128.645**	**-134.743**	**-136.577**	**-138.439**	**-140.329**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-117.296,84**	**-128.645**	**-134.743**	**-136.577**	**-138.439**	**-140.329**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-117.296,84**	**-128.645**	**-134.743**	**-136.577**	**-138.439**	**-140.329**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-117.296,84	-128.645	-134.743	-136.577	-138.439	-140.329
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-117.296,84**	**-128.645**	**-134.743**	**-136.577**	**-138.439**	**-140.329**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.11.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161,65	200	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	161,65	200	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	109.354,61	115.705	122.293	0	124.127	125.989	127.879
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	7.863,49	13.140	12.450	0	12.450	12.450	12.450
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.218,10	128.845	134.743	0	136.577	138.439	140.329
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-117.056,45**	**-128.645**	**-134.743**	**0**	**-136.577**	**-138.439**	**-140.329**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 01.12.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

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

Auftragsgrundlage
Organisationsverfügung des Bürgermeisters

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 24,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

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

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehreinzahlungen bei Landeszuweisungen für Baumaßnahmen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für die entsprechenden Baumaßnahmen.

Produkt 01.12.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Objekte	179	179	167
davon angemietet	59	57	47
Brutto-Grundfläche (BGF)			
- Schulen	57.922	57.922	58.128
- Turnhalle der Schulen	7.876	7.876	7.876
- Sportstätten	13.605	13.605	14.793
- Rathaus	8.321	8.321	8.321
- Wohngebäude	27.763	27.763	26.673
davon angemietet	13.671	13.671	12.351
- Sonstige	50.280	50.280	51.002

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.12.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	787.059,55	40.685	22.412	22.412	22.412	22.412
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.304,33	129.342	128.682	128.057	128.057	128.057
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.721,00	124.824	123.140	124.984	126.858	128.759
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	255.936,39	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	1.503,81	5.000	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.279.525,08	299.851	274.234	275.453	277.327	279.228
11	-	Personalaufwendungen	1.870.896,54	1.989.427	2.104.191	2.135.754	2.167.790	2.200.307
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	748.485,37	355.842	122.342	45.349	45.357	45.365
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	90.363,03	106.223	88.754	88.689	87.983	87.831
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	920.705,93	224.863	197.248	197.248	197.248	197.248
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.630.450,87	2.676.355	2.512.535	2.467.040	2.498.378	2.530.751
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.350.925,79**	**-2.376.504**	**-2.238.301**	**-2.191.587**	**-2.221.051**	**-2.251.523**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.350.925,79**	**-2.376.504**	**-2.238.301**	**-2.191.587**	**-2.221.051**	**-2.251.523**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.350.925,79**	**-2.376.504**	**-2.238.301**	**-2.191.587**	**-2.221.051**	**-2.251.523**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.879,83	-23.000	-25.300	-25.300	-25.300	-25.300
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.359.805,62	-2.399.504	-2.263.601	-2.216.887	-2.246.351	-2.276.823
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.359.805,62**	**-2.399.504**	**-2.263.601**	**-2.216.887**	**-2.246.351**	**-2.276.823**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.12.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	128.305,33	129.342	128.682	0	128.057	128.057	128.057
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100.211,00	124.824	123.140	0	124.984	126.858	128.759
07	+	Sonstige Einzahlungen	6.009,44	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.525,77	254.166	251.822	0	253.041	254.915	256.816
10	-	Personalauszahlungen	1.870.896,33	1.989.427	2.104.191	0	2.135.754	2.167.790	2.200.307
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	174.867,33	355.842	122.342	0	45.349	45.357	45.365
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	171.253,14	197.700	170.085	0	170.085	170.085	170.085
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.217.016,80	2.542.969	2.396.618	0	2.351.188	2.383.232	2.415.757
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.982.491,03**	**-2.288.803**	**-2.144.796**	**0**	**-2.098.147**	**-2.128.317**	**-2.158.941**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-16.458,89	0	44.900	0	2.500	2.500	2.500
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	17.821,93	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)	1.363,04	0	44.900	0	2.500	2.500	2.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.363,04**	**0**	**-44.900**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**

Teilfinanzplan 2027

01.12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: GM BGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.363,04	0	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.363,04**	**0**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**0**
Maßnahme: GM Maschinen									
Beschaffung von Maschinen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-17.821,93	0	43.400	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**17.821,93**	**0**	**-43.400**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**

Produkt 01.13.02

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Dieses Produkt beinhaltet einerseits den Ankauf von bislang unbebauten Flächen (nach den Grundsätzen der städtischen Bodenpolitik) zum Zwecke der Entwicklung neuer Baugebiete.
Andererseits beinhaltet es die Vermarktung der neu entstandenen städtischen Wohnbaugrundstücke in diesen Gebieten vorrangig an junge Emsdettener Familien mit Kindern und junge Emsdettener Paare ohne Kinder sowie auswärtige Interessenten anhand einer geführten und vom Rat beschlossenen Grundstücksbewerbungsdatei.

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse

Ziele
Zur Unterstützung des strategischen Ausrichtung betreibt Emsdetten eine familienfreundliche Wohnbaupolitik und möchte bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.
Durch die Bereitstellung von kostengünstigem Bauland werden sowohl Emsdettener Paare künftig an Emsdetten gebunden wie auch auswärtige Paare für Emsdetten gewonnen.
Durch die städtische Wohnraumpolitik ist ein Beitrag geleistet, dem demographischen Wandel entgegenzuwirken.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,1 Stellen

Voraussetzung für eine Vergabe ist u.a., dass die Bewerberinnen und Bewerber bislang nicht über Eigentum verfügen.
Darüber hinaus werden sonstige Wohnbaugrundstücke, die nicht nach der Bewerbungsdatei vermarktet werden, aufgrund von politischen Einzelentscheidungen vermarktet.

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

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

Produkt 01.13.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gesamtstand der Bewerberlisten für Wohnbaugrundstücke	1000	1150	1200
Entwicklung der Neubewerbungen für Wohnbaugrundstücke	90	100	100
- davon auswärtige Bewerber	18	25	25
- verkaufte Wohnbaugrundstücke EFH	0	0	19
- verkaufte Wohnbaugrundstücke MFH	0	0	1

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.13.02

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	77.205,11	77.739	75.877	77.016	78.172	79.344
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.238,76	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	525	525	525	525	525
17	=	Ordentliche Aufwendungen	89.443,87	78.264	76.402	77.541	78.697	79.869
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-89.443,87**	**-78.264**	**-76.402**	**-77.541**	**-78.697**	**-79.869**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	33.622,87	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-33.622,87	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-123.066,74**	**-78.264**	**-76.402**	**-77.541**	**-78.697**	**-79.869**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-123.066,74**	**-78.264**	**-76.402**	**-77.541**	**-78.697**	**-79.869**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.066,74	-78.264	-76.402	-77.541	-78.697	-79.869
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-123.066,74**	**-78.264**	**-76.402**	**-77.541**	**-78.697**	**-79.869**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 01.13.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	77.205,11	77.739	75.877	0	77.016	78.172	79.344
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	525	525	0	525	525	525
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.205,11	78.264	76.402	0	77.541	78.697	79.869
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-77.205,11**	**-78.264**	**-76.402**	**0**	**-77.541**	**-78.697**	**-79.869**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.806,00	100.000	0	0	23.000	267.000	136.000
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)	1.806,00	100.000	0	0	23.000	267.000	136.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.806,00**	**100.000**	**0**	**0**	**23.000**	**267.000**	**136.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 4									
Verkaufserlöse Wohnbaugrundstücke nach Bodenordnung									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	39.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**39.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Grundstück 5									
Beiträge Dritter für Ausgleichsmaßnahmen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.806,00	100.000	0	0	23.000	228.000	136.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.806,00**	**100.000**	**0**	**0**	**23.000**	**228.000**	**136.000**	**0**	**0**

Produkt 01.13.03

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Das Produkt Grundstücksverkehr beinhaltet alle liegenschaftlichen Regelungen wie z.B. den An- und Verkauf von Grundstücksflächen (Straßenland, Grünland, Ausgleichsflächen, sonstige Splissparzellen), die nicht in einem unmittelbaren Zusammenhang zu den Wohn-, Gewerbe- und Industriegrundstücken stehen.
Das Produkt beinhaltet auch die Anpachtung entsprechender Flächen von Dritten sowie die Verpachtung von Flächen an Dritte.

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,7 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

Produkt 01.13.03

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundstücksankäufe	10	8	8
Grundstücksverkäufe	8	8	6
Pacht-/Mietverträge (z.B. landwirtschaftl. Genutzte Flächen)	55	60	64
Gestattungsverträge (z.B. Splissparzellen, Grünflächen	140	175	175
Prüfung Vorkaufsrechte	200	225	220

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

01.13.03

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.583,33	24.583	24.583	24.583	24.583	24.583
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.206,84	29.500	29.500	26.600	26.700	26.800
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.447,02	149.600	154.600	161.100	159.900	168.700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151,74	150	150	150	150	150
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	330.527,28	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	517.916,21	203.933	208.933	212.533	211.433	220.333
11 -	Personalaufwendungen	96.232,00	128.155	126.684	128.585	130.514	132.472
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.241,47	31.200	36.200	36.200	36.200	36.200
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	111.798,57	146.419	111.735	111.734	93.528	93.528
15 -	Transferaufwendungen	10.608,19	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.992,67	90.585	90.585	90.585	90.585	102.185
17 =	Ordentliche Aufwendungen	360.872,90	396.359	365.204	367.104	350.827	364.385
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**157.043,31**	**-192.426**	**-156.271**	**-154.571**	**-139.394**	**-144.052**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**157.043,31**	**-192.426**	**-156.271**	**-154.571**	**-139.394**	**-144.052**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**157.043,31**	**-192.426**	**-156.271**	**-154.571**	**-139.394**	**-144.052**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-594,75	-3.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	156.448,56	-195.926	-160.271	-158.571	-143.394	-148.052
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**156.448,56**	**-195.926**	**-160.271**	**-158.571**	**-143.394**	**-148.052**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **01.13.03**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.701,34	29.500	29.500	0	26.600	26.700	26.800
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	152.329,49	149.600	154.600	0	161.100	159.900	168.700
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	151,74	150	150	0	150	150	150
07	+	Sonstige Einzahlungen	200,00	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.382,57	179.350	184.350	0	187.950	186.850	195.750
10	-	Personalauszahlungen	96.232,00	128.155	126.684	0	128.585	130.514	132.472
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.599,18	31.200	36.200	0	36.200	36.200	36.200
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	10.608,19	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	93.895,68	90.525	90.525	0	90.525	90.525	102.125
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.335,05	249.880	253.409	0	255.310	257.239	270.797
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.952,48**	**-70.530**	**-69.059**	**0**	**-67.360**	**-70.389**	**-75.047**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	143.000	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	481.980,00	1.595.000	50.000	0	2.768.000	1.119.000	2.110.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	481.980,00	1.595.000	50.000	0	2.768.000	1.262.000	2.110.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.398.166,81	4.705.293	2.073.780	1.076.000	1.076.000	815.000	1.360.000
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	22.315,39	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.420.482,20	4.705.293	2.073.780	1.076.000	1.076.000	815.000	1.360.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-938.502,20**	**-3.110.293**	**-2.023.780**	**-1.076.000**	**1.692.000**	**447.000**	**750.000**

Teilfinanzplan 2027

01.13.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grunderwerb1									
Grunderwerb von Straßenland									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	143.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.996,74	433.900	173.780	110.000	110.000	110.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-38.996,74**	**-433.900**	**-173.780**	**-110.000**	**-110.000**	**33.000**	**-50.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Grunderwerb4									
unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	109.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.198.810,07	3.501.538	1.555.000	661.000	661.000	400.000	1.005.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.198.810,07**	**-3.501.538**	**-1.555.000**	**-661.000**	**-552.000**	**-400.000**	**-1.005.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Grunderwerb6									
Bebaute Grundstücke									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	160.360,00	769.855	345.000	305.000	305.000	305.000	305.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-160.360,00**	**-769.855**	**-345.000**	**-305.000**	**-305.000**	**-305.000**	**-305.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

01.13.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 1									
Veräußerung von unbebauten Grundstücken									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	481.980,00	231.000	50.000	0	2.659.000	1.119.000	2.110.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**481.980,00**	**231.000**	**50.000**	**0**	**2.659.000**	**1.119.000**	**2.110.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Grundstück 2									
Veräußerung von bebauten Grundstücken									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.364.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**1.364.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
02
Allgemeine
Sicherheit und Ordnung

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02

Produktbereich: **02** Allgemeine Sicherheit und Ordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	145.047,78	136.002	132.796	129.363	117.889	108.457
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	481.391,12	555.500	516.000	514.000	514.000	514.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.889.802,85	2.319.443	2.434.100	2.429.100	2.534.100	2.520.100
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	145.710,20	176.200	167.700	166.200	166.200	166.200
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.661.951,95	3.188.145	3.251.596	3.239.663	3.333.189	3.309.757
11	-	Personalaufwendungen	3.464.549,61	3.882.648	4.230.247	4.293.361	4.357.422	4.422.442
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.256,68	975.917	1.130.165	492.715	493.766	494.818
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	287.272,73	276.639	389.198	446.563	423.053	423.474
15	-	Transferaufwendungen	8.000,00	16.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.119.033,31	604.610	733.710	613.210	612.210	628.210
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.520.112,33	5.755.814	6.491.320	5.853.849	5.894.451	5.976.944
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.858.160,38**	**-2.567.669**	**-3.239.724**	**-2.614.186**	**-2.561.262**	**-2.667.187**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.858.160,38**	**-2.567.669**	**-3.239.724**	**-2.614.186**	**-2.561.262**	**-2.667.187**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.858.160,38**	**-2.567.669**	**-3.239.724**	**-2.614.186**	**-2.561.262**	**-2.667.187**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-70.500,95	-132.600	-146.050	-146.050	-146.050	-146.050
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.928.661,33	-2.700.269	-3.385.774	-2.760.236	-2.707.312	-2.813.237
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.928.661,33**	**-2.700.269**	**-3.385.774**	**-2.760.236**	**-2.707.312**	**-2.813.237**

Teilfinanzplan 2027 **02**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	491.374,72	555.500	516.000	0	514.000	514.000	514.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.730.622,73	2.319.443	2.434.100	0	2.429.100	2.534.100	2.520.100
07	+	Sonstige Einzahlungen	138.343,43	176.200	167.700	0	166.200	166.200	166.200
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.360.340,88	3.051.643	3.118.800	0	3.110.300	3.215.300	3.201.300
10	-	Personalauszahlungen	3.464.268,92	3.882.648	4.230.247	0	4.293.361	4.357.422	4.422.442
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	598.063,49	975.917	1.130.165	0	492.715	493.766	494.818
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	8.000,00	16.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	684.276,61	606.610	733.710	0	613.210	612.210	628.210
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.754.609,02	5.481.175	6.102.122	0	5.407.286	5.471.398	5.553.470
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.394.268,14**	**-2.429.532**	**-2.983.322**	**0**	**-2.296.986**	**-2.256.098**	**-2.352.170**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	117.124,51	117.000	125.000	0	249.600	125.000	125.000
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.487,00	20.000	0	0	0	0	20.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	131.611,51	137.000	125.000	0	249.600	125.000	145.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.076.328,99	4.192.000	2.840.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	287.364,25	889.511	380.800	590.000	30.800	230.800	630.800
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)	1.363.693,24	5.081.511	3.220.800	590.000	30.800	230.800	630.800
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.232.081,73**	**-4.944.511**	**-3.095.800**	**-590.000**	**218.800**	**-105.800**	**-485.800**

Produkt 02.01.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 2,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Kostenersatz für Bestattungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen Bestattungen nach § 8 Bestattungsgesetz NRW. Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für die Corona Epidemie erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Corona Epidemie.

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

Produkt 02.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Einweisungen nach PsychKG	36	30	35
Anzahl der ordnungsbehördlichen Bestattungen	11	10	10
Anzahl der Ordnungswidrigkeiten (ohne StVO, BauO)	20	100	100
Anzahl der Jugendschutzkontrollen	1	1	1

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.982,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	536,78	2.000	500	500	500	500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.070,50	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	5.589,28	17.000	13.500	13.500	13.500	13.500
11 -	Personalaufwendungen	161.247,46	182.631	195.025	197.950	200.919	203.933
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.770,74	71.000	72.000	73.000	74.000	75.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.270,19	2.312	1.913	1.069	1.069	1.033
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.358,79	64.500	88.500	56.500	50.500	50.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	330.647,18	320.443	357.438	328.519	326.488	330.466
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-325.057,90**	**-303.443**	**-343.938**	**-315.019**	**-312.988**	**-316.966**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-325.057,90**	**-303.443**	**-343.938**	**-315.019**	**-312.988**	**-316.966**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-325.057,90**	**-303.443**	**-343.938**	**-315.019**	**-312.988**	**-316.966**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-49.777,37	-74.800	-82.300	-82.300	-82.300	-82.300
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-374.835,27	-378.243	-426.238	-397.319	-395.288	-399.266
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-374.835,27**	**-378.243**	**-426.238**	**-397.319**	**-395.288**	**-399.266**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.01.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.957,00	5.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	536,78	2.000	500	0	500	500	500
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.921,53	10.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.415,31	17.000	13.500	0	13.500	13.500	13.500
10	-	Personalauszahlungen	161.247,46	182.631	195.025	0	197.950	200.919	203.933
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.656,28	71.000	72.000	0	73.000	74.000	75.000
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	117.371,83	64.500	88.500	0	56.500	50.500	50.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.275,57	318.131	355.525	0	327.450	325.419	329.433
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-319.860,26**	**-301.131**	**-342.025**	**0**	**-313.950**	**-311.919**	**-315.933**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.818,29	55.000	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)	3.818,29	55.000	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-3.818,29**	**-55.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Ordnung BGA									
Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.818,29	55.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.818,29**	**-55.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 02.02.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Gewerberecht

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,6 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
- Pfandleiherlaubnis
- Erlaubnis gem. § 33a GewO (Schaustellung von Personen)
- Marktfestsetzung

Produkt 02.02.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Gewerbeanmeldungen	280	300	300
Anzahl der Gewerbeabmeldungen	218	250	250
Anzahl der Gewerbeummeldungen	114	100	100
Betriebsbestand zum 31.12.	3.477	3.000	3.400
Anträge auf Erteilung einer Auskunft aus dem Gewerbezentralregister	103	100	100

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.02.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	19.068,04	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000
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	178,50	500	500	500	500	500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	19.246,54	30.500	20.500	20.500	20.500	20.500
11 -	Personalaufwendungen	104.089,73	104.526	108.360	109.985	111.635	113.309
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	365,90	2.500	1.500	1.500	1.500	1.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	104.455,63	107.026	109.860	111.485	113.135	114.809
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-85.209,09**	**-76.526**	**-89.360**	**-90.985**	**-92.635**	**-94.309**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-85.209,09**	**-76.526**	**-89.360**	**-90.985**	**-92.635**	**-94.309**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-85.209,09**	**-76.526**	**-89.360**	**-90.985**	**-92.635**	**-94.309**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-85.209,09	-76.526	-89.360	-90.985	-92.635	-94.309
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-85.209,09**	**-76.526**	**-89.360**	**-90.985**	**-92.635**	**-94.309**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **02.02.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.173,04	30.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	178,50	500	500	0	500	500	500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.351,54	30.500	20.500	0	20.500	20.500	20.500
10	-	Personalauszahlungen	104.089,73	104.526	108.360	0	109.985	111.635	113.309
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	365,90	2.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.455,63	107.026	109.860	0	111.485	113.135	114.809
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-85.104,09**	**-76.526**	**-89.360**	**0**	**-90.985**	**-92.635**	**-94.309**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 02.07.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

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

Auftragsgrundlage
Straßenverkehrsgesetz,
Straßenverkehrsordnung,
Straßen- und Wegerecht,
Ortsrecht

Ziele
Die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs ist gewährleistet.
Darüber hinaus sind ein störungsfreier Parksuchverkehr gewährleistet und öffentliche Verkehrsflächen für Sondernutzungen bereitgestellt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 6,0 Stellen

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.07.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	93.294,66	100.500	105.000	100.000	100.000	100.000
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	114.923,34	139.500	139.500	138.000	138.000	138.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	208.218,00	240.000	244.500	238.000	238.000	238.000
11 -	Personalaufwendungen	324.680,46	403.617	430.565	437.023	443.578	450.231
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	41,20	41	41	41	41	41
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.293,08	10.900	13.700	13.700	13.700	13.700
17 =	Ordentliche Aufwendungen	331.014,74	414.558	444.306	450.764	457.319	463.972
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-122.796,74**	**-174.558**	**-199.806**	**-212.764**	**-219.319**	**-225.972**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-122.796,74**	**-174.558**	**-199.806**	**-212.764**	**-219.319**	**-225.972**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-122.796,74**	**-174.558**	**-199.806**	**-212.764**	**-219.319**	**-225.972**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-825,00	-6.900	-7.600	-7.600	-7.600	-7.600
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.621,74	-181.458	-207.406	-220.364	-226.919	-233.572
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-123.621,74**	**-181.458**	**-207.406**	**-220.364**	**-226.919**	**-233.572**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.07.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.779,42	100.500	105.000	0	100.000	100.000	100.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	118.649,54	139.500	139.500	0	138.000	138.000	138.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.428,96	240.000	244.500	0	238.000	238.000	238.000
10	-	Personalauszahlungen	324.680,46	403.617	430.565	0	437.023	443.578	450.231
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	5.411,26	10.900	13.700	0	13.700	13.700	13.700
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	330.091,72	414.517	444.265	0	450.723	457.278	463.931
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-116.662,76**	**-174.517**	**-199.765**	**0**	**-212.723**	**-219.278**	**-225.931**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	800	0	800	800	800
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	800	800	0	800	800	800
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-800**	**-800**	**0**	**-800**	**-800**	**-800**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Verkehr BGA									
Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	800	0	800	800	800	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-800**	**-800**	**0**	**-800**	**-800**	**-800**	**0**	**0**

Produkt 02.10.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Im Bürgerbüro werden häufig nachgefragte Verwaltungsdienstleistungen der Stadt Emsdetten (auch samstags vormittags) angeboten.
Neben Angelegenheiten des Melde- und Ausweisrechts sowie Fund- und Führerscheinsachen werden auch allgemeine Auskünfte über Zuständigkeiten und Ansprechpartner im Rathaus sowie anderer Behörden bearbeitet.

Auftragsgrundlage
Bundesmeldegesetz und andere Gesetze

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

Das Melderegister der Stadt Emsdetten ist aktuell geführt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 6,6 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

Produkt 02.10.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Zuzüge	1.700	1.800	1.800
Anzahl der Umzüge	1.700	2.000	1.800
Anzahl der Wegzüge	1.800	1.500	1.700
Anzahl ausgestellte Personalausweise	3.800	4.500	4.200
Anzahl ausgestellte Reisepässe	1.900	2.300	2.200
Anzahl ausgestellte Kinderpässe	0	0	0
Anzahl ausgestellte vorläufige Personalausweise	350	400	350
Anzahl ausgestellte vorläufige Reisepässe	50	100	50
Einwohner mit Nebenwohnsitz zum 31.12. des Erfassungsjahres	600	650	600

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.10.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	291.910,60	330.000	300.000	300.000	300.000	300.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.261,92	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	22,34	19.200	12.200	12.200	12.200	12.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	296.194,86	352.200	315.200	315.200	315.200	315.200
11 -	Personalaufwendungen	687.889,65	470.757	471.586	478.660	485.840	493.127
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	260,67	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	502,67	502	503	503	503	503
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.402,61	257.300	249.800	249.800	249.800	249.800
17 =	Ordentliche Aufwendungen	913.055,60	730.559	723.889	730.963	738.143	745.430
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-616.860,74**	**-378.359**	**-408.689**	**-415.763**	**-422.943**	**-430.230**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-616.860,74**	**-378.359**	**-408.689**	**-415.763**	**-422.943**	**-430.230**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-616.860,74**	**-378.359**	**-408.689**	**-415.763**	**-422.943**	**-430.230**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.801,21	-8.300	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-618.661,95	-386.659	-417.889	-424.963	-432.143	-439.430
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-618.661,95**	**-386.659**	**-417.889**	**-424.963**	**-432.143**	**-439.430**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.10.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.884,40	330.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	500	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.261,92	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	22,34	19.200	12.200	0	12.200	12.200	12.200
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.168,66	351.700	315.200	0	315.200	315.200	315.200
10	-	Personalauszahlungen	687.891,15	470.757	471.586	0	478.660	485.840	493.127
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	260,67	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	222.161,09	257.300	249.800	0	249.800	249.800	249.800
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	910.312,91	730.057	723.386	0	730.460	737.640	744.927
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-605.144,25**	**-378.357**	**-408.186**	**0**	**-415.260**	**-422.440**	**-429.727**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 02.11.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Personenstandsgesetze

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,6 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

Produkt 02.11.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
beurkundete Geburten	4	4	4
beurkundete Sterbefälle	344	350	340
durchgeführte Eheschließungen	159	180	170
Saldo: Geburten Emsdettener Bürger	328		330
Saldo: Sterbefälle Emsdettener Bürger	457		450

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.11.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.009,70	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	36.009,70	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
11 -	Personalaufwendungen	72.470,05	131.162	133.115	135.112	137.139	139.196
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	83,27	83	83	83	83	83
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.428,38	14.500	13.400	13.400	13.400	13.400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	83.981,70	146.545	147.098	149.095	151.122	153.179
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-47.972,00**	**-111.545**	**-112.098**	**-114.095**	**-116.122**	**-118.179**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-47.972,00**	**-111.545**	**-112.098**	**-114.095**	**-116.122**	**-118.179**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-47.972,00**	**-111.545**	**-112.098**	**-114.095**	**-116.122**	**-118.179**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.972,00	-111.545	-112.098	-114.095	-116.122	-118.179
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-47.972,00**	**-111.545**	**-112.098**	**-114.095**	**-116.122**	**-118.179**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.11.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.021,70	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	36.021,70	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
10	-	Personalauszahlungen	72.470,05	131.162	133.115	0	135.112	137.139	139.196
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	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	10.182,88	14.500	13.400	0	13.400	13.400	13.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.652,93	146.462	147.015	0	149.012	151.039	153.096
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.631,23**	**-111.462**	**-112.015**	**0**	**-114.012**	**-116.039**	**-118.096**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 02.13.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

Auftragsgrundlage
Wahlgesetze und Wahlordnungen

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Kommunalwahl
  - o Gemeinderatswahl
  - o Bürgermeisterwahl
  - o Kreistagswahl
  - o Landratswahl
- Landtagswahl
- Bundestagswahl
- Europawahl
- Bürgerentscheid und Volksinitiativen

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

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.13.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	62.793,47	0	40.000	0	70.000	20.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	62.793,47	0	40.000	0	70.000	20.000
11 -	Personalaufwendungen	15.576,86	27.832	28.119	28.541	28.970	29.404
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	65.720,84	3.000	20.500	7.500	32.500	48.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	81.297,70	30.832	48.619	36.041	61.470	77.904
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-18.504,23**	**-30.832**	**-8.619**	**-36.041**	**8.530**	**-57.904**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-18.504,23**	**-30.832**	**-8.619**	**-36.041**	**8.530**	**-57.904**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-18.504,23**	**-30.832**	**-8.619**	**-36.041**	**8.530**	**-57.904**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-12.520,44	-31.000	-34.100	-34.100	-34.100	-34.100
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-31.024,67	-61.832	-42.719	-70.141	-25.570	-92.004
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-31.024,67**	**-61.832**	**-42.719**	**-70.141**	**-25.570**	**-92.004**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.13.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	62.793,47	0	40.000	0	0	70.000	20.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.793,47	0	40.000	0	0	70.000	20.000
10	-	Personalauszahlungen	15.576,86	27.832	28.119	0	28.541	28.970	29.404
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	66.534,51	5.000	20.500	0	7.500	32.500	48.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.111,37	32.832	48.619	0	36.041	61.470	77.904
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.317,90**	**-32.832**	**-8.619**	**0**	**-36.041**	**8.530**	**-57.904**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 02.15.01

Produktbereich	**02**	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	**02.15**	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt	**02.15.01**	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 .

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Erstattungen von Fortbildungskosten erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Fortbildung.

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

Der Zugriff der Einsatzleitzentrale auf GIS-Daten ist sichergestellt.

Produkt 02.15.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
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	325	315	330
davon Jugendfeuerwehr	0	0	0
davon Aktive	188	180	190
davon Altersabteilung	54	60	53
Einsätze der Feuerwehr im Erf.jahr	404	500	500
davon Fehlalarme (blinder und böswilliger Alarm)	41	50	50
Brandschauen	24	80	80

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.15.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	144.413,84	135.733	132.527	129.094	117.620	108.188
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.126,12	55.000	52.000	55.000	55.000	55.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.331,67	28.600	11.600	11.600	11.600	11.600
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	29.515,52	7.000	6.500	6.500	6.500	6.500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	219.387,15	226.333	202.627	202.194	190.720	181.288
11 -	Personalaufwendungen	226.063,24	237.693	209.050	211.846	214.684	217.565
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423.545,77	882.117	1.053.165	414.715	414.766	414.818
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	282.013,56	271.687	384.249	442.480	419.198	419.850
15 -	Transferaufwendungen	8.000,00	16.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	186.938,03	219.910	290.810	225.310	205.310	205.310
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.126.560,60	1.627.407	1.945.274	1.302.351	1.261.958	1.265.543
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-907.173,45**	**-1.401.074**	**-1.742.647**	**-1.100.157**	**-1.071.238**	**-1.084.255**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-907.173,45**	**-1.401.074**	**-1.742.647**	**-1.100.157**	**-1.071.238**	**-1.084.255**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-907.173,45**	**-1.401.074**	**-1.742.647**	**-1.100.157**	**-1.071.238**	**-1.084.255**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-5.576,93	-10.400	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-912.750,38	-1.411.474	-1.754.147	-1.111.657	-1.082.738	-1.095.755
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-912.750,38**	**-1.411.474**	**-1.754.147**	**-1.111.657**	**-1.082.738**	**-1.095.755**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.15.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.559,16	55.000	52.000	0	55.000	55.000	55.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.331,67	28.600	11.600	0	11.600	11.600	11.600
07	+	Sonstige Einzahlungen	15.571,52	7.000	6.500	0	6.500	6.500	6.500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.462,35	90.600	70.100	0	73.100	73.100	73.100
10	-	Personalauszahlungen	225.781,05	237.693	209.050	0	211.846	214.684	217.565
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	381.489,37	882.117	1.053.165	0	414.715	414.766	414.818
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	8.000,00	16.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	196.408,48	219.910	290.810	0	225.310	205.310	205.310
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	811.678,90	1.355.720	1.561.025	0	859.871	842.760	845.693
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-751.216,55**	**-1.265.120**	**-1.490.925**	**0**	**-786.771**	**-769.660**	**-772.593**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	117.124,51	117.000	125.000	0	249.600	125.000	125.000
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.487,00	20.000	0	0	0	0	20.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	131.611,51	137.000	125.000	0	249.600	125.000	145.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.076.328,99	4.192.000	2.840.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	274.459,05	826.711	380.000	590.000	30.000	230.000	630.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.350.788,04	5.018.711	3.220.000	590.000	30.000	230.000	630.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.219.176,53**	**-4.881.711**	**-3.095.000**	**-590.000**	**219.600**	**-105.000**	**-485.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: FeuerBGA-SW									
Ersteinrichtung SW-Trennung Feuerwehrerweiterung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	150.000	295.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-150.000**	**-295.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Feuerwehr 5									
Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	124.600	0	0	0	124.600
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.076.328,99	4.192.000	2.840.000	0	0	0	0	5.828.025	6.307.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.076.328,99**	**-4.192.000**	**-2.840.000**	**0**	**124.600**	**0**	**0**	**-5.828.025**	**-6.182.400**
Maßnahme: Feuerwehr FZ									
Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.800,00	20.000	0	0	0	0	20.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	235.294,05	661.711	0	590.000	0	200.000	600.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-222.494,05**	**-641.711**	**0**	**-590.000**	**0**	**-200.000**	**-580.000**	**0**	**0**
Maßnahme: FeuerwehrBGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.687,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.165,00	15.000	85.000	0	30.000	30.000	30.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-37.478,00**	**-15.000**	**-85.000**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Zuweisung 4 Feuerwehrschutzpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	117.124,51	117.000	125.000	0	125.000	125.000	125.000	1.698.362	2.323.362
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**117.124,51**	**117.000**	**125.000**	**0**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**1.698.362**	**2.323.362**

Produkt 02.17.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

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

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

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

Die vorgegebene Hilfsfristen werden eingehalten.
Der persönliche Schaden von Kranken und Verletzten ist möglichst gering.

Leistung
02.17.01.99 Rettungsdienst - § 2b UStG

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 31,3 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Erstattungen vom Kreis erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Produkt Rettungsdienst.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Erstversorgung Verletzter
- Transport Verletzter
- Transport des Notarztes

Produkt 02.17.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einsätze des Rettungsdienstes (einschl. Fehleinsätze)	5.583	6.920	5.900
dav. NEF-Einsätze (Noteinsatzfahrzeug)	775	820	700
dav. RTW-Einsätze (Rettungstransportwagen)	4.808	5.800	5.200

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 02.17.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	633,94	269	269	269	269	269
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	2.813.879,01	2.286.843	2.380.000	2.415.000	2.450.000	2.486.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	2.814.512,95	2.287.112	2.380.269	2.415.269	2.450.269	2.486.269
11	-	Personalaufwendungen	1.872.532,16	2.324.430	2.654.427	2.694.244	2.734.657	2.775.677
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.679,50	20.000	2.500	2.500	2.500	2.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.361,84	2.014	2.409	2.387	2.159	1.964
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	510.525,68	32.000	55.500	45.500	45.500	45.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.549.099,18	2.378.444	2.714.836	2.744.631	2.784.816	2.825.641
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**265.413,77**	**-91.332**	**-334.567**	**-329.362**	**-334.547**	**-339.372**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**265.413,77**	**-91.332**	**-334.567**	**-329.362**	**-334.547**	**-339.372**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**265.413,77**	**-91.332**	**-334.567**	**-329.362**	**-334.547**	**-339.372**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	-1.200	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	265.413,77	-92.532	-335.917	-330.712	-335.897	-340.722
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**265.413,77**	**-92.532**	**-335.917**	**-330.712**	**-335.897**	**-340.722**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 02.17.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.654.698,89	2.286.843	2.380.000	0	2.415.000	2.450.000	2.486.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.654.698,89	2.286.843	2.380.000	0	2.415.000	2.450.000	2.486.000
10	-	Personalauszahlungen	1.872.532,16	2.324.430	2.654.427	0	2.694.244	2.734.657	2.775.677
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	166.657,17	20.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
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	65.840,66	32.000	55.500	0	45.500	45.500	45.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.105.029,99	2.376.430	2.712.427	0	2.742.244	2.782.657	2.823.677
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**549.668,90**	**-89.587**	**-332.427**	**0**	**-327.244**	**-332.657**	**-337.677**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.086,91	7.000	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)	9.086,91	7.000	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-9.086,91**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Rettung 4 Geschäftsausstattung Rettungsdienst									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.086,91	7.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.086,91**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
03
Schulträgeraufgaben

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 03

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	4.341.943,09	4.772.836	4.674.954	3.476.673	3.714.090	3.736.854
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	612.418,00	553.000	580.000	597.000	614.000	632.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.396,00	303.000	245.000	245.000	245.000	245.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.230,09	57.000	57.000	57.000	57.000	57.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	66.359,18	42.800	47.800	47.800	47.800	47.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	5.300.346,36	5.728.636	5.604.754	4.423.473	4.677.890	4.718.654
11 -	Personalaufwendungen	1.421.333,60	1.417.047	1.432.856	1.452.536	1.472.513	1.492.788
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.753.504,76	7.625.592	7.006.160	4.678.935	4.815.084	4.854.308
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.814.955,68	1.763.436	1.795.211	1.961.168	2.087.603	2.078.471
15 -	Transferaufwendungen	3.544.136,53	3.913.700	4.216.250	4.279.350	4.342.500	4.407.700
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	763.338,53	567.006	570.960	580.960	570.960	570.960
17 =	Ordentliche Aufwendungen	13.297.269,10	15.286.781	15.021.437	12.952.949	13.288.660	13.404.227
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-7.996.922,74**	**-9.558.145**	**-9.416.683**	**-8.529.476**	**-8.610.770**	**-8.685.573**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-7.996.922,74**	**-9.558.145**	**-9.416.683**	**-8.529.476**	**-8.610.770**	**-8.685.573**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-7.996.922,74**	**-9.558.145**	**-9.416.683**	**-8.529.476**	**-8.610.770**	**-8.685.573**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-443.663,09	-592.200	-652.850	-652.850	-652.850	-652.850
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.440.585,83	-10.150.345	-10.069.533	-9.182.326	-9.263.620	-9.338.423
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-8.440.585,83**	**-10.150.345**	**-10.069.533**	**-9.182.326**	**-9.263.620**	**-9.338.423**

Teilfinanzplan 2027 03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.090.265,45	3.633.670	3.538.639	0	2.143.050	2.173.200	2.204.400
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.391,73	553.000	580.000	0	597.000	614.000	632.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	210.396,00	303.000	245.000	0	245.000	245.000	245.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	86.722,42	57.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	50.275,82	42.800	47.800	0	47.800	47.800	47.800
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.039.051,42	4.589.470	4.468.439	0	3.089.850	3.137.000	3.186.200
10	-	Personalauszahlungen	1.417.283,60	1.417.047	1.432.856	0	1.452.536	1.472.513	1.492.788
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.688.557,18	7.625.592	7.006.160	0	4.678.935	4.815.084	4.854.308
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	3.567.267,96	3.913.700	4.216.250	0	4.279.350	4.342.500	4.407.700
15	-	Sonstige Auszahlungen	588.967,72	567.006	570.960	0	580.960	570.960	570.960
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.262.076,46	13.523.345	13.226.226	0	10.991.781	11.201.057	11.325.756
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.223.025,04**	**-8.933.875**	**-8.757.787**	**0**	**-7.901.931**	**-8.064.057**	**-8.139.556**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.936,76	11.781.423	8.897.000	0	6.616.087	2.797.087	1.297.087
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	154.936,76	11.781.423	8.897.000	0	6.616.087	2.797.087	1.297.087
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.666.558,12	11.786.348	11.595.000	5.000.000	9.000.000	1.590.000	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	330.906,40	102.980	151.000	0	4.000	4.000	4.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.997.464,52	11.889.328	11.746.000	5.000.000	9.004.000	1.594.000	4.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.842.527,76**	**-107.905**	**-2.849.000**	**-5.000.000**	**-2.387.913**	**1.203.087**	**1.293.087**

Produkt 03.01.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung
Die Stadt Emsdetten ist als Schulträgerin für die zukunftsgerichtete Weiterentwicklung ihrer Schulen verantwortlich.
Schwerpunkt ist die Organisation der Rahmenbedingungen des Schulbetriebes, die Einrichtung und Unterhaltung der Gebäude und die sonstige Sachausstattung

Folgende Grundschulen sind Orte des gemeinsamen Lernens für Kinder mit und ohne sonderpädagogischen Unterstützungsbedarf:
Emanuel-von-Ketteler-Schule
Schule Hollingen
Johannesschule
Josefschule
Kardinal-von-Galen-Schule

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

Auftragsgrundlage
Schulrecht
Gremienbeschlüsse
Verträge

Ziele
Die Stadt hat ein bedarfsgerechtes Schulangebot, das auch die Ziele der Inklusion sicherstellt.
Die Gebäude sind angemessen ausgestattet und unterhalten.
Zur Unterstützung der strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Produkt 03.01.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 8,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den Zuweisungen vom Land und den Elternbeiträgen für die Offene Ganztagsgrundschule erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Kostenerstattung an die Kooperationspartner für die Offene Ganztagsgrundschule.
Mehrerträge für die Betreuung der Grundschulkinder erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Übermittagbetreuung im Rahmen der Betreuungspauschale.
Mindererträge für die Betreuung der Grundschulkinder vermindern die Aufwandsermächtigungen für die Übermittagbetreuung im Rahmen der Betreuungspauschale.
Mehrerträge bei Erstattungen für Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Beschäftigungsentgelte.
Mehrerträge und Mehreinzahlungen durch Dritte für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhen die Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

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

Bei der Offenen Ganztagsschule wird die Zeitstruktur des Unterrichts um eine Übermittagsbetreuung und ein pädagogisches Nachmittagsangebot sowie Angebote zur Freizeitgestaltung erweitert.
Die Schülerinnen und Schüler können im Ganztagsschulbetrieb intensiver und individueller gefördert werden.
Die Teilnahme ist auf freiwilliger Basis.
Es besteht ein Zusammenhang zwischen den Kosten der Schülerbeförderung und dem Gesamthaushalt, insbesondere zum Produkt Öffentlicher Personennahverkehr. Die Kosten für die im Stadtverkehr im ÖPNV eingesetzten Busse werden hauptsächlich durch die Herausgabe und Finanzierung der Schulwegjahreskarten seitens des FD 40 gegenfinanziert. Daher werden in Emsdetten über die gesetzliche Regelung der Schülerfahrkostenverordnung hinaus Fahrkarten im Rahmen einer "Emsdettener ÖPNV-Förderung" herausgegeben. Durch diese "gesponserten" Karten verringert sich der eigene städtische Anteil an den Gesamtkosten, da das Land jede herausgegebene Schulwegjahreskarte bezuschusst.
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 1.258
Schuljahr 18/19 1.244
Schuljahr 19/20 1.227
Schuljahr 20/21 1.202
Schuljahr 21/22 1.258
Schuljahr 22/23 1.290
Schuljahr 23/24 1.374
Schuljahr 24/25 1.479 (Prognose)
Schuljahr 25/26 1.478 (Prognose)
Schuljahr 26/27 1.512 (Prognose)
Schuljahr 27/28 1.538 (Prognose)

Produkt 03.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Klassenräume (GS)	76,00	76,00	76,00
BGF (GS) in qm (Schulgebäude)	20.310,00	20.310,00	20.310,00
Anzahl Ganztagsbetr.plätze (GS)	800	943	949
Kinder in sonstigen Betreuungsmaßnahmen neben der OGS	270	270	269
Kinder im Landesprogramm „Kein Kind ohne Mahlzeit“			
Grundschüler insgesamt	1.360,00	1.454,00	1.454,00
Schülerbeförderung (alle Schulen in städtischer Trägerschaft)			
Schüler mit gesetzl. Anspruch auf Schulwegjahreskarte	65,00	49,00	49,00
Schüler mit gesetzl. Anspruch auf Schulwegjahreskarte sowie freiwilliger	67,00	90,00	90,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-111,09	-128,13	-143,51
Deckungsbeitrag je Schüler	-3.040,12	-3.267,41	-3.641,16

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

03.01.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	2.752.861,34	2.743.355	2.678.190	2.691.234	2.923.954	2.952.914
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	612.418,00	553.000	580.000	597.000	614.000	632.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.894,73	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	30.173,38	8.750	8.750	8.750	8.750	8.750
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.439.347,45	3.329.105	3.290.940	3.320.984	3.570.704	3.617.664
11 -	Personalaufwendungen	713.114,55	651.717	672.082	681.400	690.858	700.458
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.128.577,01	2.429.409	2.517.267	1.796.264	1.908.816	1.926.065
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	707.777,28	691.779	700.862	870.712	1.026.586	1.041.265
15 -	Transferaufwendungen	3.378.386,88	3.761.000	4.093.000	4.154.000	4.215.000	4.278.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	469.755,40	274.708	302.680	312.680	302.680	302.680
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.397.611,12	7.808.613	8.285.891	7.815.056	8.143.940	8.248.468
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.958.263,67**	**-4.479.508**	**-4.994.951**	**-4.494.072**	**-4.573.236**	**-4.630.804**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.958.263,67**	**-4.479.508**	**-4.994.951**	**-4.494.072**	**-4.573.236**	**-4.630.804**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.958.263,67**	**-4.479.508**	**-4.994.951**	**-4.494.072**	**-4.573.236**	**-4.630.804**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-176.304,47	-271.300	-299.300	-299.300	-299.300	-299.300
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.134.568,14	-4.750.808	-5.294.251	-4.793.372	-4.872.536	-4.930.104
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.134.568,14**	**-4.750.808**	**-5.294.251**	**-4.793.372**	**-4.872.536**	**-4.930.104**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **03.01.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.216.353,80	2.299.095	2.236.328	0	2.058.000	2.086.000	2.115.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.391,73	553.000	580.000	0	597.000	614.000	632.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	61.387,06	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	22.129,91	8.750	8.750	0	8.750	8.750	8.750
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.901.262,50	2.884.845	2.849.078	0	2.687.750	2.732.750	2.779.750
10	-	Personalauszahlungen	709.064,55	651.717	672.082	0	681.400	690.858	700.458
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.047.516,87	2.429.409	2.517.267	0	1.796.264	1.908.816	1.926.065
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	3.440.931,22	3.761.000	4.093.000	0	4.154.000	4.215.000	4.278.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	297.821,52	274.708	302.680	0	312.680	302.680	302.680
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.495.334,16	7.116.834	7.585.029	0	6.944.344	7.117.354	7.207.203
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.594.071,66**	**-4.231.989**	**-4.735.951**	**0**	**-4.256.594**	**-4.384.604**	**-4.427.453**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	11.590.223	8.897.000	0	5.319.000	1.500.000	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	11.590.223	8.897.000	0	5.319.000	1.500.000	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.666.558,12	11.016.348	11.122.000	5.000.000	9.000.000	1.590.000	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	166.195,72	18.000	44.000	0	2.000	2.000	2.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.832.753,84	11.034.348	11.166.000	5.000.000	9.002.000	1.592.000	2.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.832.753,84**	**555.875**	**-2.269.000**	**-5.000.000**	**-3.683.000**	**-92.000**	**-2.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hollingen 2									
Erweiterung/Sanierung Schule Hollingen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	410.000	1.000.000	3.000.000	2.000.000	1.000.000	0	410.000	4.410.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-410.000**	**-1.000.000**	**-3.000.000**	**-2.000.000**	**-1.000.000**	**0**	**-410.000**	**-4.410.000**
Maßnahme: Josef 1									
Erweiterung Josefschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000	1.122.000	0	0	0	0	3.388.661	1.122.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-160.000**	**-1.122.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-3.388.661**	**-1.122.000**
Maßnahme: KvG 2									
Erweiterung/Sanierung Kardnal-von-Galen Schule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	9.625.908	8.889.000	0	5.319.000	1.500.000	0	9.625.908	19.232.234
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	833.880,74	9.892.353	9.000.000	2.000.000	7.000.000	590.000	0	11.437.267	23.634.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-833.880,74**	**-266.445**	**-111.000**	**-2.000.000**	**-1.681.000**	**910.000**	**0**	**-1.811.359**	**-4.401.766**
Maßnahme: OGS BGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.625,54	3.000	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.625,54**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Schulen BGA1 **Ausstattung / Einrichtung Grundschulen Mobiliar u.a.**									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	8.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	164.570,18	10.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-164.570,18**	**-10.000**	**6.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Spielgeräte **Anschaffung von Spielgeräten auf Schulgelände**									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	42.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-5.000**	**-42.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Wilhelm1 **Erweiterung/Sanierung Wilhelmschule**									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.964.315	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	832.677,38	253.995	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-832.677,38**	**1.710.320**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 03.01.02

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

Ausschuss
Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung
Die Stadt Emsdetten ist als Schulträgerin für die zukunftsgerichtete Weiterentwicklung ihrer Schulen verantwortlich.
Schwerpunkt ist die Organisation der Rahmenbedingungen des Schulbetriebes, die Einrichtung und Unterhaltung der Gebäude und die sonstige Sachausstattung.
Darüber hinaus ist die Stadt Emsdetten bestrebt, bestmögliche Schulabschlüsse für die Schüler und Schülerinnen an den Emsdettener Schulen zu ermöglichen.

Die Marienschule (Hauptschule), die Geschwister-Scholl-Schule (Realschule) und das Gymnasium Martinum sind Ganztagsschulen.
In der Käthe-Kollwitz-Schule (Realschule) und der Marienschule (Hauptschule) sind Orte des gemeinsamen Lernens für Kinder mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf eingerichtet.

Auftragsgrundlage
Schulrecht
Gremienbeschlüsse
Verträge

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

Die Schulgebäude sind angemessen ausgestattet und unterhalten.

Sicherstellung der Inklusion.

Leistung
03.01.02.99 Weiterführende Schulen - § 2b UStG

Produkt 03.01.02

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 9,8 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge für die Betreuung der Schulkinder erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung.
Mindererträge für die Betreuung der Schulkinder vermindern die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung.
Mehrerträge bei Erstattungen für Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Beschäftigungsentgelte.
Mehrerträge bei der Fotovoltaikanlage der Käthe-Kollwitz-Schule erhöhen die Aufwandsermächtigungen Weiterleitung der Entgelte an die Schulen.
Mehrerträge bei den Zuschüssen und Zuweisungen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

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

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

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

Produkt 03.01.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Hauptschule			
Klassenräume (HS)	23,00	23,00	23,00
Fachräume (HS)	13,00	13,00	13,00
BGF (HS) in qm (Schulgebäude)	7.195,40	7.195,40	7.195,40
Schüler (HS)	263,00	263,00	263,00
Realschulen			
Klassenräume (RS)	40,00	40,00	40,00
Fachräume (RS)	22,00	22,00	22,00
BGF (RS) in qm (Schulgebäude)	13.600,33	13.600,33	13.600,33
Schüler (RS)	801,00	801,00	801,00
Gymnasium			
Klassen- /Kursräume (GY)	41,00	41,00	41,00
Fachräume (GY)	22,00	22,00	22,00
BGF (GY) in qm (Schulgebäude)	13.448,46	13.448,46	13.448,46
Schüler (GY)	795,00	795,00	795,00

Schülerbeförderung (weiterführende Schulen in städtischer Trägerschaft)			
Schüler mit gesetzl. Anspruch auf Schulwegjahreskarte	271,00	317,00	317,00
Schüler mit gesetzl. Anspruch auf Schulwegjahreskarte sowie freiwilliger ÖPNV-Förderung	208,00	513,00	513,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-115,25	-145,18	-130,03
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.356,72	-2.895,71	-2.580,40

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

03.01.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	1.554.084,76	1.994.484	1.961.767	750.442	755.139	748.943
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.335,36	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	35.928,22	30.950	35.950	35.950	35.950	35.950
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.615.348,34	2.058.434	2.030.717	819.392	824.089	817.893
11 -	Personalaufwendungen	666.835,55	738.715	733.247	743.196	753.296	763.546
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.468.424,99	4.946.044	4.338.693	2.842.471	2.866.068	2.888.043
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.055.191,65	1.019.699	1.042.415	1.038.616	1.009.177	985.366
15 -	Transferaufwendungen	165.749,65	152.700	123.250	125.350	127.500	129.700
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.583,13	292.298	268.280	268.280	268.280	268.280
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.649.784,97	7.149.456	6.505.885	5.017.913	5.024.321	5.034.935
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.034.436,63**	**-5.091.022**	**-4.475.168**	**-4.198.521**	**-4.200.232**	**-4.217.042**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.034.436,63**	**-5.091.022**	**-4.475.168**	**-4.198.521**	**-4.200.232**	**-4.217.042**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.034.436,63**	**-5.091.022**	**-4.475.168**	**-4.198.521**	**-4.200.232**	**-4.217.042**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-254.801,40	-292.100	-321.800	-321.800	-321.800	-321.800
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.289.238,03	-5.383.122	-4.796.968	-4.520.321	-4.522.032	-4.538.842
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.289.238,03**	**-5.383.122**	**-4.796.968**	**-4.520.321**	**-4.522.032**	**-4.538.842**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **03.01.02**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	873.911,65	1.334.575	1.302.311	0	85.050	87.200	89.400
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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.335,36	33.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	28.145,91	30.950	35.950	0	35.950	35.950	35.950
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	927.392,92	1.398.525	1.371.261	0	154.000	156.150	158.350
10	-	Personalauszahlungen	666.835,55	738.715	733.247	0	743.196	753.296	763.546
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.492.822,66	4.946.044	4.338.693	0	2.842.471	2.866.068	2.888.043
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	126.336,74	152.700	123.250	0	125.350	127.500	129.700
15	-	Sonstige Auszahlungen	291.146,20	292.298	268.280	0	268.280	268.280	268.280
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.577.141,15	6.129.757	5.463.470	0	3.979.297	4.015.144	4.049.569
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.649.748,23**	**-4.731.232**	**-4.092.209**	**0**	**-3.825.297**	**-3.858.994**	**-3.891.219**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.936,76	191.200	0	0	1.297.087	1.297.087	1.297.087
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	154.936,76	191.200	0	0	1.297.087	1.297.087	1.297.087
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	770.000	473.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	164.710,68	79.980	102.000	0	2.000	2.000	2.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	164.710,68	849.980	575.000	0	2.000	2.000	2.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-9.773,92**	**-658.780**	**-575.000**	**0**	**1.295.087**	**1.295.087**	**1.295.087**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Gymnasium 7 Naturwissenschaftlicher Trakt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	440.000	273.000	0	0	0	0	977.636	1.250.636
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-440.000**	**-273.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-977.636**	**-1.250.636**
Maßnahme: Gymnasium G9 Belastungsausgleich G9									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	154.936,76	191.200	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**154.936,76**	**191.200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Gymnasium 10 Brandschutzmaßnahmen Gymnasium									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	330.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-330.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Gymnasium 11 Gesamtkonzept Martinum - Gesamtsanierung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Schulen BGA2 Ausstattung / Einrichtung Hauptschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.419,86	7.100	25.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-32.419,86**	**-7.100**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Schulen BGA3 Ausstattung / Einrichtung Realschulen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.103,95	63.880	77.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-46.103,95**	**-63.880**	**-77.000**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Schulen BGA4 Ausstattung / Einrichtung Gymnasium									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.186,87	2.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-86.186,87**	**-2.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Zuweisung 2 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	1.297.087	1.297.087	1.297.087	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.297.087**	**1.297.087**	**1.297.087**	**0**	**0**

Produkt 03.01.03

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

Ausschuss

Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,3 Stellen

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

03.01.03

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	34.997	34.997	34.997	34.997	34.997
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.396,00	303.000	245.000	245.000	245.000	245.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	257,58	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	245.650,57	341.097	283.097	283.097	283.097	283.097
11	-	Personalaufwendungen	41.383,50	26.615	27.527	27.940	28.359	28.784
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.502,76	250.139	150.200	40.200	40.200	40.200
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	51.986,75	51.958	51.934	51.840	51.840	51.840
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	249.873,01	328.712	229.661	119.980	120.399	120.824
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.222,44**	**12.385**	**53.436**	**163.117**	**162.698**	**162.273**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.222,44**	**12.385**	**53.436**	**163.117**	**162.698**	**162.273**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.222,44**	**12.385**	**53.436**	**163.117**	**162.698**	**162.273**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-12.557,22	-28.800	-31.750	-31.750	-31.750	-31.750
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.779,66	-16.415	21.686	131.367	130.948	130.523
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-16.779,66**	**-16.415**	**21.686**	**131.367**	**130.948**	**130.523**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **03.01.03**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	210.396,00	303.000	245.000	0	245.000	245.000	245.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.396,00	306.100	248.100	0	248.100	248.100	248.100
10	-	Personalauszahlungen	41.383,50	26.615	27.527	0	27.940	28.359	28.784
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	148.217,65	250.139	150.200	0	40.200	40.200	40.200
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	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.601,15	276.754	177.727	0	68.140	68.559	68.984
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.794,85**	**29.346**	**70.373**	**0**	**179.960**	**179.541**	**179.116**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	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	5.000	5.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

03.01.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Schulen BGA5									
Ausstattung / Einrichtung Förderschule									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
04
Kultur und Wissenschaft

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 04

Produktbereich: **04** Kultur und Wissenschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	197.065,17	223.998	163.220	163.220	158.220	158.220
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.884,13	44.500	48.100	48.100	48.100	48.100
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.638,83	6.560	6.360	6.360	6.360	6.360
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.366,66	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	32.464,63	45.859	46.805	46.837	46.715	47.042
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	289.419,42	328.117	271.685	271.717	266.595	266.922
11 -	Personalaufwendungen	609.314,74	701.243	661.920	671.619	681.465	691.456
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	606.184,25	817.725	700.345	621.393	620.749	623.115
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	267.022,40	263.158	328.904	378.185	372.998	370.432
15 -	Transferaufwendungen	976.013,51	1.125.201	1.273.962	1.166.102	1.149.338	1.161.874
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.113,67	63.028	64.127	62.927	64.616	55.806
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.554.648,57	2.970.355	3.029.258	2.900.226	2.889.166	2.902.683
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.265.229,15**	**-2.642.238**	**-2.757.573**	**-2.628.509**	**-2.622.571**	**-2.635.761**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.265.229,15**	**-2.642.238**	**-2.757.573**	**-2.628.509**	**-2.622.571**	**-2.635.761**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.265.229,15**	**-2.642.238**	**-2.757.573**	**-2.628.509**	**-2.622.571**	**-2.635.761**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-127.319,14	-107.200	-118.500	-118.500	-118.500	-118.500
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.392.548,29	-2.749.438	-2.876.073	-2.747.009	-2.741.071	-2.754.261
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.392.548,29**	**-2.749.438**	**-2.876.073**	**-2.747.009**	**-2.741.071**	**-2.754.261**

Teilfinanzplan 2027 04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.223,00	70.935	5.000	0	5.000	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.827,13	44.500	48.100	0	48.100	48.100	48.100
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	12.762,87	6.560	6.360	0	6.360	6.360	6.360
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.366,66	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07	+	Sonstige Einzahlungen	33.290,16	9.950	9.950	0	9.950	9.950	9.950
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.469,82	139.145	76.610	0	76.610	71.610	71.610
10	-	Personalauszahlungen	609.314,74	701.243	661.920	0	671.619	681.465	691.456
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	860.739,79	817.725	700.345	0	621.393	620.749	623.115
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	969.284,37	1.125.201	1.273.962	0	1.166.102	1.149.338	1.161.874
15	-	Sonstige Auszahlungen	56.274,19	58.935	60.285	0	59.085	61.085	52.585
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.495.613,09	2.703.104	2.696.512	0	2.518.199	2.512.637	2.529.030
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.355.143,27**	**-2.563.959**	**-2.619.902**	**0**	**-2.441.589**	**-2.441.027**	**-2.457.420**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	252.380	249.020	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	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	252.480	249.020	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.925.003,35	1.127.000	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125.124,34	1.005.000	9.700	0	10.000	7.000	7.000
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)	2.050.127,69	2.132.000	9.700	0	10.000	7.000	7.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.050.127,69**	**-1.879.520**	**239.320**	**0**	**-10.000**	**-7.000**	**-7.000**

Produkt 04.01.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

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

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse, Verträge, freiwillige Aufgaben

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,4 Stellen

kulturelle Einrichtungen:
- Stroetmanns Fabrik
- Galerie Münsterland
- Wannenmachermuseum
- August-Holländer-Museum
- Museumsspeicher
- Musikpavillon
- Mehrzweckhalle Sinningen
- EMS-HALLE als Mehrzweckhalle

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

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

Im Wannenmachermuseum ist die Geschichte eines Handwerks, das jahrhundertelang 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.

Produkt 04.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Stroetmanns Fabrik mit EMS-HALLE			
Anzahl der Veranstaltungen Bürgersaal	127	120	150
Anzahl der Veranstaltungen Lichthof	128	125	170
Anzahl der Veranstaltungen in Seminarräumen	1.700	1.100	2.000
Anzahl der Veranstaltungen EMS-HALLE	2	3	10
Galerie Münsterland			
Anzahl der Veranstaltungen Galerie	7	4	4
Anzahl der Besucher/innen Galerie	1.500	1.500	1.500
Öffnungsstunden Galerie	250	250	250
Museen			
Anzahl der Besucher/innen Museen	3.150	3.150	3.150
Öffnungsstunden Museen	1.440	1.440	1.440
Anzahl der Veranstaltungen Musikpavillion	20	20	20

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-19,43	-26,30	-29,27

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	79.118,20	78.619	84.613	84.613	84.613	84.613
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	22.496,60	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	101.614,80	87.219	93.213	93.213	93.213	93.213
11	-	Personalaufwendungen	17.822,87	34.059	27.372	27.782	28.199	28.621
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.711,00	425.479	373.202	302.219	299.736	299.752
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	144.694,67	141.142	208.153	261.268	259.371	257.319
15	-	Transferaufwendungen	350.456,39	429.500	529.200	369.100	344.500	349.200
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.307,38	2.108	1.857	1.857	1.546	1.236
17	=	Ordentliche Aufwendungen	782.992,31	1.032.288	1.139.784	962.226	933.352	936.128
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-681.377,51**	**-945.069**	**-1.046.571**	**-869.013**	**-840.139**	**-842.915**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-681.377,51**	**-945.069**	**-1.046.571**	**-869.013**	**-840.139**	**-842.915**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-681.377,51**	**-945.069**	**-1.046.571**	**-869.013**	**-840.139**	**-842.915**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-41.926,66	-30.200	-33.400	-33.400	-33.400	-33.400
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-723.304,17	-975.269	-1.079.971	-902.413	-873.539	-876.315
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-723.304,17**	**-975.269**	**-1.079.971**	**-902.413**	**-873.539**	**-876.315**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 04.01.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	22.496,60	8.600	8.600	0	8.600	8.600	8.600
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.496,60	8.600	8.600	0	8.600	8.600	8.600
10	-	Personalauszahlungen	17.822,87	34.059	27.372	0	27.782	28.199	28.621
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	276.759,91	425.479	373.202	0	302.219	299.736	299.752
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	353.680,39	429.500	529.200	0	369.100	344.500	349.200
15	-	Sonstige Auszahlungen	828,30	1.015	1.015	0	1.015	1.015	1.015
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649.091,47	890.053	930.789	0	700.116	673.450	678.588
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-626.594,87**	**-881.453**	**-922.189**	**0**	**-691.516**	**-664.850**	**-669.988**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	252.380	249.020	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	252.380	249.020	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.904.457,61	1.127.000	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.913,68	999.000	3.700	0	4.000	4.000	4.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.946.371,29	2.126.000	3.700	0	4.000	4.000	4.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.946.371,29**	**-1.873.620**	**245.320**	**0**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kultur BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000	100.180	0	0	0	0	100.000	100.180
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.995,61	985.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-33.995,61**	**-885.000**	**100.180**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100.000**	**100.180**
Maßnahme: Kultur 2 BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung städtische kulturelle Einrichtungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.806,09	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.806,09**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: StroetmanBGA									
Einrichtung Stroetmanns Fabrik Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.111,98	14.000	3.700	0	4.000	4.000	4.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.111,98**	**-14.000**	**-3.700**	**0**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Stroetmann 6									
"Update" Stroetmanns Fabrik									

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	148.840	148.840	0	0	0	0	148.840	148.840
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.904.457,61	1.127.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.904.457,61**	**-978.160**	**148.840**	**0**	**0**	**0**	**0**	**148.840**	**148.840**

Produkt 04.02.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

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

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,5 Stellen

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

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

Produkt 04.02.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl geförderte Vereine	20	20	20
Geförderte Veranstaltungen kultureller Vereine	30	30	30

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-5,09	-6,16	-6,07

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	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	8.638,83	6.360	6.160	6.160	6.160	6.160
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.511,85	250	250	250	250	250
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	15.150,68	11.610	11.410	11.410	6.410	6.410
11 -	Personalaufwendungen	19.222,79	34.379	36.361	36.906	37.460	38.021
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.499,44	68.825	54.857	54.753	54.768	54.783
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.566,62	5.696	6.646	5.872	5.022	4.849
15 -	Transferaufwendungen	56.540,96	65.650	65.650	65.650	65.650	65.650
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.496,72	11.750	12.450	11.750	12.750	3.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	138.326,53	186.300	175.964	174.931	175.650	167.053
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-123.175,85**	**-174.690**	**-164.554**	**-163.521**	**-169.240**	**-160.643**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-123.175,85**	**-174.690**	**-164.554**	**-163.521**	**-169.240**	**-160.643**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-123.175,85**	**-174.690**	**-164.554**	**-163.521**	**-169.240**	**-160.643**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-66.103,14	-53.900	-59.400	-59.400	-59.400	-59.400
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-189.278,99	-228.590	-223.954	-222.921	-228.640	-220.043
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-189.278,99**	**-228.590**	**-223.954**	**-222.921**	**-228.640**	**-220.043**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 04.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	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 Leistungesentgelte	12.762,87	6.360	6.160	0	6.160	6.160	6.160
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.400,76	250	250	0	250	250	250
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.163,63	11.610	11.410	0	11.410	6.410	6.410
10	-	Personalauszahlungen	19.222,79	34.379	36.361	0	36.906	37.460	38.021
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.377,52	68.825	54.857	0	54.753	54.768	54.783
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	46.854,14	65.650	65.650	0	65.650	65.650	65.650
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.511,72	8.750	9.450	0	8.750	9.750	750
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.966,17	177.604	166.318	0	166.059	167.628	159.204
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-91.802,54**	**-165.994**	**-154.908**	**0**	**-154.649**	**-161.218**	**-152.794**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	17.685,78	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.933,67	6.000	6.000	0	6.000	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)	72.619,45	6.000	6.000	0	6.000	3.000	3.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-72.619,45**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hof Deitmar4									
Neugestaltung Hof Deitmar									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.685,78	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.821,21	6.000	6.000	0	6.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-28.506,99**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Kultur BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.112,46	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-44.112,46**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 04.04.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Schule und Bildung

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

Auftragsgrundlage
Weiterbildungsgesetz
Verträge

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,1 Stellen

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

Produkt 04.04.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Jahreswochenstunden Musik-Schüler (nur Std. vor Ort)	153	157	157
Schüler/innen Musikschule aus Emsdetten - Wochenstunden-	592	835	835
Schüler/innen Musikschule Einzelunterricht aus Emsdetten	100	101	101
Jahresunterrichtsstd. VHS (nur Std. vor Ort)	6.284	6.200	6.100
Belegunterrichtsstunden VHS- Emsdetten	85.634	80.000	79.000
Belegunterrichtsstunden VHS- gesamt	173.660	170.000	169.000

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-17,70	-17,82	-19,26

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 04.04.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	420,28	35.909	36.855	36.887	36.765	37.092
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	420,28	35.909	36.855	36.887	36.765	37.092
11	-	Personalaufwendungen	3.240,70	4.377	4.534	4.602	4.671	4.741
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.780,60	19.000	19.000	16.000	16.000	16.000
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	569.016,16	630.051	679.112	731.352	739.188	747.024
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.113,09	41.000	42.000	43.000	44.000	44.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	659.150,55	694.428	744.646	794.954	803.859	812.265
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-658.730,27**	**-658.519**	**-707.791**	**-758.067**	**-767.094**	**-775.173**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-658.730,27**	**-658.519**	**-707.791**	**-758.067**	**-767.094**	**-775.173**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-658.730,27**	**-658.519**	**-707.791**	**-758.067**	**-767.094**	**-775.173**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-102,62	-2.400	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-658.832,89	-660.919	-710.491	-760.767	-769.794	-777.873
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-658.832,89**	**-660.919**	**-710.491**	**-760.767**	**-769.794**	**-777.873**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 04.04.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	420,28	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420,28	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	3.240,70	4.377	4.534	0	4.602	4.671	4.741
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.780,60	19.000	19.000	0	16.000	16.000	16.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	568.749,84	630.051	679.112	0	731.352	739.188	747.024
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.381,47	41.000	42.000	0	43.000	44.000	44.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.152,61	694.428	744.646	0	794.954	803.859	812.265
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-623.732,33**	**-694.428**	**-744.646**	**0**	**-794.954**	**-803.859**	**-812.265**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 04.06.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung
Die Stadtbibliothek verleiht unterschiedlichste Medien an alle Nutzerinnen und Nutzer.
Im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit werden in den Räumen der Stadtbibliothek diverse Veranstaltungen durchgeführt.

Auftragsgrundlage
Freiwillige Aufgabe, Benutzungs- und Gebührenordnung

Ziele
Die Stadtbibliothek stärkt durch ihr vielfältiges Medienangebot die Medien- und Informationskompetenz der Emsdettener Bürgerinnen und Bürger. Durch dieses Angebot und die unterschiedlichen Veranstaltungen wird die schulische und außerschulische Bildung unterstützt. Die Stadtbibliothek ist kommunaler Treffpunkt und Bildungs- und Kulturzentrum Emsdettens für alle Bürgerinnen und Bürger.
Die Stadtbibliothek ist Bildungspartnerin der Kindertagesstätten und Schulen zur Leseförderung.
Das attraktive Angebot der Stadtbibliothek stützt als weicher Standortfaktor den Wirtschaftsstandort Emsdetten.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 8,3 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Gebühren und Verkaufserlöse erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Beschaffung und Unterhaltung von Medien.
Mehrerträge bei Veranstaltungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen.

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

Produkt 04.06.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Besucher/innen	136.500	150.000	150.000
Anzahl Ausleihen	220.541	190.000	200.000
Anzahl Veranstaltungen/Führungen	502	500	500
Anzahl Veranstaltungsbesucher/innen	7.563	4.000	7.500
Anzahl "aktive" Leser/innen	6.485	4.000	6.500
- bis 12 Jahren	2.438	2.000	2.500
- 13 - '60 Jahre	3.142	3.000	3.200
- über '60 Jahre	847	750	850
Anzahl Medien	43.386	36.000	37.000
Anzahl Medien je Einwohner	1,17	1,00	1
Besucher/Öffnungsstunde	477	400	480

Basisdaten/Leistungsdaten	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Deckungsbeitrag je Einwohner	-22,06	-23,86	-23,36

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 04.06.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	112.946,97	140.379	73.607	73.607	73.607	73.607
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.884,13	44.500	48.100	48.100	48.100	48.100
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.366,66	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.035,90	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	172.233,66	193.379	130.207	130.207	130.207	130.207
11	-	Personalaufwendungen	569.028,38	628.428	593.653	602.329	611.135	620.073
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.193,21	304.421	253.286	248.421	250.245	252.580
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	116.761,11	116.320	114.105	111.045	108.605	108.264
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.196,48	8.170	7.820	6.320	6.320	6.320
17	=	Ordentliche Aufwendungen	974.179,18	1.057.339	968.864	968.115	976.305	987.237
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-801.945,52**	**-863.960**	**-838.657**	**-837.908**	**-846.098**	**-857.030**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-801.945,52**	**-863.960**	**-838.657**	**-837.908**	**-846.098**	**-857.030**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-801.945,52**	**-863.960**	**-838.657**	**-837.908**	**-846.098**	**-857.030**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-19.186,72	-20.700	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-821.132,24	-884.660	-861.657	-860.908	-869.098	-880.030
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-821.132,24**	**-884.660**	**-861.657**	**-860.908**	**-869.098**	**-880.030**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 04.06.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.223,00	65.935	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.827,13	44.500	48.100	0	48.100	48.100	48.100
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	200	200	0	200	200	200
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.366,66	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07	+	Sonstige Einzahlungen	7.972,52	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.389,31	118.935	56.600	0	56.600	56.600	56.600
10	-	Personalauszahlungen	569.028,38	628.428	593.653	0	602.329	611.135	620.073
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	531.821,76	304.421	253.286	0	248.421	250.245	252.580
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	9.552,70	8.170	7.820	0	6.320	6.320	6.320
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.110.402,84	941.019	854.759	0	857.070	867.700	878.973
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.013.013,53**	**-822.084**	**-798.159**	**0**	**-800.470**	**-811.100**	**-822.373**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	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	100	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	2.859,96	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.276,99	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)	31.136,95	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-31.136,95**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Stadtbib 3 Büroerweiterung Stadtbibliothek									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.859,96	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.859,96**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Stadtbib BGA Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausgaben Stadtbiliothek									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.276,99	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-28.276,99**	**100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
05
Soziale Leistungen

Teilergebnisplan 2027 05

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	1.627.485,67	1.102.295	739.138	739.138	739.138	739.138
03 +	Sonstige Transfererträge	546.445,72	195.100	198.100	198.100	198.100	198.100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.471.600,12	2.460.000	1.770.000	1.770.000	1.770.000	1.770.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.564.859,46	1.596.500	1.531.500	1.531.500	1.531.500	1.531.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	47.751,79	23.600	17.850	17.850	24.850	17.850
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	6.258.742,76	5.377.495	4.256.588	4.256.588	4.263.588	4.256.588
11 -	Personalaufwendungen	2.053.495,58	2.413.688	2.364.748	2.400.220	2.436.222	2.472.765
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.391.584,41	1.101.560	1.028.631	898.631	898.631	898.631
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	117.047,11	96.948	93.846	92.891	91.465	91.414
15 -	Transferaufwendungen	4.500.679,61	5.050.600	4.925.600	4.945.600	4.965.600	4.985.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.183.889,58	957.275	709.455	699.739	701.883	694.883
17 =	Ordentliche Aufwendungen	9.246.696,29	9.620.071	9.122.280	9.037.081	9.093.801	9.143.293
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.987.953,53**	**-4.242.576**	**-4.865.692**	**-4.780.493**	**-4.830.213**	**-4.886.705**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.987.953,53**	**-4.242.576**	**-4.865.692**	**-4.780.493**	**-4.830.213**	**-4.886.705**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.987.953,53**	**-4.242.576**	**-4.865.692**	**-4.780.493**	**-4.830.213**	**-4.886.705**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-42.040,17	-53.100	-58.650	-58.650	-58.650	-58.650
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.029.993,70	-4.295.676	-4.924.342	-4.839.143	-4.888.863	-4.945.355
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.029.993,70**	**-4.295.676**	**-4.924.342**	**-4.839.143**	**-4.888.863**	**-4.945.355**

Teilfinanzplan 2027 05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.608.438,00	1.084.800	723.000	0	723.000	723.000	723.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	233.958,58	195.100	198.100	0	198.100	198.100	198.100
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.558.859,12	2.460.000	1.770.000	0	1.770.000	1.770.000	1.770.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	600,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.610.039,68	1.596.500	1.531.500	0	1.531.500	1.531.500	1.531.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	49.148,12	23.600	17.850	0	17.850	24.850	17.850
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.061.043,50	5.360.000	4.240.450	0	4.240.450	4.247.450	4.240.450
10	-	Personalauszahlungen	2.053.495,31	2.413.688	2.364.748	0	2.400.220	2.436.222	2.472.765
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.233.437,68	1.101.560	1.028.631	0	898.631	898.631	898.631
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	4.510.164,15	5.050.600	4.925.600	0	4.945.600	4.965.600	4.985.600
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.187.221,39	942.703	694.883	0	694.883	701.883	694.883
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.984.318,53	9.508.551	9.013.862	0	8.939.334	9.002.336	9.051.879
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.923.275,03**	**-4.148.551**	**-4.773.412**	**0**	**-4.698.884**	**-4.754.886**	**-4.811.429**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.109,05	8.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
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)	10.109,05	8.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-10.109,05**	**-8.000**	**-3.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Produkt 05.01.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

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

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse

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

Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe, Gesundheit sowie Wohnen + Leben gefördert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,9 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den Beiträgen für Seniorenfahrten erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Seniorenfahrten.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 05.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Personen im Alter von 60 Jahren und älter in Emsdetten (31.12.)	11.478	11.692	11.929

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.01.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	0	0	7.000	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	7.000	0	0	7.000	0
11 -	Personalaufwendungen	67.928,24	77.579	80.257	81.461	82.683	83.923
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	543,37	543	543	454	367	367
15 -	Transferaufwendungen	39.734,51	47.100	47.100	47.100	47.100	47.100
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.291,53	13.340	6.340	6.340	13.340	6.340
17 =	Ordentliche Aufwendungen	111.497,65	139.062	134.740	135.855	143.990	138.230
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-111.497,65**	**-132.062**	**-134.740**	**-135.855**	**-136.990**	**-138.230**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-111.497,65**	**-132.062**	**-134.740**	**-135.855**	**-136.990**	**-138.230**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-111.497,65**	**-132.062**	**-134.740**	**-135.855**	**-136.990**	**-138.230**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-62,97	-600	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-111.560,62	-132.662	-135.440	-136.555	-137.690	-138.930
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-111.560,62**	**-132.662**	**-135.440**	**-136.555**	**-137.690**	**-138.930**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	0	0	0	7.000	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.000	0	0	0	7.000	0
10	-	Personalauszahlungen	67.928,24	77.579	80.257	0	81.461	82.683	83.923
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	39.973,89	47.100	47.100	0	47.100	47.100	47.100
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.831,31	13.340	6.340	0	6.340	13.340	6.340
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.733,44	138.519	134.197	0	135.401	143.623	137.863
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-111.733,44**	**-131.519**	**-134.197**	**0**	**-135.401**	**-136.623**	**-137.863**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.02.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung
Ältere und dauerhaft voll erwerbsgeminderte Personen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, insbesondere aus ihrem Einkommen und Vermögen, beschaffen können, haben unter Umständen Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Der Leistungsanspruch ist an folgende Voraussetzungen geknüpft:
- Erreichen der Altersgrenze; derzeit mit Vollendung des 65. Lebensjahres oder
- Personen ab 18 Jahren, die unterhalb von drei Sunden täglich erwerbsfähig sind

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

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

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

Ziele
- Bekämpfung der Altersarmut durch Sicherung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt der Menschen über 65 Jahre.

- Sicherung des Lebensunterhalts der erwerbsgeminderten Menschen.

- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt rechtmäßig und einheitlich.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 3,6 Stellen für die Leistungsgewährung

Der Kreis Steinfurt hat einzelne Aufgaben nach dem SGB XII auf die kreisangehörigen Gemeinden übertragen. Die Gemeinden sind im Wesentlichen für die Leistungsgewährung nach dem dritten und vierten Kapitel (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) außerhalb von Einrichtungen zuständig.
Die Aufgabenübertragung ist in der Delegationssatzung geregelt.
Die Anzahl der Leistungsberechtigten nach dem III. und IV. Kapitel des SGB XII außerhalb von Einrichtungen liegt in Emsdetten bei ca. 465 Bedarfsgemeinschaften und ist gleichbleibend.

Produkt 05.02.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
SGB XII - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	479,00	475,00	490,00
SGB XII - Leistungsbezieher zum 31.12.	845,00	815,00	865,00
Leistungsberechtigte nach dem 3. und 4. Kapitel des SGB XII je 1.000 Einwohner	22,87	21,93	23,26
Leistungsberechtigte über 65 Jahre im Verhältnis zu den Einwohnern über 65 Jahre in %	3,53	3,90	3,55
Erwerbsunfähige Leistungsempfänger im Verhältnis zu den Einwohnern im Alter von 18 – 64 Jahren in %	1,01	1,29	1,07
Anzahl der Leistungsberechtigten pro Vollzeitstelle	146,00	146,00	146,00

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.02.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	205.461,36	294.496	297.928	302.397	306.933	311.537
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	781,33	4.250	3.300	3.300	3.300	3.300
17 =	Ordentliche Aufwendungen	206.242,69	299.746	302.228	306.697	311.233	315.837
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-206.242,69**	**-299.746**	**-302.228**	**-306.697**	**-311.233**	**-315.837**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-206.242,69**	**-299.746**	**-302.228**	**-306.697**	**-311.233**	**-315.837**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-206.242,69**	**-299.746**	**-302.228**	**-306.697**	**-311.233**	**-315.837**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-206.242,69	-299.746	-302.228	-306.697	-311.233	-315.837
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-206.242,69**	**-299.746**	**-302.228**	**-306.697**	**-311.233**	**-315.837**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	205.461,36	294.496	297.928	0	302.397	306.933	311.537
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	15.703,73	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.321,48	4.250	3.300	0	3.300	3.300	3.300
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	222.486,57	299.746	302.228	0	306.697	311.233	315.837
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-222.486,57**	**-299.746**	**-302.228**	**0**	**-306.697**	**-311.233**	**-315.837**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.02.02

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

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

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

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

Auftragsgrundlage
Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbIG)

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

Ziele
- Wirtschaftliche und soziale Sicherstellung der Lebensgrundlage der Betroffenen während ihrer Aufenthaltsdauer in Deutschland.

- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt rechtmäßig und einheitlich.

- Alle Asylbewerber verfügen über Grundkenntnisse der deutschen Sprache.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 5,8 Stellen

Produkt 05.02.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
AsylbLG - Leistungsbezieher zum 31.12.	135,00	240,00	155,00
SGB II Sozialgeldempfänger in % an allen Einwohner von 0 - 17 Jahren	0,93	1,22	1,06
AsylbLG Leistungsbezieher % an allen Einwohner im Alter von 0 - 64 Jahren	0,45	0,55	0,50
AsylbLG Leistungsbezieher % an allen Einwohner im Alter von 0 - 99 Jahren	0,37	0,65	0,42

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.02.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	1.616.758,16	1.089.167	727.810	727.810	727.810	727.810
03 +	Sonstige Transfererträge	102.818,67	47.000	40.000	40.000	40.000	40.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	570.845,00	560.000	470.000	470.000	470.000	470.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	11.295,45	3.000	4.250	4.250	4.250	4.250
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.302.317,28	1.699.167	1.242.060	1.242.060	1.242.060	1.242.060
11 -	Personalaufwendungen	461.194,79	422.577	453.138	459.935	466.834	473.837
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.841,16	224.424	237.025	204.525	204.525	204.525
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	98.505,56	78.071	74.970	74.880	74.195	74.195
15 -	Transferaufwendungen	1.498.955,90	1.932.500	1.675.500	1.675.500	1.675.500	1.675.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	275.705,11	189.439	163.311	163.311	163.311	163.311
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.815.202,52	2.847.011	2.603.944	2.578.151	2.584.365	2.591.368
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-512.885,24**	**-1.147.844**	**-1.361.884**	**-1.336.091**	**-1.342.305**	**-1.349.308**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-512.885,24**	**-1.147.844**	**-1.361.884**	**-1.336.091**	**-1.342.305**	**-1.349.308**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-512.885,24**	**-1.147.844**	**-1.361.884**	**-1.336.091**	**-1.342.305**	**-1.349.308**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-17.666,20	-40.300	-44.400	-44.400	-44.400	-44.400
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-530.551,44	-1.188.144	-1.406.284	-1.380.491	-1.386.705	-1.393.708
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-530.551,44**	**-1.188.144**	**-1.406.284**	**-1.380.491**	**-1.386.705**	**-1.393.708**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **05.02.02**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.606.038,00	1.080.000	720.000	0	720.000	720.000	720.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	84.185,99	47.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	596.548,04	560.000	470.000	0	470.000	470.000	470.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	600,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	11.717,78	3.000	4.250	0	4.250	4.250	4.250
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.299.089,81	1.690.000	1.234.250	0	1.234.250	1.234.250	1.234.250
10	-	Personalauszahlungen	461.194,79	422.577	453.138	0	459.935	466.834	473.837
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	288.581,85	224.424	237.025	0	204.525	204.525	204.525
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.483.695,72	1.932.500	1.675.500	0	1.675.500	1.675.500	1.675.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	275.975,05	189.439	163.311	0	163.311	163.311	163.311
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.509.447,41	2.768.940	2.528.974	0	2.503.271	2.510.170	2.517.173
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-210.357,60**	**-1.078.940**	**-1.294.724**	**0**	**-1.269.021**	**-1.275.920**	**-1.282.923**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.426,17	1.050	500	0	500	500	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)	2.426,17	1.050	500	0	500	500	500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.426,17**	**-1.050**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**

Teilfinanzplan 2027 **05.02.02**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hilfen 2 BGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.050	500	0	500	500	500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.050**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	**0**	**0**
Maßnahme: Soziales PKW									
Beschaffung eines Anhänger									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.426,17	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.426,17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.02.03

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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

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

Ab Vollendung des 12. bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres besteht unter bestimmten Voraussetzungen weiterhin Anspruch auf Unterhaltsleistungen
- wenn das Kind keine SGB II-Leistungen erhält oder
- durch Unterhaltsvorschuss die Hilfebedürftigkeit vermieden werden kann oder
- der betreuende Elternteil neben dem Sozialleistungsbezug mindestens über Einkommen in Höhe von mtl. 600 € verfügt.

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

Die Gewährung von UVG-Leistungen erfolgt nach schriftlicher Antragstellung.

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

Auftragsgrundlage
Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 2,3 Stellen

Die Unterhaltsvorschussleistungen betragen seit dem 01.01.2026 für Kinder bis zur Vollendung des sechsten Lebensjahr 227 € monatlich, für Kinder bis zur Vollendung des 12. Lebensjahres 299 € und für Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres 394 €.
Die Höhe der Leistungen ab dem Jahr 2027 liegen aktuell noch nicht vor.
Es gibt Überlegungen, dass anspruchsberechtigte Kinder nur bis zur Vollendung des 16. Lebensjahres UVG-Leistungen erhalten.

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

Produkt 05.02.03

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Fälle, in denen eine Unterhaltsheranzierung erfolgt	400,00	355,00	355,00

Kennzahlen			
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Fälle Unterhaltsvorschuss (Bezieher)	315,00	310,00	320,00
Vollzeitstellen	1,50	1,50	1,50

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.02.03

Produktbereich: **05** Soziale Leistungen
Produktgruppe: **05.02** Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Produkt: **05.02.03** Unterhaltsersatzleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	443.627,05	148.000	158.000	158.000	158.000	158.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	886.859,46	896.000	846.000	846.000	846.000	846.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.330.486,51	1.044.000	1.004.000	1.004.000	1.004.000	1.004.000
11 -	Personalaufwendungen	243.571,86	154.643	125.371	127.252	129.160	131.098
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.164,53	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	1.223.764,00	1.280.000	1.208.000	1.208.000	1.208.000	1.208.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.591,33	2.200	2.400	2.400	2.400	2.400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.536.091,72	1.501.843	1.400.771	1.402.652	1.404.560	1.406.498
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-205.605,21**	**-457.843**	**-396.771**	**-398.652**	**-400.560**	**-402.498**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-205.605,21**	**-457.843**	**-396.771**	**-398.652**	**-400.560**	**-402.498**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-205.605,21**	**-457.843**	**-396.771**	**-398.652**	**-400.560**	**-402.498**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-205.605,21	-457.843	-396.771	-398.652	-400.560	-402.498
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-205.605,21**	**-457.843**	**-396.771**	**-398.652**	**-400.560**	**-402.498**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.02.03

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	149.772,59	148.000	158.000	0	158.000	158.000	158.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	932.039,68	896.000	846.000	0	846.000	846.000	846.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.812,27	1.044.000	1.004.000	0	1.004.000	1.004.000	1.004.000
10	-	Personalauszahlungen	243.571,59	154.643	125.371	0	127.252	129.160	131.098
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.149,20	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.231.340,00	1.280.000	1.208.000	0	1.208.000	1.208.000	1.208.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.971,33	2.200	2.400	0	2.400	2.400	2.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.542.032,12	1.501.843	1.400.771	0	1.402.652	1.404.560	1.406.498
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-460.219,85**	**-457.843**	**-396.771**	**0**	**-398.652**	**-400.560**	**-402.498**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.03.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

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

Auftragsgrundlage
Ratsbeschlüsse, Verträge

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,2 Stellen

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

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

Dazu trägt auch die Unterstützung des Inklsionsbeirates bei.

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.03.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
11 -	Personalaufwendungen	11.414,52	19.703	19.833	20.130	20.432	20.739
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	73.037,97	87.000	90.500	90.500	90.500	90.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.439,79	20.897	20.797	11.081	6.225	6.225
17 =	Ordentliche Aufwendungen	100.892,28	127.600	131.130	121.711	117.157	117.464
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-100.892,28**	**-127.400**	**-130.930**	**-121.511**	**-116.957**	**-117.264**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-100.892,28**	**-127.400**	**-130.930**	**-121.511**	**-116.957**	**-117.264**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-100.892,28**	**-127.400**	**-130.930**	**-121.511**	**-116.957**	**-117.264**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.248,47	-1.200	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-102.140,75	-128.600	-132.280	-122.861	-118.307	-118.614
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-102.140,75**	**-128.600**	**-132.280**	**-122.861**	**-118.307**	**-118.614**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.03.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	200	200	0	200	200	200
10	-	Personalauszahlungen	11.414,52	19.703	19.833	0	20.130	20.432	20.739
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	74.263,58	87.000	90.500	0	90.500	90.500	90.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.867,97	6.325	6.225	0	6.225	6.225	6.225
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.546,07	113.028	116.558	0	116.855	117.157	117.464
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-87.546,07**	**-112.828**	**-116.358**	**0**	**-116.655**	**-116.957**	**-117.264**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.05.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

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

Auftragsgrundlage
SGB I, SGB XII, Satzung des Kreises Steinfurt

Ziele
Zielgruppe:
Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte Personen

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 5,3 Stellen

Produkt 05.05.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl eingegangener Räumungsklagen	18,00	18,00	22,00
Anzahl durchgeführter Räumungsklagen	10,00	10,00	13,00
Anzahl der Zugänge in die städtischen Unterkünfte	53,00	30,00	60,00
Anzahl der Beendigungen von Obdachlosigkeit	156,00	25,00	160,00
Anzahl der Personen in den städtischen Unterkünften zum Jahresende	441,00	575,00	460,00

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.05.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	8.328	8.328	8.328	8.328	8.328
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.900.755,12	1.900.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
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	36.456,34	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.945.538,97	1.921.328	1.321.328	1.321.328	1.321.328	1.321.328
11	-	Personalaufwendungen	267.620,34	399.120	377.229	382.888	388.631	394.460
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	843.670,30	808.836	723.306	625.806	625.806	625.806
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	17.936,38	18.273	18.271	17.496	16.903	16.852
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	859.596,97	681.374	467.982	467.982	467.982	467.982
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.988.823,99	1.907.603	1.586.788	1.494.172	1.499.322	1.505.100
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-43.285,02**	**13.725**	**-265.460**	**-172.844**	**-177.994**	**-183.772**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-43.285,02**	**13.725**	**-265.460**	**-172.844**	**-177.994**	**-183.772**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-43.285,02**	**13.725**	**-265.460**	**-172.844**	**-177.994**	**-183.772**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-21.977,98	-10.400	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.263,00	3.325	-276.960	-184.344	-189.494	-195.272
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-65.263,00**	**3.325**	**-276.960**	**-184.344**	**-189.494**	**-195.272**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **05.05.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.962.311,08	1.900.000	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000	1.300.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	37.430,34	13.000	13.000	0	13.000	13.000	13.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.999.741,42	1.913.000	1.313.000	0	1.313.000	1.313.000	1.313.000
10	-	Personalauszahlungen	267.620,34	399.120	377.229	0	382.888	388.631	394.460
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	879.798,21	808.836	723.306	0	625.806	625.806	625.806
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	873.815,05	681.374	467.982	0	467.982	467.982	467.982
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.021.233,60	1.889.330	1.568.517	0	1.476.676	1.482.419	1.488.248
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-21.492,18**	**23.670**	**-255.517**	**0**	**-163.676**	**-169.419**	**-175.248**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.682,88	3.950	1.500	0	1.500	1.500	1.500
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)	7.682,88	3.950	1.500	0	1.500	1.500	1.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-7.682,88**	**-3.950**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilfinanzplan 2027

05.05.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Soziales PKW Beschaffung eines Anhänger									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.682,88	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.682,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Unterkunft 1 Errichtung einer Unterkunft									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.950	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-3.950**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**0**

Produkt 05.06.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

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

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

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

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

Ziele
- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt gesetzeskonform, einheitlich und serviceorientiert.

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 9,4 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 reduziert sich im Vergleich zum Jahr 2025 leicht.

Produkt 05.06.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	819,00	875,00	840,00
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Leistungsbezieher zum 31.12.	1.576,00	1.700,00	1.625,00
SGB II Leistungsbezieherin % an allen Einwohner im Alter von 0 - 64 Jahren	5,45	5,52	5,60
SGB II Sozialgeldempfänger in % an allen Einwohner von 0 - 14 Jahren	7,45	8,20	8,09
Bedarfsgemeinschaften je 1.000 Einwohner	22,17	23,55	22,58

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.06.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	678.000,00	700.500	685.500	685.500	685.500	685.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	678.000,00	700.500	685.500	685.500	685.500	685.500
11 -	Personalaufwendungen	570.158,38	694.946	650.045	659.796	669.693	679.738
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298,82	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	61,80	61	62	61	0	0
15 -	Transferaufwendungen	1.661.687,23	1.700.000	1.900.000	1.920.000	1.940.000	1.960.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.155,29	13.150	12.700	12.700	12.700	12.700
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.233.361,52	2.409.157	2.563.807	2.593.557	2.623.393	2.653.438
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.555.361,52**	**-1.708.657**	**-1.878.307**	**-1.908.057**	**-1.937.893**	**-1.967.938**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.555.361,52**	**-1.708.657**	**-1.878.307**	**-1.908.057**	**-1.937.893**	**-1.967.938**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.555.361,52**	**-1.708.657**	**-1.878.307**	**-1.908.057**	**-1.937.893**	**-1.967.938**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.555.361,52	-1.708.657	-1.878.307	-1.908.057	-1.937.893	-1.967.938
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.555.361,52**	**-1.708.657**	**-1.878.307**	**-1.908.057**	**-1.937.893**	**-1.967.938**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.06.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	678.000,00	700.500	685.500	0	685.500	685.500	685.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	678.000,00	700.500	685.500	0	685.500	685.500	685.500
10	-	Personalauszahlungen	570.158,38	694.946	650.045	0	659.796	669.693	679.738
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298,82	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.661.687,23	1.700.000	1.900.000	0	1.920.000	1.940.000	1.960.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.162,99	13.150	12.700	0	12.700	12.700	12.700
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.233.307,42	2.409.096	2.563.745	0	2.593.496	2.623.393	2.653.438
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.555.307,42**	**-1.708.596**	**-1.878.245**	**0**	**-1.907.996**	**-1.937.893**	**-1.967.938**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
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)	0,00	3.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-3.000**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: SGB II **Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung und Arbeitsgeräte**									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
Saldo: **(Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0,00**	**-3.000**	**-1.500**	**0**	**-1.500**	**-1.500**	**-1.500**	**0**	**0**

Produkt 05.07.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung
Menschen mit Migrationshintergrund (Zuwanderungsvorgeschichte) werden strukturell, kulturell und sozial integriert.
Hierbei wird das Zusammenleben der verschiedenen Kulturen gefördert und ein gegenseitiger Austausch und Lernprozess angeregt.

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse

Ziele
In der Vergangenheit ist eine Basis geschaffen worden, die Menschen mit Migrationshintergrund befähigt, sich in unserer Gesellschaft zurechtzufinden und zu integrieren.
Die Integrationsbereitschaft der aufnehmenden Gesellschaft und deren Institutionen wird dabei unterstützt.

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

Ein Klima von gegenseitiger Toleranz und Akzeptanz ist vorhanden.
Unter besonderer Berücksichtigung und Achtung der jeweils eigenen Herkunftsidentität ist zwischen den unterschiedlichen Kulturen vermittelt und Begegnung wird gefördert.

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

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 1,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei sonstigen Erträgen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für den Beirat Integration / Migration.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 05.07.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anteil Personen ohne deutsche Staatsangehörigkeit (31.12.)	12%	13%	14%

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.07.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	2.400,00	4.800	3.000	3.000	3.000	3.000
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.400,00	4.800	3.000	3.000	3.000	3.000
11 -	Personalaufwendungen	84.012,85	105.596	108.547	110.175	111.827	113.504
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	3.500,00	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.109,71	30.625	30.625	30.625	30.625	30.625
17 =	Ordentliche Aufwendungen	110.622,56	140.221	143.672	145.300	146.952	148.629
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-108.222,56**	**-135.421**	**-140.672**	**-142.300**	**-143.952**	**-145.629**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-108.222,56**	**-135.421**	**-140.672**	**-142.300**	**-143.952**	**-145.629**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-108.222,56**	**-135.421**	**-140.672**	**-142.300**	**-143.952**	**-145.629**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.084,55	-600	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-109.307,11	-136.021	-141.372	-143.000	-144.652	-146.329
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-109.307,11**	**-136.021**	**-141.372**	**-143.000**	**-144.652**	**-146.329**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.07.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.400,00	4.800	3.000	0	3.000	3.000	3.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	2.400,00	4.800	3.000	0	3.000	3.000	3.000
10	-	Personalauszahlungen	84.012,85	105.596	108.547	0	110.175	111.827	113.504
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	3.500,00	4.000	4.500	0	4.500	4.500	4.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.150,69	30.625	30.625	0	30.625	30.625	30.625
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.663,54	140.221	143.672	0	145.300	146.952	148.629
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-110.263,54**	**-135.421**	**-140.672**	**0**	**-142.300**	**-143.952**	**-145.629**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 05.07.02

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

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

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

Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz

Ziele

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,9 Stellen

Produkt 05.07.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
bearbeitete Wohngeldanträge (Bescheide)	1.285	1.250	1.450
davon bewilligte Wohngeldanträge	1.107	950	1.300
Bezieher (Fälle) von Wohngeld zum 31.12.			
Anträge Mietzuschuss	1.160	850	1.280
Anträge Lastenzuschuss	125	100	170

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 05.07.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	500	500	500	500	500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	500	500	500	500	500
11 -	Personalaufwendungen	142.133,24	245.028	252.400	256.186	260.029	263.929
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609,60	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	1.218,52	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	143.961,36	247.828	255.200	258.986	262.829	266.729
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-143.961,36**	**-247.328**	**-254.700**	**-258.486**	**-262.329**	**-266.229**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-143.961,36**	**-247.328**	**-254.700**	**-258.486**	**-262.329**	**-266.229**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-143.961,36**	**-247.328**	**-254.700**	**-258.486**	**-262.329**	**-266.229**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-143.961,36	-247.328	-254.700	-258.486	-262.329	-266.229
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-143.961,36**	**-247.328**	**-254.700**	**-258.486**	**-262.329**	**-266.229**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 05.07.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	500	500	0	500	500	500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500	0	500	500	500
10	-	Personalauszahlungen	142.133,24	245.028	252.400	0	256.186	260.029	263.929
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	609,60	800	800	0	800	800	800
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.125,52	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.868,36	247.828	255.200	0	258.986	262.829	266.729
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-143.868,36**	**-247.328**	**-254.700**	**0**	**-258.486**	**-262.329**	**-266.229**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan 2027 06

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	12.392.559,42	13.267.391	15.246.421	15.169.337	14.728.198	14.734.087
03 +	Sonstige Transfererträge	635.377,72	306.200	458.400	262.400	262.400	262.400
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.050.823,50	2.056.800	2.053.000	2.074.000	2.095.000	2.117.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	392.923,03	332.500	316.500	289.000	274.130	283.071
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.557.774,52	3.825.532	3.592.152	3.594.152	3.319.600	3.126.100
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	14.431,27	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	19.043.889,46	19.791.223	21.669.273	21.391.689	20.682.128	20.525.458
11 -	Personalaufwendungen	5.966.734,21	7.128.395	7.588.544	7.710.380	7.825.007	7.941.350
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	518.290,10	963.845	1.098.222	718.438	724.135	729.656
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	390.095,21	361.595	405.806	396.409	388.421	366.799
15 -	Transferaufwendungen	30.799.627,10	32.423.164	33.473.170	32.642.678	32.166.013	32.252.402
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.626,22	379.840	378.469	380.519	382.469	383.177
17 =	Ordentliche Aufwendungen	37.989.372,84	41.256.839	42.944.211	41.848.424	41.486.045	41.673.384
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-18.945.483,38**	**-21.465.616**	**-21.274.938**	**-20.456.735**	**-20.803.917**	**-21.147.926**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-18.945.483,38**	**-21.465.616**	**-21.274.938**	**-20.456.735**	**-20.803.917**	**-21.147.926**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-18.945.483,38**	**-21.465.616**	**-21.274.938**	**-20.456.735**	**-20.803.917**	**-21.147.926**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-335.895,51	-393.980	-430.600	-430.600	-430.600	-430.600
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.281.378,89	-21.859.596	-21.705.538	-20.887.335	-21.234.517	-21.578.526
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-19.281.378,89**	**-21.859.596**	**-21.705.538**	**-20.887.335**	**-21.234.517**	**-21.578.526**

Teilfinanzplan 2027 **06**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.263.186,34	13.120.754	15.098.665	0	15.022.460	14.581.760	14.590.060
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	571.772,86	306.200	458.400	0	262.400	262.400	262.400
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.036.438,13	2.056.800	2.053.000	0	2.074.000	2.095.000	2.117.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	383.775,89	332.500	316.500	0	289.000	274.130	283.071
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.105.261,27	3.825.532	3.592.152	0	3.594.152	3.319.600	3.126.100
07	+	Sonstige Einzahlungen	24.828,09	2.800	2.800	0	2.800	2.800	2.800
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.385.262,58	19.644.586	21.521.517	0	21.244.812	20.535.690	20.381.431
10	-	Personalauszahlungen	5.966.734,22	7.128.395	7.588.544	0	7.710.380	7.825.007	7.941.350
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	482.355,44	963.845	1.098.222	0	718.438	724.135	729.656
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	30.963.673,72	32.423.164	33.473.170	0	32.642.678	32.166.013	32.252.402
15	-	Sonstige Auszahlungen	279.328,74	339.080	337.709	0	339.759	341.709	344.659
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.692.092,12	40.854.484	42.497.645	0	41.411.255	41.056.864	41.268.067
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.306.829,54**	**-21.209.898**	**-20.976.128**	**0**	**-20.166.443**	**-20.521.174**	**-20.886.636**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	945.468,00	113.500	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)	945.468,00	113.500	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.115.074,47	0	25.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	333.588,94	230.520	183.300	0	109.000	109.600	110.500
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)	1.448.663,41	230.520	208.300	0	109.000	109.600	110.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-503.195,41**	**-117.020**	**-208.300**	**0**	**-109.000**	**-109.600**	**-110.500**

Produkt 06.01.01

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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

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

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

Im Rahmen der Kindergartenbedarfsplanung wird die Bedarfslage an Plätzen ermittelt, das bedeutet die Planung und Koordinierung des qualitativen und quantitativen Bedarfs an Plätzen in Zusammenarbeit mit den freien Trägern. Die Bedarfsplanung erfolgt unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung.
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 und erhoben.

Auftragsgrundlage
Sozialgesetzbuch VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)
Kinder-Bildungsgesetzes NRW
Tagesbetreuungsausbaugesetz
Kinderförderungsgesetz

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

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

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

Leistung
06.01.01.01 Förderung von Kindern in Tagespflege

Produkt 06.01.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 59,4 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den Beiträgen für die Tagespflege erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Tagespflege.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

Produkt 06.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Plätze in Tageseinrichtungen (01.08.)			
- insgesamt	1.489	1.497	1.396
- in kath. Trägerschaft	599	536	526
- in ev. Trägerschaft	135	135	93
- in freier Trägerschaft	528	562	524
- in städt. Trägerschaft	227	264	253
davon: für Kinder unter 3 Jahren	375	368	370
davon: 45h Plätze	610	615	580
davon: Integrative Plätze	106	115	110
Kinder in Tagespflege			
- insgesamt	145	125	126
- Kinder bis zum vollendeten 3. Lebensjahr	145	125	126
- Kinder von 3 - 6 Jahren zur Ergänzung der Betreuung in Tageseinrichtungen	0	0	0
- Kinder von 6 - zum vollendeten 14. Lebensjahr in Ergänzung zur Schulbetreuung	0	0	0
durchschn. belegte Plätze	135	116	120
Anzahl Kindertagespflegepersonen	32	29	26

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

06.01.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	11.992.549,43	12.797.582	14.759.987	14.681.984	14.239.545	14.244.134
03 +	Sonstige Transfererträge	473.616,51	100.000	297.000	101.000	101.000	101.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.050.823,50	2.056.800	2.053.000	2.074.000	2.095.000	2.117.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.440,03	311.000	295.000	267.500	252.630	261.571
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.275.283,21	1.346.832	1.380.300	1.381.500	1.386.500	1.393.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.534,14	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	16.160.246,82	16.613.514	18.786.587	18.507.284	18.075.975	18.118.005
11 -	Personalaufwendungen	4.104.587,00	4.638.465	4.972.509	5.055.104	5.129.900	5.205.818
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.044,62	821.288	676.197	600.856	606.497	611.962
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	240.248,18	202.320	252.074	247.045	241.033	234.535
15 -	Transferaufwendungen	20.900.255,74	21.765.604	21.301.300	21.171.400	20.724.600	20.774.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.938,78	232.903	233.483	235.333	236.983	236.891
17 =	Ordentliche Aufwendungen	25.849.074,32	27.660.580	27.435.563	27.309.738	26.939.013	27.063.806
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-9.688.827,50**	**-11.047.066**	**-8.648.976**	**-8.802.454**	**-8.863.038**	**-8.945.801**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-9.688.827,50**	**-11.047.066**	**-8.648.976**	**-8.802.454**	**-8.863.038**	**-8.945.801**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-9.688.827,50**	**-11.047.066**	**-8.648.976**	**-8.802.454**	**-8.863.038**	**-8.945.801**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-27.294,05	-59.280	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.716.121,55	-11.106.346	-8.710.976	-8.864.454	-8.925.038	-9.007.801
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-9.716.121,55**	**-11.106.346**	**-8.710.976**	**-8.864.454**	**-8.925.038**	**-9.007.801**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.790.109,75	12.674.754	14.635.505	0	14.558.000	14.116.000	14.123.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	394.817,56	100.000	297.000	0	101.000	101.000	101.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.036.438,13	2.056.800	2.053.000	0	2.074.000	2.095.000	2.117.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	354.292,89	311.000	295.000	0	267.500	252.630	261.571
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.275.283,21	1.346.832	1.380.300	0	1.381.500	1.386.500	1.393.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.284,14	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.855.225,68	16.490.686	18.662.105	0	18.383.300	17.952.430	17.996.871
10	-	Personalauszahlungen	4.104.587,01	4.638.465	4.972.509	0	5.055.104	5.129.900	5.205.818
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	378.618,66	821.288	676.197	0	600.856	606.497	611.962
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	20.859.430,34	21.765.604	21.301.300	0	21.171.400	20.724.600	20.774.600
15	-	Sonstige Auszahlungen	163.819,40	193.170	193.750	0	195.600	197.250	199.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.506.455,41	27.418.527	27.143.756	0	27.022.960	26.658.247	26.791.780
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.651.229,73**	**-10.927.841**	**-8.481.651**	**0**	**-8.639.660**	**-8.705.817**	**-8.794.909**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	936.468,00	113.500	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)	936.468,00	113.500	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.115.074,47	0	25.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	175.016,10	137.700	93.300	0	19.000	19.600	20.500
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)	1.290.090,57	137.700	118.300	0	19.000	19.600	20.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-353.622,57**	**-24.200**	**-118.300**	**0**	**-19.000**	**-19.600**	**-20.500**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: KiGa 13 Neubau dritte städtische Kindertagesstätte Am Silberweg									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	936.468,00	113.500	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.115.074,47	0	25.000	0	0	0	0	5.477.353	5.502.353
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	106.680,59	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-285.287,06**	**113.500**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-5.477.353**	**-5.502.353**
Maßnahme: KiGa BGA Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausstattung städtische Kindertageseinrichtungen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.335,51	137.700	93.300	0	19.000	19.600	20.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-68.335,51**	**-137.700**	**-93.300**	**0**	**-19.000**	**-19.600**	**-20.500**	**0**	**0**

Produkt 06.02.01

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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Die Entwicklung junger Menschen wird durch Angebote der Kinder- und Jugendarbeit öffentlicher Träger, Verbände und anderer freier Träger gefördert.
Junge Menschen, die zum Ausgleich sozialer Benachteiligungen oder zur Überwindung individueller Beeinträchtigungen in erhöhtem Maße auf Unterstützung angewiesen sind, werden gefördert.
Um junge Menschen zu befähigen, sich vor gefährdenden Einflüssen zu schützen, werden Angebote des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes unterbreitet.

Auftragsgrundlage
SGB VIII - Kinder- und Jugendhilfegesetz
Kinder- und Jugendförderungsgesetz
Jugendschutzgesetz

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

Eigene Angebote und von der Stadt bezuschusste Maßnahmen und Einrichtungen verfolgen nachstehende Ziele:
- Kinder und Jugendliche sind fähig, ihr Selbstbestimmungsrecht auszuüben und bereit, gesellschaftliche Mitverantwortung zu übernehmen.
- Bestehende soziale Benachteiligungen und individuelle Beeinträchtigungen sind ausgeglichen.
- Kinder und Jugendliche sind vor gefährdenden Einflüssen geschützt und in ihrer Kritik- und Entscheidungsfähigkeit sowie ihrer Eigenverantwortlichkeit und ihrer Verantwortung Dritten gegenüber gestärkt.

Produkt 06.02.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO
Mehrerträge bei Zuweisungen vom Land für offene Jugendeinrichtungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Weiterleitung der Zuweisung.
Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer erhöhen die Aufwandsermächtigung bei den Individualmaßnahmen nach § 13 SGB VIII.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

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

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

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

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

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

Produkt 06.02.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Stadtranderholung			
Anzahl der Maßnahmen	2	2	2
Stadtranderholung: Anzahl der Teilnehmenden	152	155	140
Sonstige Angebote der Freizeitgestaltung			
Ausleihe Spielmobil	32	33	32
Ausleihe Hüpfburg	102	110	85
Lollipop/ Lolliland			
Anzahl der Teilnehmenden Lolliland	1.915	1.550	2.000
Anzahl der Angebote Lollipop (Workshops, Fahrten, Angebote der Kooperationspartner)	101	2.800	105
Offene Kinder- und Jugendarbeit			
Jahresöffnungsstunden Jugendzentrum 13.Drei	1.043	1.050	1.050
durchschnittliche Anzahl von BesucherInnen pro Monat	385	395	400
AK Runder Tisch Jugendhilfe-Schule			
Anzahl AK Sitzungstermine	2	2	2
AK Fachkräfte offene Kinder- und Jugendarbeit			
Anzahl AK Treffen	2	2	2
Qualitätsdialoge mit Trägern der Kinder- und Jugendarbeit			
Anzahl Qualitätsdialoge	12	9	10
Qualitätsentwicklung Kinder- und Jugendförderplanung			
Anzahl Workshops	1	2	1
Angebote der Suchtprävention			
Erreichte Adressaten	935	750	950
Erreichte Multiplikatoren	80	40	85
Medienkompetenz			
Angebote in Schulklassen	23	22	24
Teilnehmende	445	420	470
TN an den Elternabenden	73	75	80
TN an Multiplikatorenschulungen	30	60	50

Produkt 06.02.01

Kinder- und Jugendbeteiligung			
Anzahl Treffen Kinderrat und Jugendrat	22	20	20
Anzahl Kitakinderkonferenz (KKK)	2	2	2
Anzahl der teilnehmenden Kinder KKK	55	60	60
sonstige Beteiligungsprojekte	3	3	4

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 06.02.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	178.052,55	247.194	264.354	265.654	266.954	268.254
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.483,00	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.667,41	124.700	78.100	78.100	78.100	78.100
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	720,52	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	349.923,48	395.694	366.254	367.554	368.854	370.154
11 -	Personalaufwendungen	169.936,25	222.604	232.763	236.255	239.799	243.396
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.378,53	86.300	367.905	63.455	63.505	63.555
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	16.543,73	31.470	16.544	16.380	15.894	15.894
15 -	Transferaufwendungen	1.155.083,51	1.270.400	1.235.900	1.257.500	1.280.000	1.303.700
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.905,84	41.477	39.377	39.377	39.377	39.377
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.434.847,86	1.652.251	1.892.489	1.612.967	1.638.575	1.665.922
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.084.924,38**	**-1.256.557**	**-1.526.235**	**-1.245.413**	**-1.269.721**	**-1.295.768**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.084.924,38**	**-1.256.557**	**-1.526.235**	**-1.245.413**	**-1.269.721**	**-1.295.768**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.084.924,38**	**-1.256.557**	**-1.526.235**	**-1.245.413**	**-1.269.721**	**-1.295.768**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-13.647,74	-24.200	-26.600	-26.600	-26.600	-26.600
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.098.572,12	-1.280.757	-1.552.835	-1.272.013	-1.296.321	-1.322.368
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.098.572,12**	**-1.280.757**	**-1.552.835**	**-1.272.013**	**-1.296.321**	**-1.322.368**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261.108,59	234.000	251.160	0	252.460	253.760	255.060
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	29.483,00	21.500	21.500	0	21.500	21.500	21.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	166.463,98	124.700	78.100	0	78.100	78.100	78.100
07	+	Sonstige Einzahlungen	720,52	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.776,09	382.500	353.060	0	354.360	355.660	356.960
10	-	Personalauszahlungen	169.936,25	222.604	232.763	0	236.255	239.799	243.396
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.867,34	86.300	367.905	0	63.455	63.505	63.555
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.148.752,48	1.270.400	1.235.900	0	1.257.500	1.280.000	1.303.700
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.592,50	40.450	38.350	0	38.350	38.350	38.350
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.393.148,57	1.619.754	1.874.918	0	1.595.560	1.621.654	1.649.001
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-935.372,48**	**-1.237.254**	**-1.521.858**	**0**	**-1.241.200**	**-1.265.994**	**-1.292.041**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 06.02.02

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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

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

Auftragsgrundlage
SGB VIII - Kinder- und Jugendhilfegesetz

Ziele
Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.
Es sind ausreichend wohnortnahe, altersgerechte Spiel- und Freizeitflächen vorhanden, die die Möglichkeit für Erholung, Spiel, Spaß und Geselligkeit für Kinder und Jugendliche mit und ohne Eltern bieten und die motorische, soziale und kreative Entwicklung von Kindern und Jugendlichen fördern.

Leistung
06.02.02.99 Spiel- und Freizeitflächen - § 2b UStG

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,5 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

06.02.02

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	9.989,44	10.615	10.080	9.699	9.699	9.699
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	9.989,44	10.615	10.080	9.699	9.699	9.699
11 -	Personalaufwendungen	9.670,06	43.858	45.072	45.748	46.435	47.131
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.246,44	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	131.398,34	125.901	135.371	131.173	129.683	114.559
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.292,93	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	183.607,77	220.359	231.043	227.521	226.718	212.290
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-173.618,33**	**-209.744**	**-220.963**	**-217.822**	**-217.019**	**-202.591**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-173.618,33**	**-209.744**	**-220.963**	**-217.822**	**-217.019**	**-202.591**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-173.618,33**	**-209.744**	**-220.963**	**-217.822**	**-217.019**	**-202.591**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-294.953,72	-310.500	-342.000	-342.000	-342.000	-342.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-468.572,05	-520.244	-562.963	-559.822	-559.019	-544.591
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-468.572,05**	**-520.244**	**-562.963**	**-559.822**	**-559.019**	**-544.591**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.02.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	9.670,06	43.858	45.072	0	45.748	46.435	47.131
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.611,86	43.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.284,93	7.600	7.600	0	7.600	7.600	7.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.566,85	94.458	95.672	0	96.348	97.035	97.731
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-59.566,85**	**-94.458**	**-95.672**	**0**	**-96.348**	**-97.035**	**-97.731**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.000,00	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)	9.000,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	158.572,84	92.820	90.000	0	90.000	90.000	90.000
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)	158.572,84	92.820	90.000	0	90.000	90.000	90.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-149.572,84**	**-92.820**	**-90.000**	**0**	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**

Teilfinanzplan 2027

06.02.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Jugend 2 Nutzung alte Kläranlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**9.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Spielplatz 3 (Ersatz-)Beschaffung Spielgeräte auf vorhandenen Kinderspielplätzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	158.572,84	92.820	90.000	0	90.000	90.000	90.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-158.572,84**	**-92.820**	**-90.000**	**0**	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**	**0**	**0**

Produkt 06.03.01

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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Familien werden durch einzelfallbezogene und einzelfallübergreifende Beratungs- und Informationsangebote bei der Erziehung gefördert und unterstützt.
Familien bzw. einzelne Mitglieder werden bei Konflikten im Zusammenhang mit Partnerschaft, Ausübung der Personensorge, Trennung, Scheidung und Wahrnehmung des Umgangsrechts beraten und unterstützt.

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

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

"Frühe Hilfen" bieten Unterstützung für Eltern ab Beginn der Schwangerschaft und in den ersten drei Lebensjahren des Kindes. Ziel ist die frühzeitige und nachhaltige Verbesserung der Entwicklungsmöglichkeiten von Kindern und Eltern. In der Stadt Emsdetten gibt es eine Vielzahl von Angeboten im Bereich der "Frühen Hilfen". Diese Angebote werden teilweise finanziell unterstützt.
Die Frühen Hilfen werden nun sukzessive als kommunale Präventionskette entlang der Lebensbiographie von Kindern und Jugendlichen ausgeweitet und ausgebaut.
Die Stadt Emsdetten unterhält ein kommunales Kinder-, Jugend- und Familienbüro im Stadtzentrum von Emsdetten, 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 eine dringende Gefahr für das Wohl von Kindern und Jugendlichen besteht, sind diese in Obhut zu nehmen. 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
Landeskinderschutzgesetz NRW

Produkt 06.03.01

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

Ziele

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

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

Produkt 06.03.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 6,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Inobhutnahmen nach § 42/42a SGB VIII.

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

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

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

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

c) Präventionsangebote / Frühe Hilfen
- vielfältige Präventionsangebote werden im Familienbüro am Morgentaubrunnen vorgehalten
- mit der Familien-App steht ein digitales Medium zur Verfügung mit dem sich Familien über relevante Themen informieren können
- Finanzierung eines Familienhebammenprojektes beim Caritasverband
- Vorhalten von Lotsendiensten in den Geburtskliniken in Rheine und Münster (Projekt "Guter Start" im Mathias-Spital sowie „Babylotsen“ im Franziskus Hospital und dem UKM)

d) Kinderschutz
- Koordination des Netzwerkes Kinderschutz für alle Fachkräfte und Akteure, die in und für Emsdetten mit Themen und Fragen des Kinderschutzes betraut sind.

Produkt 06.03.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der geleisteten Fachleistungsstunden / Verfahren			
Beratung und Unterstützung			
- in allg. Beratung (nur freie Träger)	1.200	1.250	1.250
- in der Paar- bzw. Trennungsberatung (nur freie Träger)	1.350		1.450
- in Umgangsberatung (nur freie Träger)	1.800		1.950
Anzahl der Maßnahmen "Unterbringung gem Wohnformen Mütter/Väter und Kind"	2	4	3
Kinderschutz:			
Anzahl Verfahren zur Feststellung von Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	14,6	17,1	16,7
Anzahl Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u 18 Jahren	2,6	4,5	5,5
Inobhutnahmen: Anzahl der Kinder und Jugendlichen	18	20	20
Frühe Hilfen:			
Anzahl der Betreuungen durch die Familienhebamme	25	35	32
Angebote Frühe Hilfen in Geburtskliniken	82	50	80

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 06.03.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	211.968,00	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000
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	276.655,07	169.000	107.752	107.752	109.000	109.000
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.553,50	100	100	100	100	100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	494.176,57	381.100	319.852	319.852	321.100	321.100
11	-	Personalaufwendungen	478.937,26	572.050	583.306	592.056	600.937	609.951
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.620,51	13.257	11.120	11.127	11.133	11.139
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.904,96	1.904	1.817	1.811	1.811	1.811
15	-	Transferaufwendungen	1.082.675,66	934.660	1.227.570	1.233.720	1.239.870	1.246.020
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.058,64	63.700	63.649	63.749	63.849	64.449
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.627.197,03	1.585.571	1.887.462	1.902.463	1.917.600	1.933.370
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.133.020,46**	**-1.204.471**	**-1.567.610**	**-1.582.611**	**-1.596.500**	**-1.612.270**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.133.020,46**	**-1.204.471**	**-1.567.610**	**-1.582.611**	**-1.596.500**	**-1.612.270**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.133.020,46**	**-1.204.471**	**-1.567.610**	**-1.582.611**	**-1.596.500**	**-1.612.270**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.133.020,46	-1.204.471	-1.567.610	-1.582.611	-1.596.500	-1.612.270
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.133.020,46**	**-1.204.471**	**-1.567.610**	**-1.582.611**	**-1.596.500**	**-1.612.270**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe **06.03** Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Produkt **06.03.01** Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	211.968,00	212.000	212.000	0	212.000	212.000	212.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	332.185,61	169.000	107.752	0	107.752	109.000	109.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	5.753,50	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.907,11	381.100	319.852	0	319.852	321.100	321.100
10	-	Personalauszahlungen	478.937,26	572.050	583.306	0	592.056	600.937	609.951
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.257,58	13.257	11.120	0	11.127	11.133	11.139
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.051.389,30	934.660	1.227.570	0	1.233.720	1.239.870	1.246.020
15	-	Sonstige Auszahlungen	57.173,87	63.700	63.649	0	63.749	63.849	64.449
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.594.758,01	1.583.667	1.885.645	0	1.900.652	1.915.789	1.931.559
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.044.850,90**	**-1.202.567**	**-1.565.793**	**0**	**-1.580.800**	**-1.594.689**	**-1.610.459**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 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

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Eltern (Personensorgeberechtigte) können bei Problemlagen in der Familie gegenüber dem Jugendamt "Hilfe zur Erziehung" beantragen. 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 Gefährdungsfortsetzung eingesetzt werden.
Junge Volljährige können Hilfen in Anspruch nehmen, um bei ihrer Persönlichkeitsentwicklung unterstützt und zu einer selbstbestimmten, eigenverantwortlichen und selbstständigen Lebensführung befähigt zu werden.
Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge können nach erfolgtem 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.
Nach Beendigung der Hilfe werden junge Volljährige innerhalb eines angemessenen Zeitraums bei der Verselbstständigung im notwendigen Umfang und in einer für sie verständlichen, nachvollziehbaren und wahrnehmbaren Form beraten und unterstützt.

Auftragsgrundlage
SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

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

Die Bedarfe an Erziehungshilfen sind erhoben und können vom Jugendamt oder von Kooperationspartnern der freien Jugendhilfe angeboten werden. Allen Familien wird eine passgenaue ambulante oder familienersetzende Hilfe gewährt.

Kinder und Jugendliche sind vor Gefahren für ihr Wohl geschützt.

Produkt 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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 9,9 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 niederschwelligen und schnellen Zugang ermöglichen soll, und daher von einem festen Anbieter (Caritasverband Emsdetten-Greven e.V.) direkt den Ratsuchenden zur Verfügung steht.

Produkt 06.03.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl individueller Hilfen nach § 27 SGB VIII	27	29	23
Anzahl der Fachleistungsstunden Erziehungsberatung nach § 28 SGB VIII	2.000	2.000	1.500
Erziehungsbeistandschaften, Betreuungen gem. § 30 SGB VIII	21	31	10
Sozialpädagogische Familienhilfe gem. § 31 SGB VIII	35	16	30
Tagesgruppe gem. § 32 SGB VIII	0	1	2
Anzahl Vollzeitpflegeverhältnisse gem. § 33 SGB VIII	36	40	38
Anzahl der Hilfen gem. § 34 SGB VIII Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen	42	25	25
Anzahl Hilfen zur Erziehung pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18 (ohne Erziehungsberatung)	26,1	32,2	21
Anzahl der Hilfen gem. § 41 SGB VIII Hilfen für junge Volljährige (einschl. Eingliederungshilfen sowie ambulant und stationär)	49	59	56

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	161.761,21	205.100	160.300	160.300	160.300	160.300
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	1.864.168,83	2.185.000	2.026.000	2.026.800	1.746.000	1.546.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.623,11	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.029.553,15	2.390.200	2.186.400	2.187.200	1.906.400	1.706.400
11 -	Personalaufwendungen	651.363,38	830.710	829.392	841.833	854.461	867.278
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	6.581.017,87	6.607.000	7.212.000	6.481.400	6.320.916	6.325.475
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.454,27	14.510	13.510	13.510	13.510	13.510
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.244.835,52	7.452.220	8.054.902	7.336.743	7.188.887	7.206.263
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-5.215.282,37**	**-5.062.020**	**-5.868.502**	**-5.149.543**	**-5.282.487**	**-5.499.863**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-5.215.282,37**	**-5.062.020**	**-5.868.502**	**-5.149.543**	**-5.282.487**	**-5.499.863**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-5.215.282,37**	**-5.062.020**	**-5.868.502**	**-5.149.543**	**-5.282.487**	**-5.499.863**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.215.282,37	-5.062.020	-5.868.502	-5.149.543	-5.282.487	-5.499.863
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-5.215.282,37**	**-5.062.020**	**-5.868.502**	**-5.149.543**	**-5.282.487**	**-5.499.863**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.03.02

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	176.955,30	205.100	160.300	0	160.300	160.300	160.300
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.331.328,47	2.185.000	2.026.000	0	2.026.800	1.746.000	1.546.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	14.069,93	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.522.353,70	2.390.200	2.186.400	0	2.187.200	1.906.400	1.706.400
10	-	Personalauszahlungen	651.363,38	830.710	829.392	0	841.833	854.461	867.278
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	6.808.838,73	6.607.000	7.212.000	0	6.481.400	6.320.916	6.325.475
15	-	Sonstige Auszahlungen	12.312,47	14.510	13.510	0	13.510	13.510	13.510
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.472.514,58	7.452.220	8.054.902	0	7.336.743	7.188.887	7.206.263
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.950.160,88**	**-5.062.020**	**-5.868.502**	**0**	**-5.149.543**	**-5.282.487**	**-5.499.863**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 06.03.05

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.03**	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	**06.03.05**	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Kinder, Jugendliche und junge Volljährige mit einer seelischen Behinderung oder die von einer seelischen Behinderung bedroht sind und daher deren Teilhabe am Leben in der Gesellschaft beeinträchtigt ist, werden in ambulanter, teilstationärer oder vollstationärer Form durch individuell zugeschnittene Hilfsangebote gefördert.
Über das Produkt wird das Projekt „inklusive Klassenassistenz“ an den Grundschulen Hollingen, Johannesschule und Emanuel von Kettelerschule, die alle Ort des Gemeinsamen Lernens sind, finanziert.
Schülerinnen und Schüler mit und ohne sonderpädagogischen Unterstützungsbedarf werden gemeinsam unterrichtet.
Als Ort des Gemeinsamen Lernens werden die drei Schulen in den letzten Jahren vermehrt von Kindern mit einem Unterstützungsbedarf und Leistungsanspruch nach § 35a SGB VIII besucht. Aus dieser Erkenntnis entstand die Idee der „inklusiven Klassenassistenz“, welche Anstelle mehrerer individueller Schul- oder IntegrationsbegleiterInnen für anspruchsberechtigte Schülerinnen und Schüler eingesetzt wird.

Im Rahmen dieses Projektes arbeiten die Schulen eng mit dem Jugendamt, der Schulsozialarbeit sowie mit dem Träger Lernen fördern e.V. zusammen.

Auftragsgrundlage
SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Ziele
Durch die individuell zugeschnittenen Hilfsangebote wird vermieden, dass sich drohende seelische Behinderung verfestigt. Die Folgen von seelischer Behinderung sind beseitigt bzw. abgemindert, es ist eine Grundlage geschaffen, dass Betroffene und ihre Familien am gesellschaftlichen Leben teilhaben.
Die „Inklusive Klassenassistenz“ zielt als zusätzliches Unterstützungsangebot im System „Schule“ darauf ab, Teilhabeeinschränkungen von Kindern mit Förder- und Eingliederungshilfebedarf zu mindern und Teilhabe, insbesondere in den Bereichen Lernen und Leben in der Klassen- und Schulgemeinschaft zu ermöglichen.
Kinder sollen zur Selbstständigkeit ermutigt und eine „Überprotektion“ vermieden werden.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 4,8 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.

Produkt 06.03.05

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl Eingliederungshilfen nach § 35a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18	12,8	13	15
Aufwands-/Zuschussbedarf Eingliederungshilfe pro Einwohner u18 Jahre	161,1	348,0	340,0

Teilergebnisplan 2027 06.03.05

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.03** Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt: **06.03.05** Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	100	100	100	100	100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
11 -	Personalaufwendungen	194.743,71	305.429	427.689	434.105	440.617	447.225
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	991.856,80	1.750.000	2.400.000	2.400.000	2.500.000	2.500.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	925,69	2.750	2.650	2.650	2.650	2.650
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.187.526,20	2.058.179	2.830.339	2.836.755	2.943.267	2.949.875
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.187.526,20**	**-2.058.079**	**-2.830.239**	**-2.836.655**	**-2.943.167**	**-2.949.775**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.187.526,20**	**-2.058.079**	**-2.830.239**	**-2.836.655**	**-2.943.167**	**-2.949.775**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.187.526,20**	**-2.058.079**	**-2.830.239**	**-2.836.655**	**-2.943.167**	**-2.949.775**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.187.526,20	-2.058.079	-2.830.239	-2.836.655	-2.943.167	-2.949.775
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.187.526,20**	**-2.058.079**	**-2.830.239**	**-2.836.655**	**-2.943.167**	**-2.949.775**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.03.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.03** Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt **06.03.05** Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
10	-	Personalauszahlungen	194.743,71	305.429	427.689	0	434.105	440.617	447.225
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	1.006.715,20	1.750.000	2.400.000	0	2.400.000	2.500.000	2.500.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	898,40	2.750	2.650	0	2.650	2.650	2.650
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.202.357,31	2.058.179	2.830.339	0	2.836.755	2.943.267	2.949.875
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.202.357,31**	**-2.058.079**	**-2.830.239**	**0**	**-2.836.655**	**-2.943.167**	**-2.949.775**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 06.04.01

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.04**	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	**06.04.01**	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Das Jugendamt wirkt bei folgenden gerichtlichen Verfahren mit:

a) Die Jugendhilfe im Strafverfahren, als gesetzlich vorgeschriebene Aufgabe des Jugendamtes, wird dann tätig, wenn ein Jugendlicher (14-17 Jahre) oder ein Heranwachsender (18-21 Jahre) beschuldigt wird, eine Straftat begangen zu haben. Die Aufgabe besteht in der Betreuung und Begleitung junger Menschen vor, während und nach einer Gerichtsverhandlung, der Berichterstattung an das Gericht und der Einleitung und Überprüfung von Auflagen und Weisungen des Gerichts. Die Jugendhilfe im Strafverfahren wirkt ggf. darauf hin, dass junge Menschen Unterstützung und Hilfen in Anspruch nehmen.

b) Die Familiengerichtshilfe unterstützt die Eltern dabei, ein einvernehmliches Konzept für ihre Elternschaft nach einer Trennung zu entwickeln, zwischen dem Paarkonflikt in Zusammenhang mit der Trennung und der künftigen Elternschaft zu unterscheiden und die Interessen der Kinder in den Mittelpunkt zu rücken. Häufiger Konfliktpunkt ist die Regelung des Umgangs zwischen Kind und einem Elternteil. Soweit außergerichtliche Regelungen zwischen den Eltern nicht möglich sind, wirkt die Familiengerichtshilfe auch beim familiengerichtlichen Verfahren mit.

c) Der Schutzauftrag des Jugendamtes bei Kindeswohlgefährdung nach § 8a SGB VIII macht das Tätigwerden des Familiengerichts auf Veranlassung des Jugendamtes dann notwendig, wenn die Erziehungsberechtigten nicht bereit oder in der Lage sind, die Gefährdung abzuwenden.

Auftragsgrundlage
SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)
Jugendgerichtsgesetz
Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit
Bundeskinderschutzgesetz

Ziele
Es ist sichergestellt, dass Jugendliche und Heranwachsende bei Gerichts- und Strafverfahren vor dem Jugendgericht angemessen betreut werden und gerichtlich angeordnete Auflagen und Weisungen adäquat umgesetzt werden.
Akute Gefährdungen Minderjähriger werden durch Einschaltung des Familiengerichtes abgewendet.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 2,3 Stellen

Die Aufgabe der Familiengerichtshilfe ist in Emsdetten dem Träger Kreisel e.V. übertragen worden.
Hiervon ausgenommen sind familiengerichtliche Verfahren bei Kindeswohlgefährdung.
Diese hoheitliche Aufgabe wird durch das Jugendamt wahrgenommen.
Die Jugendhilfe im Strafverfahren wird durch eine Fachkraft des Jugendamtes sichergestellt im Zusammenwirken mit vielen Trägern und Diensten vor Ort, in denen gerichtliche Maßnahmen und Auflagen umgesetzt werden können.

Produkt 06.04.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
JH-Fall - Mitwirkungen in familiengerichtlichen Verfahren	15	27	21
JH-Fall - Mitwirkungen in Jugendgerichtshilfeverfahren	60	80	65
Anzahl der Verfahren bei denen die Feststellung einer Kindeswohlgefährdung zur Einleitung eines familiengerichtlichen Verfahrens führte.	7	15	20

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 06.04.01

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt: **06.04.01** Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	172.290,54	201.338	174.032	176.642	179.291	181.980
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	62.447,58	67.800	68.500	70.200	71.600	73.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.694,18	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
17	=	Ordentliche Aufwendungen	238.432,30	273.338	246.732	251.042	255.091	259.180
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-238.432,30**	**-273.338**	**-246.732**	**-251.042**	**-255.091**	**-259.180**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-238.432,30**	**-273.338**	**-246.732**	**-251.042**	**-255.091**	**-259.180**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-238.432,30**	**-273.338**	**-246.732**	**-251.042**	**-255.091**	**-259.180**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-238.432,30	-273.338	-246.732	-251.042	-255.091	-259.180
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-238.432,30**	**-273.338**	**-246.732**	**-251.042**	**-255.091**	**-259.180**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt **06.04.01** Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	172.290,54	201.338	174.032	0	176.642	179.291	181.980
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	62.447,58	67.800	68.500	0	70.200	71.600	73.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.659,72	4.200	4.200	0	4.200	4.200	4.200
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.397,84	273.338	246.732	0	251.042	255.091	259.180
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-238.397,84**	**-273.338**	**-246.732**	**0**	**-251.042**	**-255.091**	**-259.180**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 06.04.02

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.04**	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	**06.04.02**	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Das Produkt umfasst:
- die Beratung und Unterstützung von Elternteilen,
- die Beratung und Unterstützung bei der Feststellung der Vaterschaft
- die Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen,
- das Führen einer Beistandschaft
- das Erstellen von Urkunden personenstandsrechtlichen, sorgerechtlichen und unterhaltsrechtlichen Inhalts

- die Akquise, Schulung, Beratung und Unterstützung von ehrenamtlichen Vormündern oder Pflegern
- die Prüfung von geeigneten Vormündern und Pflegern und Vorschlagsrecht, wer vom Familiengericht als Vormund oder Pfleger bestellt werden soll
- die Wahrnehmung der vollständigen oder teilweisen gesetzlichen Vertretung in Ergänzung oder an Stelle eines oder beider Elternteile als parteiliche / rechtliche Interessenvertretung des Kindes (= (vorläufige) Vormundschaft oder Pflegschaft)

Auftragsgrundlage
SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)
Bürgerliches Gesetzbuch

Ziele
Die Wahrnehmung der Interessen von Kindern ist sichergestellt, Elternteile sind über Ansprüche ihrer Kinder informiert und werden bei der Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen angemessen beraten und unterstützt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 3,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Übernahme von Vormundschaften
- Übernahme von Pflegschaften
- Akquise, Schulung und Beratung von ehrenamtlichen Vormündern und Pflegern
- Mitwirkung im familiengerichtlichen Verfahren
- Führen von Beistandschaften
- Beratungen gem. § 18 und 52a SGB VIII
- Feststellung der Vaterschaft
- Unterhaltsansprüche geltend machen und durchsetzen
- personenstandsrechtliche, sorgerechtliche, unterhaltsrechtliche Urkunden

Produkt 06.04.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der geführten Vormundschaften zum 31.12. des Jahres	24	34	22
Anzahl der geführten Pflegschaften zum 31.12. des Jahres	21	18	24
Anzahl der geführten Beistandschaften im lfd. Jahr	209	210	212
Anzahl der Beratungsfälle Beistandschaften	80	82	80

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 06.04.02

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt: **06.04.02** Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	178.236,63	312.886	322.782	327.623	332.538	337.526
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	12.355,89	12.700	14.000	14.100	14.300	14.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	190.592,52	325.586	336.782	341.723	346.838	352.026
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-190.592,52**	**-325.586**	**-336.782**	**-341.723**	**-346.838**	**-352.026**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-190.592,52**	**-325.586**	**-336.782**	**-341.723**	**-346.838**	**-352.026**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-190.592,52**	**-325.586**	**-336.782**	**-341.723**	**-346.838**	**-352.026**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-190.592,52	-325.586	-336.782	-341.723	-346.838	-352.026
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-190.592,52**	**-325.586**	**-336.782**	**-341.723**	**-346.838**	**-352.026**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.04.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt **06.04.02** Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	178.236,63	312.886	322.782	0	327.623	332.538	337.526
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	13.587,45	12.700	14.000	0	14.100	14.300	14.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191.824,08	325.586	336.782	0	341.723	346.838	352.026
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-191.824,08**	**-325.586**	**-336.782**	**0**	**-341.723**	**-346.838**	**-352.026**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 06.04.03

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	**06.04**	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	**06.04.03**	Adoptionen

Ausschuss
Jugendhilfeausschuss

Beschreibung
Adoptionsvermittlung ist das Zusammenführen von Kindern unter 18 Jahren und Personen, die ein Kind annehmen wollen (Adoptionsbewerber) mit dem Ziel der Annahme als Kind.
Die Stadt Emsdetten übernimmt diese Aufgabe durch Anteilsfinanzierung einer kreisweiten Adoptionsvermittlungsstelle (Jugendamt des Kreises Steinfurt sowie Jugendämter der Städte Rheine, Ibbenbüren, Greven und Emsdetten) auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.
Die Adoptionsvermittlung für Bürger und Bürgerinnen der Stadt Emsdetten übernimmt das Jugendamt Rheine.

Auftragsgrundlage
Adoptionsvermittlungsgesetz

Ziele
Adoptionswillige Eltern sind als Bewerber qualifiziert. Kinder sind in den neuen Familien auf Dauer als eigenes Kind integriert, ihr Schutz ist gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,0 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Anteilsfinanzierung der Adoptionsvermittlungsstelle

Produkt 06.04.03

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Adoptionen in Emsdetten	4	3	3
Anzahl von Kursen zur Qualifizierung von Adoptions- und Pflegeeltern	2	2	2

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

06.04.03

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt: **06.04.03** Adoptionen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	6.969,38	1.055	999	1.014	1.029	1.045
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	26.289,94	27.700	27.900	28.458	29.027	29.607
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	33.259,32	28.755	28.899	29.472	30.056	30.652
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-33.259,32**	**-28.755**	**-28.899**	**-29.472**	**-30.056**	**-30.652**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-33.259,32**	**-28.755**	**-28.899**	**-29.472**	**-30.056**	**-30.652**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-33.259,32**	**-28.755**	**-28.899**	**-29.472**	**-30.056**	**-30.652**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.259,32	-28.755	-28.899	-29.472	-30.056	-30.652
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-33.259,32**	**-28.755**	**-28.899**	**-29.472**	**-30.056**	**-30.652**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 06.04.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.04** Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt **06.04.03** Adoptionen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	6.969,38	1.055	999	0	1.014	1.029	1.045
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	26.100,09	27.700	27.900	0	28.458	29.027	29.607
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.069,47	28.755	28.899	0	29.472	30.056	30.652
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.069,47**	**-28.755**	**-28.899**	**0**	**-29.472**	**-30.056**	**-30.652**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 **08**

Produktbereich: **08** Sportförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	175.155,04	174.562	216.199	221.911	227.265	198.205
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.627,36	38.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	46.096,40	9.350	9.350	9.350	9.350	9.350
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	254.878,80	223.412	235.049	240.761	246.115	217.055
11	-	Personalaufwendungen	61.651,60	120.116	116.654	118.404	120.180	121.983
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110.645,41	1.690.975	1.461.448	1.303.028	1.303.632	1.304.144
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	569.331,45	499.986	793.101	789.124	787.878	715.113
15	-	Transferaufwendungen	372.903,96	406.562	378.400	380.400	382.400	383.400
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.341,57	54.809	72.109	72.109	70.795	56.359
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.168.873,99	2.772.448	2.821.712	2.663.065	2.664.885	2.580.999
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-209.324,58	-265.700	-292.350	-292.350	-292.350	-292.350
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.123.319,77	-2.814.736	-2.879.013	-2.714.654	-2.711.120	-2.656.294
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.123.319,77**	**-2.814.736**	**-2.879.013**	**-2.714.654**	**-2.711.120**	**-2.656.294**

Teilfinanzplan 2027 **08**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	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 Leistungesentgelte	33.677,36	38.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	46.120,75	9.350	9.350	0	9.350	9.350	9.350
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.798,11	48.850	18.850	0	18.850	18.850	18.850
10	-	Personalauszahlungen	61.651,60	120.116	116.654	0	118.404	120.180	121.983
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.329.261,53	1.690.975	1.461.448	0	1.303.028	1.303.632	1.304.144
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	310.289,49	406.562	378.400	0	380.400	382.400	383.400
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.305,95	26.940	28.490	0	28.490	28.490	28.490
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725.508,57	2.244.593	1.984.992	0	1.830.322	1.834.702	1.838.017
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.637.710,46**	**-2.195.743**	**-1.966.142**	**0**	**-1.811.472**	**-1.815.852**	**-1.819.167**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.263.732,81	602.525	240.094	0	152.142	152.142	152.142
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	101.362,53	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)	1.365.095,34	602.525	240.094	0	152.142	152.142	152.142
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	5.743.574,67	2.564.245	265.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.765,57	41.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	63.000,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.822.340,24	2.605.245	280.000	0	15.000	15.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-4.457.244,90**	**-2.002.720**	**-39.906**	**0**	**137.142**	**137.142**	**137.142**

Produkt 08.01.01

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.01**	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt	**08.01.01**	Förderung des Sports

Ausschuss
Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung
Die Stadt Emsdetten stellt den Vereinen und Schulen sowie anderen Institutionen Sportplätze und Sporthallen zur Verfügung und fördert Sportvereine durch finanzielle Zuschüsse.
Die Stadt bietet dem Stadtsportverband und den Sportvereinen Beratungsleistungen an und übernimmt im Bedarfsfall auch organisatorische und sonstige Hilfsleistungen.

Auftragsgrundlage
Freiwillige Aufgaben, Richtlinien zur Förderung des Sports in der Stadt Emsdetten

Ziele
Die Unterstützung der Stadt sichert ein vielseitiges sportliches Angebot in Emsdetten in den Bereichen Leistungssport, Breitensport und Jugendsport.
Durch die Unterstützung des Leistungssports ist die Grundlage geschaffen, im Sportbereich herausragende Leistungen zu ermöglichen, die die Außenwirkung Emsdettens positiv beeinflusst und als weicher Faktor einen Beitrag zum Standortwettbewerb leistet.
Der Sicherheitsstandard für Sportgeräte in den Sporthallen ist nach den Bestimmungen der Unfallkasse NRW gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,8 Stellen

Sportanlagen:
- EMS-HALLE mit Schießsportanlage
- Euregio-Halle
- Spiel- und Sporthalle
- Mehrzweckhalle Sinningen
- Salvus-Stadion
- Walter-Steinkühler-Stadion
- Stadion West
- Sportanlage am Hallenbad
- Sporthallen an Schulen
- Finnenbahn
- DFB-Mini-Spielfeld an der Marienschule

Weitere Sportmöglichkeiten:
- Bolzplätze
- Skateranlage
- Boulefeld
- Jugendtreff am Mühlenbach

Produkt 08.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl geförderte Sportvereine	24	24	24
Organisierte Sportler insgesamt	13.264	13.390	13.584
Organisierte Sportler unter 18	4.000	4.206	4.451
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 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erfüllungsgrad bei notwendigen Sportgeratereparaturen	100,00%	100,00%	100,00%

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	175.155,04	174.562	216.199	221.911	227.265	198.205
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.627,36	38.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	46.096,40	9.350	9.350	9.350	9.350	9.350
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	254.878,80	223.412	235.049	240.761	246.115	217.055
11 -	Personalaufwendungen	61.651,60	120.116	116.654	118.404	120.180	121.983
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110.645,41	1.690.975	1.461.448	1.303.028	1.303.632	1.304.144
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	569.331,45	499.986	793.101	789.124	787.878	715.113
15 -	Transferaufwendungen	372.903,96	406.562	378.400	380.400	382.400	383.400
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.341,57	54.809	72.109	72.109	70.795	56.359
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.168.873,99	2.772.448	2.821.712	2.663.065	2.664.885	2.580.999
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.913.995,19**	**-2.549.036**	**-2.586.663**	**-2.422.304**	**-2.418.770**	**-2.363.944**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-209.324,58	-265.700	-292.350	-292.350	-292.350	-292.350
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.123.319,77	-2.814.736	-2.879.013	-2.714.654	-2.711.120	-2.656.294
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.123.319,77**	**-2.814.736**	**-2.879.013**	**-2.714.654**	**-2.711.120**	**-2.656.294**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **08.01.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**08**	Sportförderung
Produktgruppe	**08.01**	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt	**08.01.01**	Förderung des Sports

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	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 Leistungesentgelte	33.677,36	38.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	46.120,75	9.350	9.350	0	9.350	9.350	9.350
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.798,11	48.850	18.850	0	18.850	18.850	18.850
10	-	Personalauszahlungen	61.651,60	120.116	116.654	0	118.404	120.180	121.983
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.329.261,53	1.690.975	1.461.448	0	1.303.028	1.303.632	1.304.144
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	310.289,49	406.562	378.400	0	380.400	382.400	383.400
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.305,95	26.940	28.490	0	28.490	28.490	28.490
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725.508,57	2.244.593	1.984.992	0	1.830.322	1.834.702	1.838.017
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.637.710,46**	**-2.195.743**	**-1.966.142**	**0**	**-1.811.472**	**-1.815.852**	**-1.819.167**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.263.732,81	602.525	240.094	0	152.142	152.142	152.142
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	101.362,53	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)	1.365.095,34	602.525	240.094	0	152.142	152.142	152.142
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	5.743.574,67	2.564.245	265.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.765,57	41.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	63.000,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.822.340,24	2.605.245	280.000	0	15.000	15.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-4.457.244,90**	**-2.002.720**	**-39.906**	**0**	**137.142**	**137.142**	**137.142**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: EMS-HALLE 2									
Sanierung EMS-HALLE									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.124.312,79	452.600	87.952	0	0	0	0	1.759.042	1.759.050
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	101.362,53	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	101.362,53	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.743.574,67	2.114.245	265.000	0	0	0	0	6.500.795	6.765.795
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.416.536,82**	**-1.661.645**	**-177.048**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-4.741.752**	**-5.006.745**
Maßnahme: Sport 7									
Aktivierungsfähige Zuschüsse an Vereine									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	63.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-63.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Sport 12									
Sportzentrum Stauffenbergstr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	450.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-450.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Sport BGA									
Neuanschaffung von Sport-, Turn- und anderen Geräten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.765,57	41.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.765,57**	**-41.000**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Zuweisung 3									
Sportpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	139.420,02	149.925	152.142	0	152.142	152.142	152.142	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**139.420,02**	**149.925**	**152.142**	**0**	**152.142**	**152.142**	**152.142**	**0**	**0**

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 09

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	33.500	22.550	6.000	6.000	6.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	33.600	22.650	6.100	6.100	6.100
11 -	Personalaufwendungen	546.095,79	587.141	596.387	605.333	614.413	623.629
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.888,86	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	71,24	71	71	71	71	71
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.124,38	169.900	170.420	142.420	93.920	97.420
17 =	Ordentliche Aufwendungen	603.180,27	758.612	768.378	749.324	709.904	722.620
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-603.180,27**	**-725.012**	**-745.728**	**-743.224**	**-703.804**	**-716.520**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-603.180,27**	**-725.012**	**-745.728**	**-743.224**	**-703.804**	**-716.520**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-603.180,27**	**-725.012**	**-745.728**	**-743.224**	**-703.804**	**-716.520**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-603.180,27	-725.012	-745.728	-743.224	-703.804	-716.520
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-603.180,27**	**-725.012**	**-745.728**	**-743.224**	**-703.804**	**-716.520**

Teilfinanzplan 2027 09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	33.500	22.550	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	33.600	22.650	0	6.100	6.100	6.100
10	-	Personalauszahlungen	546.095,79	587.141	596.387	0	605.333	614.413	623.629
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837,69	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.800,86	169.900	170.420	0	142.420	93.920	97.420
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	601.734,34	758.541	768.307	0	749.253	709.833	722.549
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-601.734,34**	**-724.941**	**-745.657**	**0**	**-743.153**	**-703.733**	**-716.449**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	42.500	0	0	110.000	110.000	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	242.500	200.000	200.000	310.000	310.000	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-242.500**	**-200.000**	**-200.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-200.000**

Produkt 09.01.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung
Räumliche Planungsmaßnahmen beinhalten interdisziplinäre Aspekte der Lebens-, Arbeits- und Umweltqualität einer Stadt.

Unter besonderer Berücksichtigung der demographischen und flächensparenden Entwicklung sowie des Klimaschutzes und der Klimafolgenanpassung ist die Stadt Emsdetten nachhaltig städtebaulich weiterzuentwickeln.

Das Produkt umfasst im Wesentlichen formale (nach Baugesetzbuch) und informelle Planungsinstrumente, um Einzelmaßnahmen zu koordinieren und in ein langfristig tragfähiges Gesamtkonzept der Stadtentwicklung zu integrieren. Es umfasst weiterhin umfangreiche sonstige städtebauliche Einzelfalluntersuchungen (z.B. Nachverdichtungen, Nachnutzung von Brachflächen, Verkehrsentwicklung, Einzelhandel, Baukultur), die sich wiederum auf die formalen und informellen Planungsinstrumente auswirken können.

Auftragsgrundlage
Planungs- und Baurecht (insbes. Baugesetzbuch und Baunutzungsverordnung), Umweltrecht, Ortsrecht, Gremienbeschlüsse

Ziele
Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein und die Innenstadt gemeinsam mit Hof Deitmar als attraktiven und vielfältig nutzbaren Lebens- und Begegnungsraum weiterentwickeln.
Im Spannungsfeld zwischen regionaler Identität, zeitgemäßer Gestaltung und Standortsicherung bestehender Nutzungen ist eine Bau- und Stadtbaukultur zu erhalten und zu entwickeln.
Der öffentliche Raum wird als Identität stiftendes Element – „Fingerabdruck“ der Stadt – gesichert und entwickelt.
Die räumlichen Planungsmaßnahmen erfolgen unter der Prämisse des kosten- und flächensparenden Planens und Bauens, d.h. Innenentwicklung vor Außenentwicklung (Umnutzung brachgefallener Flächen, Entwicklung von Baulücken und maßvolle Nachverdichtung), des Klimaschutzes und der Klimafolgenanpassung, des demographischen Wandels, sowie der Schaffung von preisgünstigem Wohnraum.
Der zentrale Versorgungsbereich Innenstadt sowie die mittelzentrale Versorgungsfunktion Emsdettens werden durch Anpassung der Bauleitpläne projektbezogen gesichert bzw. gestärkt aber auch vor negativen Einflüssen geschützt.
Unter Berücksichtigung des Freiflächenentwicklungskonzeptes werden die vorhandenen Grünstrukturen gesichert und im Sinne der Biodiversität weiterentwickelt.

Produkt 09.01.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 6,1 Stellen

Instrumente:
Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, Bauturbo, informelle Planungen (z.B. Einzelhandelsentwicklungs- und Zentrenkonzept, Handbuch der Binnenentwicklung, Handlungskonzept Wohnen, Integriertes Handlungskonzept Innenstadt, Freiflächenentwicklungskonzept, städtebauliche Rahmenpläne), städtebauliche Verträge, Satzungen, Wettbewerbe, Workshops, Beteiligungen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
Flächennutzungsplan
Bebauungspläne u.a. zu folgenden Themen:
- Wohngebiete
- Gewerbe- und Industriegebiete
- Anpassen der Festsetzungen bestehender Gebiete
- Binnenentwicklung / Nachverdichtung
- Umnutzung Gewerbe-/Industriebrachen
- Erneuerbare Energien

Diese Bauleitplanverfahren (u.a. Änderungen des Flächennutzungsplanes, Bebauungspläne) umfassen die Herbeiführung der politischen Beschlüsse zum Grundsatz und zur Aufstellung, Offenlage und Satzung sowie die Beteiligung der Öffentlichkeit und der Behörden und sonstiger Träger öffentlicher Belange.

- Neubau oder Erweiterung von Infrastruktur (z.B. Kläranlage, Hallenbad, Kindergärten etc.)
- Entwürfe zur Gestaltung des öffentlichen Raums
- Informationen an Bauherren, Investoren und Architekten
- Steuerung Einzelhandel
- Stellungnahmen zu Planungen benachbarter Kommunen
- Beurteilung Bauanträge
- Beurteilung von Anträgen und Anfragen unter Berücksichtigung der neuen Instrumente des Bauturbos, inklusive Herbeiführung von Beschlüssen zur Zustimmung
- Siedlungsflächenmonitoring
- Städtebauliche Satzungen
- Städtebauliche Verträge

Betreuung Fachplanungen und übergeordnete Planungen (z.B. Westumgehung, Regionalplan, Landesentwicklungsplan)
Integrierte Stadtentwicklungskonzepte (z.B. integriertes Handlungskonzept Innenstadt)

Produkt 09.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufstellungsbeschlüsse	8	4	6
Offenlagebeschlüsse	9	6	8
Satzungsbeschlüsse	7	5	7

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	33.500	22.550	6.000	6.000	6.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	33.600	22.650	6.100	6.100	6.100
11 -	Personalaufwendungen	492.148,98	530.759	540.750	548.861	557.094	565.450
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634,85	500	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	71,24	71	71	71	71	71
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.054,18	163.300	167.320	135.820	90.820	90.820
17 =	Ordentliche Aufwendungen	544.909,25	694.630	708.641	685.252	648.485	656.841
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-544.909,25**	**-661.030**	**-685.991**	**-679.152**	**-642.385**	**-650.741**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-544.909,25**	**-661.030**	**-685.991**	**-679.152**	**-642.385**	**-650.741**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-544.909,25**	**-661.030**	**-685.991**	**-679.152**	**-642.385**	**-650.741**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-544.909,25	-661.030	-685.991	-679.152	-642.385	-650.741
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-544.909,25**	**-661.030**	**-685.991**	**-679.152**	**-642.385**	**-650.741**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	33.500	22.550	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	33.600	22.650	0	6.100	6.100	6.100
10	-	Personalauszahlungen	492.148,98	530.759	540.750	0	548.861	557.094	565.450
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	634,85	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	50.730,66	163.300	167.320	0	135.820	90.820	90.820
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	543.514,49	694.559	708.570	0	685.181	648.414	656.770
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-543.514,49**	**-660.959**	**-685.920**	**0**	**-679.081**	**-642.314**	**-650.670**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	42.500	0	0	110.000	110.000	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	242.500	200.000	200.000	310.000	310.000	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-242.500**	**-200.000**	**-200.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-200.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Westumgehung									
Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	42.500	0	0	110.000	110.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-242.500**	**-200.000**	**-200.000**	**-310.000**	**-310.000**	**-200.000**	**0**	**0**

Produkt 09.03.01

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	**09.03**	Grundlagenkataster
Produkt	**09.03.01**	Geodaten

Ausschuss
Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung
Das Produkt umfasst Vermessungsarbeiten geringeren Umfangs sowie die Ermittlung und Aktualisierung von Geodaten für Kartenwerke und das Geoinformationssystem (GIS). Ferner werden Auskünfte aus dem Liegenschaftskataster gegeben.

Auftragsgrundlage
Vermessungs- und Katastergesetz NRW,
Katasterbenutzungserlass,
Zeichenvorschrift für Katasterkarten und Risse NRW, Vermessungsgebührenordnung NRW,
Ordnungsbehördliche Verordnung der Stadt Emsdetten,
Gesetz zur Förderung der elektronischen Verwaltung NRW
Leitstelle XPlanung

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

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,8 Stellen

Instrumente:
CAD- und GIS-Programme, Amtliches Liegenschaftskataster Informationssystem (ALKIS), Digitale Stadtgrundkarte, Geoportal NRW, Geoportal Kreis Steinfurt

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 und Auswertungen aus dem GIS
- Zuarbeit zu Bebauungsplänen, Flächennutzungsplan und Sonderprojekten
- Digitalisierung alter Bebauungspläne im Format XPlanung
- Digitalisierung rechtskräftig gewordener Bebauungspläne im Format XPlanung

Produkt 09.03.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Hausnummernvergabe	59	60	70

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 09.03.01

Produktbereich: **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: **09.03** Grundlagenkataster
Produkt: **09.03.01** Geodaten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	53.946,81	56.382	55.637	56.472	57.319	58.179
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.254,01	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	3.070,20	6.600	3.100	6.600	3.100	6.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	58.271,02	63.982	59.737	64.072	61.419	65.779
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-58.271,02**	**-63.982**	**-59.737**	**-64.072**	**-61.419**	**-65.779**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-58.271,02**	**-63.982**	**-59.737**	**-64.072**	**-61.419**	**-65.779**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-58.271,02**	**-63.982**	**-59.737**	**-64.072**	**-61.419**	**-65.779**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.271,02	-63.982	-59.737	-64.072	-61.419	-65.779
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-58.271,02**	**-63.982**	**-59.737**	**-64.072**	**-61.419**	**-65.779**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **09.03.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	**09.03**	Grundlagenkataster
Produkt	**09.03.01**	Geodaten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	53.946,81	56.382	55.637	0	56.472	57.319	58.179
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.202,84	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.070,20	6.600	3.100	0	6.600	3.100	6.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.219,85	63.982	59.737	0	64.072	61.419	65.779
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-58.219,85**	**-63.982**	**-59.737**	**0**	**-64.072**	**-61.419**	**-65.779**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
10
Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan 2027 10

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	377.982,86	303.000	303.000	302.900	302.900	302.900
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	293.511,53	303.100	307.834	306.347	307.947	309.147
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.145,70	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.767,78	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	680.407,87	623.800	628.534	626.947	628.547	629.747
11 -	Personalaufwendungen	521.546,31	639.709	684.534	694.802	705.223	715.803
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.357,07	179.100	319.500	183.500	183.500	183.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.871,12	13.871	13.871	13.871	13.871	13.871
15 -	Transferaufwendungen	776,00	17.500	7.500	7.500	7.500	7.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.837,97	27.150	21.050	28.850	21.050	22.850
17 =	Ordentliche Aufwendungen	748.388,47	877.330	1.046.455	928.523	931.144	943.524
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-67.980,60**	**-253.530**	**-417.921**	**-301.576**	**-302.597**	**-313.777**
19 +	Finanzerträge	1.948,82	1.949	1.745	1.745	1.745	1.745
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.948,82	1.949	1.745	1.745	1.745	1.745
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-66.031,78**	**-251.581**	**-416.176**	**-299.831**	**-300.852**	**-312.032**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-66.031,78**	**-251.581**	**-416.176**	**-299.831**	**-300.852**	**-312.032**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.175,12	-15.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-70.206,90	-266.581	-432.676	-316.331	-317.352	-328.532
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-70.206,90**	**-266.581**	**-432.676**	**-316.331**	**-317.352**	**-328.532**

Teilfinanzplan 2027 10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	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	379.634,47	303.000	303.000	0	302.900	302.900	302.900
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	300.430,91	303.100	307.834	0	306.347	307.947	309.147
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.145,70	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	6.567,43	6.200	6.200	0	6.200	6.200	6.200
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.948,82	1.949	1.745	0	1.745	1.745	1.745
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	696.727,33	625.749	630.279	0	628.692	630.292	631.492
10	-	Personalauszahlungen	521.546,31	639.709	684.534	0	694.802	705.223	715.803
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.955,13	187.100	319.500	0	183.500	183.500	183.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	776,00	17.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	35.939,54	27.150	21.050	0	28.850	21.050	22.850
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	727.216,98	871.459	1.032.584	0	914.652	917.273	929.653
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-30.489,65**	**-245.710**	**-402.305**	**0**	**-285.960**	**-286.981**	**-298.161**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.431,55	200.000	365.000	0	833.000	374.000	550.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.538,16	3.539	3.130	0	3.130	3.130	3.130
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	12.800	48.800	0	12.800	12.800	12.800
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	14.969,71	216.339	416.930	0	848.930	389.930	565.930
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.730,00	737.270	310.000	910.000	910.000	270.000	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)	2.730,00	737.270	310.000	910.000	910.000	270.000	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**12.239,71**	**-520.931**	**106.930**	**-910.000**	**-61.070**	**119.930**	**365.930**

Produkt 10.02.01

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

Ausschuss

Rat, Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss, Umlegungsausschuss

Beschreibung

Umlegung ist ein gesetzlich geregeltes förmliches Grundflächentauschverfahren.

Durch die Neuordnung werden auf Basis eines Bebauungsplanes im Wesentlichen Grundstücke geschaffen, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind.

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Gremienbeschlüsse (u.a. Umlegungsausschuss)

Ziele

Die eigentumsrechtlichen Voraussetzungen zur baulichen Nutzung von Grundstücken entsprechend den Festsetzungen des Bebauungsplanes sind geschaffen.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,1 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehreinzahlungen bei Umlegungsverfahren erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für Umlegungsverfahren.

Es wird eine "Umlegungsmasse" (Summe aller Grundstücke im Umlegungsgebiet) gebildet.
Nach Abzug der öffentlichen Flächen (Straßen, Grünflächen, sonstige Freiflächen) erhält aus der dann entstandenen "Verteilungsmasse" jeder Grundstückseigentümer einen bestimmten prozentualen Anteil, der nach Möglichkeit den gleichen Verkehrswert und die gleiche oder gleichwertige Lage wie die eingebrachten Grundstücke hat.

Die durch die Umlegung bewirkten Leistungen für die Baureifmachung (Vermessung, Erwirtschaftung der öffentlichen Flächen, Berichtigung des Katasters und der Grundbücher) werden finanziell durch die Erhebung der Mehrwertausgleiche von den beteiligten Eigentümerinnen und Eigentümern abgeschöpft.

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 10.02.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	52.773,27	83.162	85.164	86.442	87.738	89.055
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	626,59	2.250	2.250	2.250	2.250	2.250
17	=	Ordentliche Aufwendungen	53.399,86	85.412	87.414	88.692	89.988	91.305
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-53.399,86**	**-85.412**	**-87.414**	**-88.692**	**-89.988**	**-91.305**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-53.399,86**	**-85.412**	**-87.414**	**-88.692**	**-89.988**	**-91.305**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-53.399,86**	**-85.412**	**-87.414**	**-88.692**	**-89.988**	**-91.305**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.399,86	-85.412	-87.414	-88.692	-89.988	-91.305
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-53.399,86**	**-85.412**	**-87.414**	**-88.692**	**-89.988**	**-91.305**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 10.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	52.773,27	83.162	85.164	0	86.442	87.738	89.055
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	626,59	2.250	2.250	0	2.250	2.250	2.250
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.399,86	85.412	87.414	0	88.692	89.988	91.305
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-53.399,86**	**-85.412**	**-87.414**	**0**	**-88.692**	**-89.988**	**-91.305**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.431,55	200.000	365.000	0	833.000	374.000	550.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	11.431,55	200.000	365.000	0	833.000	374.000	550.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.730,00	737.270	310.000	910.000	910.000	270.000	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)	2.730,00	737.270	310.000	910.000	910.000	270.000	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**8.701,55**	**-537.270**	**55.000**	**-910.000**	**-77.000**	**104.000**	**350.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Umlegung 1 Lerchenfeld									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	50.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	30.000	30.000	70.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-30.000**	**-30.000**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Umlegung 2 neue Umlegungsgebiete Ansatz, um kurzfristig insb. im Hinblick auf die Binnenentwicklung handlungsfähig zu bleiben.									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Umlegung 7 Silberweg/Goldbergweg									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.431,55	0	165.000	0	13.000	124.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.730,00	447.270	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**8.701,55**	**-447.270**	**165.000**	**0**	**13.000**	**124.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Umlegung 8 Erzweg West									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	620.000	0	350.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	90.000	110.000	680.000	680.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-90.000**	**-110.000**	**-680.000**	**-60.000**	**0**	**350.000**	**0**	**0**

Produkt 10.04.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung
Die Errichtung, die Änderung, die Nutzungsänderung und der Abbruch baulicher Anlagen sowie anderer Anlagen und Einrichtungen im Sinne der Bauordnung NRW bedürfen der Baugenehmigung bzw. der Anzeige. Sie wird aufgrund der bestehenden Gesetze, Verordnungen und Richtlinien ausgesprochen. Verstöße gegen die gesetzlichen Bestimmungen werden ordnungsrechtlich verfolgt.

Auftragsgrundlage
Baugesetzbuch - Landesbauordnung NRW - Sonderbauvorschriften - Verordnungen - Satzungen - Baunebenrecht

Ziele
Die Einhaltung der sich auf die Errichtung, die Änderung, die Nutzungsänderung und den Abbruch baulicher Anlagen sowie anderer Anlagen und Einrichtungen beziehenden öffentlich rechtlichen Vorschriften wird bei der Bautätigkeit in Emsdetten gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 4,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Entgelte Ersatzvornahmen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für Ersatzvornahmen.

Teilleistungen/Tätigkeitsschwerpunkte
- Prüfung von Bauvorlagen im Freistellungsverfahren (§ 63 BauO NRW)
- Genehmigung, Zurückweisung, Ablehnung von Bauanträgen und Vorbescheiden
- Durchführung von Bauzustandsbesichtigungen (Rohbau und Fertigstellung)
- Genehmigung von Anträgen auf Grundstücksteilung
- Erteilung von Abgeschlossenheitserklärungen
- Baukontrollen während der Bauausführung
- Durchführung von Ordnungswidrigkeiten- und Bußgeldverfahren
  Ahndung illegaler Bautätigkeit und der Nichteinhaltung von Vorschriften
- Stellungnahme zu Genehmigungsverfahren nach anderen Gesetzen (z.B. Bundesimmissionsschutzgesetz)
- Beratungsleistungen für Antragsteller (Architekten, Bürger) und Beratung von Anwohner etc.
  im Rahmen von Verfahren oder im Rahmen einer allgemeinen Bauberatung
- Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen wiederkehrenden Prüfungen

Produkt 10.04.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Genehmigungsfreistellungen	21	50	50
Baugenehmigungen	134	200	175
Bauordnungsrechtliche Verfahren	23	60	60
Bußgeldverfahren	0	5	5

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	374.702,86	301.000	301.000	301.000	301.000	301.000
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	2.194,72	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	376.897,58	306.000	306.000	306.000	306.000	306.000
11	-	Personalaufwendungen	383.488,85	386.952	423.188	429.535	435.978	442.518
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	32.462,53	17.350	14.550	14.550	14.550	14.550
17	=	Ordentliche Aufwendungen	415.951,38	404.802	438.238	444.585	451.028	457.568
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-39.053,80**	**-98.802**	**-132.238**	**-138.585**	**-145.028**	**-151.568**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-39.053,80**	**-98.802**	**-132.238**	**-138.585**	**-145.028**	**-151.568**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-39.053,80**	**-98.802**	**-132.238**	**-138.585**	**-145.028**	**-151.568**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-98,75	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-39.152,55	-98.802	-132.238	-138.585	-145.028	-151.568
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-39.152,55**	**-98.802**	**-132.238**	**-138.585**	**-145.028**	**-151.568**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **10.04.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	376.429,47	301.000	301.000	0	301.000	301.000	301.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	3.986,11	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	380.415,58	306.000	306.000	0	306.000	306.000	306.000
10	-	Personalauszahlungen	383.488,85	386.952	423.188	0	429.535	435.978	442.518
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	33.870,47	17.350	14.550	0	14.550	14.550	14.550
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	417.359,32	404.802	438.238	0	444.585	451.028	457.568
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-36.943,74**	**-98.802**	**-132.238**	**0**	**-138.585**	**-145.028**	**-151.568**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	12.800	48.800	0	12.800	12.800	12.800
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	12.800	48.800	0	12.800	12.800	12.800
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**12.800**	**48.800**	**0**	**12.800**	**12.800**	**12.800**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bauaufsicht1									
Ablösebeträge für KFZ-Einstellplätze									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	12.800	48.800	0	12.800	12.800	12.800	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**12.800**	**48.800**	**0**	**12.800**	**12.800**	**12.800**	**0**	**0**

Produkt 10.06.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung
Erhaltenswerte Gebäude und Anlagen werden - im Benehmen mit dem Westfälischen Amt für Denkmalpflege - in die Denkmalliste der Stadt eingetragen und geschützt. Ihre Erhaltung und Fortentwicklung wird gefördert.

Auftragsgrundlage
Denkmalschutzgesetz NW

Ziele
Schutzwürdige Gebäude und Anlagen, die für die Stadt Emsdetten von bau- und sozialgeschichtlicher Bedeutung sind, werden für die Nachwelt als Denkmal erhalten.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,1 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Führen und Pflegen der Denkmalliste
- Fachliche Beratung von Eigentümern bei der Instandhaltung, Sanierung und Instandsetzung von Denkmälern
- Erteilung von Unterschutzstellungsbescheiden, Erlaubnissen und Steuerbescheinigungen
- Fachliche Stellungnahme im Rahmen von Baugenehmigungsverfahren

Produkt 10.06.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Unter Schutz gestellte Baudenkmäler	64	66	67
Erlaubnisbescheide	3	4	4
Steuerbescheinigungen	0	1	1

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 10.06.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
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	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
11 -	Personalaufwendungen	7.809,47	8.069	9.498	9.640	9.785	9.932
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000,00	1.000	15.000	10.000	10.000	10.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	776,00	17.500	7.500	7.500	7.500	7.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	16.585,47	26.569	31.998	27.140	27.285	27.432
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-16.585,47**	**-19.069**	**-24.498**	**-19.640**	**-19.785**	**-19.932**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-16.585,47**	**-19.069**	**-24.498**	**-19.640**	**-19.785**	**-19.932**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-16.585,47**	**-19.069**	**-24.498**	**-19.640**	**-19.785**	**-19.932**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.585,47	-19.069	-24.498	-19.640	-19.785	-19.932
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-16.585,47**	**-19.069**	**-24.498**	**-19.640**	**-19.785**	**-19.932**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **10.06.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00	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	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	4.000,00	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
10	-	Personalauszahlungen	7.809,47	8.069	9.498	0	9.640	9.785	9.932
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	9.000	15.000	0	10.000	10.000	10.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	776,00	17.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.585,47	34.569	31.998	0	27.140	27.285	27.432
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.585,47**	**-27.069**	**-24.498**	**0**	**-19.640**	**-19.785**	**-19.932**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 10.07.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Das Land NRW gewährt für die Versorgung mit Wohnraum einkommensschwächeren Haushalten zinsgünstige Darlehen zum Bau von Eigenheimen. Für Investoren besteht darüber hinaus die Möglichkeit, zinsgünstige Darlehen zum Bau von Mietwohnungen für einkommensschwache Haushalte zu erhalten.

Für den Bezug einer geförderten Mietwohnung ist ein Wohnberechtigungsschein (WBS) erforderlich.

Auftragsgrundlage
Gesetzliche Vorschriften wie das Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land NRW (WFNG NRW)

Ziele
Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.

Für einkommensschwache Personenkreise ist die Versorgung mit günstigem Wohnraum sichergestellt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,5 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

Produkt 10.07.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Geförderter Wohnungsbestand			
Eigenheime	180	170	170
Mietwohnungen	630	620	640
Anzahl der Förderanträge (Bedarfsprüfung)			
Mietwohnungen	4	2	2
Ausgestellte Wohnungsberechtigungsscheine	246	200	200
Örtliche Kontrollen	110	100	90
Wohnungsbörse			
Wohnungssuchende	220	220	220
Offene Wohnungsangebote	2	2	0
Auslaufende Bindungen (Mietwohnungen, bei denen die Mittelrückzahlung bereits erfolgt ist)	210	180	190

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 10.07.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.280,00	2.000	2.000	1.900	1.900	1.900
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.145,70	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	7.425,70	6.000	6.000	5.900	5.900	5.900
11 -	Personalaufwendungen	29.608,50	27.309	27.774	28.191	28.614	29.043
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	410,65	2.550	1.250	9.050	1.250	3.050
17 =	Ordentliche Aufwendungen	30.019,15	29.859	29.024	37.241	29.864	32.093
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-22.593,45**	**-23.859**	**-23.024**	**-31.341**	**-23.964**	**-26.193**
19 +	Finanzerträge	1.948,82	1.949	1.745	1.745	1.745	1.745
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.948,82	1.949	1.745	1.745	1.745	1.745
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-20.644,63**	**-21.910**	**-21.279**	**-29.596**	**-22.219**	**-24.448**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-20.644,63**	**-21.910**	**-21.279**	**-29.596**	**-22.219**	**-24.448**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-20.644,63	-21.910	-21.279	-29.596	-22.219	-24.448
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-20.644,63**	**-21.910**	**-21.279**	**-29.596**	**-22.219**	**-24.448**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **10.07.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.205,00	2.000	2.000	0	1.900	1.900	1.900
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.145,70	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.948,82	1.949	1.745	0	1.745	1.745	1.745
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.299,52	7.949	7.745	0	7.645	7.645	7.645
10	-	Personalauszahlungen	29.608,50	27.309	27.774	0	28.191	28.614	29.043
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	657,52	2.550	1.250	0	9.050	1.250	3.050
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.266,02	29.859	29.024	0	37.241	29.864	32.093
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.966,50**	**-21.910**	**-21.279**	**0**	**-29.596**	**-22.219**	**-24.448**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.538,16	3.539	3.130	0	3.130	3.130	3.130
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	3.539	3.130	0	3.130	3.130	3.130
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**3.538,16**	**3.539**	**3.130**	**0**	**3.130**	**3.130**	**3.130**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Darlehen 1									
Einzahlungen aus Darlehen Wohnungbau									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.538,16	3.539	3.130	0	3.130	3.130	3.130	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**3.538,16**	**3.539**	**3.130**	**0**	**3.130**	**3.130**	**3.130**	**0**	**0**

Produkt 10.07.02

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	**10.07**	Förderung des Wohnungsbaus
Produkt	**10.07.02**	Wohnen

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Für Wohngebäude werden zielgerichtet Neu- Um- und Erweiterungsbauten entwickelt und erstellt sowie die Sanierung von Hochbauten durchgeführt.
Teilweise werden diese Hochbauten nach den Richtlinien des geförderten Wohnungsbaus errichtet.

Vorhandene städtische Hochbauten, die zu Wohnzwecken genutzt werden, werden einschließlich der dazugehörigen Grundstücke und der vorhandenen betriebstechnischen Anlagen bewirtschaftet, betrieben und unterhalten. Darunter fällt auch die Vermietung und Verwaltung von Wohnraum.
Voraussetzung für die Begründung eines Mietverhältnisses für geförderten Wohnraum ist das Vorliegen eines gültigen Wohnberechtigungsscheines.

Nach Ablauf der Nutzung eines Objektes wird die Verwertung von Hochbauten und Freianlagen durchgeführt.

Auftragsgrundlage
Organisationsverfügung des Bürgermeisters

Ziele
Unter Berücksichtigung der strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.
Die Substanz der städtischen Gebäude ist erhalten. Sie werden wirtschaftlich für Wohnzwecke genutzt und sind effektiv und effizient betrieben. Dabei spielt der Gedanke der Nachhaltigkeit bei der Errichtung und dem Betrieb von Gebäuden im Hinblick auf die ökologische, ökonomische und soziokulturelle Dimension eine herausragende Rolle.
Im Rahmen der strategischen Ausrichtung erhalten Bürgerinnen und Bürger Emsdettens, die über einen Wohnberechtigungsschein verfügen, die Chance, angemessenen Wohnraum anzumieten.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 1,4 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte

- Planung, Errichtung und Sanierung von Wohngebäuden
- Betrieb von Wohngebäuden
- Sicherstellung von Ver- und Entsorgung
- Hausmeister-, ggf. Reinigungs- und Handwerkerdienste
- Versicherungsmanagement und Schadenssachbearbeitung
- Vermietung von Wohnraum, Wohnungsverwaltung (Mieterauswahl, Vertragsmanagement, Erstellung und Abwicklung der Nebenkostenabrechnungen etc.)

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 10.07.02

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.07** Förderung des Wohnungsbaus
Produkt: **10.07.02** Wohnen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	293.511,53	303.100	307.834	306.347	307.947	309.147
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	2.573,06	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	296.084,59	304.300	309.034	307.547	309.147	310.347
11 -	Personalaufwendungen	47.866,22	134.217	138.910	140.994	143.108	145.255
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.357,07	177.600	304.000	173.000	173.000	173.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.871,12	13.871	13.871	13.871	13.871	13.871
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	338,20	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	232.432,61	330.688	459.781	330.865	332.979	335.126
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**63.651,98**	**-26.388**	**-150.747**	**-23.318**	**-23.832**	**-24.779**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**63.651,98**	**-26.388**	**-150.747**	**-23.318**	**-23.832**	**-24.779**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**63.651,98**	**-26.388**	**-150.747**	**-23.318**	**-23.832**	**-24.779**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-4.076,37	-15.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	59.575,61	-41.388	-167.247	-39.818	-40.332	-41.279
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**59.575,61**	**-41.388**	**-167.247**	**-39.818**	**-40.332**	**-41.279**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 10.07.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.07** Förderung des Wohnungsbaus
Produkt **10.07.02** Wohnen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	300.430,91	303.100	307.834	0	306.347	307.947	309.147
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.581,32	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	303.012,23	304.300	309.034	0	307.547	309.147	310.347
10	-	Personalauszahlungen	47.866,22	134.217	138.910	0	140.994	143.108	145.255
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.955,13	177.600	304.000	0	173.000	173.000	173.000
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	784,96	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.606,31	316.817	445.910	0	316.994	319.108	321.255
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**85.405,92**	**-12.517**	**-136.876**	**0**	**-9.447**	**-9.961**	**-10.908**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
11
Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan 2027 11

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	15.167,44	15.167	15.167	15.167	15.167	11.844
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.520.009,23	2.554.186	2.759.892	2.829.420	2.905.301	2.989.020
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.349,96	140.000	120.000	120.000	120.000	120.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.214,00	60.707	67.069	76.008	77.011	78.027
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.627.242,02	1.617.900	1.627.500	1.627.500	1.627.500	1.627.500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	4.350.982,65	4.387.960	4.589.628	4.668.095	4.744.979	4.826.391
11 -	Personalaufwendungen	147.669,91	169.742	179.294	181.984	184.714	187.485
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.361.848,56	2.377.181	2.542.694	2.618.840	2.697.270	2.778.053
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.070,84	1.006	770	400	400	332
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.459,29	32.059	118.184	108.534	102.534	98.716
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.534.048,60	2.579.988	2.840.942	2.909.758	2.984.918	3.064.586
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**1.816.934,05**	**1.807.972**	**1.748.686**	**1.758.337**	**1.760.061**	**1.761.805**
19 +	Finanzerträge	3.675.383,75	2.584.316	3.114.548	3.401.641	3.616.320	3.662.081
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	115,84	0	50	50	50	50
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.675.267,91	2.584.316	3.114.498	3.401.591	3.616.270	3.662.031
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**5.492.201,96**	**4.392.288**	**4.863.184**	**5.159.928**	**5.376.331**	**5.423.836**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.492.201,96**	**4.392.288**	**4.863.184**	**5.159.928**	**5.376.331**	**5.423.836**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-201.786,60	-203.258	-202.085	-203.820	-205.580	-207.367
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.290.415,36	4.189.030	4.661.099	4.956.108	5.170.751	5.216.469
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**5.290.415,36**	**4.189.030**	**4.661.099**	**4.956.108**	**5.170.751**	**5.216.469**

Teilfinanzplan 2027 11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.326.776,22	2.253.266	2.542.083	0	2.747.528	2.905.301	2.989.020
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	155.994,42	140.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.188,00	60.707	67.069	0	76.008	77.011	78.027
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.636.060,29	1.617.900	1.627.500	0	1.627.500	1.627.500	1.627.500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.920.815,10	2.512.065	3.071.872	0	3.107.886	3.394.959	3.609.619
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.074.834,03	6.583.938	7.428.524	0	7.678.922	8.124.771	8.424.166
10	-	Personalauszahlungen	147.669,91	169.742	179.294	0	181.984	184.714	187.485
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.440.870,30	2.377.181	2.542.694	0	2.618.840	2.697.270	2.778.053
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	115,84	0	50	0	50	50	50
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.392,09	16.900	103.025	0	93.375	87.375	86.875
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.597.048,14	2.563.823	2.825.063	0	2.894.249	2.969.409	3.052.463
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.477.785,89**	**4.020.115**	**4.603.461**	**0**	**4.784.673**	**5.155.362**	**5.371.703**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	2.231.029,01	858.496	1.012.585	0	1.093.323	1.402.625	1.642.827
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)	2.231.029,01	859.496	1.013.585	0	1.094.323	1.403.625	1.643.827
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.764.362,33**	**-392.829**	**-546.918**	**0**	**-627.656**	**-936.958**	**-1.177.160**

Produkt 11.01.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.01**	Versorgungsbetriebe
Produkt	**11.01.01**	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Die Stadt hat im Rahmen der Daseinsvorsorge die Bürgerinnen und Bürger mit Strom, Gas und Wasser zu versorgen. Diese Versorgung sowie den Betrieb der Bäder stellen die Stadtwerke Emsdetten GmbH sicher. Die Stadt Emsdetten ist alleinige Gesellschafterin der GmbH.

Auftragsgrundlage
Gesellschaftsvertrag, Konzessionsverträge

Ziele
Die Versorgung der Bürger mit Strom, Gas und Wasser ist sichergestellt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,1 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Kapitalerträgen aus der Beteiligung erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Kapitalertragssteuer.

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Verwaltung der Konzessionsverträge und damit einhergehende Zahlungen
- Verwaltung der Ergebnisverwendung

Teilergebnisplan 2027 11.01.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.01** Versorgungsbetriebe
Produkt: **11.01.01** Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	15.167,44	15.167	15.167	15.167	15.167	11.844
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	1.627.242,02	1.615.700	1.627.000	1.627.000	1.627.000	1.627.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.642.409,46	1.630.867	1.642.167	1.642.167	1.642.167	1.638.844
11	-	Personalaufwendungen	4.493,28	4.825	4.925	4.999	5.074	5.150
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.158,80	15.159	94.284	94.284	94.284	90.966
17	=	Ordentliche Aufwendungen	19.652,08	19.984	99.209	99.283	99.358	96.116
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**1.622.757,38**	**1.610.883**	**1.542.958**	**1.542.884**	**1.542.809**	**1.542.728**
19	+	Finanzerträge	160.852,69	155.375	648.731	642.069	635.387	628.686
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	160.852,69	155.375	648.731	642.069	635.387	628.686
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**1.783.610,07**	**1.766.258**	**2.191.689**	**2.184.953**	**2.178.196**	**2.171.414**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**1.783.610,07**	**1.766.258**	**2.191.689**	**2.184.953**	**2.178.196**	**2.171.414**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.783.610,07	1.766.258	2.191.689	2.184.953	2.178.196	2.171.414
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**1.783.610,07**	**1.766.258**	**2.191.689**	**2.184.953**	**2.178.196**	**2.171.414**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 11.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.01** Versorgungsbetriebe
Produkt **11.01.01** Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.633.720,29	1.615.700	1.627.000	0	1.627.000	1.627.000	1.627.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	160.852,69	155.375	648.731	0	642.069	635.387	628.686
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.794.572,98	1.771.075	2.275.731	0	2.269.069	2.262.387	2.255.686
10	-	Personalauszahlungen	4.493,28	4.825	4.925	0	4.999	5.074	5.150
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	79.125	0	79.125	79.125	79.125
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.493,28	4.825	84.050	0	84.124	84.199	84.275
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.790.079,70**	**1.766.250**	**2.191.681**	**0**	**2.184.945**	**2.178.188**	**2.171.411**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**466.666,68**	**466.667**	**466.667**	**0**	**466.667**	**466.667**	**466.667**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Darlehen 3 Gesellschafterdarlehen Stadtwerke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**466.666,68**	**466.667**	**466.667**	**0**	**466.667**	**466.667**	**466.667**	**0**	**0**

Produkt 11.02.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Sammlung und den Transport von verschiedenen Abfällen und hiermit zusammenhängen Verwaltungs- und Beratungsaufgaben.

Auftragsgrundlage
Abfallgesetze, Satzungen

Ziele
Aufbauend auf dem Grundsatz "Abfallvermeidung vor Abfallverwertung vor Abfallentsorgung" ist entsprechend der rechtlichen Vorschriften eine ordnungsgemäße Abfallentsorgung gewährleistet.
Der Gebührenhaushalt Abfallentsorgung ist ausgeglichen.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 1,5 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 11.02.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	2.520.009,23	2.554.186	2.759.892	2.829.420	2.905.301	2.989.020
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	143.349,96	140.000	120.000	120.000	120.000	120.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.200	500	500	500	500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.663.359,19	2.696.386	2.880.392	2.949.920	3.025.801	3.109.520
11 -	Personalaufwendungen	102.015,00	104.040	111.093	112.760	114.451	116.168
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.361.848,56	2.377.181	2.542.694	2.618.840	2.697.270	2.778.053
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.070,84	1.006	770	400	400	332
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.300,49	16.900	23.900	14.250	8.250	7.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.473.234,89	2.499.127	2.678.457	2.746.250	2.820.371	2.902.303
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**190.124,30**	**197.259**	**201.935**	**203.670**	**205.430**	**207.217**
19 +	Finanzerträge	11.778,14	6.000	200	200	200	200
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	115,84	0	50	50	50	50
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	11.662,30	6.000	150	150	150	150
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**201.786,60**	**203.259**	**202.085**	**203.820**	**205.580**	**207.367**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**201.786,60**	**203.259**	**202.085**	**203.820**	**205.580**	**207.367**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-201.786,60	-203.258	-202.085	-203.820	-205.580	-207.367
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	1	0	0	0	0
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 11.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.326.776,22	2.253.266	2.542.083	0	2.747.528	2.905.301	2.989.020
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	155.994,42	140.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.340,00	2.200	500	0	500	500	500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.778,14	6.000	200	0	200	200	200
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.496.888,78	2.401.466	2.662.783	0	2.868.228	3.026.001	3.109.720
10	-	Personalauszahlungen	102.015,00	104.040	111.093	0	112.760	114.451	116.168
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.440.870,30	2.377.181	2.542.694	0	2.618.840	2.697.270	2.778.053
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	115,84	0	50	0	50	50	50
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.300,49	16.900	23.900	0	14.250	8.250	7.750
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.551.301,63	2.498.121	2.677.737	0	2.745.900	2.820.021	2.902.021
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.412,85**	**-96.655**	**-14.954**	**0**	**122.328**	**205.980**	**207.699**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Abfall BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**

Produkt 11.03.01

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	**11.03**	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	**11.03.01**	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Ausschuss
Betriebsausschuss für Sondervermögen der Stadt Emsdetten

Beschreibung
Die Stadt Emsdetten hat die kommunale Aufgabe der Abwasserbeseitigung auf das Sondervermögen Abwasserwerk übertragen.
Die kaufmännische und technische Betriebsführung erfolgt durch das städtische Produkt Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk.

Auftragsgrundlage
Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Satzungen

Ziele
Effektiver, effizienter und rechtmäßiger Betrieb des Sondervermögens Abwasserwerk, um eine ordnungsgemäße Abwasserableitung und Abwasserbehandlung sicherzustellen.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,8 Stellen

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 11.03.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.03** Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt: **11.03.01** Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	45.214,00	60.707	67.069	76.008	77.011	78.027
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	45.214,00	60.707	67.069	76.008	77.011	78.027
11 -	Personalaufwendungen	41.161,63	60.877	63.276	64.225	65.189	66.167
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	41.161,63	60.877	63.276	64.225	65.189	66.167
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**4.052,37**	**-170**	**3.793**	**11.783**	**11.822**	**11.860**
19 +	Finanzerträge	3.502.752,92	2.422.941	2.465.617	2.759.372	2.980.733	3.033.195
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.502.752,92	2.422.941	2.465.617	2.759.372	2.980.733	3.033.195
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**3.506.805,29**	**2.422.771**	**2.469.410**	**2.771.155**	**2.992.555**	**3.045.055**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**3.506.805,29**	**2.422.771**	**2.469.410**	**2.771.155**	**2.992.555**	**3.045.055**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.506.805,29	2.422.771	2.469.410	2.771.155	2.992.555	3.045.055
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**3.506.805,29**	**2.422.771**	**2.469.410**	**2.771.155**	**2.992.555**	**3.045.055**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 11.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.03** Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt **11.03.01** Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.188,00	60.707	67.069	0	76.008	77.011	78.027
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.748.184,27	2.350.690	2.422.941	0	2.465.617	2.759.372	2.980.733
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.783.372,27	2.411.397	2.490.010	0	2.541.625	2.836.383	3.058.760
10	-	Personalauszahlungen	41.161,63	60.877	63.276	0	64.225	65.189	66.167
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	91,60	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.253,23	60.877	63.276	0	64.225	65.189	66.167
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.742.119,04**	**2.350.520**	**2.426.734**	**0**	**2.477.400**	**2.771.194**	**2.992.593**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	2.231.029,01	858.496	1.012.585	0	1.093.323	1.402.625	1.642.827
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)	2.231.029,01	858.496	1.012.585	0	1.093.323	1.402.625	1.642.827
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.231.029,01**	**-858.496**	**-1.012.585**	**0**	**-1.093.323**	**-1.402.625**	**-1.642.827**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Abwasserwerk									
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.231.029,01	858.496	1.012.585	0	1.093.323	1.402.625	1.642.827	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.231.029,01**	**-858.496**	**-1.012.585**	**0**	**-1.093.323**	**-1.402.625**	**-1.642.827**	**0**	**0**

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan 2027 12

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	642.332,61	751.381	812.768	1.772.004	922.629	949.789
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304.199,20	2.188.117	2.211.704	2.214.846	2.235.123	2.249.879
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.210,88	82.131	83.212	83.212	83.212	83.212
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.503,86	58.140	57.729	58.281	58.842	59.410
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	66.748,96	43.324	82.905	37.905	37.905	37.902
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	3.766,85	35.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.153.762,36	3.158.093	3.273.318	4.191.248	3.362.711	3.405.192
11 -	Personalaufwendungen	808.700,71	910.476	1.173.132	1.190.728	1.208.591	1.226.719
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.890.138,08	4.008.818	4.248.786	4.543.844	3.753.846	3.665.982
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.998.896,03	2.923.642	2.960.385	3.041.754	3.139.473	3.154.334
15 -	Transferaufwendungen	37.055,11	36.500	38.900	38.900	38.900	38.900
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.976,88	115.116	119.129	118.629	119.679	118.629
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.027.766,81	7.994.552	8.540.332	8.933.855	8.260.489	8.204.564
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.874.004,45**	**-4.836.459**	**-5.267.014**	**-4.742.607**	**-4.897.778**	**-4.799.372**
19 +	Finanzerträge	2.407,52	1.000	100	100	100	100
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.213,57	0	3.776	3.776	3.776	3.776
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.806,05	1.000	-3.676	-3.676	-3.676	-3.676
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.876.810,50**	**-4.835.459**	**-5.270.690**	**-4.746.283**	**-4.901.454**	**-4.803.048**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.876.810,50**	**-4.835.459**	**-5.270.690**	**-4.746.283**	**-4.901.454**	**-4.803.048**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	35.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.025.337,25	-1.308.728	-1.112.735	-1.149.945	-1.197.739	-1.262.861
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.902.147,75	-6.109.187	-6.378.425	-5.891.228	-6.094.193	-6.060.909
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.902.147,75**	**-6.109.187**	**-6.378.425**	**-5.891.228**	**-6.094.193**	**-6.060.909**

Teilfinanzplan 2027 12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.500,00	105.327	156.463	0	987.358	12.500	12.500
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.044.774,95	995.049	1.049.163	0	1.077.192	1.119.428	1.167.270
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	81.744,30	82.131	83.212	0	83.212	83.212	83.212
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.818,86	58.140	57.729	0	58.281	58.842	59.410
07	+	Sonstige Einzahlungen	56.961,13	23.020	68.020	0	23.020	23.020	23.020
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.407,52	1.000	100	0	100	100	100
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.242.206,76	1.264.667	1.414.687	0	2.229.163	1.297.102	1.345.512
10	-	Personalauszahlungen	808.700,32	910.476	1.173.132	0	1.190.728	1.208.591	1.226.719
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.873.808,29	3.998.818	4.228.786	0	4.523.844	3.733.846	3.645.982
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.213,57	0	3.776	0	3.776	3.776	3.776
14	-	Transferauszahlungen	37.835,71	36.500	38.900	0	38.900	38.900	38.900
15	-	Sonstige Auszahlungen	81.440,32	74.750	78.100	0	77.600	78.650	77.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.806.998,21	5.020.544	5.522.694	0	5.834.848	5.063.763	4.992.977
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.564.791,45**	**-3.755.877**	**-4.108.007**	**0**	**-3.605.685**	**-3.766.661**	**-3.647.465**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	658.674,01	1.202.230	1.867.615	0	3.300.186	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	23.651,98	1.174.354	1.157.844	0	1.333.536	1.480.405	2.128.165
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	682.325,99	2.376.584	3.025.459	0	4.633.722	1.480.405	2.128.165
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.546.283,09	5.188.847	5.548.680	5.099.494	5.309.494	2.249.000	789.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.643,03	182.794	162.108	571.526	631.526	60.000	60.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	25.563,88	83.100	20.000	0	50.000	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.601.490,00	5.454.741	5.730.788	5.671.020	5.991.020	2.309.000	849.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-919.164,01**	**-3.078.157**	**-2.705.329**	**-5.671.020**	**-1.357.298**	**-828.595**	**1.279.165**

Produkt 12.01.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.01**	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Planung und den Bau von städtischen Straßen, Wegen und Plätzen und der damit funktional zusammenhängenden Teileinrichtungen wie Beleuchtung, Entwässerung oder Signalanlagen. Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft. Es beinhaltet auch die Erweiterung, Verbesserung und Erneuerung bestehender Verkehrsflächen und der damit funktional zusammenhängenden Teileinrichtungen.

Auftragsgrundlage
Straßen- und Wegegesetz NRW
Straßenverkehrsordnung mit dazugehörigen Verwaltungsvorschriften
Richtlinien zur Anlage von Stadtstraßen und sonstiges technisches Regelwerk
Europäische und deutsche Normen
Bebauungspläne
Ratsbeschlüsse
Satzungen
Rechtssprechung

Ziele
Ziele:
Generelle Ziele:
Die Gewährleistung der Verkehrssicherheit, die Werterhaltung des städtischen Verkehrsinf-rastrukturvermögens und die Sicherstellung der Komfort- und Mobilitätsansprüche der Nutzer sind die generellen Ziele des Produktes "Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen".

Den politischen Gremien werden im Produkt "Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen" eine realistische sowie bedarfsgerechte Investitionsplanung und die Einhaltung der gesetzlichen Standards zugesichert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 6,9 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

12.01.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.01** Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	88.190,60	101.193	101.729	209.330	316.931	316.931
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	3.766,85	35.000	25.000	25.000	25.000	25.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	91.957,45	136.193	126.729	234.330	341.931	341.931
11 -	Personalaufwendungen	387.748,70	463.258	619.606	628.900	638.334	647.909
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.353,00	81.417	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	271.420,15	260.459	307.363	412.079	534.604	574.727
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.587,82	19.858	19.858	19.858	19.858	19.858
17 =	Ordentliche Aufwendungen	853.109,67	824.992	946.827	1.060.837	1.192.796	1.242.494
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-761.152,22**	**-688.799**	**-820.098**	**-826.507**	**-850.865**	**-900.563**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-761.152,22**	**-688.799**	**-820.098**	**-826.507**	**-850.865**	**-900.563**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-761.152,22**	**-688.799**	**-820.098**	**-826.507**	**-850.865**	**-900.563**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	35.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-761.152,22	-653.799	-815.098	-821.507	-845.865	-895.563
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-761.152,22**	**-653.799**	**-815.098**	**-821.507**	**-845.865**	**-895.563**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **12.01.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.01**	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	387.748,31	463.258	619.606	0	628.900	638.334	647.909
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.603,00	81.417	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.833,37	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	470.184,68	552.675	627.606	0	636.900	646.334	655.909
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-470.184,68**	**-552.675**	**-627.606**	**0**	**-636.900**	**-646.334**	**-655.909**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	520.642,01	1.202.230	1.867.615	0	3.300.186	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)	520.642,01	1.202.230	1.867.615	0	3.300.186	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	1.546.283,09	5.182.847	5.548.680	5.099.494	5.309.494	2.249.000	789.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.650,92	143.794	92.108	571.526	571.526	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	83.100	20.000	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.549.934,01	5.409.741	5.660.788	5.671.020	5.881.020	2.249.000	789.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.029.292,00**	**-4.207.511**	**-3.793.173**	**-5.671.020**	**-2.580.834**	**-2.249.000**	**-789.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bahnhof 3 P+R Anlage Ost-Seite Bahnhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	77.010,05	185.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-77.010,05**	**-185.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: BauGB 14 Ausbau Stichweg Padkamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	20.000	290.000	290.000	0	0	10.000	320.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-20.000**	**-290.000**	**-290.000**	**0**	**0**	**-10.000**	**-320.000**
Maßnahme: BauGB 18 Ausbau Stichweg Lange Strasse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	102.500	40.000	0	0	0	0	108.479	148.479
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-102.500**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-108.479**	**-148.479**
Maßnahme: BauGB 19 Ausbau Hanfelde									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	54.000	54.000	0	108.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-54.000**	**-54.000**	**0**	**-108.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 20 Ausbau Spatzenweg Brookweg - Habichtshöhe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	0	0	10.000	55.000	0	67.900	132.900
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-40.000**	**0**	**0**	**-10.000**	**-55.000**	**0**	**-67.900**	**-132.900**
Maßnahme: BauGB 23 Ausbau Hügelstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	12.000	0	10.000	0	0	0	22.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-12.000**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**-22.000**
Maßnahme: BauGB 25 Ausbau An den Klärteichen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	65.000	0	0	0	65.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-65.000**	**0**	**0**	**0**	**-65.000**
Maßnahme: BauGB 26 Ausbau Blumenstraße (Teilstück Freibad/Südring, Parkplatz Erikastraße)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.321,31	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-32.321,31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 27 Plangebiet West Teilgebiet A									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.171,10	1.282.000	850.000	0	0	0	0	1.432.707	2.282.707
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-58.171,10**	**-1.282.000**	**-850.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1.432.707**	**-2.282.707**
Maßnahme: BauGB 28 Ausbau Alter Kirchweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	20.000	0	0	0	20.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**-20.000**
Maßnahme: BauGB 30 Plangebiet West Teilgebiet C									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	65.000	0	0	0	0	100.000	165.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-100.000**	**-65.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100.000**	**-165.000**
Maßnahme: BauGB 32 Baugebiet Lange Water / Vennweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.088,65	35.000	0	495.000	495.000	250.000	0	41.490	786.490
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.088,65**	**-35.000**	**0**	**-495.000**	**-495.000**	**-250.000**	**0**	**-41.490**	**-786.490**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 15 Straßenbau BG Rheiner Straße (ehem. Leomi)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.323,88	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.323,88**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Brücken 1 Wiederherstellung von Brücken									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	300.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-300.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Brücken 2 Ersatzneubau Emsbrücke									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	83.100	20.000	0	0	0	0	100.162	120.162
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-83.100**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-100.162**	**-120.162**
Maßnahme: Bushaltest. Bushaltestellen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000	0	0	0	15.000	15.000	52.853	82.853
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-52.853**	**-82.853**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: EFRE1 EFRE-Maßnahmen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	570.902	1.867.615	0	3.300.186	0	0	570.902	5.738.703
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	125.571,02	1.989.500	3.946.680	3.169.494	3.169.494	0	0	2.115.071	9.231.245
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.650,92	143.794	12.108	571.526	571.526	0	0	147.445	731.079
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-129.221,94**	**-1.562.392**	**-2.091.173**	**-3.741.020**	**-440.834**	**0**	**0**	**-1.691.614**	**-4.223.621**
Maßnahme: ErschlB-Plan Erschließung B-Plan									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.000,00	159.730	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.000,00**	**-159.730**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Geh/Radweg 2 Ausbau Gehweg Borghorster Straße / Silberweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.162,03	85.000	0	0	0	305.000	165.000	85.000	555.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.162,03**	**-85.000**	**0**	**0**	**0**	**-305.000**	**-165.000**	**-85.000**	**-555.000**
Maßnahme: Geh/Radweg15 Radweg Albert-Haverkamp-Weg									

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	471.600,00	235.900	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	239.577,43	700.000	0	0	40.000	0	0	0	40.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**232.022,57**	**-464.100**	**0**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**-40.000**
Maßnahme: Geh/Radweg19 Geh- und Radweg Hollefeldstraße - Buchenweg (KiTa)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	10.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Industrie 5 Straßenbau Hollefeldstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.657,36	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-97.657,36**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Innenstadt14 Umgestaltung Kirchstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.608,38	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-87.608,38**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Innenstadt15 Umgestaltung Sandufer									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.949,12	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.949,12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Innenstadt21 Straßenbau Kreuzung Karlstraße und Wilhelmstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: KAG 4 Ausbau Eisenbahnstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.878,32	109.617	70.000	730.000	730.000	730.000	0	119.495	1.649.495
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.878,32**	**-109.617**	**-70.000**	**-730.000**	**-730.000**	**-730.000**	**0**	**-119.495**	**-1.649.495**
Maßnahme: KAG 16 Ausbau Heideweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	30.000	285.000	285.000	285.000	0	50.000	650.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-30.000**	**-285.000**	**-285.000**	**-285.000**	**0**	**-50.000**	**-650.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: KAG 25 Ausbau Sternstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000	130.000	0	0	530.000	530.000	96.519	1.286.519
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-90.000**	**-130.000**	**0**	**0**	**-530.000**	**-530.000**	**-96.519**	**-1.286.519**
Maßnahme: KAG 31 Ausbau Diekstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	10.000	130.000	130.000	0	0	50.000	190.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-10.000**	**-130.000**	**-130.000**	**0**	**0**	**-50.000**	**-190.000**
Maßnahme: KAG 33 Ausbau Pankratiusgasse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.164,82	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.164,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Parken Beschaffung von Parkscheinautomaten									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-80.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Parken 4									
Parkplatz Schulstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**
Maßnahme: Straßen 23									
Entwässerung Ackerstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Straßenbel.									
Erweiterung der Straßenbeleuchtung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.164,15	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.369,70	89.500	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-192.205,55**	**-89.500**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Wirtschaftsw									
Ausbau Wirtschaftswege									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.877,86	395.428	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	595.429,92	60.000	0	0	30.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-559.552,06**	**335.428**	**0**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 12.01.02

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.02**	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

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 Verkehrinfrastrukturvermögen 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 Straßenerhaltungsmanagementes vollständig umgesetzt.

Produkt 12.01.02

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.02**	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,7 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 Verkehrsicherheit
- 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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

12.01.02

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.02** Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	497.370,02	593.416	654.267	1.505.902	548.926	578.964
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.490.312,23	1.314.810	1.286.132	1.278.729	1.271.596	1.264.664
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.351,74	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	46.670,29	41.004	80.585	35.585	35.585	35.582
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.042.704,28	1.959.230	2.032.484	2.831.716	1.867.607	1.890.710
11 -	Personalaufwendungen	134.107,37	239.929	303.707	308.262	312.886	317.579
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.892.715,88	2.981.400	3.326.550	3.648.850	2.849.900	2.752.900
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.650.699,49	2.589.139	2.578.158	2.555.962	2.532.554	2.515.461
15 -	Transferaufwendungen	2.499,70	2.500	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.402,83	74.176	75.526	75.026	75.026	75.026
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.936.425,27	5.887.144	6.283.941	6.588.100	5.770.366	5.660.966
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.893.720,99**	**-3.927.914**	**-4.251.457**	**-3.756.384**	**-3.902.759**	**-3.770.256**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.893.720,99**	**-3.927.914**	**-4.251.457**	**-3.756.384**	**-3.902.759**	**-3.770.256**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.893.720,99**	**-3.927.914**	**-4.251.457**	**-3.756.384**	**-3.902.759**	**-3.770.256**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-569.833,01	-783.539	-536.548	-559.156	-591.953	-641.572
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.463.554,00	-4.711.453	-4.788.005	-4.315.540	-4.494.712	-4.411.828
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.463.554,00**	**-4.711.453**	**-4.788.005**	**-4.315.540**	**-4.494.712**	**-4.411.828**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 12.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt **12.01.02** Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	92.827	143.963	0	974.858	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.389,90	179.000	184.000	0	184.000	184.000	184.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.351,74	10.000	11.500	0	11.500	11.500	11.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	37.227,46	20.700	65.700	0	20.700	20.700	20.700
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.969,10	302.527	405.163	0	1.191.058	216.200	216.200
10	-	Personalauszahlungen	134.107,37	239.929	303.707	0	308.262	312.886	317.579
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.961.250,05	2.971.400	3.306.550	0	3.628.850	2.829.900	2.732.900
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	2.499,70	2.500	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	61.581,28	48.200	49.550	0	49.050	49.050	49.050
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.159.438,40	3.262.029	3.659.807	0	3.986.162	3.191.836	3.099.529
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.916.469,30**	**-2.959.502**	**-3.254.644**	**0**	**-2.795.104**	**-2.975.636**	**-2.883.329**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.127,01	24.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
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)	16.127,01	24.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-16.127,01**	**-24.000**	**-45.000**	**0**	**-45.000**	**-45.000**	**-45.000**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Straßen BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.499,01	12.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.499,01**	**-12.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Straßen S+V									
Beschaffung von Straßenschildern und Verkehrszeichen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.628,00	12.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.628,00**	**-12.000**	**-25.000**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**

Produkt 12.01.03

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	**12.01.03**	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Für die erstmalige Erstellung von Straßen, Gehwegen, Radwegen und Straßenbeleuchtung werden von den Eigentümerinnen und Eigentümern anliegender Grundstücke Erschließungsbeiträge erhoben.
Bei Flächen in Privatbesitz ist auch die Privaterschließung nach Maßgabe der Stadt möglich. Nach Herstellung der Straße geht die privat hergestellte Erschließungsanlage kostenfrei in das Eigentum der Stadt über.
Im Falle der Verbesserung oder Erneuerung einer Straße oder deren Teileinrichtungen besteht für Ausbaumaßnahmen, die ab dem 01.01.2024 beschlossen wurden, darüber hinaus nach §§ 8, 8a KAG NRW die Möglichkeit, eine Kostenerstattung vom Land Nordrhein-Westfalen zu erhalten. Eine Kostenerstattung für die laufenden Unterhaltungs- oder Sanierungskosten ist hingegen nicht möglich.

Auftragsgrundlage
Baugesetzbuch,
Kommunalabgabengesetz NRW und Straßenausbaubeitrag-Erstattungsverordnung NRW,
Satzung,

Ziele
Die Herstellungskosten von Ausbaumaßnahmen sind refinanziert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 2,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Erschließungsbeiträge (Abrechnung, Ablösevertäge)
- Privaterschließung
- Straßenausbaubeiträge

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

12.01.03

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: **12.01.03** Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	1.392,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.000,00	41.140	40.104	40.656	41.217	41.785
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	38.392,00	42.240	41.204	41.756	42.317	42.885
11 -	Personalaufwendungen	229.967,61	146.736	183.082	185.828	188.616	191.445
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	5.982,19	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	235.949,80	158.736	198.082	200.828	203.616	206.445
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-197.557,80**	**-116.496**	**-156.878**	**-159.072**	**-161.299**	**-163.560**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-197.557,80**	**-116.496**	**-156.878**	**-159.072**	**-161.299**	**-163.560**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-197.557,80**	**-116.496**	**-156.878**	**-159.072**	**-161.299**	**-163.560**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-197.557,80	-116.496	-156.878	-159.072	-161.299	-163.560
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-197.557,80**	**-116.496**	**-156.878**	**-159.072**	**-161.299**	**-163.560**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 12.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt **12.01.03** Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.392,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.315,00	41.140	40.104	0	40.656	41.217	41.785
07	+	Sonstige Einzahlungen	55,00	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.762,00	42.240	41.204	0	41.756	42.317	42.885
10	-	Personalauszahlungen	229.967,61	146.736	183.082	0	185.828	188.616	191.445
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	5.932,19	12.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.899,80	158.736	198.082	0	200.828	203.616	206.445
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-207.137,80**	**-116.496**	**-156.878**	**0**	**-159.072**	**-161.299**	**-163.560**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	23.651,98	1.174.354	1.157.844	0	1.333.536	1.480.405	2.128.165
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	23.651,98	1.174.354	1.157.844	0	1.333.536	1.480.405	2.128.165
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**23.651,98**	**1.174.354**	**1.157.844**	**0**	**1.333.536**	**1.480.405**	**2.128.165**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB									
Erschließungsbeiträge nach BauGB									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	23.651,98	1.174.354	1.124.094	0	916.598	13.200	325.540	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**23.651,98**	**1.174.354**	**1.124.094**	**0**	**916.598**	**13.200**	**325.540**	**0**	**0**
Maßnahme: KAG									
Straßenausbaubeiträge gem. § 8 KAG									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	33.750	0	416.938	1.467.205	1.802.625	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**33.750**	**0**	**416.938**	**1.467.205**	**1.802.625**	**0**	**0**

Produkt 12.04.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Klima, Umwelt und Mobilität

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Bearbeitung von ÖPNV-Themen im regionalen und lokalen Kontext sowie im Rahmen der Bauleitplanung und Stadtentwicklung. Ferner umfasst es die Beratung der Bürgerinnen und Bürger bei ÖPNV-Fragen.

Auftragsgrundlage
Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in NRW (ÖPNVG NRW), Personenbeförderungsgesetz (PBefG), Baugesetzbuch (BauGB), Gremienbeschlüsse

Ziele
Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 und als Gesamtstadt bis 2040 klimaneutral sein und die Begegnung, das Miteinander und die Teilhabe am gesellschaftlichen Leben sowie an demokratischen Prozessen generationenübergreifend und für alle Bevölkerungsgruppen weiter fördern und forcieren.
Ziel ist ein attraktives ÖPNV-Angebot als Element einer nachhaltigen Stadtentwicklung und ein präsenter und adäquat gestalteter ÖPNV im öffentlichen Raum.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,3 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

Produkt 12.04.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Stellungnahmen zu ÖPNV-relevanten Planungen	5	4	5
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 1	8.000	8.500	9.000
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 2	9.000	11.000	11.500

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

12.04.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	56.771,99	56.772	56.772	56.772	56.772	53.894
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.807,92	3.740	3.580	3.580	3.580	3.580
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.210,88	82.131	83.212	83.212	83.212	83.212
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.152,12	7.000	6.125	6.125	6.125	6.125
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.377,87	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	171.320,78	151.063	151.109	151.109	151.109	148.231
11	-	Personalaufwendungen	18.240,03	20.697	23.112	23.459	23.811	24.168
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.684,85	500.681	477.336	441.371	441.406	441.442
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	57.316,60	57.316	57.269	56.756	56.492	50.763
15	-	Transferaufwendungen	34.555,41	34.000	38.900	38.900	38.900	38.900
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.801,07	2.532	3.195	3.195	3.195	3.195
17	=	Ordentliche Aufwendungen	546.597,96	615.226	599.812	563.681	563.804	558.468
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-375.277,18**	**-464.163**	**-448.703**	**-412.572**	**-412.695**	**-410.237**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-375.277,18**	**-464.163**	**-448.703**	**-412.572**	**-412.695**	**-410.237**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-375.277,18**	**-464.163**	**-448.703**	**-412.572**	**-412.695**	**-410.237**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-10.336,93	-71.300	-78.500	-78.500	-78.500	-78.500
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-385.614,11	-535.463	-527.203	-491.072	-491.195	-488.737
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-385.614,11**	**-535.463**	**-527.203**	**-491.072**	**-491.195**	**-488.737**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.500,00	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.807,92	3.740	3.580	0	3.580	3.580	3.580
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	81.744,30	82.131	83.212	0	83.212	83.212	83.212
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.152,12	7.000	6.125	0	6.125	6.125	6.125
07	+	Sonstige Einzahlungen	18.977,87	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	125.182,21	106.791	106.837	0	106.837	106.837	106.837
10	-	Personalauszahlungen	18.240,03	20.697	23.112	0	23.459	23.811	24.168
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	440.095,72	500.681	477.336	0	441.371	441.406	441.442
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	35.336,01	34.000	38.900	0	38.900	38.900	38.900
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	493.671,76	555.378	539.348	0	503.730	504.117	504.510
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-368.489,55**	**-448.587**	**-432.511**	**0**	**-396.893**	**-397.280**	**-397.673**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	138.032,00	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)	138.032,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	6.000	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	25.563,88	0	0	0	50.000	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	25.563,88	6.000	0	0	50.000	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**112.468,12**	**-6.000**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

12.04.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bürgerbus									
Zuschuss an RVM zur Beschaffung des Fahrzeuges									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	25.563,88	0	0	0	50.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-25.563,88**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: ÖPNV 1									
Erweiterung Radabstellanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	138.032,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**138.032,00**	**-6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 12.05.01

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	**12.05**	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	**12.05.01**	Straßenreinigung und Winterdienst

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Die Straßen, Radwege und die Fußgängerzone werden gereinigt.
Bei entsprechender Witterungslage wird Winterdienst geleistet und die Straßen und Wege entsprechend des Streuplanes gestreut.

Auftragsgrundlage
Straßenreinigungsgesetz,
Ortsrecht

Ziele
Die Verkehrsicherheit ist ganzjährig gewährleistet und Straßen, Radwege sowie die Fußgängerzone sind sauber.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei Gebühren erhöhen die Aufwandsermächtigung im Produkt Straßenreinigung.

Die Straßenreinigung wird durch ein beauftragtes Unternehmen durchgeführt, teilweise ergänzt durch das Produkt "Leistungen des Baubetriebhofes".

Der Winterdienst wird durch das Produkt "Leistungen des Baubetriebshofes" geleistet.

Die Reinigungsklassen wurden zum 01.01.2008 in Sommerreinigung und Winterwartung aufgeteilt.

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	808.687,05	868.567	920.992	931.537	958.947	980.635
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	700,80	800	800	800	800	800
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	809.387,85	869.367	921.792	932.337	959.747	981.435
11	-	Personalaufwendungen	38.637,00	39.856	43.625	44.279	44.944	45.618
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.384,35	445.320	444.900	453.623	462.540	471.640
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.459,79	16.728	17.595	16.957	15.823	13.383
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.202,97	6.550	5.550	5.550	6.600	5.550
17	=	Ordentliche Aufwendungen	455.684,11	508.454	511.670	520.409	529.907	536.191
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**353.703,74**	**360.913**	**410.122**	**411.928**	**429.840**	**445.244**
19	+	Finanzerträge	2.407,52	1.000	100	100	100	100
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.213,57	0	3.776	3.776	3.776	3.776
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.806,05	1.000	-3.676	-3.676	-3.676	-3.676
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**350.897,69**	**361.913**	**406.446**	**408.252**	**426.164**	**441.568**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**350.897,69**	**361.913**	**406.446**	**408.252**	**426.164**	**441.568**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-445.167,31	-453.889	-497.687	-512.289	-527.286	-542.789
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-94.269,62	-91.976	-91.241	-104.037	-101.122	-101.221
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-94.269,62**	**-91.976**	**-91.241**	**-104.037**	**-101.122**	**-101.221**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 12.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe **12.05** Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt **12.05.01** Straßenreinigung und Winterdienst

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	842.185,13	811.309	860.583	0	888.612	930.848	978.690
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	700,80	800	800	0	800	800	800
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.407,52	1.000	100	0	100	100	100
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	845.293,45	813.109	861.483	0	889.512	931.748	979.590
10	-	Personalauszahlungen	38.637,00	39.856	43.625	0	44.279	44.944	45.618
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	398.859,52	445.320	444.900	0	453.623	462.540	471.640
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.213,57	0	3.776	0	3.776	3.776	3.776
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.093,48	6.550	5.550	0	5.550	6.600	5.550
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.803,57	491.726	497.851	0	507.228	517.860	526.584
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**397.489,88**	**321.383**	**363.632**	**0**	**382.284**	**413.888**	**453.006**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.865,10	15.000	25.000	0	15.000	15.000	15.000
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)	9.865,10	15.000	25.000	0	15.000	15.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-9.865,10**	**-15.000**	**-25.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: StrR Ma									
Beschaffung Maschinen und Fahrzeuge für Straßenreinigung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.865,10	15.000	25.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.865,10**	**-15.000**	**-25.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan 2027 13

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	57.758,34	54.363	107.653	106.625	106.794	106.850
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	807,31	700	700	700	700	700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.713,02	2.464	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	35.790,27	20.250	22.750	22.750	22.750	22.750
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	97.068,94	77.777	131.103	130.075	130.244	130.300
11 -	Personalaufwendungen	17.635,38	54.621	56.722	57.572	58.436	59.313
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.037,79	285.550	324.491	306.495	306.499	306.503
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	83.756,38	74.910	209.561	228.897	228.550	227.366
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.930,98	20.600	2.600	20.600	20.600	20.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	369.360,53	435.681	593.374	613.564	614.085	613.782
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-272.291,59**	**-357.904**	**-462.271**	**-483.489**	**-483.841**	**-483.482**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-272.291,59**	**-357.904**	**-462.271**	**-483.489**	**-483.841**	**-483.482**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-272.291,59**	**-357.904**	**-462.271**	**-483.489**	**-483.841**	**-483.482**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.617.477,40	-1.968.800	-2.166.000	-2.166.000	-2.166.000	-2.166.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.889.768,99	-2.326.704	-2.628.271	-2.649.489	-2.649.841	-2.649.482
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.889.768,99**	**-2.326.704**	**-2.628.271**	**-2.649.489**	**-2.649.841**	**-2.649.482**

Teilfinanzplan 2027 13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	8.000	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 Leistungesentgelte	807,31	700	700	0	700	700	700
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.713,02	2.464	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	35.790,27	20.250	22.750	0	22.750	22.750	22.750
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.310,60	23.414	31.450	0	23.450	23.450	23.450
10	-	Personalauszahlungen	17.635,38	54.621	56.722	0	57.572	58.436	59.313
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.196,54	285.550	324.491	0	306.495	306.499	306.503
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	29.726,24	20.600	2.600	0	20.600	20.600	20.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.558,16	360.771	383.813	0	384.667	385.535	386.416
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-263.247,56**	**-337.357**	**-352.363**	**0**	**-361.217**	**-362.085**	**-362.966**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.236.950,00	373.400	474.000	0	327.900	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.236.950,00	373.400	474.000	0	327.900	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	847.684,77	1.451.326	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.531,01	378.612	412.500	0	12.500	12.500	12.500
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)	857.215,78	1.829.938	412.500	0	12.500	12.500	12.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**379.734,22**	**-1.456.538**	**61.500**	**0**	**315.400**	**-12.500**	**-12.500**

Produkt 13.01.01

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.01**	Öffentliches Grün
Produkt	**13.01.01**	Pflege des öffentlichen Grüns

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Anlage, Pflege und Verbesserung des öffentlichen Grüns entsprechend den Standardvereinbarungen mit Politik und Verwaltungsleitung.
Hinzu kommt die Kontrolle und Pflege der städtischen Bäume.

Auftragsgrundlage
Standardvereinbarungen mit der Verwaltungsleitung, Verkehrssicherungspflicht, Gremienbeschlüsse

Ziele
Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 die Innenstadt gemeinsam mit Hof Deitmar als attraktiven und vielfältig nutzbaren Lebens- und Begegnungsraum weiterentwickeln.
Das öffentliche Grün ist effektiv und effizient gepflegt und Verkehrsicherungspflichten werden erfüllt.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Stadtpark, Park Hof Deitmar
- Straßenbegleitgrün
- Städtische Bäume
- Kriegsgräber, Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	47.006,03	43.879	100.653	100.697	100.866	100.922
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	807,31	700	700	700	700	700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.713,02	2.464	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	35.790,27	20.250	22.750	22.750	22.750	22.750
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	86.316,63	67.293	124.103	124.147	124.316	124.372
11 -	Personalaufwendungen	8.933,52	16.623	17.424	17.685	17.951	18.220
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.037,79	257.550	296.491	278.495	278.499	278.503
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	69.443,69	60.975	200.105	220.739	220.392	219.208
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.930,98	20.600	2.600	20.600	20.600	20.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	346.345,98	355.748	516.620	537.519	537.442	536.531
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-260.029,35**	**-288.455**	**-392.517**	**-413.372**	**-413.126**	**-412.159**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-260.029,35**	**-288.455**	**-392.517**	**-413.372**	**-413.126**	**-412.159**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-260.029,35**	**-288.455**	**-392.517**	**-413.372**	**-413.126**	**-412.159**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.617.477,40	-1.968.800	-2.166.000	-2.166.000	-2.166.000	-2.166.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.877.506,75	-2.257.255	-2.558.517	-2.579.372	-2.579.126	-2.578.159
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.877.506,75**	**-2.257.255**	**-2.558.517**	**-2.579.372**	**-2.579.126**	**-2.578.159**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 13.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	**13.01**	Öffentliches Grün
Produkt	**13.01.01**	Pflege des öffentlichen Grüns

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	8.000	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 Leistungesentgelte	807,31	700	700	0	700	700	700
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.713,02	2.464	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	35.790,27	20.250	22.750	0	22.750	22.750	22.750
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.310,60	23.414	31.450	0	23.450	23.450	23.450
10	-	Personalauszahlungen	8.933,52	16.623	17.424	0	17.685	17.951	18.220
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.196,54	257.550	296.491	0	278.495	278.499	278.503
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	29.726,24	20.600	2.600	0	20.600	20.600	20.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.856,30	294.773	316.515	0	316.780	317.050	317.323
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-254.545,70**	**-271.359**	**-285.065**	**0**	**-293.330**	**-293.600**	**-293.873**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.236.950,00	373.400	474.000	0	327.900	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.236.950,00	373.400	474.000	0	327.900	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	847.684,77	1.451.326	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.531,01	378.612	412.500	0	12.500	12.500	12.500
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)	857.215,78	1.829.938	412.500	0	12.500	12.500	12.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**379.734,22**	**-1.456.538**	**61.500**	**0**	**315.400**	**-12.500**	**-12.500**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bäume 1									
Nachpflanzung von Bäumen zum Erhalt der grünen Infrastruktur									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	366.112	400.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-366.112**	**-400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Bäume 2									
Pflanzung von Bäumen gem. Förderanträgen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	200.000	320.000	0	0	0	0	200.000	520.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**200.000**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**520.000**
Maßnahme: Entsiegelung									
Entsiegelung von Flächen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.400	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**6.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Grünflächen									
Ökologisches Grünflächenmanagement									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	89.891	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-49.891**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Innenstadt19 Hof Deitmar Parkanlage (Anbindung und Qualifizierung)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	738.250,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	409.390,69	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**328.859,31**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Innenstadt20 Barrierefrei Erschließung Freiflächen Hof Deitmar / Stroetmanns									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	498.700,00	127.000	154.000	0	327.900	0	0	195.851	686.901
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	438.294,08	1.361.435	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**60.405,92**	**-1.234.435**	**154.000**	**0**	**327.900**	**0**	**0**	**195.851**	**686.901**
Maßnahme: Stadtpark 1 Investitionen Stadtpark und Hof Deitmar									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.531,01	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500	0	0

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.531,01**	**-12.500**	**-12.500**	**0**	**-12.500**	**-12.500**	**-12.500**	**0**	**0**

Produkt 13.02.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung
Planung und Umsetzung von Maßnahmen im Zusammenhang mit öffentlichen Freizeit- und Grünflächen. Unter anderem dient das Freiflächenentwicklungskonzept als Basis für eine weitere Ausarbeitung von Einzelmaßnahmen. Zudem sollen auf dem Gemeindegebiet Planungs- und Umsetzungskonzepte für eine einheitliche und strukturierte Gestaltung entwickelt werden.

Auftragsgrundlage
Gesetzgebungen und Richtlinien auf Landes-, Bundes und europäischer Ebene
- Freiflächenentwicklungskonzept

Ziele
Optimierung und Aufwertung der städtischen Freizeit- und Grünflächen

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,5 Stelle

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.752,31	10.484	7.000	5.928	5.928	5.928
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	10.752,31	10.484	7.000	5.928	5.928	5.928
11 -	Personalaufwendungen	8.701,86	37.998	39.298	39.887	40.485	41.093
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	14.312,69	13.935	9.456	8.158	8.158	8.158
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	23.014,55	79.933	76.754	76.045	76.643	77.251
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-12.262,24**	**-69.449**	**-69.754**	**-70.117**	**-70.715**	**-71.323**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-12.262,24**	**-69.449**	**-69.754**	**-70.117**	**-70.715**	**-71.323**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-12.262,24**	**-69.449**	**-69.754**	**-70.117**	**-70.715**	**-71.323**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.262,24	-69.449	-69.754	-70.117	-70.715	-71.323
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-12.262,24**	**-69.449**	**-69.754**	**-70.117**	**-70.715**	**-71.323**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 13.02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	8.701,86	37.998	39.298	0	39.887	40.485	41.093
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.701,86	65.998	67.298	0	67.887	68.485	69.093
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.701,86**	**-65.998**	**-67.298**	**0**	**-67.887**	**-68.485**	**-69.093**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan 2027 14

Produktbereich: **14** Umweltschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	-71.186,00	3.200	148.643	66.000	23.200	3.200
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	-71.186,00	4.200	149.643	67.000	24.200	4.200
11 -	Personalaufwendungen	305.288,85	269.188	291.193	295.561	299.994	304.494
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.544,20	500	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	26.303,29	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.316,92	179.945	227.417	213.220	227.417	193.220
17 =	Ordentliche Aufwendungen	431.453,26	489.633	549.110	539.281	557.911	528.214
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.436,04	-23.800	-26.200	-26.200	-26.200	-26.200
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-511.075,30	-509.233	-425.667	-498.481	-559.911	-550.214
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-511.075,30**	**-509.233**	**-425.667**	**-498.481**	**-559.911**	**-550.214**

Teilfinanzplan 2027 14

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.271,00	3.200	148.643	0	66.000	23.200	3.200
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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.271,00	4.200	149.643	0	67.000	24.200	4.200
10	-	Personalauszahlungen	305.288,64	269.188	291.193	0	295.561	299.994	304.494
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.078,02	500	500	0	500	500	500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	19.263,95	40.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	125.280,82	179.945	227.417	0	213.220	227.417	193.220
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.911,43	489.633	549.110	0	539.281	557.911	528.214
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-526.182,43**	**-485.433**	**-399.467**	**0**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 14.01.01

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

Ausschuss
Ausschuss für Klima, Umwelt und Mobilität

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Sicherung, den Erhalt und die Entwicklung der natürlichen Umwelt und Biodiversität als wesentliches Element einer nachhaltigen Stadtentwicklung und Aufenthaltsqualität, sowie die Erarbeitung von Konzepten und Maßnahmen zum Klimaschutz, zur Klimaanpassung und zur klimafreundlichen Mobilität.

Auftragsgrundlage
Baugesetzbuch (BauGB), Bundes-Klimaschutzgesetz (KSG), Klimaschutzgesetz Nordrhein-Westfalen (KlSchG NRW), Bundes-Klimaanpassungsgesetz (KAnG), Klimaanpassungsgesetz Nordrhein-Westfalen (KlAnG), Wärmeplanungsgesetz (WPG), Landeswärmeplanungsgesetz Nordrhein-Westfalen (LWPG), Gebäudeenergiegesetz (GEG), Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Landesnaturschutzgesetz Nordrhein-Westfalen (LNatSchG NRW), Bundes-Immissionsschutzgesetz (BImSchG), Bundes-Bodenschutzgesetz (BBodSchG), Straßen- und Wegegesetz NRW (StrWG NRW), Fahrrad- und Nahmobilitätsgesetz NRW (FaNaG NRW), Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW), Baumschutzsatzung der Stadt Emsdetten, Integriertes Klimaschutz- und Klimaanpassungskonzept (proKLIMA), Freiflächenentwicklungskonzept, Integriertes Mobilitätskonzept, 1. Maßnahmenprogramm 2024 bis 2027, kommunale Wärmeplanung; Ratsbeschlüsse, Mitgliedschaften und Satzungen.

Ziele
Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 und als Gesamtstadt bis 2040 klimaneutral, sowie eine gesundheitsbewusstere und gesündere Stadt sein und den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten. Auch das strategische Ziel der Begegnung, des Miteinanders und der Teilhabe am gesellschaftlichen Leben wird gefördert.
Es sind geeignete Maßnahmen zum Klimaschutz (z.B. THG-Reduktion), zur Klimafolgeanpassung und zur kommunalen Wärmeplanung sowie Entwicklung einer nachhaltigen Mobilität eingeleitet. Hierbei handelt es sich u.a. um das Integrierte Mobilitätskonzept, das Ende 2022 beschlossen wurde und seither in Umsetzung ist. In diesem Konzept wurden Ziele definiert, die in einem Zeithorizont bis 2035 auf Basis eines Maßnahmenprogramms erreicht werden sollen. Hierbei steht insbesondere die Förderung umweltfreundlicher und nachhaltiger Verkehrsmittel im Fokus.

Der gesetzlichen Verpflichtung gem. Landeswärmeplanungsgesetz NRW zur Aufstellung einer kommunalen Wärmeplanung ist die Stadt Emsdetten mit Ratsbeschluss im Februar 2025 nachgekommen. Im Ergebnis wurden zwei Prüfgebiete (Innenstadt und Kläranlage / Ems) ermittelt, die näher untersucht werden.

Der Baumbestand und wertvolle Freiraumstrukturen werden erhalten und gepflegt. Ein durchgängiges Freiraumsystem ist als Element einer zukunftsfähigen Stadtentwicklung vorhanden und zu erhalten/auszubauen. Der Erhalt der Biodiversität und der Artenschutz finden besondere Beachtung. In den Jahren 2022 bis 2024 wurde das Freiflächenentwicklungskonzept neu aufgestellt.

Ab dem 1. Januar 2027 sind die landesrechtlichen Vorgaben des Bundes-Klimaanpassungsgesetzes und des Klimaanpassungsgesetzes NRW umzusetzen. Kommunen sind damit verpflichtet, die Auswirkungen des Klimawandels systematisch zu analysieren, Anpassungsmaßnahmen zu entwickeln und diese in ihre Planungs- und Entscheidungsprozesse zu integrieren. Das Klimaanpassungskonzept bildet hierfür die strategische Grundlage zur Stärkung der Klimaresilienz und zum Schutz von Bevölkerung, Infrastruktur und natürlichen Lebensgrundlagen.

Produkt 14.01.01

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

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 3,3 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
gesetzliche Leistungen:
- Mitwirkung bei Umweltberichten inkl. Monitoring
- Kompensationskataster / Mitwirkung bei der Eingriffsregelung nach BauGB
- Altlastenüberwachung / Altlastensanierung
- Artenschutz
- Baumschutz - Umsetzung Baumschutzsatzung, Antragsbearbeitung, OWI-Verfahren
- Erstellung und Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung
- Aufstellung und Umsetzung einer Lärmaktionsplanung
- Aufstellung und Umsetzung des Klimafolgeanpassungskonzeptes

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
- Klimakommune Deutschland – Durchführung Prozess und Zertifizierung
- Information und Beratung zum Einsatz von erneuerbaren Energien (vor allem Freiflächen PV und Dach PV)
- Fairtrade-Town
- Bürgerinformationen zum Thema Klima- und Umweltschutz, z.B.
  - Umweltgerechtes Bauen/nachhaltiges Bauen
  - Thermografieaktion (Zusammenarbeit mit energieland 2050 e.V.)
  - Information zum Thema Energetische Althausmodernisierung
- Umweltbildung, z.B.
  - Nachhaltigkeitswoche
  - Grüne Klassenzimmer
- Umweltfreundliche Mobilität
  - Umsetzung des integrierten Mobilitätskonzeptes und des 1. Maßnahmenprogramms 2024 bis 2027
  - Mobilitätsberatung
  - Förderung des Radverkehrs
    - AG Mobilität
    - Stadtradeln

Produkt 14.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Allgemeine Umweltberatung (Anfragen, Auskünfte, Energieberatung)	500	500	500
Altlastenuntersuchung	4	0	4
Ausstellungen, Veranstaltungen, Bürgerinformationen	30	30	30

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

14.01.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	-71.186,00	3.200	148.643	66.000	23.200	3.200
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	-71.186,00	4.200	149.643	67.000	24.200	4.200
11	-	Personalaufwendungen	305.288,85	269.188	291.193	295.561	299.994	304.494
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.544,20	500	500	500	500	500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	26.303,29	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.316,92	179.945	227.417	213.220	227.417	193.220
17	=	Ordentliche Aufwendungen	431.453,26	489.633	549.110	539.281	557.911	528.214
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-502.639,26**	**-485.433**	**-399.467**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-8.436,04	-23.800	-26.200	-26.200	-26.200	-26.200
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-511.075,30	-509.233	-425.667	-498.481	-559.911	-550.214
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-511.075,30**	**-509.233**	**-425.667**	**-498.481**	**-559.911**	**-550.214**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **14.01.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.271,00	3.200	148.643	0	66.000	23.200	3.200
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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-73.271,00	4.200	149.643	0	67.000	24.200	4.200
10	-	Personalauszahlungen	305.288,64	269.188	291.193	0	295.561	299.994	304.494
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.078,02	500	500	0	500	500	500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	19.263,95	40.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	125.280,82	179.945	227.417	0	213.220	227.417	193.220
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	452.911,43	489.633	549.110	0	539.281	557.911	528.214
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-526.182,43**	**-485.433**	**-399.467**	**0**	**-472.281**	**-533.711**	**-524.014**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktbereich
15
Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan 2027 15

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	341.039,02	380.765	79.380	78.883	78.872	78.726
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.822,20	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.987,26	415.600	410.244	332.244	332.244	332.244
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	192.924,05	145.000	161.170	161.170	161.170	161.170
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	873.772,53	986.365	695.794	617.297	617.286	617.140
11 -	Personalaufwendungen	606.078,89	624.005	644.600	654.270	664.084	674.044
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.344,12	186.700	207.242	207.242	207.242	207.242
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	76.128,79	71.619	116.427	120.276	117.102	115.397
15 -	Transferaufwendungen	256.960,55	284.700	317.000	281.000	286.200	291.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	749.643,80	846.679	650.085	468.085	468.085	468.085
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.835.156,15	2.013.703	1.935.354	1.730.873	1.742.713	1.756.268
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-961.383,62**	**-1.027.338**	**-1.239.560**	**-1.113.576**	**-1.125.427**	**-1.139.128**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-961.383,62**	**-1.027.338**	**-1.239.560**	**-1.113.576**	**-1.125.427**	**-1.139.128**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-961.383,62**	**-1.027.338**	**-1.239.560**	**-1.113.576**	**-1.125.427**	**-1.139.128**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-206.686,12	-237.750	-265.650	-265.650	-265.650	-265.900
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.168.069,74	-1.265.088	-1.505.210	-1.379.226	-1.391.077	-1.405.028
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.168.069,74**	**-1.265.088**	**-1.505.210**	**-1.379.226**	**-1.391.077**	**-1.405.028**

Teilfinanzplan 2027 15

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.000,00	199.100	-1.000	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.652,00	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	318.455,88	415.600	410.244	0	332.244	332.244	332.244
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	229.619,39	197.500	161.170	0	161.170	161.170	161.170
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.727,27	857.200	615.414	0	538.414	538.414	538.414
10	-	Personalauszahlungen	606.078,89	624.005	644.600	0	654.270	664.084	674.044
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.248,09	186.700	207.242	0	207.242	207.242	207.242
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	53.659,55	52.500	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	256.829,20	284.700	317.000	0	281.000	286.200	291.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	409.021,55	642.750	551.450	0	369.450	369.450	369.450
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.476.837,28	1.790.655	1.720.292	0	1.511.962	1.526.976	1.542.236
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-848.110,01**	**-933.455**	**-1.104.878**	**0**	**-973.548**	**-988.562**	**-1.003.822**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	165.990,00	30.200	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	73.523,40	372.000	379.000	0	379.000	379.000	379.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	154.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	239.513,40	556.200	549.000	0	549.000	549.000	549.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.023.577,25	2.554.772	2.450.000	2.300.000	2.310.000	510.000	510.000
25	-	für Baumaßnahmen	377.647,46	600.600	143.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.916,71	59.395	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	106.721,24	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.526.862,66	3.214.767	2.593.000	2.300.000	2.310.000	510.000	510.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.287.349,26**	**-2.658.567**	**-2.044.000**	**-2.300.000**	**-1.761.000**	**39.000**	**39.000**

Produkt 15.01.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.01.01**	Wirtschaftsförderung

Ausschuss
Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung
Die Wirtschaftsförderung dient der Erhaltung und ständigen Verbesserung der harten und weichen Standortfaktoren des Wirtschaftsstandortes Emsdetten durch gezielte Maßnahmen.

Auftragsgrundlage
Gremienbeschlüsse

Ziele
Stärkung des Wirtschaftsstandortes Emsdetten, mit seinem Fachkräftepotential und den gewerbesteuerpflichtigen Gewerbebetrieben.

Leistung
15.01.01.01 Smart City

Produkt 15.01.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.01.01**	Wirtschaftsförderung

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,9 Stellen
davon 1,0 Stelle(n) Smart City

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

Aufgabenschwerpunkte des ServiceCenter Wirtschaft:

- Bestandspflege (Kundenbetreuung, Netzwerkmanagement, Gründungsberatung, Megatrends: Digitalisierung & Fachkräfte, ...)
- Grundstücksverkehr: Industrie und Gewerbegrundstücke (Gewerbeflächenbeschaf-fung, -entwicklung, -vermarktung, Potentialflächen & Monitoring)
- Gewerbeimmobilienbörse
- Standortoptimierung (Standortmarketing, Infrastruktur, Breitband, Mobilfunk, Gewerbeleitsysteme)
- Akquise von Unternehmen
- FORUM!, "wir unernehmen was!" (Unternehmensforum) mit diversen Netzwerk-veranstaltungen
- Veröffentlichung eines Unternehmensjahrbuches im Zwei-Jahres-Rhythmus
- Geschäftsstelle des Unternehmensnetzwerkes Emsdetten.Einfach.Machen e.V.
- weitere Sonderprojekte zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes

Hinweis:

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

Aufgabenschwerpunkte des Smart City Teams:

- Fortschreibung der Smart City Strategie
- Etablierung und Weiterentwicklung von Systemen zur Datenerfassung und -analyse; Verwendung dieser zur effizienteren und optimierten Planung bspw. für Vorhaben im Bereich der Stadtentwicklung sowie weiteren städtischen Vorhaben (bspw. Mobilitätsdaten und –analyse).
- Etablierung und Weiterentwicklung von Systemen zur Darstellung der erhobenen Daten (bspw. Dashboards/ Fachverfahren)
- Anstoß digitalisierter Prozesse um perspektivisch Personalressourcen einzusparen (bspw. Parkraumbewirtschaftung)
- Aufbau einer leistungsfähigen Infrastruktur
- Kooperationen und Netzwerkarbeit auf Kreisebene
- Öffentlichkeitsarbeit: Vorträge und Diskussionen bspw. an Bildungseinrichtungen

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

15.01.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.01.01** Wirtschaftsförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	271.474,70	153.920	45.272	45.272	45.272	45.233
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	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.815,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	275.289,70	159.120	50.472	50.472	50.472	50.433
11	-	Personalaufwendungen	282.422,23	272.475	279.433	283.625	287.880	292.198
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.138,27	77.300	61.200	61.200	61.200	61.200
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.493,05	11.852	16.681	14.635	12.501	11.491
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	370.612,47	266.429	153.010	153.010	153.010	153.010
17	=	Ordentliche Aufwendungen	714.666,02	628.056	510.324	512.470	514.591	517.899
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-439.376,32**	**-468.936**	**-459.852**	**-461.998**	**-464.119**	**-467.466**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-439.376,32**	**-468.936**	**-459.852**	**-461.998**	**-464.119**	**-467.466**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-439.376,32**	**-468.936**	**-459.852**	**-461.998**	**-464.119**	**-467.466**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-1.751,80	-3.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-441.128,12	-472.436	-463.852	-465.998	-468.119	-471.466
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-441.128,12**	**-472.436**	**-463.852**	**-465.998**	**-468.119**	**-471.466**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 15.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.01.01**	Wirtschaftsförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.048,00	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.700
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.048,00	5.200	5.200	0	5.200	5.200	5.200
10	-	Personalauszahlungen	282.422,23	272.475	279.433	0	283.625	287.880	292.198
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.416,69	77.300	61.200	0	61.200	61.200	61.200
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	41.201,82	62.500	65.000	0	65.000	65.000	65.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	376.040,74	412.275	405.633	0	409.825	414.080	418.398
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-371.992,74**	**-407.075**	**-400.433**	**0**	**-404.625**	**-408.880**	**-413.198**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	73.523,40	372.000	379.000	0	379.000	379.000	379.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	154.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	73.523,40	526.000	549.000	0	549.000	549.000	549.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.023.577,25	2.554.772	2.450.000	2.300.000	2.310.000	510.000	510.000
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	65.000	1.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.916,71	12.095	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	471,24	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.042.965,20	2.631.867	2.451.000	2.300.000	2.310.000	510.000	510.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-969.441,80**	**-2.105.867**	**-1.902.000**	**-2.300.000**	**-1.761.000**	**39.000**	**39.000**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grunderwerb2									
Bildung von Straßenlandparzellen in Industriegebieten									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Grunderwerb4									
unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	379.154,61	20.000	20.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-379.154,61**	**-20.000**	**-20.000**	**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**	**-100.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Grunderwerb5									
Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	644.422,64	2.524.772	2.420.000	2.200.000	2.200.000	400.000	400.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-644.422,64**	**-2.524.772**	**-2.420.000**	**-2.200.000**	**-2.200.000**	**-400.000**	**-400.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 3									
Veräußerung Industriegrundstücke inkl.									
- Löschwasserversorgung									
- Ausgleichsmaßnahmen									
- Erschließungskostenanteile									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	73.523,40	372.000	379.000	0	379.000	379.000	379.000	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	154.000	170.000	0	170.000	170.000	170.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**73.523,40**	**526.000**	**549.000**	**0**	**549.000**	**549.000**	**549.000**	**0**	**0**
Maßnahme: Smart Cities									
Smart Cities									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.941,67	12.095	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-17.941,67**	**-12.095**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Wifö 2									
Ausbau Breitbandnetz									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000	1.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-65.000**	**-1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Wifö 3									
Investition Dritter Wirtschaftsförderung									

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	471,24	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-471,24**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Wifö BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	975,04	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-975,04**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 15.01.02

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung
Produkt	**15.01.02**	Stadtmarketing und Tourismus

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen; Haupt-, Finanz- und Steuerungsauschuss; Kulturauschuss

Beschreibung

Das Stadtmarketing dient der Erhaltung und Förderung eines vielfältigen und attraktiven Angebots der Stadt Emsdetten.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten profiliert sich als attraktiver Standort für Industrie, Gewerbe und Dienstleistungen.
Sie ist ein Ort mit breitem Handels-, Freizeit- und Infrastrukturangebot.
Die Stadt Emsdetten hat eine hohe Lebensqualität.

Durch das Erreichen dieser Ziele werden die strategischen Ziele von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe, Aufwachsen, Klimaneutralität sowie Innenstadt + Hof Deitmar gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,5 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei der Position Anteile und Erstattungen Dritter für Verfügungsfond "Stadtmanagement" berechtigen zu Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen beim Verfügungsfond "Stadtmanagement" Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (integriertes Handlungskomzept Innenstadt)

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Konzeption und Durchführung von Marketingmaßnahmen
- Konzeption und Durchführung von Großveranstaltungen (z. B. Berufswahlmesse)
- Broschüren, Plakate, sonstige Publikationen
- Citymanagement
- Unterstützung und Zuschuss Verkehrsverein

Produkt 15.01.02

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027
Anzahl der Publikationen	85	90	90

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 15.01.02

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt: **15.01.02** Stadtmarketing und Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	48.947,31	212.915	13.607	14.607	14.607	14.607
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.392,86	126.000	108.000	30.000	30.000	30.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	111.340,17	339.015	121.707	44.707	44.707	44.707
11 -	Personalaufwendungen	260.586,68	281.647	293.579	297.983	302.453	306.989
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.161,41	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	23.052,01	22.824	23.477	23.477	23.477	23.477
15 -	Transferaufwendungen	255.000,00	283.500	314.500	278.500	283.700	289.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.254,55	313.300	263.925	81.925	81.925	81.925
17 =	Ordentliche Aufwendungen	703.054,65	919.271	913.481	699.885	709.555	719.391
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-591.714,48**	**-580.256**	**-791.774**	**-655.178**	**-664.848**	**-674.684**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-591.714,48**	**-580.256**	**-791.774**	**-655.178**	**-664.848**	**-674.684**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-591.714,48**	**-580.256**	**-791.774**	**-655.178**	**-664.848**	**-674.684**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-132.676,26	-103.500	-114.000	-114.000	-114.000	-114.000
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-724.390,74	-683.756	-905.774	-769.178	-778.848	-788.684
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-724.390,74**	**-683.756**	**-905.774**	**-769.178**	**-778.848**	**-788.684**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 15.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.01** Wirtschaftsförderung
Produkt **15.01.02** Stadtmarketing und Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.000,00	199.100	-1.000	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 Leistungesentgelte	62.392,89	126.000	108.000	0	30.000	30.000	30.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.392,89	325.200	107.100	0	30.100	30.100	30.100
10	-	Personalauszahlungen	260.586,68	281.647	293.579	0	297.983	302.453	306.989
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.780,14	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	255.000,00	283.500	314.500	0	278.500	283.700	289.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	156.519,69	313.300	253.300	0	71.300	71.300	71.300
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.886,51	896.447	879.379	0	665.783	675.453	685.289
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-587.493,62**	**-571.247**	**-772.279**	**0**	**-635.683**	**-645.353**	**-655.189**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.200	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	30.200	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	47.300	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	106.250,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	106.250,00	47.300	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-106.250,00**	**-17.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Market. BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.200	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	47.300	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	106.250,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-106.250,00**	**-17.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 15.03.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
In Emsdetten finden wöchentlich zwei Märkte (Mittwochs- und Samstagsmarkt) sowie im Jahr zwei Kirmessen (Mai- und Herbstkirmes) statt.
Die Organisation und Überwachung dieser Veranstaltungen wird im Rahmen dieses Produktes durchgeführt.

Auftragsgrundlage
Ortsrecht

Ziele
Märkte und Kirmessen leisten einen Beitrag zur Attraktivitätssteigerung der Stadt Emsdetten.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteile: 0,8 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:
- Organisation und Durchführung Mittwochsmarkt und Samstagsmarkt als Wochenmarkt
- Organisation und Durchführung Maikirmes und Herbstkirmes als Volksfest

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 15.03.01

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			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	44.822,20	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
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	68,49	200	200	200	200	200
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	44.890,69	45.200	45.200	45.200	45.200	45.200
11	-	Personalaufwendungen	51.093,99	57.601	58.749	59.630	60.524	61.432
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10,79	1.200	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	13.079,69	12.850	13.850	13.850	13.850	13.850
17	=	Ordentliche Aufwendungen	64.184,47	71.651	72.699	73.580	74.474	75.382
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-19.293,78**	**-26.451**	**-27.499**	**-28.380**	**-29.274**	**-30.182**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-19.293,78**	**-26.451**	**-27.499**	**-28.380**	**-29.274**	**-30.182**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-19.293,78**	**-26.451**	**-27.499**	**-28.380**	**-29.274**	**-30.182**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-28.224,49	-38.200	-42.250	-42.250	-42.250	-42.500
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.518,27	-64.651	-69.749	-70.630	-71.524	-72.682
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-47.518,27**	**-64.651**	**-69.749**	**-70.630**	**-71.524**	**-72.682**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 15.03.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.652,00	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	200	200	0	200	200	200
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.652,00	45.200	45.200	0	45.200	45.200	45.200
10	-	Personalauszahlungen	51.093,99	57.601	58.749	0	59.630	60.524	61.432
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10,79	1.200	100	0	100	100	100
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.158,29	12.850	13.850	0	13.850	13.850	13.850
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.263,07	71.651	72.699	0	73.580	74.474	75.382
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.611,07**	**-26.451**	**-27.499**	**0**	**-28.380**	**-29.274**	**-30.182**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 15.04.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.04**	Anteile an Unternehmen
Produkt	**15.04.01**	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Die Stadt Emsdetten bildet mit dem Kreis Steinfurt und 21 weiteren Städten und Gemeinden im Kreis Steinfurt den Sparkassenzweckverband der Kreissparkasse. Der Zweckverband ist Träger der Kreisparkasse Steinfurt.

Auftragsgrundlage
Sparkassengesetz, Sparkassenverordnung, Satzung des Zweckverbandes

Ziele
Das Sparkassenwesen im Gebiet der Stadt Emsdetten und 21 weiterer Städte und Gemeinden im Kreis Steinfurt wird gefördert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,0 Stellen

Die Kreissparkasse Steinfurt ist zum 01.01.2023 aus dem Zusammenschluss der früheren Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup und der Kreissparkasse Steinfurt entstanden. Entsprechend dem Geschäftsmodell der Sparkassen, das anstelle der Gewinn- an der Gemeinwohlorientierung ausgerichtet ist, verwendet die Kreissparkasse zur Verfügung stehende Mittel zu einem erheblichen Teil als Spenden für gemeinnützige, kommunale Zwecke. Damit unterstützt die Kreissparkasse nachhaltig allgemeinwohlorientierte Ziele der Stadt Emsdetten und der weiteren Städte im Kreis Steinfurt, z.B. im Hinblick auf soziale und kulturelle Aufgaben bzw. der Förderung der Wirtschaft und des Mittelstandes.

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 15.04.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.04** Anteile an Unternehmen
Produkt: **15.04.01** Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	898,72	965	985	1.000	1.015	1.030
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	898,72	965	985	1.000	1.015	1.030
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-898,72**	**-965**	**-985**	**-1.000**	**-1.015**	**-1.030**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-898,72**	**-965**	**-985**	**-1.000**	**-1.015**	**-1.030**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-898,72**	**-965**	**-985**	**-1.000**	**-1.015**	**-1.030**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-898,72	-965	-985	-1.000	-1.015	-1.030
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-898,72**	**-965**	**-985**	**-1.000**	**-1.015**	**-1.030**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 15.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.04** Anteile an Unternehmen
Produkt **15.04.01** Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	898,72	965	985	0	1.000	1.015	1.030
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	898,72	965	985	0	1.000	1.015	1.030
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-898,72**	**-965**	**-985**	**0**	**-1.000**	**-1.015**	**-1.030**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produkt 15.05.01

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	**15.05**	Betriebe gewerblicher Art
Produkt	**15.05.01**	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Der Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken, sowie die Leistungen für das duale System Deutschland stellen Betriebe gewerblicher Art dar und unterliegen somit grundsätzlich der Umsatzsteuer- und Körperschaftssteuerpflicht.

Auftragsgrundlage
Körperschaftssteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gremienbeschlüsse

Ziele
Die Stadt Emsdetten möchte als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 klimaneutral sein.
- Reduzierung des CO2-Ausstoßes durch Nutzung regenerativer Energien
- Entsorgung und Verwertung von in Umlauf gebrachten Verpackungen durch Erbringung von Leistungen für das Duale System Deutschland

Leistung
15.05.01.05 Betrieb gewerblicher Art - Gesundheitsförderung

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

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 15.05.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	20.617,01	13.930	20.501	19.004	18.993	18.886
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	232.594,40	288.100	300.744	300.744	300.744	300.744
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	189.040,56	141.000	157.170	157.170	157.170	157.170
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	442.251,97	443.030	478.415	476.918	476.907	476.800
11 -	Personalaufwendungen	11.077,27	11.317	11.854	12.032	12.212	12.395
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.033,65	90.200	127.942	127.942	127.942	127.942
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	39.583,73	36.943	76.269	82.164	81.124	80.429
15 -	Transferaufwendungen	1.960,55	1.200	2.500	2.500	2.500	2.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.697,09	254.100	219.300	219.300	219.300	219.300
17 =	Ordentliche Aufwendungen	352.352,29	393.760	437.865	443.938	443.078	442.566
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**89.899,68**	**49.270**	**40.550**	**32.980**	**33.829**	**34.234**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**89.899,68**	**49.270**	**40.550**	**32.980**	**33.829**	**34.234**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**89.899,68**	**49.270**	**40.550**	**32.980**	**33.829**	**34.234**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-44.033,57	-92.550	-105.400	-105.400	-105.400	-105.400
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	45.866,11	-43.280	-64.850	-72.420	-71.571	-71.166
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**45.866,11**	**-43.280**	**-64.850**	**-72.420**	**-71.571**	**-71.166**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 15.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.05** Betriebe gewerblicher Art
Produkt **15.05.01** Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	256.062,99	288.100	300.744	0	300.744	300.744	300.744
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	225.571,39	193.500	157.170	0	157.170	157.170	157.170
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.634,38	481.600	457.914	0	457.914	457.914	457.914
10	-	Personalauszahlungen	11.077,27	11.317	11.854	0	12.032	12.212	12.395
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.040,47	90.200	127.942	0	127.942	127.942	127.942
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	53.659,55	52.500	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.829,20	1.200	2.500	0	2.500	2.500	2.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	198.141,75	254.100	219.300	0	219.300	219.300	219.300
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.748,24	409.317	361.596	0	361.774	361.954	362.137
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**130.886,14**	**72.283**	**96.318**	**0**	**96.140**	**95.960**	**95.777**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	165.990,00	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)	165.990,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	377.647,46	535.600	142.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	377.647,46	535.600	142.000	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-211.657,46**	**-535.600**	**-142.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027 **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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Photovoltaik **Installation von Photovoltaikanlagen**									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	165.990,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.647,46	535.600	142.000	0	0	0	0	535.600	677.600
Saldo: **(Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-211.657,46**	**-535.600**	**-142.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-535.600**	**-677.600**

Produktbereich
16
Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan 2027 16

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	78.225.812,63	79.374.900	83.879.900	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.571.024,74	349.992	349.343	349.343	349.343	349.343
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	100.229,56	36.000	80.000	80.000	80.000	80.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	80.897.066,93	79.760.892	84.309.243	88.672.643	92.639.543	95.905.243
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	24.818.167,35	27.898.330	28.397.940	28.898.010	29.447.910	29.972.340
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.367.359,36	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.185.526,71	27.898.330	28.397.940	28.898.010	29.447.910	29.972.340
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**53.711.540,22**	**51.862.562**	**55.911.303**	**59.774.633**	**63.191.633**	**65.932.903**
19 +	Finanzerträge	50.009,51	54.300	45.000	45.000	45.000	45.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.054.815,40	2.494.941	2.698.673	2.818.073	2.781.776	2.689.259
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.004.805,89	-2.440.641	-2.653.673	-2.773.073	-2.736.776	-2.644.259
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**53.257.630**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	-1.352.195	-1.322.207	-1.324.363	-1.335.162
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	1.352.195	1.322.207	1.324.363	1.335.162
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**53.257.630**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	51.706.734,33	49.421.921	54.609.825	58.323.767	61.779.220	64.623.806
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	1.352.195	1.322.207	1.324.363	1.335.162
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**54.609.825**	**58.323.767**	**61.779.220**	**64.623.806**

Teilfinanzplan 2027 16

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	77.475.076,90	79.374.900	83.879.900	0	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.571.024,74	349.992	349.343	0	349.343	349.343	349.343
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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	90.149,00	36.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.484,91	54.300	45.000	0	45.000	45.000	45.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.192.735,55	79.815.192	84.354.243	0	88.717.643	92.684.543	95.950.243
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	2.124.497,95	2.494.941	2.698.673	0	2.818.073	2.781.776	2.689.259
14	-	Transferauszahlungen	25.584.186,55	27.683.530	28.397.940	0	28.898.010	29.447.910	29.972.340
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.708.684,50	30.178.471	31.096.613	0	31.716.083	32.229.686	32.661.599
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.484.051,05**	**49.636.721**	**53.257.630**	**0**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.346.411,62	2.519.737	2.562.333	0	2.562.333	2.562.333	2.562.333
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)	2.346.411,62	2.519.737	2.562.333	0	2.562.333	2.562.333	2.562.333
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	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
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**2.345.411,62**	**2.519.737**	**2.562.333**	**0**	**2.562.333**	**2.562.333**	**2.562.333**

Produkt 16.01.01

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

Ausschuss
Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung
Im diesem Produkt werden alle allgemeinen Leistungen dargestellt, die nicht auf die fachbezogenen Teilergebnis- und Teilfinanzpläne aufgeteilt werden. Allgemeine Erträge sind Erträge aus Steuern und Zuwendungen, die die Stadt Emsdetten bezogen auf ihren Gesamthaushalt erhält, und Zinserträge. Allgemeine Aufwendungen sind alle allgemeinen Umlagen, die die Stadt Emsdetten an das Land NRW abzuführen hat und Zinsaufwendungen aufgrund Finanzierungstätigkeit.

Auftragsgrundlage
Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltssatzung

Ziele
Die Finanzkraft der Stadt Emsdetten wird gesichert.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,0 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:
Mehrerträge bei den Zinsen aus Gewerbesteuern nach § 233 a AO berechtigen zu Mehraufwendungen bei Verzinsung der Gewerbesteuern nach § 233 a AO.

Zu den allgemeinen Deckungsmitteln gehören:
Steuern und steuerähnliche Abgaben, staatliche Zuwendungen:
- Grundsteuern
- Gewerbesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Hundesteuer
- Vergnügungssteuer
- Ausgleichsleistungen Familienleistungsausgleich
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Schlüsselzuweisungen

Zu den allgemeinen Aufwendungen gehören:
- Kreisumlage
- Gewerbesteuerumlagen
- Krankenhausumlage

Investive Zuwendungen:
- Allgemeine Investitionspauschale
- Schulpauschale
- Sportpauschale
- Feuerwehrpauschale

Produkt 16.01.01

Basisdaten / Leistungsdaten	**Zeitvergleich**		
	Ist 2025	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Umlagepunkte Gewerbesteuerumlage	35	35	35
Umlagepunkte Fonds dt. Einheit	0	0	0
Hebesatz Kreisumlage	33,50 %	34,60 %	36,50 %
Gewerbesteuerhebesatz in %	450	450	473
Hebesatz Grundsteuer B in %	759	759	797
Hebesatz Grundsteuer A in %	363	363	381
Einwohner (Meldedatei MESO)	37217	37079	36891

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Plan 2026**	**Plan 2027**
Steuern und Zuweisungen			
Gewerbesteuer je Einwohner	1.049,80	1.039,40	1.082,11
Grundsteuer B je Einwohner	249,84	253,86	264,97
Aufkommen aus Anteil Einkommensteuer je Einwohner	602,39	624,98	672,03
Aufkommen aus Anteil Umsatzsteuer je Einwohner	118,75	140,98	167,72
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	57,21	0,00	0,00
Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je Einwohner	2.216,39	2.140,70	2.273,72
Kreisumlage			
Kreisumlage (Umlagen an GV) je Einwohner	571,25	654,84	672,89
Anteil Kreisumlage an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %	25,77 %	30,59 %	29,59 %

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027

16.01.01

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	78.225.812,63	79.374.900	83.879.900	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.571.024,74	349.992	349.343	349.343	349.343	349.343
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	100.229,56	36.000	80.000	80.000	80.000	80.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	80.897.066,93	79.760.892	84.309.243	88.672.643	92.639.543	95.905.243
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	24.818.167,35	27.898.330	28.397.940	28.898.010	29.447.910	29.972.340
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.367.359,36	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	27.185.526,71	27.898.330	28.397.940	28.898.010	29.447.910	29.972.340
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**53.711.540,22**	**51.862.562**	**55.911.303**	**59.774.633**	**63.191.633**	**65.932.903**
19 +	Finanzerträge	50.009,51	54.300	45.000	45.000	45.000	45.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.054.815,40	2.494.941	2.698.673	2.818.073	2.781.776	2.689.259
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.004.805,89	-2.440.641	-2.653.673	-2.773.073	-2.736.776	-2.644.259
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**53.257.630**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	-1.352.195	-1.322.207	-1.324.363	-1.335.162
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	1.352.195	1.322.207	1.324.363	1.335.162
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**53.257.630**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	51.706.734,33	49.421.921	54.609.825	58.323.767	61.779.220	64.623.806
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	1.352.195	1.322.207	1.324.363	1.335.162
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**51.706.734,33**	**49.421.921**	**54.609.825**	**58.323.767**	**61.779.220**	**64.623.806**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 **16.01.01**

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	77.475.076,90	79.374.900	83.879.900	0	88.243.300	92.210.200	95.475.900
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.571.024,74	349.992	349.343	0	349.343	349.343	349.343
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 Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	90.149,00	36.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.484,91	54.300	45.000	0	45.000	45.000	45.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.192.735,55	79.815.192	84.354.243	0	88.717.643	92.684.543	95.950.243
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	2.124.497,95	2.494.941	2.698.673	0	2.818.073	2.781.776	2.689.259
14	-	Transferauszahlungen	25.584.186,55	27.683.530	28.397.940	0	28.898.010	29.447.910	29.972.340
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.708.684,50	30.178.471	31.096.613	0	31.716.083	32.229.686	32.661.599
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.484.051,05**	**49.636.721**	**53.257.630**	**0**	**57.001.560**	**60.454.857**	**63.288.644**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.346.411,62	2.519.737	2.562.333	0	2.562.333	2.562.333	2.562.333
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)	2.346.411,62	2.519.737	2.562.333	0	2.562.333	2.562.333	2.562.333
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	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
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**2.345.411,62**	**2.519.737**	**2.562.333**	**0**	**2.562.333**	**2.562.333**	**2.562.333**

Teilfinanzplan 2027

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 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Anteile									
Erwerb von Anteilen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: Kredite									
Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Finanzierung von Investitionen									
+ Einzahlungen aus Krediten	13.000.000,00	19.245.217	10.545.200	0	762.900	0	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	4.099.458,66	4.053.567	3.554.921	0	3.849.312	4.250.503	4.250.867	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**8.900.541,34**	**15.191.650**	**6.990.279**	**0**	**-3.086.412**	**-4.250.503**	**-4.250.867**	**0**	**0**
Maßnahme: Zuweisung 1									
Investitionspauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.346.411,62	2.519.737	2.562.333	0	2.562.333	2.562.333	2.562.333	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.346.411,62**	**2.519.737**	**2.562.333**	**0**	**2.562.333**	**2.562.333**	**2.562.333**	**0**	**0**

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilergebnisplan 2027 17

Produktbereich: **17** Stiftungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	-9.505	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	-9.505	0	0	0	0
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	10.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.410,59	50	10.475	10.475	10.475	10.475
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.410,59	3.050	13.475	13.475	13.475	13.475
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-14.410,59**	**-12.555**	**-13.475**	**-13.475**	**-13.475**	**-13.475**
19 +	Finanzerträge	14.735,15	14.175	14.175	14.175	14.175	14.175
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	14.735,15	14.175	14.175	14.175	14.175	14.175
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**324,56**	**1.620**	**700**	**700**	**700**	**700**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**324,56**	**1.620**	**700**	**700**	**700**	**700**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-324,56	-1.620	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2027 17

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 17 Stiftungen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	14.735,15	14.175	14.175	0	14.175	14.175	14.175
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.735,15	14.175	14.175	0	14.175	14.175	14.175
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	10.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	50	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	3.050	3.000	0	3.000	3.000	3.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.735,15**	**11.125**	**11.175**	**0**	**11.175**	**11.175**	**11.175**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	150.000	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	150.000	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	210.000	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	210.000	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-60.000**	**0**

Produkt 17.01.01

Produktbereich	**17**	Stiftungen
Produktgruppe	**17.01**	Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt	**17.01.01**	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.

Erläuterungen und Hinweise
Stellenanteil: 0,0 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 Nordwalderstraße.

Stadt Emsdetten

Teilergebnisplan 2027 17.01.01

Produktbereich: **17** Stiftungen
Produktgruppe: **17.01** Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt: **17.01.01** Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
		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	-9.505	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	-9.505	0	0	0	0
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	10.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.410,59	50	10.475	10.475	10.475	10.475
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.410,59	3.050	13.475	13.475	13.475	13.475
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-14.410,59**	**-12.555**	**-13.475**	**-13.475**	**-13.475**	**-13.475**
19 +	Finanzerträge	14.735,15	14.175	14.175	14.175	14.175	14.175
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	14.735,15	14.175	14.175	14.175	14.175	14.175
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**324,56**	**1.620**	**700**	**700**	**700**	**700**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**324,56**	**1.620**	**700**	**700**	**700**	**700**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungebeziehungen	-324,56	-1.620	-700	-700	-700	-700
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	0	0	0	0	0
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Emsdetten

Teilfinanzplan 2027 17.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **17** Stiftungen
Produktgruppe **17.01** Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt **17.01.01** Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	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	14.735,15	14.175	14.175	0	14.175	14.175	14.175
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.735,15	14.175	14.175	0	14.175	14.175	14.175
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	10.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	50	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	3.050	3.000	0	3.000	3.000	3.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.735,15**	**11.125**	**11.175**	**0**	**11.175**	**11.175**	**11.175**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	150.000	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	150.000	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	210.000	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	210.000	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-60.000**	**0**

Teilfinanzplan 2027 **17.01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **17** Stiftungen
Produktgruppe: **17.01** Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt: **17.01.01** Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	VE 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030	Bisher bereit-gestellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Finanzen									
Finanzanlagen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	150.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	210.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**

Organigramm
und
Anlagen

ORGANIGRAMM der Stadt Emsdetten, Stand 07 / 2026

Stadt Emsdetten

örtliche Rechnungsprüfung

Bürgermeister Oliver Kellner

Datenschutzbeauftragter

Gleichstellungsbeauftragte

Fachbereich I - Oliver Kellner (Bürgermeister)

Fachdienst 10
Organisation, Personal und IT
Fachdienstleitung Thomas Göcke

Team 100
Organisation und Personal
Teamleitung Matthias Reker

Sachgebiet 1100
Personalverwaltung
Sachgebietsleitung Lena Marquardt

Team 160
Informationstechnologie
Teamleitung Robin Hoof

Fachdienst 13
Strategie und Kommunikation
Fachdienstleitung Margit Richters

Team 131
Steuerungunterstützung
Teamleitung Markus Stegemann

Fachdienst 20
Finanzen
Fachdienstleitung Jutta Austrup

Sachgebiet 2001
Fördermanagement und Vergabe
Sachgebietsleitung Joscha Blum

Team 200
Finanz- und Rechnungswesen
Teamleitung Dirk Magnus

Sachgebiet 2100
Zahlungsabwicklung
Sachgebietsleitung Anja Geisler

Sachgebiet 2200
Steuern und Abgaben
Sachgebietsleitung Rainer Kahl

Fachbereich II - Elmar Leuermann (1. Beigeordneter)

Fachdienst 23
Wirtschaft und Wohnen
Fachdienstleitung Elmar Leuermann

Team 231
Grundstücke und Wohnen
Teamleitung Petra Büker

Team 232
ServiceCenter Wirtschaft
Teamleitung Melanie Griese

Fachdienst 30/50
Bürgerservice, Ordnung und Soziale Leistungen
Fachdienstleitung Manfred Wietkamp

Sachgebiet 3701
Brandschutz
Sachgebietsleitung Wilhelm Kemper

Team 320
Bürgerservice und Öffentliche Ordnung
Teamleitung Thorsten Bäumer

Sachgebiet 3300
Bürgerbüro
Sachgebietsleitung Susanne Radon

Sachgebiet 3702
Rettungswache
Sachgebietsleitung Tobias Baumscheiper

Team 500
Soziales
Teamleitung Andreas Kiewe

Sachgebiet 5600
Jobcenter
Sachgebietsleitung Daniel Timmer

Fachdienst 40
Bildung, Sport und Kultur
Fachdienstleitung Kathrin Magnus

Sachgebiet 4000
Schule
Sachgebietsleitung Johannes Feller

Team 420
Bibliothek
Teamleitung Kathrin Strähle

Fachdienst 51
Jugendamt
Fachdienstleitung Petra Gittner

Team 510
Bezirkssozialdienst
Teamleitung Julia von der Haar

Team 512
Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien
Teamleitung Michael Loose

Sachgebiet 5122
Beistandschaften und Unterhaltsvorschuss
Sachgebietsleitung Alexandra Gosewinkel

Team 514
Kindertagesbetreuung
Teamleitung Christel Dunker

Sachgebiet 5140
Städtische Kinderhäuser
Sachgebietsleitung Astrid Weidebach

Fachbereich III - Martin Dörtelmann (Technischer Beigeordneter)

Fachdienst 61
Stadtentwicklung und Umwelt
Fachdienstleitung Philipp Bunse

Fachdienst 63
Gebäudemanagement und Bauaufsicht
Fachdienstleitung Helmuth Schäckel

Team 630
Bauaufsicht
Teamleitung Oliver Kordts

Team 651
Kaufmännisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement
Teamleitung Dennis Röhrs

Sachgebiet 6511
Hausmeisterwesen
Sachgebietsleitung Charlotte Schlinge

Sachgebiet 6512
Eigenreinigung
Sachgebietsleitung Michael Langwald

Team 652
Technisches Gebäudemanagement
Teamleitung Frank Westkamp

Sachgebiet 6521
Bauunterhaltung
Sachgebietsleitung Marcel Konermann-Dreinemann

Fachdienst 66
Straßen und Entsorgung
Fachdienstleitung Simon Wieler

Team 661
Tiefbau
Teamleitung Thomas Röer

Team 662
Kläranlage
Teamleitung Roland Scholtes

Sachgebiet 6620
Kläranlage
Sachgebietsleitung Andreas Nießing

Team 663
Entsorgung, Beitragswesen und Straßenverkehr
Teamleitung Linda Thiele

Team 670
Baubetriebshof
Teamleitung Sven Mendelin

Sachgebiet 6702
Grün
Sachgebietsleitung Ralf Deupmann

Sachgebiet 6703
Straße
Sachgebietsleitung Oliver Kröger

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahn-gruppen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte	B 5	1,00		1,00	1,00	Bürgermeister
	A 16 / B 2	1,00		1,00	1,00	1. Beigeordneter
	A 15 / A 16	1,00		1,00	1,00	Tech. Beigeordneter
Laufbahngruppe 2	A 16					
Ämtergruppe des	A 15	5,00		5,00	4,00	
2. Einstiegsamtes	A 14	4,00		3,00	3,00	
(Höherer Dienst)	A 13	1,00		2,00	1,00	
Laufbahngruppe 2	A 13	2,78		2,78	1,78	
Ämtergruppe des	A 12	9,00		9,00	9,00	
1. Einstiegsamtes	A 11	16,63		16,09	14,38	
(Gehobener Dienst)	A 10	14,88		12,18	7,86	
	A 9			0,50	6,00	
Laufbahngruppe 1	A 9	6,35		7,62	6,01	
Ämtergruppe des	A 8	3,50		3,50	3,50	
2. Einstiegsamtes	A 7	2,00		1,00	2,00	
(Mittlerer Dienst)	A 6					
insgesamt		**68,14**	**0,00**	**65,67**	**61,53**	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14				
13	2,00	2,00	2,00	
12	6,00	4,95	4,85	inkl. 2,00 Stellen S 18
11	25,08	23,50	21,53	inkl. 1,83 Stellen S 17
10	19,82	21,10	20,47	inkl. 4,90 Stellen S 15
9c	30,07	27,76	24,88	inkl. 11,62 Stellen S 14
9b	29,47	24,67	26,16	inkl. 2,77 Stellen S 13, 9,95 Stellen S 12, 1,00 Stellen S 11b
9a	24,00	21,98	21,34	inkl. 5,83 Stellen S 9
8	67,07	69,03	65,33	inkl. 16,90 Stellen N, 2,35 Stellen S 8b, 30,36 Stellen S 8a
7	15,65	14,14	13,06	
6	63,77	62,67	62,02	
5	14,09	12,34	14,44	
4	24,14	20,88	17,63	
3	3,48	2,76	5,30	inkl. 1,56 Stelle S 3
2	3,03	1,37	1,79	
1				
insgesamt	**327,67**	**309,15**	**300,80**	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamte -

Produkt-bereich	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 →	A 9 →	
1	2	3	4	5	6	7
01	Innere Verwaltung	3,00	3,54	19,42	2,29	
02	Sicherheit und Ordnung		0,79	4,26	7,48	
03	Schulträgeraufgaben		0,72	1,95	0,06	
04	Kultur und Wissenschaft		0,19	0,38		
05	Soziale Leistungen		0,32	7,16	1,00	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		1,02	2,28	0,56	
08	Sportförderung		0,09	0,37		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		0,67			
10	Bauen und Wohnen		0,25	2,17	0,44	
11	Ver- und Entsorgung		0,15	0,74		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,60	2,93		
13	Natur- und Landschaftspflege		0,10	0,04		
14	Umweltschutz		0,28			
15	Wirtschaft und Tourismus		1,28	1,59	0,02	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft					
17	Stiftungen					
Summe		**3,00**	**10,00**	**43,29**	**11,85**	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt-bereich	Bezeichnung	E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2	E 1
1	2	3 *															
01	Innere Verwaltung		2,00	1,00	9,15	9,84	5,68	7,77	11,02	8,29	3,10	39,03	11,12	16,50	1,92		
02	Sicherheit und Ordnung					0,82	1,00	2,92	1,74	21,97	1,92	0,72	1,53	6,00			
03	Schulträgeraufgaben			0,02					0,06	0,88	4,00	11,15					
04	Kultur und Wissenschaft				1,00			1,56		0,46	1,00	4,53					
05	Soziale Leistungen			0,10		1,60	7,69	4,15	3,56		0,50	2,58	1,00	1,00			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			2,88	2,03	4,90	14,72	10,16	6,36	34,12	1,69	2,33	0,01	0,64	1,56	3,03	
08	Sportförderung									0,67		0,71					
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				4,15		0,44				0,42	1,28					
10	Bauen und Wohnen			1,00		0,64	0,35	1,83		0,10	0,85						
11	Ver- und Entsorgung								0,94			0,16	0,34				
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			1,00	4,70		0,06	1,08	0,32		0,08	1,26	0,08				
13	Natur- und Landschaftspflege				0,50							0,01	0,01				
14	Umweltschutz				2,45		0,13				0,35						
15	Wirtschaft und Tourismus				1,10	2,02				0,58	1,74	0,01					
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Summe			**2,00**	**6,00**	**25,08**	**19,82**	**30,07**	**29,47**	**24,00**	**67,07**	**15,65**	**63,77**	**14,09**	**24,14**	**3,48**	**3,03**	

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

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2026

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftige Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 30.09.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	7,00	7,00	
Brandmeisteranwärterinnen/ Brandmeisteranwärter	Unterhaltszuschuss	0,00	0,00	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	29,54	27,78	
Praktikantinnen/ Praktikanten	fester Satz	4,00	2,00	
insgesamt		**40,54**	**36,78**	

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

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	573.939	-573.939	0	-573.939	0
01.02.01	Verwaltungsführung	8.723	554.934	-546.211	0	-546.211	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	463.000	-463.000	0	-463.000	0
01.02.04	Finanzmanagement	85.899	772.667	-686.768	0	-686.768	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	68.268	-68.268	0	-68.268	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.031	-12.031	0	-12.031	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	182.878	-182.878	0	-182.878	0
01.06.01	Rathausservice	155.171	1.350.558	-1.195.387	0	-1.195.387	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	82.034	5.557.732	-5.475.698	0	-5.475.698	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	100	387.405	-387.305	0	-387.305	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	72.933	-72.933	0	-72.933	0
01.08.01	Personalmanagement	833.916	7.872.824	-7.038.908	0	-7.038.908	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	185.554	659.167	-473.613	75.000	-398.613	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	197.553	445.400	-247.847	0	-247.847	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	49.982	4.065.718	-4.015.736	0	-4.015.736	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	0	134.743	-134.743	0	-134.743	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	274.234	2.512.535	-2.238.301	0	-2.238.301	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	76.402	-76.402	0	-76.402	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	208.933	365.204	-156.271	0	-156.271	0
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	13.500	357.438	-343.938	0	-343.938	0
02.02.01	Gewerbewesen	20.500	109.860	-89.360	0	-89.360	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	244.500	444.306	-199.806	0	-199.806	0
02.10.01	Bürgerbüro	315.200	723.889	-408.689	0	-408.689	0
02.11.01	Standesamt	35.000	147.098	-112.098	0	-112.098	0
02.13.01	Wahlen	40.000	48.619	-8.619	0	-8.619	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	202.627	1.945.274	-1.742.647	0	-1.742.647	0
02.17.01	Rettungsdienst	2.380.269	2.714.836	-334.567	0	-334.567	0
03.01.01	Grundschulen	3.290.940	8.285.891	-4.994.951	0	-4.994.951	0
03.01.02	Weiterführende Schulen	2.030.717	6.505.885	-4.475.168	0	-4.475.168	0
03.01.03	Förderschule	283.097	229.661	53.436	0	53.436	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	-573.939
01.02.01	Verwaltungsführung	-541.796
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-463.000
01.02.04	Finanzmanagement	-686.768
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-68.268
01.03.02	Datenschutz	-12.031
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-182.878
01.06.01	Rathausservice	-1.278.078
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-388.655
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-73.633
01.08.01	Personalmanagement	-7.002.022
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-390.482
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-187.605
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-4.003.197
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-134.743
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-2.263.601
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	-76.402
01.13.03	Grundstücksverkehr	-160.271
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-426.238
02.02.01	Gewerbewesen	-89.360
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-207.406
02.10.01	Bürgerbüro	-417.889
02.11.01	Standesamt	-112.098
02.13.01	Wahlen	-42.719
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-1.754.147
02.17.01	Rettungsdienst	-335.917
03.01.01	Grundschulen	-5.294.251
03.01.02	Weiterführende Schulen	-4.796.968
03.01.03	Förderschule	21.686

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	93.213	1.139.784	-1.046.571	0	-1.046.571	0
04.02.01	Förderung der Kultur	11.410	175.964	-164.554	0	-164.554	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	36.855	744.646	-707.791	0	-707.791	0
04.06.01	Stadtbibliothek	130.207	968.864	-838.657	0	-838.657	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	0	134.740	-134.740	0	-134.740	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	302.228	-302.228	0	-302.228	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	1.242.060	2.603.944	-1.361.884	0	-1.361.884	0
05.02.03	Unterhaltsersatzleistungen	1.004.000	1.400.771	-396.771	0	-396.771	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	131.130	-130.930	0	-130.930	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	1.321.328	1.586.788	-265.460	0	-265.460	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	685.500	2.563.807	-1.878.307	0	-1.878.307	0
05.07.01	Integration	3.000	143.672	-140.672	0	-140.672	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	500	255.200	-254.700	0	-254.700	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	18.786.587	27.435.563	-8.648.976	0	-8.648.976	0
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	366.254	1.892.489	-1.526.235	0	-1.526.235	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	10.080	231.043	-220.963	0	-220.963	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	319.852	1.887.462	-1.567.610	0	-1.567.610	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	2.186.400	8.054.902	-5.868.502	0	-5.868.502	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	2.830.339	-2.830.239	0	-2.830.239	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	246.732	-246.732	0	-246.732	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	336.782	-336.782	0	-336.782	0
06.04.03	Adoptionen	0	28.899	-28.899	0	-28.899	0
08.01.01	Förderung des Sports	235.049	2.821.712	-2.586.663	0	-2.586.663	0
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	22.650	708.641	-685.991	0	-685.991	0
09.03.01	Geodaten	0	59.737	-59.737	0	-59.737	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	87.414	-87.414	0	-87.414	0
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	306.000	438.238	-132.238	0	-132.238	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	-1.079.971
04.02.01	Förderung der Kultur	-223.954
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-710.491
04.06.01	Stadtbibliothek	-861.657
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-135.440
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-302.228
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.406.284
05.02.03	Unterhaltsersatzleistungen	-396.771
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-132.280
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-276.960
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.878.307
05.07.01	Integration	-141.372
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-254.700
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-8.710.976
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.552.835
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	-562.963
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-1.567.610
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-5.868.502
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-2.830.239
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-246.732
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-336.782
06.04.03	Adoptionen	-28.899
08.01.01	Förderung des Sports	-2.879.013
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-685.991
09.03.01	Geodaten	-59.737
10.02.01	Umlegungsverfahren	-87.414
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-132.238

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
10.06.01	Denkmalschutz	7.500	31.998	-24.498	0	-24.498	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	6.000	29.024	-23.024	1.745	-21.279	0
10.07.02	Wohnen	309.034	459.781	-150.747	0	-150.747	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.642.167	99.209	1.542.958	648.731	2.191.689	0
11.02.01	Abfallentsorgung	2.880.392	2.678.457	201.935	150	202.085	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	67.069	63.276	3.793	2.465.617	2.469.410	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	126.729	946.827	-820.098	0	-820.098	0
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	2.032.484	6.283.941	-4.251.457	0	-4.251.457	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	41.204	198.082	-156.878	0	-156.878	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	151.109	599.812	-448.703	0	-448.703	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	921.792	511.670	410.122	-3.676	406.446	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	124.103	516.620	-392.517	0	-392.517	0
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	7.000	76.754	-69.754	0	-69.754	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	149.643	549.110	-399.467	0	-399.467	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	50.472	510.324	-459.852	0	-459.852	0
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	121.707	913.481	-791.774	0	-791.774	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	45.200	72.699	-27.499	0	-27.499	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	0	985	-985	0	-985	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	478.415	437.865	40.550	0	40.550	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	84.309.243	28.397.940	55.911.303	-2.653.673	53.257.630	1.352.195
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	0	13.475	-13.475	14.175	700	0
	Gesamt	**131.170.957**	**150.243.916**	**-19.072.959**	**548.069**	**-18.524.890**	**1.352.195**

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
10.06.01	Denkmalschutz	-24.498
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-21.279
10.07.02	Wohnen	-167.247
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	2.191.689
11.02.01	Abfallentsorgung	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	2.469.410
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-815.098
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-4.788.005
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	-156.878
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-527.203
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	-91.241
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-2.558.517
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-69.754
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-425.667
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-463.852
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-905.774
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-69.749
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	-985
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-64.850
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	54.609.825
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	0
	Gesamt	**-17.172.695**

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

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					
		1	2	3	4	5	6
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	0	573.939	-573.939	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	8.723	554.934	-546.211	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	463.000	-463.000	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	85.899	760.567	-674.668	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	68.268	-68.268	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.031	-12.031	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	182.878	-182.878	0	0	0
01.06.01	Rathausservice	106.438	1.326.317	-1.219.879	0	280.000	-280.000
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	2.800	4.979.588	-4.976.788	0	400.500	-400.500
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	100	386.474	-386.374	0	5.000	-5.000
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	72.933	-72.933	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	570.070	5.699.794	-5.129.724	0	803.000	-803.000
01.09.01	Geschäftsbuchführung	260.247	656.919	-396.672	0	0	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	197.553	445.400	-247.847	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	39.499	3.953.064	-3.913.565	0	81.000	-81.000
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	0	134.743	-134.743	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	251.822	2.396.618	-2.144.796	0	44.900	-44.900
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	76.402	-76.402	0	0	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	184.350	253.409	-69.059	50.000	2.073.780	-2.023.780
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	13.500	355.525	-342.025	0	0	0
02.02.01	Gewerbewesen	20.500	109.860	-89.360	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	244.500	444.265	-199.765	0	800	-800
02.10.01	Bürgerbüro	315.200	723.386	-408.186	0	0	0
02.11.01	Standesamt	35.000	147.015	-112.015	0	0	0
02.13.01	Wahlen	40.000	48.619	-8.619	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	70.100	1.561.025	-1.490.925	125.000	3.220.000	-3.095.000
02.17.01	Rettungsdienst	2.380.000	2.712.427	-332.427	0	0	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

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					
		1	2	3	4	5	6
03.01.01	Grundschulen	2.849.078	7.585.029	-4.735.951	8.897.000	11.166.000	-2.269.000
03.01.02	Weiterführende Schulen	1.371.261	5.463.470	-4.092.209	0	575.000	-575.000
03.01.03	Förderschule	248.100	177.727	70.373	0	5.000	-5.000
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	8.600	930.789	-922.189	249.020	3.700	245.320
04.02.01	Förderung der Kultur	11.410	166.318	-154.908	0	6.000	-6.000
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	0	744.646	-744.646	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	56.600	854.759	-798.159	0	0	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	0	134.197	-134.197	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	302.228	-302.228	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	1.234.250	2.528.974	-1.294.724	0	500	-500
05.02.03	Unterhaltsersatzleistungen	1.004.000	1.400.771	-396.771	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	116.558	-116.358	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	1.313.000	1.568.517	-255.517	0	1.500	-1.500
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	685.500	2.563.745	-1.878.245	0	1.500	-1.500
05.07.01	Integration	3.000	143.672	-140.672	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	500	255.200	-254.700	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	18.662.105	27.143.756	-8.481.651	0	118.300	-118.300
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	353.060	1.874.918	-1.521.858	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	0	95.672	-95.672	0	90.000	-90.000
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	319.852	1.885.645	-1.565.793	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	2.186.400	8.054.902	-5.868.502	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	2.830.339	-2.830.239	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	246.732	-246.732	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	336.782	-336.782	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	0	28.899	-28.899	0	0	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

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					
		1	2	3	4	5	6
08.01.01	Förderung des Sports	18.850	1.984.992	-1.966.142	240.094	280.000	-39.906
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	22.650	708.570	-685.920	0	200.000	-200.000
09.03.01	Geodaten	0	59.737	-59.737	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	87.414	-87.414	365.000	310.000	55.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	306.000	438.238	-132.238	48.800	0	48.800
10.06.01	Denkmalschutz	7.500	31.998	-24.498	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	7.745	29.024	-21.279	3.130	0	3.130
10.07.02	Wohnen	309.034	445.910	-136.876	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	2.275.731	84.050	2.191.681	466.667	0	466.667
11.02.01	Abfallentsorgung	2.662.783	2.677.737	-14.954	0	1.000	-1.000
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	2.490.010	63.276	2.426.734	0	1.012.585	-1.012.585
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	0	627.606	-627.606	1.867.615	5.660.788	-3.793.173
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	405.163	3.659.807	-3.254.644	0	45.000	-45.000
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	41.204	198.082	-156.878	1.157.844	0	1.157.844
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	106.837	539.348	-432.511	0	0	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	861.483	497.851	363.632	0	25.000	-25.000
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	31.450	316.515	-285.065	474.000	412.500	61.500
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	0	67.298	-67.298	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	149.643	549.110	-399.467	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	5.200	405.633	-400.433	549.000	2.451.000	-1.902.000
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	107.100	879.379	-772.279	0	0	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	45.200	72.699	-27.499	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	0	985	-985	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	457.914	361.596	96.318	0	142.000	-142.000
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	84.354.243	31.096.613	53.257.630	2.562.333	0	2.562.333
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	14.175	3.000	11.175	0	0	0
	Gesamt	**129.813.232**	**142.420.113**	**-12.606.881**	**17.055.503**	**29.416.353**	**-12.360.850**

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
		7	8	9	10	11
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	-573.939	0	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	-546.211	0	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-463.000	0	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	-674.668	0	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-68.268	0	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	-12.031	0	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-182.878	0	0	0	0
01.06.01	Rathausservice	-1.499.879	0	0	0	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	-5.377.288	0	0	0	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-391.374	0	0	0	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-72.933	0	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	-5.932.724	0	0	0	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-396.672	0	0	0	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-247.847	0	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-3.994.565	0	0	0	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-134.743	0	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-2.189.696	0	0	0	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	-76.402	0	0	0	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	-2.092.839	0	0	0	-1.076.000
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-342.025	0	0	0	0
02.02.01	Gewerbewesen	-89.360	0	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-200.565	0	0	0	0
02.10.01	Bürgerbüro	-408.186	0	0	0	0
02.11.01	Standesamt	-112.015	0	0	0	0
02.13.01	Wahlen	-8.619	0	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-4.585.925	0	0	0	-590.000
02.17.01	Rettungsdienst	-332.427	0	0	0	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
		7	8	9	10	11
03.01.01	Grundschulen	-7.004.951	0	0	0	-5.000.000
03.01.02	Weiterführende Schulen	-4.667.209	0	0	0	0
03.01.03	Förderschule	65.373	0	0	0	0
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	-676.869	0	0	0	0
04.02.01	Förderung der Kultur	-160.908	0	0	0	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-744.646	0	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	-798.159	0	0	0	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-134.197	0	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-302.228	0	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.295.224	0	0	0	0
05.02.03	Unterhaltsersatzleistungen	-396.771	0	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-116.358	0	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-257.017	0	0	0	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.879.745	0	0	0	0
05.07.01	Integration	-140.672	0	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-254.700	0	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-8.599.951	0	0	0	0
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.521.858	0	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	-185.672	0	0	0	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-1.565.793	0	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-5.868.502	0	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-2.830.239	0	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-246.732	0	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-336.782	0	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	-28.899	0	0	0	0

Stadt Emsdetten

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2027

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
		7	8	9	10	11
08.01.01	Förderung des Sports	-2.006.048	0	0	0	0
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-885.920	0	0	0	-200.000
09.03.01	Geodaten	-59.737	0	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	-32.414	0	0	0	-910.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-83.438	0	0	0	0
10.06.01	Denkmalschutz	-24.498	0	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-18.149	0	0	0	0
10.07.02	Wohnen	-136.876	0	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	2.658.348	0	0	0	0
11.02.01	Abfallentsorgung	-15.954	0	0	0	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	1.414.149	0	0	0	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-4.420.779	0	0	0	-5.671.020
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-3.299.644	0	0	0	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	1.000.966	0	0	0	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-432.511	0	0	0	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	338.632	0	0	0	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-223.565	0	0	0	0
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-67.298	0	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-399.467	0	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-2.302.433	0	0	0	-2.300.000
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-772.279	0	0	0	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-27.499	0	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	-985	0	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-45.682	0	0	0	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	55.819.963	10.545.200	3.554.921	6.990.279	0
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	11.175	0	0	0	0
	Gesamt	**-24.967.731**	**10.545.200**	**3.554.921**	**6.990.279**	**-15.747.020**

Fachdienst-Budgets - Aufwendungen Ergebnisplan - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	FD 20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	151.552.542	**42.489.500**	**1.165.590**	**78.250**	**38.831.985**	**259.950**	**1.029.650**	**8.707.005**	**5.107.550**	**33.903.430**	**758.737**	**11.668.983**	**7.551.912**
01.01.01 Unterstützung politischer Gremien	**573.939**	41.639,00	532.300,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.01 Verwaltungsführung	**554.934**	531.484,00	23.450,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02 Steuerungsunterstützung und Organisation	**463.000**	460.775,00	2.225,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.04 Finanzmanagement	**772.667**	701.825,00	-	-	70.842,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann	**68.268**	68.268,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.02 Datenschutz	**12.031**	12.031,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.05.01 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	**182.878**	104.628,00	-	78.250,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.06.01 Rathausservice	**1.350.558**	506.232,00	-	-	326.641,00	-	-	-	-	-	-	517.685,00	-
01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes	**5.547.732**	4.236.119,00	-	-	578.144,00	-	-	-	-	-	-	181.869,00	551.600,00
01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	**387.405**	304.324,00	82.150,00	-	931,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.07.02 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	**72.933**	58.108,00	14.825,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.08.01 Personalmanagement	**7.872.824**	7.871.551,00	-	-	1.273,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.01 Geschäftsbuchführung	**659.167**	624.139,00	-	-	35.028,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.04 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	**445.400**	240.825,00	-	-	204.575,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik	**4.065.718**	3.950.064,00	-	-	112.654,00	-	-	-	-	-	-	3.000,00	-
01.11.01 Rechtsangelegenheiten	**134.743**	133.593,00	1.150,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements	**2.512.535**	2.104.191,00	-	-	115.917,00	-	-	-	-	-	-	292.427,00	-
01.13.02 Wohnbaugrundstücke	**76.402**	75.877,00	-	-	-	525,00	-	-	-	-	-	-	-
01.13.03 Grundstücksverkehr	**365.204**	126.684,00	-	-	111.795,00	126.725,00	-	-	-	-	-	-	-
02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	**357.438**	195.025,00	-	-	1.913,00	-	160.500,00	-	-	-	-	-	-
02.02.01 Gewerbewesen	**109.860**	108.360,00	-	-	-	-	1.500,00	-	-	-	-	-	-
02.07.01 Verkehrsangelegenheiten	**444.306**	430.565,00	-	-	41,00	-	-	-	-	-	-	-	13.700,00
02.10.01 Bürgerbüro	**723.889**	471.586,00	-	-	503,00	-	251.800,00	-	-	-	-	-	-
02.11.01 Standesamt	**147.098**	133.115,00	-	-	83,00	-	13.900,00	-	-	-	-	-	-
02.13.01 Wahlen	**48.619**	28.119,00	-	-	-	-	20.500,00	-	-	-	-	-	-
02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	**1.945.274**	194.360,00	-	-	384.249,00	-	509.500,00	-	-	-	-	857.165,00	-
02.17.01 Rettungsdienst	**2.714.836**	2.654.427,00	-	-	2.409,00	-	58.000,00	-	-	-	-	-	-
03.01.01 Grundschulen	**8.285.891**	673.862,00	-	-	700.862,00	-	-	5.216.051,00	-	-	-	1.664.116,00	31.000,00
03.01.02 Weiterführende Schulen	**6.500.885**	736.227,00	-	-	1.042.415,00	-	-	1.521.937,00	-	-	-	3.165.306,00	35.000,00
03.01.03 Förderschule	**229.661**	27.527,00	-	-	51.934,00	-	-	-	-	-	-	150.200,00	-
04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen	**1.139.784**	27.372,00	-	-	208.995,00	-	-	551.215,00	-	-	-	352.202,00	-
04.02.01 Förderung der Kultur	**175.964**	36.361,00	-	-	9.646,00	-	-	79.200,00	-	-	-	50.757,00	-
04.04.01 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	**744.646**	4.534,00	-	-	-	-	-	740.112,00	-	-	-	-	-
04.06.01 Stadtbibliothek	**968.864**	596.273,00	-	-	114.105,00	-	-	112.000,00	-	-	-	146.486,00	-
05.01.01 Förderung der Seniorenarbeit	**134.740**	80.257,00	53.940,00	-	543,00	-	-	-	-	-	-	-	-
05.02.01 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	**302.228**	297.928,00	-	-	-	-	-	-	4.300,00	-	-	-	-
05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	**2.603.944**	453.138,00	-	-	74.970,00	-	-	-	1.720.100,00	-	-	355.736,00	-
05.02.03 Unterhaltsersatzleistungen	**1.400.771**	125.371,00	-	-	-	-	-	-	1.275.400,00	-	-	-	-
05.03.01 Förderung spezifischer Beratungsangebote	**131.130**	19.833,00	16.625,00	-	14.572,00	-	-	-	80.100,00	-	-	-	-
05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen	**1.586.788**	377.229,00	-	-	18.271,00	-	-	-	111.850,00	-	-	1.079.438,00	-
05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	**2.563.807**	650.045,00	-	-	62,00	-	-	-	1.913.700,00	-	-	-	-
05.07.01 Integration	**143.672**	108.547,00	35.125,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05.07.02 Gewährung von Wohngeld	**254.500**	252.400,00	-	-	-	-	-	-	2.100,00	-	-	-	-
06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern	**27.435.463**	4.975.009,00	-	-	291.807,00	-	-	-	-	21.613.550,00	-	505.597,00	49.500,00
06.02.01 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	**1.892.489**	232.763,00	-	-	17.571,00	-	-	-	-	1.274.850,00	-	367.305,00	-
06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen	**231.043**	45.072,00	-	-	135.371,00	-	-	-	-	100,00	-	-	50.500,00
06.03.01 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	**1.887.462**	583.306,00	-	-	1.817,00	-	-	-	-	1.272.170,00	-	30.169,00	-
06.03.02 Hilfen zur Erziehung	**8.054.902**	829.392,00	-	-	-	-	-	-	-	7.225.510,00	-	-	-
06.03.05 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	**2.830.339**	427.689,00	-	-	-	-	-	-	-	2.402.650,00	-	-	-
06.04.01 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	**246.732**	174.032,00	-	-	-	-	-	-	-	72.700,00	-	-	-

Fachdienst-Budgets - Aufwendungen Ergebnisplan - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	FD 20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	151.552.542	**42.489.500**	**1.165.590**	**78.250**	**38.831.985**	**259.950**	**1.029.650**	**8.707.005**	**5.107.550**	**33.903.430**	**758.737**	**11.668.983**	**7.551.912**
06.04.02 Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	**336.782**	322.782,00	-	-	-	-	-	-	-	14.000,00	-	-	-
06.04.03 Adoptionen	**28.899**	999,00	-	-	-	-	-	-	-	27.900,00	-	-	-
08.01.01 Förderung des Sports	**2.821.712**	116.654,00	-	-	836.720,00	-	-	483.990,00	-	-	-	1.324.348,00	60.000,00
09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen	**708.641**	540.750,00	-	-	71,00	-	-	-	-	-	167.820,00	-	-
09.03.01 Geodaten	**59.737**	55.637,00	-	-	-	-	-	-	-	-	4.100,00	-	-
10.02.01 Umlegungsverfahren	**87.414**	85.164,00	-	-	-	2.250,00	-	-	-	-	-	-	-
10.04.01 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	**438.238**	423.188,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.050,00	-
10.06.01 Denkmalschutz	**31.998**	9.498,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.500,00	-
10.07.01 Wohnungsbauförderung	**29.024**	27.774,00	-	-	-	1.250,00	-	-	-	-	-	-	-
10.07.02 Wohnen	**459.781**	138.910,00	-	-	13.871,00	-	-	-	-	-	-	307.000,00	-
11.01.01 Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	**99.209**	4.925,00	-	-	94.284,00	-	-	-	-	-	-	-	-
11.02.01 Abfallentsorgung	**2.678.507**	111.093,00	-	-	770,00	-	-	-	-	-	-	-	2.566.644,00
11.03.01 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	**63.276**	63.276,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	**946.827**	619.606,00	-	-	319.221,00	-	-	-	-	-	-	-	8.000,00
12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	**6.263.941**	303.707,00	-	-	2.604.134,00	-	-	-	-	-	-	28.200,00	3.327.900,00
12.01.03 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	**198.082**	183.082,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000,00
12.04.01 Öffentlicher Personennahverkehr	**599.812**	23.112,00	-	-	60.464,00	-	-	-	-	-	328.900,00	187.336,00	-
12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst	**515.446**	43.625,00	-	-	17.595,00	-	-	-	-	-	-	-	454.226,00
13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns	**516.620**	17.424,00	-	-	200.105,00	-	-	-	-	-	-	28.091,00	271.000,00
13.02.01 Umsetzung der Landschaftsplanung	**71.861**	34.405,00	-	-	9.456,00	3.000,00	-	-	-	-	-	-	25.000,00
14.01.01 Klima, Umwelt und Mobilität	**549.110**	291.193,00	-	-	-	-	-	-	-	-	257.917,00	-	-
15.01.01 Wirtschaftsförderung	**510.324**	279.433,00	-	-	104.691,00	126.200,00	-	-	-	-	-	-	-
15.01.02 Stadtmarketing und Tourismus	**913.481**	475.579,00	403.800,00	-	34.102,00	-	-	-	-	-	-	-	-
15.03.01 Märkte und Kirmessen	**72.699**	58.749,00	-	-	-	-	13.950,00	-	-	-	-	-	-
15.05.01 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	**437.865**	156.854,00	-	-	148.669,00	-	-	2.500,00	-	-	-	37.000,00	92.842,00
16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	**29.744.418**	-	-	-	29.744.418,00	-	-	-	-	-	-	-	-
17.01.01 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	**13.475**	-	-	-	13.475,00	-	-	-	-	-	-	-	-

Fachdienst-Budgets - Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	FD 20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	29.396.353	**808.000**	**4.994.780**	**0**	**380.000**	**15.594.900**	**19.000**	**5.617.088**	**0**	**25.000**	**1.012.585**	**80.000**	**865.000**
01.06.01 Rathausservice	**280.000**	0	0		0	275.000	0	0	0	0	0	0	5.000
01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes	**400.500**	0	0		0	368.000	0	0	0	0	0	0	32.500
01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	**5.000**	5.000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.08.01 Personalmanagement	**803.000**	803.000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik	**81.000**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	81.000
01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements	**44.900**	0	0		0	44.900	0	0	0	0	0	0	0
01.13.03 Grundstücksverkehr	**2.073.780**	0	2.033.780		0	40.000	0	0	0	0	0	0	0
02.07.01 Verkehrsangelegenheiten	**800**	0	0		0	0	0	800	0	0	0	0	0
02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	**3.220.000**	0	0		380.000	2.840.000	0	0	0	0	0	0	0
03.01.01 Grundschulen	**11.166.000**	0	0		0	11.122.000	2.000	0	0	0	0	0	42.000
03.01.02 Weiterführende Schulen	**575.000**	0	0		0	473.000	2.000	0	0	0	0	0	100.000
03.01.03 Förderschule	**5.000**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen	**3.700**	0	0		0	0	0	3.700	0	0	0	0	0
04.02.01 Förderung der Kultur	**6.000**	0	0		0	0	0	6.000	0	0	0	0	0
05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	**500**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	500
05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen	**1.500**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1.500
05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	**1.500**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1.500
06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern	**118.300**	0	0		0	25.000	0	25.800	0	0	0	0	67.500
06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen	**90.000**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	90.000
08.01.01 Förderung des Sports	**280.000**	0	0		0	265.000	15.000	0	0	0	0	0	0
09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen	**200.000**	0	200.000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.02.01 Umlegungsverfahren	**310.000**	0	310.000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.02.01 Abfallentsorgung	**1.000**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1.000
11.03.01 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	**1.012.585**	0	0		0	0	0	0	0	0	1.012.585	0	0
12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	**5.660.788**	0	0		0	0	0	5.580.788	0	0	0	80.000	0
12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	**25.000**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	25.000
12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst	**25.000**	0	0		0	0	0	0	0	25.000	0	0	0
13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns	**412.500**	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	412.500
15.01.01 Wirtschaftsförderung	**2.451.000**	0	2.451.000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.05.01 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	**142.000**	0	0		0	142.000	0	0	0	0	0	0	0

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**73.880**	**97.869**	**104.771**
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	82.693	97.869	104.771
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	82.693	97.869	104.771
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**293**	**270**	**14.260**
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	293	270	14.260
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**1.288**		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**5.819**		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**1.198**		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**6.035**		
8. Erhaltene Anzahlungen	**9.881**		
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**107.207**	**98.139**	**119.031**
Nachrichtlich anzugeben: Bürgschaften der Stadt Emsdetten zugunsten der Stadtwerke Emsdetten			
Darlehen in Höhe von 1.928.125,05 EUR bei der Landesbank Hessen-Thüringen Bürgschaftsurkunde vom 19.07.2006	531	417	300
Darlehen in Höhe von 1.310.000,00 EUR bei der NRW.Bank über die Volksbank Nordmünsterland Bürgschaftsurkunde vom 18.04.2012	437	366	297
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	5.322	5.047

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres-abschluss 2025	Erläuterungen
		2027 EUR	2026 EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	10.500	10.500	8.500	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
2	Fraktion DIE GRÜNEN	8.700	8.700	8.318,68	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
3	SPD-Fraktion	8.400	8.400	6.907,77	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
4	UWE-Fraktion	6.300	6.300	3.900	
5	Fraktion DIE LINKE	5.700	5.700	5.008,48	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
6	Gruppe Emsdettener Liste	1.759,92	1.759,92	293,32	vgl. Ratsbeschluss vom 03.11.2025, Vorlage 206/2025
7	FDP-Gruppe	1.759,92	1.759,92	-	vgl. Ratsbeschluss vom 03.11.2025, Vorlage 206/2025

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU-Fraktion

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**	**0**	
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**	**0**	**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**	**0**	**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**	**0**	**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**	**0**	**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**	**0**	**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion DIE GRÜNEN

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**	**0**	
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**	**0**	**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**	**0**	**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**	**0**	**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**	**0**	**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**	**0**	**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD-Fraktion

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**	**0**	
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**	**0**	**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**	**0**	**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**	**0**	**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**	**0**	**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**	**0**	**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: UWE-Fraktion

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**	**0**	
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**	**0**	**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**	**0**	**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**	**0**	**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**	**0**	**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**	**0**	**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion DIE LINKE

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**	**0**	
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**	**0**	**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**	**0**	**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**	**0**	**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**	**0**	**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**	**0**	**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Gruppe: Gruppe EMSDETTENER LISTE

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**		
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**		**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**		**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**		**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**		**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**		**geschätzt**
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Gruppe: FDP-Gruppe

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2027 EUR	Vorjahr 2026 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 **für die Fraktionsgeschäftsstelle**	**0**	**0**		
3.2 **dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen**	**200**	**200**		**geschätzt**
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 **Büromöbel und -maschinen**	**1.080**	**1.080**		**geschätzt**
4.2 **sonstiges Büromaterial**	**50**	**50**		**geschätzt**
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 **Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen**	**90**	**90**		**geschätzt**
5.4 **Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage**	**80**	**80**		**geschätzt**
6. Sonstiges				

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals						
Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr [x1] 31.12.2025 EUR	Planwert Vorjahr [x2] 31.12.2026 EUR	Planwert Haushaltsjahr 31.12.2027 EUR	Planwert Haushaltsjahr +1 31.12.2028 EUR	Planwert Haushaltsjahr +2 31.12.2029 EUR	Planwert Haushaltsjahr +3 31.12.2030 EUR
Allgemeine Rücklage	111.848.884	107.319.717	107.319.717	107.319.717	107.319.717	97.728.172
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	52.235.395	43.826.521	24.433.793	7.261.098	-2.590.334	0
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-8.408.874	-19.392.728	-17.172.695	-9.851.432	-7.001.210	-4.843.511
voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals gesamt	155.675.405	131.753.509	114.580.814	104.729.382	97.728.172	92.884.661

Ausbuchung Isolierung im Jahr 2026 4.529.167

Hinweise

[x1] 2025: Das Jahresergebnis des Jahres 2025 entspricht dem Entwurf des Jahresabschlusses

[x2] 2026: Das Jahresergebnis des Jahres 2026 entspricht dem aktuellen Prognosewert, der vom Planwert (-20,2 Mio. €) abweicht

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2027

Produkt / Maßnahme	Bezeichnung	Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2027:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
			2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR	2031 TEUR	Folge-jahre TEUR
BauGB 14	Ausbau Stichweg Padkamp	290	290				
BauGB 32	Baugebiet Lange Water / Vennweg	495.000	495				
EFRE1	EFRE-Maßnahmen	3.741	3.741				
Feuerwehr FZ	Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen	590			200	390	
Grunderwerb1	Grunderwerb von Straßenland	110	110				
Grunderwerb4	unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen	761	761				
Grunderwerb5	Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken	2.200	2.200				
Grunderwerb6	Bebaute Grundstücke	305	305				
Hollingen 2	Erweiterung/Sanierung Schule Hollingen	3.000	2.000	1.000			
KAG 4	Ausbau Eisenbahnstraße	730	730				
KAG 16	Ausbau Heideweg	285	285				
KAG 31	Ausbau Diekstraße	130	130				
KvG 2	Erweiterung/Sanierung Kardnal-von-Galen Schule	2.000	2.000				
Umlegung 1	Lerchenfeld	30	30				
Umlegung 2	neue Umlegungsgebiete	200	200				
Umlegung 8	Erzweg West	680	680				
Westumgehung	Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten	200	200				
Gesamtsumme		**15.747**	**14.157**	**1.000**	**200**	**390**	

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

Stadt Emsdetten

Ergebnisrechnung 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Fortge-schriebener Ansatz 2025	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächti-gungsüber-tragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	73.056.339,09	72.394.800,00	0,00	78.225.812,63	5.831.012,63	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.791.817,98	23.237.784,00	0,00	23.443.785,38	206.001,38	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	682.779,48	434.400,00	0,00	1.181.823,44	747.423,44	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.768.911,51	10.549.755,00	0,00	11.087.940,69	538.185,69	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.454.643,63	1.828.257,00	0,00	1.747.624,00	-80.633,00	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.725.069,81	9.233.440,00	0,00	9.007.957,84	-225.482,16	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.404.139,17	3.010.555,00	0,00	3.222.165,52	211.610,52	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	2.836,29	40.000,00	0,00	5.270,66	-34.729,34	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	118.886.536,96	120.728.991,00	0,00	127.922.380,16	7.193.389,16	0,00
11	-	Personalaufwendungen	26.339.447,35	30.372.194,00	0,00	29.515.098,29	-857.095,71	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.279.995,30	3.976.041,00	0,00	5.764.783,75	1.788.742,75	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.139.332,57	21.676.091,33	78.710,33	19.908.339,63	-1.767.751,70	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.607.035,13	7.834.828,00	0,00	7.906.138,75	71.310,75	0,00
15	-	Transferaufwendungen	61.158.543,48	68.640.084,00	1.032,00	65.514.978,07	-3.125.105,93	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.187.628,64	6.822.880,00	700,00	9.411.655,71	2.588.775,71	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	128.711.982,47	139.322.118,33	80.442,33	138.020.994,20	-1.301.124,13	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-9.825.445,51**	**-18.593.127,33**	**-80.442,33**	**-10.098.614,04**	**8.494.513,29**	**0,00**
19	+	Finanzerträge	4.415.230,54	2.792.312,00	0,00	3.783.510,70	991.198,70	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.628.460,11	2.002.122,00	0,00	2.093.770,68	91.648,68	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.786.770,43	790.190,00	0,00	1.689.740,02	899.550,02	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-7.038.675,08**	**-17.802.937,33**	**-80.442,33**	**-8.408.874,02**	**9.394.063,31**	**0,00**
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-7.038.675,08**	**-17.802.937,33**	**-80.442,33**	**-8.408.874,02**	**9.394.063,31**	**0,00**
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**-7.038.675,08**	**-17.802.937,33**	**-80.442,33**	**-8.408.874,02**	**9.394.063,31**	**0,00**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	111.337,30	0,00	0,00	340.744,56	340.744,56	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	356,55	0,00	0,00	975.473,00	975.473,00	0,00
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	110.980,75	0,00	0,00	-634.728,44	-634.728,44	0,00

Stadt Emsdetten

Finanzrechnung 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächtigungsübertragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	72.842.558,66	72.394.800,00	0,00	77.475.076,90	5.080.276,90	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.249.688,24	20.368.270,00	0,00	19.579.473,90	-788.796,10	0,00
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	667.505,69	434.400,00	0,00	805.731,44	371.331,44	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.658.846,93	9.215.052,00	0,00	9.712.891,32	497.839,32	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.742.932,55	1.830.762,00	0,00	1.791.211,56	-39.550,44	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.480.645,49	9.233.440,00	0,00	9.414.865,92	181.425,92	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.483.030,03	2.296.820,00	0,00	2.875.869,59	579.049,59	0,00
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.631.830,57	4.226.093,00	0,00	4.391.217,52	165.124,52	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.757.038,16	119.999.637,00	0,00	126.046.338,15	6.046.701,15	0,00
10	-	Personalauszahlungen	26.324.749,68	28.067.287,00	0,00	28.262.315,79	195.028,79	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	3.242.563,73	3.310.000,00	0,00	3.178.935,29	-131.064,71	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.993.438,62	22.276.091,33	78.710,33	19.727.639,09	-2.548.452,24	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.932.411,75	2.002.122,00	0,00	2.183.489,91	181.367,91	0,00
14	-	Transferauszahlungen	60.377.162,73	69.034.283,00	1.032,00	66.397.556,16	-2.636.726,84	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.583.708,30	6.332.530,00	700,00	5.703.675,24	-628.854,76	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.454.034,81	131.022.313,33	80.442,33	125.453.611,48	-5.568.701,85	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**3.303.003,35**	**-11.022.676,33**	**-80.442,33**	**592.726,67**	**11.615.403,00**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.513.106,85	10.296.099,00	0,00	6.931.934,89	-3.364.164,11	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.540.225,84	3.551.100,00	0,00	722.623,48	-2.828.476,52	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	471.973,92	470.206,00	0,00	470.204,84	-1,16	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	112.695,67	1.304.794,00	0,00	23.651,98	-1.281.142,02	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.638.002,28	15.622.199,00	0,00	8.148.415,19	-7.473.783,81	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.181.625,57	10.309.868,19	1.047.368,19	2.424.474,06	-7.885.394,13	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.214.379,62	26.184.141,15	8.156.508,15	14.374.163,28	-11.809.977,87	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.091.166,20	2.793.245,43	635.545,43	1.683.755,75	-1.109.489,68	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.554.597,16	3.082.910,00	0,00	3.122.477,42	39.567,42	0,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	135.262,88	344.750,00	0,00	217.600,51	-127.149,49	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.177.031,43	42.714.914,77	9.839.421,77	21.822.471,02	-20.892.443,75	0,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-17.539.029,15	-27.092.715,77	-9.839.421,77	-13.674.055,83	13.418.659,94	0,00
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-14.236.025,80**	**-38.115.392,10**	**-9.919.864,10**	**-13.081.329,16**	**25.034.062,94**	**0,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	21.279.680,39	23.446.385,18	7.956.085,18	13.000.000,00	-10.446.385,18	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.870.123,86	4.258.846,00	0,00	4.099.458,66	-159.387,34	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.409.556,53	19.187.539,18	7.956.085,18	8.900.541,34	-10.286.997,84	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**3.173.530,73**	**-18.927.852,92**	**-1.963.778,92**	**-4.180.787,82**	**14.747.065,10**	**0,00**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	32.593.552,35	20.440.000,00	0,00	34.909.122,42	14.469.122,42	0,00
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-857.960,66	0,00	0,00	-4.645.935,93	-4.645.935,93	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	34.909.122,42	1.512.147,08	-1.963.778,92	26.082.398,67	24.570.251,59	0,00

Stadt Emsdetten

Bilanz 2025

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**4.529.167,23**	**4.529.167,23**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**374.843.324,35**	**384.427.264,34**	**9.583.939,99**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.472.176,62	1.906.278,37	434.101,75
1.2	**Sachanlagen**	**283.962.454,78**	**290.490.391,81**	**6.527.937,03**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.949.259,95	32.746.068,89	2.796.808,94
1.2.1.1	Grünflächen	14.363.540,41	15.560.513,85	1.196.973,44
1.2.1.2	Ackerland	8.306.348,06	9.633.818,08	1.327.470,02
1.2.1.3	Wald, Forsten	563.588,21	564.870,99	1.282,78
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	6.715.783,27	6.986.865,97	271.082,70
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	132.237.767,30	132.547.558,65	309.791,35
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	9.509.430,20	10.222.042,10	712.611,90
1.2.2.2	Schulen	56.903.601,30	55.740.223,24	-1.163.378,06
1.2.2.3	Wohnbauten	10.845.700,29	9.916.400,98	-929.299,31
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	54.979.035,51	56.668.892,33	1.689.856,82
1.2.3	Infrastrukturvermögen	94.020.499,34	92.872.320,82	-1.148.178,52
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	32.383.920,74	32.763.870,58	379.949,84
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.194.737,86	2.133.508,70	-61.229,16
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	105.079,52	100.285,56	-4.793,96
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	52.712.884,60	51.606.835,39	-1.106.049,21
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.623.876,62	6.267.820,59	-356.056,03
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	577.195,63	560.848,80	-16.346,83
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14.827,83	14.418,95	-408,88
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.821.881,98	6.956.886,63	135.004,65
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.041.492,57	4.587.452,97	545.960,40
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.299.530,18	20.204.836,10	3.905.305,92
1.3	**Finanzanlagen**	**89.408.692,95**	**92.030.594,16**	**2.621.901,21**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	19.644.000,00	19.644.000,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	35.640,00	35.640,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	49.389.413,02	51.620.442,03	2.231.029,01
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	8.072.212,71	8.932.289,75	860.077,04
1.3.5	Ausleihungen	12.267.427,22	11.798.222,38	-469.204,84
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	11.983.333,27	11.516.666,59	-466.666,68
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	284.093,95	281.555,79	-2.538,16
2.	**Umlaufvermögen**	**52.198.539,48**	**43.673.122,91**	**-8.525.416,57**
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**17.289.417,06**	**17.590.724,24**	**301.307,18**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	6.708.742,35	7.454.407,62	745.665,27
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	9.905.913,16	8.881.254,80	-1.024.658,36
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	674.761,55	1.255.061,82	580.300,27
2.4	Liquide Mittel	34.909.122,42	26.082.398,67	-8.826.723,75
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**7.766.637,18**	**7.579.678,90**	**-186.958,28**
	Bilanzsumme	**439.337.668,24**	**440.209.233,38**	**871.565,14**

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**164.719.007,06**	**155.675.404,60**	**-9.043.602,46**
1.1	Allgemeine Rücklage	112.483.612,43	111.848.883,99	-634.728,44
1.3	Ausgleichsrücklage	59.274.069,71	52.235.394,63	-7.038.675,08
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-7.038.675,08	-8.408.874,02	-1.370.198,94
2.	**Sonderposten**	**110.940.512,64**	**109.427.741,76**	**-1.512.770,88**
2.1	für Zuwendungen	84.913.129,23	84.899.544,83	-13.584,40
2.2	für Beiträge	23.035.606,28	21.765.739,75	-1.269.866,53
2.3	für Gebührenausgleich	957.137,73	776.106,88	-181.030,85
2.4	Sonstige Sonderposten	2.034.639,40	1.986.350,30	-48.289,10
3.	**Rückstellungen**	**60.807.588,16**	**67.687.236,26**	**6.879.648,10**
3.1	Pensionsrückstellungen	48.516.496,00	51.994.814,00	3.478.318,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.884.800,34	1.884.800,34	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.734.802,87	2.988.802,87	254.000,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.671.488,95	10.818.819,05	3.147.330,10
4.	**Verbindlichkeiten**	**102.758.010,53**	**107.207.234,09**	**4.449.223,56**
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	73.880.523,49	82.692.822,83	8.812.299,34
4.2.5	von Kreditinstituten	73.880.523,49	82.692.822,83	8.812.299,34
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung	316.913,83	293.435,83	-23.478,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	649.818,83	1.287.867,47	638.048,64
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.401.295,58	5.819.392,55	-2.581.903,03
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.074.867,01	1.198.063,27	-876.803,74
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	10.646.455,24	6.034.652,26	-4.611.802,98
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.788.136,55	9.880.999,88	3.092.863,33
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**112.549,85**	**211.616,67**	**99.066,82**
	Bilanzsumme	**439.337.668,24**	**440.209.233,38**	**871.565,14**

Der Wirtschaftsplan 2027 des

Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten

befindet sich in der Aufstellung.

Der Wirtschaftsplan 2027 der

Stadtwerke Emsdetten

befindet sich in der Aufstellung.

Der Wirtschaftsplan 2027 der

VHS Emsdetten Greven Saerbeck

befindet sich in der Aufstellung.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2027

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck

befinden sich in der Aufstellung.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2027

Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten

befinden sich in der Aufstellung.

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Testierter Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2025

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Bilanz

zum

31. Dezember 2025

Abwasserwerk

Bilanz 2025

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**69.847.366,26**	**73.683.395,93**	**3.836.029,67**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.939,57	10.939,57	0,00
1.2	***Sachanlagen***	***69.836.426,69***	***73.672.456,36***	***3.836.029,67***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.791,17	42.658,30	867,13
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.791,17	42.658,30	867,13
1.2.3	Infrastrukturvermögen	64.110.191,54	64.903.913,14	793.721,60
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.210.368,39	2.210.368,39	0,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	61.667.782,40	62.465.261,74	797.479,34
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	232.040,75	228.283,01	-3.757,74
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	680.637,28	725.431,51	44.794,23
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.630,08	87.464,73	-1.165,35
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.915.176,62	7.912.988,68	2.997.812,06
1.3	***Finanzanlagen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2.	**Umlaufvermögen**	**9.991.588,86**	**5.759.713,28**	**-4.231.875,58**
2.1	***Vorräte***	***66.737,81***	***95.903,55***	***29.165,74***
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	66.737,81	95.903,55	29.165,74
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***9.924.851,05***	***5.663.809,73***	***-4.261.041,32***

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**52.883.020,88**	**54.848.992,32**	**1.965.971,44**
1.1	Allgemeine Rücklage	52.883.020,88	51.346.239,40	-1.536.781,48
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	3.502.752,92	3.502.752,92
2.	**Sonderposten**	**18.345.619,86**	**17.002.635,94**	**-1.342.983,92**
2.1	für Zuwendungen	1.332.563,71	1.244.613,92	-87.949,79
2.2	für Beiträge	14.014.655,09	13.583.362,48	-431.292,61
2.3	für Gebührenausgleich	2.097.819,18	1.315.093,33	-782.725,85
2.4	Sonstige Sonderposten	900.581,88	859.566,21	-41.015,67
3.	**Rückstellungen**	**411.253,44**	**814.006,59**	**402.753,15**
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	411.253,44	814.006,59	402.753,15
4.	**Verbindlichkeiten**	**8.433.082,81**	**7.006.523,86**	**-1.426.558,95**
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	6.349.863,59	5.765.111,19	-584.752,40
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	6.349.863,59	5.765.111,19	-584.752,40
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.078.149,67	1.218.226,21	-859.923,46
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	15.054,65	15.054,65
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	5.069,55	8.131,81	3.062,26
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**80.072.976,99**	**79.672.158,71**	**-400.818,28**

Abwasserwerk

Bilanz 2025 *Aktiva* *Passiva*

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	203.732,61	194.735,31	-8.997,30
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	9.721.118,44	5.469.074,42	-4.252.044,02
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**234.021,87**	**229.049,50**	**-4.972,37**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**80.072.976,99**	**79.672.158,71**	**-400.818,28**

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Ergebnisrechnung
für das Geschäftsjahr 2025

Abwasserwerk

Ergebnisrechnung 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Fortge-schriebener Ansatz 2025	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächti-gungsüber-tragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.707,70	97.518,00	0,00	99.736,76	2.218,76	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.011.391,89	9.277.568,00	0,00	10.473.542,33	1.195.974,33	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.925,82	6.800,00	0,00	6.094,81	-705,19	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	354.737,06	378.838,00	0,00	351.196,41	-27.641,59	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	51.358,92	42.120,00	0,00	41.875,04	-244,96	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	10.831,70	0,00	0,00	17.376,60	17.376,60	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	10.529.953,09	9.802.844,00	0,00	10.989.821,95	1.186.977,95	0,00
11	-	Personalaufwendungen	1.231.303,45	1.439.912,00	0,00	1.395.786,70	-44.125,30	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.216.720,68	2.395.000,00	0,00	2.775.579,51	380.579,51	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.466.001,55	2.534.501,00	0,00	2.455.720,30	-78.780,70	0,00
15	-	Transferaufwendungen	27.747,22	50.000,00	0,00	27.747,34	-22.252,66	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	960.234,86	987.803,00	0,00	903.236,06	-84.566,94	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.902.007,76	7.407.216,00	0,00	7.558.069,91	150.853,91	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**3.627.945,33**	**2.395.628,00**	**0,00**	**3.431.752,04**	**1.036.124,04**	**0,00**
19	+	Finanzerträge	203.483,87	90.000,00	0,00	145.872,69	55.872,69	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83.244,93	134.938,00	0,00	74.871,81	-60.066,19	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	120.238,94	-44.938,00	0,00	71.000,88	115.938,88	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**3.748.184,27**	**2.350.690,00**	**0,00**	**3.502.752,92**	**1.152.062,92**	**0,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.748.184,27**	**2.350.690,00**	**0,00**	**3.502.752,92**	**1.152.062,92**	**0,00**
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**3.748.184,27**	**2.350.690,00**	**0,00**	**3.502.752,92**	**1.152.062,92**	**0,00**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	5.588,46	0,00	0,00	6.136,00	6.136,00	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	13.911,67	0,00	0,00	25.762,22	25.762,22	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-8.323,21	0,00	0,00	-19.626,22	-19.626,22	0,00

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Finanzrechnung
für das Geschäftsjahr 2025

Abwasserwerk

Finanzrechnung 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächtigungsübertragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.874.980,78	8.807.650,00	0,00	8.733.320,83	-74.329,17	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	6.372,75	6.800,00	0,00	5.963,46	-836,54	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	334.568,82	378.838,00	0,00	288.976,00	-89.862,00	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	797,16	300,00	0,00	7.605,68	7.305,68	0,00
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	97.398,93	90.000,00	0,00	203.483,87	113.483,87	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.314.118,44	9.283.588,00	0,00	9.239.349,84	-44.238,16	0,00
10	-	Personalauszahlungen	1.235.203,45	1.439.912,00	0,00	1.390.283,81	-49.628,19	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.026.885,05	2.332.500,00	0,00	2.533.588,14	201.088,14	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.056.857,45	3.979.475,00	0,00	3.823.056,08	-156.418,92	0,00
14	-	Transferauszahlungen	27.747,22	50.000,00	0,00	12.692,69	-37.307,31	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	960.181,94	987.803,00	0,00	797.634,66	-190.168,34	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.306.875,11	8.789.690,00	0,00	8.557.255,38	-232.434,62	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**3.007.243,33**	**493.898,00**	**0,00**	**682.094,46**	**188.196,46**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	17.080,00	0,00	17.080,00	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.404,66	0,00	0,00	1.214,00	1.214,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	372.990,03	721.987,00	0,00	180.107,05	-541.879,95	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	380.394,69	739.067,00	0,00	198.401,05	-540.665,95	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.638.881,47	11.433.932,50	459.432,50	6.604.340,92	-4.829.591,58	2.742.665,22
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.396,94	118.000,00	0,00	177.103,37	59.103,37	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	6.953,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.720.232,06	11.551.932,50	459.432,50	6.781.444,29	-4.770.488,21	2.742.665,22
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.339.837,37	-10.812.865,50	-459.432,50	-6.583.043,24	4.229.822,26	-2.742.665,22
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-332.594,04**	**-10.318.967,50**	**-459.432,50**	**-5.900.948,78**	**4.418.018,72**	**-2.742.665,22**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.342.193,62	6.814.341,50	459.432,50	2.231.029,01	-4.583.312,49	0,00
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	560.376,12	584.753,00	0,00	584.752,40	-0,60	0,00
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	781.817,50	6.229.588,50	459.432,50	1.646.276,61	-4.583.311,89	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**449.223,46**	**-4.089.379,00**	**0,00**	**-4.254.672,17**	**-165.293,17**	**-2.742.665,22**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	-9.000.000,00	0,00

Abwasserwerk

Finanzrechnung 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächtigungsübertragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-449.223,46	0,00	0,00	4.254.672,17	4.254.672,17	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	4.910.621,00	0,00	0,00	-4.910.621,00	-2.742.665,22

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Anhang

Anhang zum 31. Dezember 2025

Inhalt des Anhangs:

1. Rechtliche Grundlagen

2. Jahresabschluss 2025

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 2025

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Abwasserwerkes für das Wirtschaftsjahr 2025 wurden im Juni 2025 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 Ausweiswahlrechte 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 2025 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 4.403,00 EUR auf Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäftsgebäuden, 1.617,59 EUR auf Zugänge bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, 146.721,38 EUR auf Verteilungsanlagen, 166.714,82 EUR betreffen Zugänge bei Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und 16.985,97 EUR betreffen Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau wurden Investitionen in Höhe von 5.981.069,43 EUR getätigt. Fertig gestellt und auf die entsprechenden Anlagepositionen umgebucht wurden 2.983.257,37 EUR, so dass in der Position geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau zum Jahresende ein Betrag von 7.912.988,68 EUR (Vorjahr: 4.915.176,62 EUR) ausgewiesen wird.

Die Abschreibungen erfolgen nach der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibungsmethode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen jeweiligen Nutzungsdauer.

Abgänge aus dem Anlagevermögen sind in 2025 in Höhe von 25.762,22 EUR erfolgt.

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Zusammensetzung der Forderungen im Wirtschaftsjahr 2025 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 17,2 TEUR haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

3.2.3 Eigenkapital

Aufgrund der Anwendung der Vorschriften der Kommunalhaltsverordnung NRW durch den Betrieb ist das Eigenkapital nach § 42 Abs. 4 KomHVO NRW grundsätzlich in die vier Positionen Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ausgleichsrücklagen sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zu gliedern. Der Jahresüberschuss /-fehlbetrag der folgenden Wirtschaftsjahre ist nach den Vorschriften der KomHVO NRW sodann mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 51.346.239,40 EUR, davon entfallen 255.645,94 EUR auf das gemäß § 10 der Betriebssatzung festgesetzte Stammkapital. Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde ein Jahresüberschuss von 3.502.752,92 EUR erwirtschaftet. Der Bilanzgewinn in Höhe von 3.502.752,92 EUR soll an die Stadt ausgeschüttet werden und dann in Höhe von 1.965.008,80 EUR 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 den Abschreibungsdauern der zugehörigen Hauptanlagegüter jährlich aufgelöst.

Bei dem Sonderposten für Beiträge handelt es sich um Kanalanschlussbeiträge und Kostenerstattungen für Kanalbauten. Die Ursprungsbeträge werden analog den Abschreibungsdauern der zugehörigen Hauptanlagegüter jährlich aufgelöst.

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich 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 2025 hat die Nachkalkulation der Entwässerungsgebühren zu einer Kostenunterdeckung in Höhe von rd. 782,7 TEUR geführt. Es war eine Entnahme aus dem Sonderposten vorzunehmen. Dieser beläuft sich zum 31.12.2025 auf 1.315,1 TEUR.

3.2.5 Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2025 werden Rückstellungen in Höhe von 814.006,59 EUR (Vorjahr: 411.253,44 EUR) ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Posten zusammen:

	Stand 1.1. EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12. EUR
Abwasserabgaben	60.000,00	-0,00	0,00	60.000,00
offene Urlaubsverpflichtungen	33.376,21	-8.501,74	0,00	24.874,47
Überstunden	13.277,23	0,00	1.702,89	14.980,12
Leistungszulagen	19.500,00	-19.500,00	23.300,00	23.300,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	16.000,00	-15.630,65	15.630,65	16.000,00
Klärschlamm	269.100,00	-0,00	405.752,00	674.852,00
Summe:	411.253,44	-43.632,39	446.385,54	814.006,59

Die Wertansätze der Rückstellungen wurden in Höhe der zu erwartenden Aufwendungen gebildet.

3.2.6 Verbindlichkeiten

Diesem Jahresabschluss ist als Anlage 3 ein Verbindlichkeitenspiegel 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 1.218,2 TEUR betreffen insbesondere Aufwendungen für bis zum Jahresende erbrachte Kanalbauarbeiten und Unterhaltungsarbeiten für die Kläranlage, die jedoch erst im laufenden Jahr 2026 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		99.736,76 EUR
Schmutzwassergebühren	5.367.023,39 EUR	
Regenwassergebühren		
- private Grundstücke	2.517.548,36 EUR	
- öffentl. Straßen/Wege/Plätze	947.550,23 EUR	
Jahresabschlussarbeiten und Abgrenzungen	1.126.424,58 EUR	
		9.958.546,56 EUR
Gebühren für Klärschlammabfuhr aus Kleinkläranlagen und abfluss-losen Gruben		9.399,14 EUR
Entgelte Ausschreibungen		0,00 EUR
Auflösung der Sonderposten für Beiträge		505.596,63 EUR
Kostenerstattungen für Streu- und Hausanschlüsse		171.468.09 EUR
Pachtertrag Jugendtreff		4.134,26 EUR
Sonstiges		240.940,51 EUR
		10.989.821,95 EUR

3.3.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen Entgelte sowie Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Beihilfen. Im Berichtsjahr waren zum 31.12.2025 20 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 2025 wurde von der VBL eine Umlage in Höhe von 7,3 % der zusatzversorgungs pflichtigen Bezüge erhoben, hiervon entfallen 5,49 % auf den Arbeitgeberanteil und 1,81 % auf den Arbeitnehmeranteil.

Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die Unterhaltungs- und Betriebskosten der Kläranlage 1.342,9 TEUR und auf die der Kanalisation einschließlich punktueller Kanalsanierungen 1.246,8 TEUR, auf die Wartung der EDV 107,2 TEUR, auf Kosten für Fahrzeuge 17,0 TEUR sowie Kostenerstattungen an die Stadtwerke Emsdetten GmbH 61,7 TEUR.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen.

Die Transferleistungen betreffen Aufwendungen an Gewässerunterhaltungsverbände in Höhe von 27,7 TEUR.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen nachstehende größere Einzelposten:

	TEUR
Verwaltungskostenerstattung Stadt	557,1
Prüfungs- und Beratungskosten	75,7
Abwasserabgaben	65,5
Aus- und Fortbildungskosten	35,0
Kostenerstattung Baubetriebshof	9,3
Aufwendungen für Haus- und Streuanschlüsse für Dritte	111,2
Sonstiges	49,4
	903,2

3.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich als Saldo der Zinserträge und Zinsaufwendungen. Zinserträge wurden in Höhe von 145,9 TEUR erzielt. Die Zinsaufwendungen setzten sich zusammen aus Zinsen für Darlehen in Höhe von 59,9 TEUR und Zinsaufwendungen für Zinssicherungsgeschäfte (Swaps) in Höhe von 15,0 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

Nachtragsbericht

Der im Februar 2026 begonnene Iran-Krieg führt zu erhöhten Unsicherheiten bei energie- und materialbezogenen Lieferketten. Wesentliche Auswirkungen auf den Betrieb sind derzeit nicht erkennbar.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind, haben sich nicht ergeben.

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.

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 31.12.2025 einen Gesamtabschluss zu erstellen, in den auch der Jahresabschluss des Abwasserwerks der Stadt Emsdetten einzubeziehen ist.

Organe des Abwasserwerkes

Betriebsleitung

Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.07.2019 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
Der Fachdienstleiter Straßen und Entsorgung Herr Stadtoberbaurat Simon Wieler wurde am 17.12.2019 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
Die Bestellung des städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus zum stellvertretenden Betriebsleiter erfolgte am 13.02.2012.

Betriebsausschuss und Betriebsleitung

Gem. § 3 Abs. 1 der Betriebssatzung in der Fassung des I. Nachtrages vom 15.12.2010 besteht der Betriebsausschuss aus 17 Mitgliedern, die gemäß § 114 Abs. 3 GO i.V.m. der Wahlordnung für Eigenbetriebe gewählt werden. Der Betriebsausschuss entscheidet in den Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung, die Eigenbetriebsverordnung und die Zuständigkeitsordnung für die Ausschüsse des Rates der Stadt Emsdetten übertragen sind. Ferner berät er die Angelegenheiten vor, die vom Rat zu entscheiden sind.

Bezüge der Betriebsleitung sowie der Mitglieder des Betriebsausschusses

Der Betriebsleitung werden für die nach § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten in der Fassung des I. Nachtrages vom 15. Dezember 2010 beschriebenen Tätigkeiten keine gesonderten Bezüge gezahlt.

Mitgliedern des Betriebsausschusses wird ein Sitzungsgeld in Höhe von 41,60 EUR gewährt.
Sind diese zugleich Mitglieder des Rates der Stadt Emsdetten ist das Sitzungsgeld über die monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 384,90 EUR abgegolten.
Unter Vorliegen der Voraussetzungen nach § 11 der Hauptsatzung der Stadt Emsdetten vom 02.03.2006 kann ein Verdienstausfallersatz gewährt werden.

Im Jahr 2025 gehörten dem Ausschuss folgende Ratsmitglieder und sachkundige Bürger an:

Name:		Beruf:	Bezüge:
Achterkamp, Frank	SPD	Verwaltungsamtmann	0,00 €
Adam, Philipp	Die Grünen	Angestellter	41,60 €
Brehe, Goswin	Die Grünen	Zollbeamter	166,40 €
Brehe, Ines	Die Grünen	Fachangestellte für Arbeitsförderung	0,00 €
Fontein, Stefan	Die Grünen	Kfz-Meister	0,00 €
Habering, Thomas	CDU	Elektrotechniker	0,00 €
Hackethal, Anke	SPD	Historikerin	0,00 €
Harmsen, Beate	FDP	kfm. Angestellte	0,00 €
Hartmann, Klaus	UWE	Rentner	41,60 €
Heckmann, Daniel	UWE	Zentralheizungs- und Lüftungsbauer	41,60 €
Hellwig, Daniel	CDU	Steinmetz- und Bildhauer-meister	0,00 €
Hövels, Georg	Die Grünen	Kommunikationsmanager	166,40 €
Hubner, Anja	FDP	Vertrieblerin/Objektleitung	41,60 €
Huesmann, Christoph	Die Linke	Krankenpfleger	41,60 €
Kohl, Josef	CDU	Rentner	0,00 €
Koordt, Maria	CDU	städt. Baurätin	166,40 €
Loose, Piet	Die Grünen	Student	0,00 €
Lüttmann, Albert	Die Grünen	Lehrer	
Nie, Eva	SPD	Engineering Manager/ IT Team Leiterin	0,00 €
Ohde, Rolf	Die Grünen		0,00 €
Ortmeier, Ulrich	UWE	Verwaltungsfachwirt	122,40 €
Osterhoff, Jürgen	SPD	Kaufmännischer Angestellter	0,00 €
Overesch, Helga	CDU	Bilanzbuchhalterin i.R.	0,00 €
Puschmann, Maik	SPD	Regierungsbeschäftigter der Polizei NRW	124,80 €
Rengers, Tim	CDU	Dip. Bauingenieur – Niederlass-ungsleiter	0,00 €
Schöler, Rebecca	SPD	Marketing Kampagnen-Managerin	41,60 €
Schwamborn, Stefan	Die Grünen	Weinhändler	0,00 €
Schwarte, Rudolf	CDU	Dipl. Ing.	208,00 €
Thamm-Krake, Reinhildis	SPD	Rentnerin	0,00 €
Ventker, Klaus	CDU	Steuerfachangestellter	41,60 €
Warda, Uwe	Die Linke	Sachbearbeiter in der Finanzverwaltung	0,00 €
Westkemper, Mike	CDU	Fachkraft für Arbeitssicher-heit	166,40 €

5. Vorschlag zur Gewinnverwendung

Im Wirtschaftsjahr 2025 ist ein Bilanzgewinn von 3.502.752,92 EUR erwirtschaftet worden.

Ich schlage vor, den Bilanzgewinn an die Stadt Emsdetten auszuschütten und die Stadt führt einen Betrag in Höhe von 1.965.008,80 EUR (Gewinn abzgl. Eigenkapitalverzinsung) der allgemeinen Rücklage des Betriebs zu.

48282 Emsdetten, den 30.06. 2026

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, Techn. Beigeordneter)

Entwicklung des Anlagevermögens

zum

31. Dezember 2025

Anlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
Bezeichnung	1.1.2025 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	31.12.2025 €	1.1.2025 €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2025 €	31.12.2025 €	31.12.2024 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	10.915,57	-	-	-	10.915,57	-	-	-	-	10.915,57	10.915,57
Lizenzen	3.005,56	-	-	-	3.005,56	3.001,56	-	-	3.001,56	4,00	4,00
Datenverarbeitungssoftware	428.367,00	-	-	-	428.367,00	428.347,00	-	-	428.347,00	20,00	20,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	**442.288,13**	**-**	**-**	**-**	**442.288,13**	**431.348,56**	**-**	**-**	**431.348,56**	**10.939,57**	**10.939,57**
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Gesch	68.920,36	4.403,00	-	-	73.323,36	27.129,19	3.535,87	-	30.665,06	42.658,30	41.791,17
Grund und Boden des Infrastrukturvermöge	2.210.368,39	-	-	-	2.210.368,39	-	-	-	-	2.210.368,39	2.210.368,39
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsa	7.997.151,38	1.617,59	-	-	7.998.768,97	2.098.829,74	213.500,93	-	2.312.330,67	5.686.438,30	5.898.321,64
Entwässerungs- und AbwasserbeseitigungsanlagenGebäude - Abwasserpumpwerk	552.570,73	-	-	-	552.570,73	348.093,03	11.056,56	-	359.149,59	193.421,14	204.477,70
Gebäude - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	563.443,65	-	-	-	563.443,65	563.437,65	-	-	563.437,65	6,00	6,00
Gebäude - KA IIEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.296.151,92	-	-	-	3.296.151,92	2.546.891,53	28.798,88	-	2.575.690,41	720.461,51	749.260,39
Gebäude - KA II, ErweiterungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.655.430,08	-	-	-	2.655.430,08	2.169.479,36	61.788,53	-	2.231.267,89	424.162,19	485.950,72
Gebäude - KA II, FlockungsfiltrationEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.910.274,29	-	-	-	1.910.274,29	1.492.883,02	45.731,10	-	1.538.614,12	371.660,17	417.391,27
Gebäude - AussenanlagenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	236.236,94	-	-	-	236.236,94	219.486,27	4.186,32	-	223.672,59	12.564,35	16.750,67
Verteilungsanlagen - KanäleEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	97.768.560,47	135.097,21	- 177.325,24	2.983.257,37	100.709.589,81	49.717.117,60	1.668.772,17	- 151.765,63	51.234.124,14	49.475.465,67	48.051.442,87
Verteilungsanlagen - DruckrohrleitungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.428.830,99	11.624,17	-	-	2.440.455,16	1.055.759,39	50.235,46	-	1.105.994,85	1.334.460,31	1.373.071,60
Maschinen - PumpwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.767.109,87	-	-	-	1.767.109,87	1.047.849,76	42.111,95	-	1.089.961,71	677.148,16	719.260,11
Maschinen - AbwasserpumpwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,51	-	-	-	0,51	- 0,49	-	-	- 0,49	1,00	1,00
Maschinen - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	125.356,85	-	-	-	125.356,85	125.348,85	-	-	125.348,85	8,00	8,00
Maschinen - KA IIEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.558.582,81	-	-	-	3.558.582,81	2.680.077,37	67.395,07	-	2.747.472,44	811.110,37	878.505,44
Maschinen - KA II ErweiterungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.132.937,12	-	-	-	5.132.937,12	4.907.754,62	10.248,55	-	4.918.003,17	214.933,95	225.182,50
Maschinen - KA II FlockungsfiltrationEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.160.102,41	-	-	-	2.160.102,41	2.159.999,92	11,05	-	2.160.010,97	91,44	102,49
Maschinen - KA II TrafoEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.228,40	-	-	-	16.228,40	16.227,40	-	-	16.227,40	1,00	1,00
RegenrückhaltebeckenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.303.807,83	-	-	-	3.303.807,83	1.039.018,68	90.267,83	-	1.129.286,51	2.174.521,32	2.264.789,15
Maschinelle Teile SonderbauwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	667.549,74	-	- 15.378,17	-	652.171,57	484.878,94	6.871,40	- 15.377,17	476.373,17	175.798,40	182.670,80
VersickerungsmuldenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	296.040,51	-	-	-	296.040,51	95.451,46	7.580,59	-	103.032,05	193.008,46	200.589,05
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermöge	262.917,26	-	-	-	262.917,26	30.876,51	3.757,74	-	34.634,25	228.283,01	232.040,75
Maschinen und technische Anlagen, Fahrze	557.774,96	65.500,60	- 4.027,05	-	619.248,51	366.308,22	38.808,33	- 3.906,47	401.210,08	218.038,43	191.466,74
Technische Anlagen	295.331,47	46.656,00	-	-	341.987,47	15.270,91	14.781,20	-	30.052,11	311.935,36	280.060,56
Betriebsvorrichtungen	958.489,16	-	- 1.135,18	-	957.353,98	753.752,68	63.811,61	- 1.134,18	816.430,11	140.923,87	204.736,48
Fahrzeuge	414.306,34	54.558,22	-	-	468.864,56	409.932,84	4.397,87	-	414.330,71	54.533,85	4.373,50
Betriebs- und Geschäftsausstattung	940.168,14	16.985,97	- 14.559,36	-	942.594,75	851.538,06	18.071,29	- 14.479,33	855.130,02	87.464,73	88.630,08
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.915.176,62	5.981.069,43	-	- 2.983.257,37	7.912.988,68	-	-	-	-	7.912.988,68	4.915.176,62
Sachanlagen	**145.059.819,20**	**6.317.512,19**	**- 212.425,00**	**-**	**151.164.906,39**	**75.223.392,51**	**2.455.720,30**	**- 186.662,78**	**77.492.450,03**	**73.672.456,36**	**69.836.426,69**
Zusammen	**145.502.107,33**	**6.317.512,19**	**- 212.425,00**	**-**	**151.607.194,52**	**75.654.741,07**	**2.455.720,30**	**- 186.662,78**	**77.923.798,59**	**73.683.395,93**	**69.847.366,26**

Forderungsspiegel

zum

31. Dezember 2025

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt-betrag am 31.12. des Haus-halts-jahres 2025 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 01.01. des Haus-halts-jahres 2025 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	194.735,31	179.909,34	14.721,63	104,34	203.732,61
2. Privatrechtliche Forderungen	5.469.074,42	5.466.731,85	0,00	2.342,57	9.721.118,44
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe aller Forderungen	5.663.809,73	5.646.641,19	14.721,63	2.446,91	9.924.851,05

Verbindlichkeitenspiegel

zum

31. Dezember 2025

Anlage 3 zum Anhang
Bilanz 31.12.2025

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr EUR	mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahre EUR	mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**5.765.111,19**	**587.346,21**	**2.851.689,44**	**2.326.075,54**	**6.349.863,59**
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	5.765.111,19	587.346,21	2.851.689,44	2.326.075,54	6.349.863,59
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.765.111,19	587.346,21	2.851.689,44	2.326.075,54	6.349.863,59
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.218.226,21**	**1.218.226,21**	**0,00**	**0,00**	**2.078.149,67**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**15.054,65**	**15.054,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**8.131,81**	**8.131,81**	**0,00**	**0,00**	**5.069,55**
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**7.006.523,86**	**1.828.758,88**	**2.851.689,44**	**2.326.075,54**	**8.433.082,81**

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten

Lagebericht

Inhaltsverzeichnis **Seite**

1.	**Bildung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten**	
1.1	Änderung der Eigenbetriebsverordnung durch das Kommunale Finanz-Managementgesetz NRW	2
1.2	Organisation des Abwasserwerkes	2
1.3	Rechtsgrundlagen für die Führung des Abwasserwerkes	3
2.	**Lagebericht**	
2.1	Allgemeines	4
2.2	Geschäftsverlauf 2025	4 - 5
2.3	Investitionstätigkeit	6
2.4	Liquidität	6
2.5	Eigenkapitalentwicklung	6
2.6	Nachtragsbericht	6
2.7	Risikomanagement	6 - 7
2.8	Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	7
2.9	Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2026	7
3.	**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025**	8
	mit	
	- der Bilanz zum 31. Dezember 2025	9
	- der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025	10
	- der Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025	11
	- dem Anhang zum 31. Dezember 2025	12 - 19
	- dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 1 zum Jahresabschluss	20
	- dem Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 2 zum Jahresabschluss	21
	- dem Verbindlichkeitenspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 3 zum Jahresabschluss	22
	- der Darlehensübersicht zum 31. Dezember 2025 als Anlage 4 zum Jahresabschluss	23
4.	**Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**	24 - 25

1. Bildung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten

1.1 Ausübung des Wahlrechts gem. § 27 EigVO

In Ausübung des Wahlrechts gemäß § 27 EigVO NRW wendet der Betrieb seit 1. Januar 2007 anstatt der handelsrechtlichen Vorschriften die gemeinderechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen an.

1.2 Organisation des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten

Der Regiebetrieb „Abwasserbeseitigung“ wurde zum 01.01.1995 als „Abwasserwerk der Stadt Emsdetten“ in ein rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 3 der GO NW mit folgenden Organen und Organisationsform umgewandelt.

1. Betriebsausschuss
   Es gibt einen eigenständigen Betriebsausschuss, für den die Regelungen der Eigenbetriebsverordnung anzuwenden sind.

2. Betriebsleitung
   Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.07.2019 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
   Der Fachdienstleiter Straßen und Entsorgung Herr Stadtoberbaurat Simon Wieler wurde am 17.12.2019 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
   Der städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus wurde am 13.02.2012 zum stellvertretenden Betriebsleiter bestellt.

3. Wirtschaftsführung und Rechnungslegung (Buchführung und Kostenrechnung)
   Die Buchführung erfolgte im Wirtschaftsjahr 2025 nach den Vorschriften des NKFG.

1.3 Rechtsgrundlagen für die Führung des Abwasserwerkes

Das Abwasserwerk wird in der Verwaltung und Verfassung in Anlehnung an die Eigenbetriebsverordnung und in der Wirtschaftsführung und Rechnungslegung nach der Eigenbetriebsverordnung geführt, wobei von dem Wahlrecht gemäß § 27 EigVO NRW Gebrauch gemacht wird und der Betrieb die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung anwendet.
Weiter ist für die Führung dieses Abwasserwerkes folgendes Ortsrecht (Satzungen) zu beachten:

		Fundstelle in der Sammlung des Ortsrechtes unter Nummer
1.	Hauptsatzung der Stadt Emsdetten	1.1
2.	Zuständigkeitsordnung für die Ausschüsse des Rates der Stadt Emsdetten	1.3
3.	Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Stadt Emsdetten	1.4
4.	Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Emsdetten	1.6
5.	Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Emsdetten	2.3
6.	Satzung über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die städtische Abwasseranlage der Stadt Emsdetten	7.4
7.	Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Stadt Emsdetten	7.5
8.	Satzung der Stadt Emsdetten über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	7.6
9.	Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten	7.7

2. Lagebericht

2.1 Allgemeines

Die gemeindliche Aufgabe der Abwasserbeseitigung wird in Emsdetten seit dem 1. Januar 1995 nicht mehr im Rahmen der städtischen Haushaltswirtschaft erfüllt. Laut Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 20. Dezember 1994 wurde die Abwasserbeseitigung der Stadt Emsdetten mit Wirkung vom 1. Januar 1995 aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert und als rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindeordnung nach Eigenbetriebsrecht geführt.

Durch diese Art der Betriebsform ist gewährleistet, dass die Aufgabe der Stadtentwässerung effektiver und effizienter wahrgenommen werden kann und die anstehenden Investitionen auch durch die Bindung der Abschreibungen und des Jahresergebnisses an den Abwasserbetrieb finanziert werden können. Jeder Euro der Gebühren- und Beitragszahler kommt damit nachweislich und unmittelbar direkt der Stadtentwässerung zugute.

In Ausübung des Wahlrechts nach § 27 EigVO werden für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen seit 1. Januar 2007 die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW angewendet.

2.2 Geschäftsverlauf 2025

Im Wirtschaftsjahr 2025 waren folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	2024 EUR	2025 EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.707,70	99.736,76
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.011.391,89	10.473.542,33
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.925,82	6.094,81
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	354.737,06	351.196,41
Sonstige ordentliche Erträge	51.358,92	41.875,04
Aktivierte Eigenleistungen	10.831,70	17.376,60
Ordentliche Erträge	***10.529.953,09***	***10.989.821,95***
Personalaufwendungen	-1.231.303,45	-1.395.786,70
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.216.720,68	-2.775.579,51
Bilanzielle Abschreibungen	-2.466.001,55	-2.455.720,30
Transferaufwendungen	-27.747,22	-27.747,34
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-960.234,86	-903.236,06
Ordentliche Aufwendungen	***-6.902.007,76***	***-7.558.069,91***
Ordentliches Ergebnis	***3.627.945,33***	***3.431.752,04***
Finanzerträge	203.483,87	145.872,69
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-83.244,93	-74.871,81
Finanzergebnis	**120.238,94**	**71.000,88**
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**3.748.184,27**	**3.502.752,92**
Außerordentliche Erträge	0	0
Jahresüberschuss	**3.748.184,27**	**3.502.752,92**

Der erzielte Jahresüberschuss von 3.502,8 TEUR liegt um 1.152,1 TEUR über dem geplanten Jahresergebnis von 2.350,7 TEUR.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 462,2 TEUR höher als im Vorjahr und liegen um 1.196,0 TEUR über dem geplanten Ertrag.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sinken gegenüber dem Vorjahr um 3,5 TEUR und liegen 27,6 TEUR unter dem geplanten Ertrag.

Weitere größere Abweichungen gegenüber den Planzahlen liegen bei den Erträgen nicht vor.

Die Personalaufwendungen betragen 1.395,8 TEUR (Planansatz 1.439,9 TEUR; Ergebnis Vorjahr: 1.231,3 TEUR) und setzen sich wie folgt zusammen:

	2024 TEUR	2025 TEUR
Entgelte	985,8	1.102,1
Leistungszulagen	0,0	0,0
Sozialabgaben	188,9	231,2
Altersversorgung	56,6	60,8
Rückstellungen Urlaub und Überstunden	0,0	1,7
Rückstellungen für Altersteilzeit	0,0	0,0
	1.231,3	**1.395,8**

Die Personalaufwendungen steigen um 164,5 TEUR. Dies ist in erster Linie auf die tarifvertragliche Entgelterhöhung von 3% zurückzuführen. Zudem waren wieder alle Stellen im Abwasserwerk besetzt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 2.775,6 TEUR 380,6 TEUR über dem Planansatz von 2.395,0 TEUR. Im Wesentlichen ist dies darauf auf geringere Aufwendungen bei der Unterhaltung der Kläranlage (-217,3 TEUR), Betriebskosten der Kanalisation (-59,5 TEUR) und Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen (-50,8 TEUR) zurückzuführen. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen bei der Unterhaltung der Kanalisation (347,8 TEUR) und den Rückstellungen für die Klärschlammvererdungsanlage (343,3 TEUR).

Zur Vorbereitung des ab 2027 ff anstehenden ersten Räumungszykluses der Klärschlammvererdungsanlage wurden zunächst ein Räumkonzept erarbeitet und die anstehenden Kosten ermittelt. Dabei ist deutlich geworden, dass die bisher vorgenommenen Rückstellungen für die anstehenden Kosten nicht ausreichen werden. Es ist daher notwendig die Rückstellungen deutlich zu erhöhen, um dann ab 2027 ff ausreichend Mittel zur Räumung der Beete zur Verfügung zu haben.

Die Abschreibungen (2.455,7 TEUR) liegen 78,8 TEUR unter dem Planansatz von 2.534,5 TEUR.

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen. Es wurden Zinserträge von 90,0 TEUR eingeplant. Bedingt durch das stabilere Zinsumfeld konnten im Rahmen des Cashpools mit der Stadt Emsdetten Zinserträge i.H.v. 145,9 TEUR erwirtschaftet werden. Die Zinsaufwendungen sinken geringfügig und sind mit 74,9 TEUR zu beziffern (Vorjahr 83,2 TEUR). Die Zinsaufwendungen liegen 60,1 TEUR unter dem Planansatz.
Insgesamt wurde der Betriebsausschuss über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Finanzplans in Form von Quartalsberichten unterrichtet.

2.3 Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Anlagevermögen in Höhe von	6.781.444,29 EUR
und die ordentlichen Tilgungsbeträge in Höhe von	584.752,40 EUR
wurden durch die Abschreibungen in Höhe von	2.455.720,30 EUR
die erhaltenen Zuschüsse in Höhe von	0,00 EUR
Neuaufnahmen von Darlehen in Höhe von	0,00 EUR
den Bilanzgewinn in Höhe von	3.502.752,92 EUR
gedeckt und die liquiden Mittel haben sich um	4.254.672,17 EUR
verringert.	

2.4 Liquidität

Zum Bilanzstichtag hat sich die Liquiditätslage des Abwasserwerkes gegenüber dem Vorjahr erhöht. Zum Bilanzstichtag wurde ein Bestand von 5.145.545,61 EUR ausgewiesen. Die Liquidität war zu jeder Zeit des Berichtsjahres und zum Bilanzstichtag durch die Möglichkeit der Inanspruchnahme des Verrechnungskontos bei der Stadtkasse gesichert.

2.5 Eigenkapitalentwicklung

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 71.852 TEUR (Vorjahr: 71.229 TEUR), das entspricht 90,2 % der Bilanzsumme.

Das Gezeichnete Kapital in Höhe von 255.645,94 EUR entspricht dem in der Betriebssatzung festgesetzten Betrag.

Der Jahresüberschuss für das Jahr 2025 beträgt 3.502.752,92 EUR (Vorjahr: 3.748.184,27 EUR) und entspricht dem Bilanzgewinn. Eine Vorabausschüttung wurde nicht vorgenommen.

2.6 Risikomanagement

Maßnahmen des Risikomanagements:
In Erfüllung der Anforderungen des § 10 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung NW (Risikomanagement) wurde im Jahr 2015 begonnen im Gesamtkontext der Stadt Emsdetten unter Einbeziehung des Abwasserwerkes ein einheitliches Risikomanagement aufzubauen. Hierbei erfolgte zunächst eine Risikoidentifikation inkl. Klassifizierung, dann eine Einschätzung zur Risikosteuerung mit Festlegung einzelner Maßnahmen zur aktiven Beeinflussung der Risikopositionen zur Reduzierung der Eintrittswahrscheinlichkeit und Begrenzung der Auswirkungen beim Eintritt der Risiken. Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2016 wurde ein erster Jahresbericht zur Unterstützung der Risikokontrolle erstellt.

Als Maßnahmen zur Risikobeeinflussung wurden verschiedene Maßnahmen durchgeführt. Als da wären bsw.:
Durchführung eines 3-monatlichen Berichtswesens an den Betriebsleiter und den Betriebsausschuss ab jeweils Monat April, Erstellung eines langfristigen Sanierungskonzeptes mit jährlicher Anpassung, Erstellung eines Fremdwasserbeseitigungskonzeptes, Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes für die Anlagen des Abwasserwerkes, Erstellung einer tief gegliederten Gebührenkalkulation, , Einführung eines Qualitäts- und Umweltmanagements inkl. Erarbeitung eines Managementhandbuches.

Erkennbare Risiken:
Im Rahmen des Risikomanagements konnten keine betriebsgefährdenden Risiken festgestellt werden. Sowohl die Finanzierung als auch die technische/personelle Ausstattung sind zurzeit langfristig als solide zu bezeichnen. Jedoch zeichnet sich insbesondere beim technischen Personal ab, dass es für das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten eine große Herausforderung darstellt, zukünftig entsprechend qualifiziertes Personal zu requirieren. Dies stellt jedoch nicht nur ein spezifisches Problem des Abwasserwerkes dar. Es werden hier mit der Personalabteilung nach Lösungen gesucht um auf anderen Wegen (Quereinsteigerprogramm) und Kanälen (Social Media etc.) den zukünftigen Personalbedarf zu decken.

2.7 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.

2.8 Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2026

Im Wirtschaftsjahr 2026 wird weiterhin die Sanierung basierend auf dem im Jahr 2006 erstellten und laufend fortgeschriebenen Sanierungskonzept in erheblichem Umfang durchgeführt. Maßgebliche Investitionen werden die Erschließung des Plangebiets West, die Regenwasserkanäle Am Wasserturm, die Fortsetzung der Regenwasserkanalisation Ulmen-Erlen-, Eichenweg, Rabenstraße, Amselweg und insbesondere am Westring und Spechtweg sein. Die Modernisierung der Kläranlage wird fortgesetzt. Hier wird sich insbesondere das Augenmerk auf das Projekt „Energie- und THG neutrale Kläranlage“ richten. Es ist vorgesehen im Rahmen eines integrierten Gesamtprojektes erhebliche Modernisierungsarbeiten an der Kläranlage vorzunehmen. Im Jahr 2025 wurde die Entwurfsplanung abgeschlossen. Es wird im Jahr 2026 darum gehen, die Finanzierung der Modernisierung der Kläranlage u.a. mittels Fördermittel zu ermöglichen. Zudem wird es notwendig sein die erste Räumung der Klärschlammvererdungsanlage ab den Jahren 2027 ff vorzubereiten.

48282 Emsdetten, den 30.06.2026

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, techn. Beigeordneter)

3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025

mit

- der Bilanz zum 31. Dezember 2025
- der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025
- der Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025
- dem Anhang zum 31. Dezember 2025
- dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 1 zum Jahresabschluss
- dem Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 2 zum Jahresabschluss

  dem Verbindlichkeitenspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 3 zum Jahresabschluss
- der Darlehensübersicht zum 31. Dezember 2025 als Anlage 5 zum Jahresabschluss

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das **Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten**

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Sondervermögens (eigenbetriebsähnliche Einrichtung) Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Betriebes für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2025 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 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 einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. 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 der für die Überwachung Verantwortlichen (Betriebsausschuss) für den Jahresabschluss und den Lagebericht

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v3-hgb-ja-non-pie eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Düsseldorf, 14. Juli 2026

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft



(Reuter)
Wirtschaftsprüfer

(qualifiziert elektronisch signiert)

(Pencereci)
Wirtschaftsprüfer

(qualifiziert elektronisch signiert)

ETL | WRG Prüfung & Beratung

Gesundheit · Soziales · Kommunales · Mittelstand

Stadtwerke Emsdetten GmbH
Emsdetten

Kurzbericht Jahresabschluss 2025
Mandant 44455/25

MEMBER OF ETL GLOBAL

www.etl-wrg.de

Stadtwerke Emsdetten

Lagebericht und Jahresabschluss

für das Geschäftsjahr

2025

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

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 drei Rechenzentren betrieben und Dienstleistungen hierfür angeboten. Gemeinsam mit der items GmbH & Co. KG hat die TKRZ Stadtwerke GmbH zum 01.10.2024 die DMO GmbH gegründet. Ziel des Unternehmens ist der Betrieb von Rechenzentren sowie die Bereitstellung von Co-Location Kapazitäten für die beiden Gesellschafter.

Zum weiteren Aufgabenbereich der Stadtwerke Emsdetten GmbH gehören die Bädersparte mit dem Waldbad in Emsdetten zwischen Mühlenbach und Stadtpark sowie ein Parkhaus.

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH beschäftigten im Jahr 2025 durchschnittlich 158 Mitarbeitende (inkl. Auszubildende) und sind an den TV-V gebunden.

1.2. Ziele und Strategien

Die sichere Versorgung der Kunden und die Erhaltung sowie der Ausbau der Infrastruktur sind ohne angemessenen wirtschaftlichen Erfolg nicht zu gewährleisten. Daher ist ein stabiles wirtschaftliches Ergebnis von großer Bedeutung für die Ausrichtung der Geschäftspolitik der Stadtwerke Emsdetten GmbH. Im Interesse des kommunalen Gesellschafters und zur Weiterentwicklung in der Region handelt die Stadtwerke Emsdetten GmbH zielgerichtet und ergebnisorientiert.

Neben dem wirtschaftlichen Erfolg ist der Stadtwerke Emsdetten GmbH auch die Unterstützung und Förderung von Kultur und Sport wichtig. Durch ihre finanzielle Unterstützung haben viele Vereine und Gemeinschaften Teilhabe am wirtschaftlichen Erfolg des Unternehmens. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH wird so ihrer Verantwortung für das gesellschaftliche Leben in der Stadt gerecht.

1.3. Unternehmensinternes Steuerungssystem

Zur Steuerung des Unternehmens setzt die Stadtwerke Emsdetten GmbH ein kennzahlenorientiertes Managementsystem ein. Durch profitables, nachhaltiges Wirtschaften und die Konzentration auf Geschäftsfelder, die hinsichtlich der Wettbewerbsposition und Leistungsfähigkeit nachhaltige Entwicklungschancen bieten, soll der wirtschaftliche Beitrag in der Region gesichert und entwickelt werden.

Zentrales Instrument ist dabei ein integriertes Controlling. Mit der Konzeption aus jährlicher Unternehmensplanung und laufenden Controllingprozessen steuert die Stadtwerke Emsdetten GmbH die einzelnen Unternehmensaktivitäten und -tätigkeiten. Hierbei werden Entscheidungen über Investitionen und andere Projekte in ihren Auswirkungen auf die Unternehmensentwicklung offengelegt und kritisch hinterfragt. Durch den Planungsprozess, der bei der Stadtwerke Emsdetten GmbH „bottom-up“ unter Einhaltung von Rahmenbedingungen verläuft, werden die dezentralen Verantwortungsbereiche unterstützt, integriert und es wird eine unternehmensweite Transparenz geschaffen.

Zentrale Steuerungskennzahl und finanzielle Stabilitäts- und Leistungsindikatoren für die Stadtwerke Emsdetten GmbH sind der Jahresüberschuss sowie die Eigenkapitalquote.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

BIP-Entwicklung, volkswirtschaftliche Entwicklungen, Wirtschaftswachstum

Die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im Jahr 2025 war von vielfältigen Herausforderungen und strukturellen Veränderungen geprägt. Handelskonflikte, Protektionismus, hohe Energiekosten, Fachkräftemangel und eine schwache Binnennachfrage übten zunehmend Druck auf den Wirtschaftsstandort Deutschland aus.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist im Jahr 2025 um 0,2 % gestiegen. Nach zwei Jahren der Stagnation ist die deutsche Wirtschaft erstmals wieder gewachsen.[1] Auch die preisbereinigte Bruttowertschöpfung konnte in diesem Zeitraum um 0,6 % zulegen. Insbesondere in den Dienstleistungsbereichen Information und Kommunikation (+2,7 %), Öffentliche Dienstleister, Erziehung, Gesundheit (+1,7 %) sowie Handel, Verkehr und

[1] DESTATIS Pressemitteilung Nr. 035 vom 30. Januar 2026

Gastgewerbe (+1,6 %) war ein deutlicher Anstieg der Wertschöpfung zu verzeichnen. Die schwierige Lage für die Industrie blieb unterdessen unverändert. Das leichte Plus in den Ausrüstungsinvestitionen wurde insbesondere von den investiven Ausgaben des Staates im Verteidigungsbereich getragen. Stützend wirkte der Anstieg der preisbereinigten Konsumausgaben (+1,6 %), wobei auch hier der Staatskonsum für soziale Sachleistungen einen wesentlichen Einfluss hatte.[2]

Verbraucherpreise & Inflationsrate

Die Verbraucherpreise in Deutschland haben sich im Jahresdurchschnitt 2025 um 2,2 % gegenüber 2024 erhöht. Damit lag die Inflationsrate auf dem Niveau des Vorjahres. Auch in diesem Jahr war der Anstieg der Inflation vor allem auf höhere Preise im Dienstleistungssektor zurückzuführen (+ 3,5 %, im Vorjahr: +3,8 %).[3]

Arbeitsmarkt Deutschland

Nach dem bisherigen Höchststand im Vorjahr blieb die Erwerbstätigkeit in Deutschland mit durchschnittlich 46,0 Millionen Personen im Jahr 2025 nahezu unverändert. Als Begründung für diese Stagnation führt das Statistische Bundesamt die konjunkturelle Abkühlung sowie den demografischen Wandel an. Lediglich die Beschäftigungsgewinne in den Dienstleistungsbereichen (+0,5 %) konnten einen stärkeren Rückgang der Erwerbstätigenzahl verhindern. Die Zahl der Erwerbslosen stieg deutlich um 161.000 Personen (+10,8 %).[4]

[2] DESTATIS Pressemitteilung Nr. 059 vom 25. Februar 2026
[3] DESTATIS Pressemitteilung Nr. 019 vom 16. Januar 2026
[4] DESTATIS Pressemitteilung Nr. 001 vom 02. Januar 2026

2.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

2.2.1. Energiemarkt

Auch das Jahr 2025 war durch einen weiteren starken Ausbau erneuerbarer Energie geprägt. Die installierte Leistung stieg um knapp 21 Gigawatt (GW) auf mittlerweile fast 210 GW. Von der zugebauten Leistung entfielen 16,4 GW auf Solaranlagen und 4,6 GW auf Windkraftanlagen.[5] Während die Gesamtmenge des erzeugten Stroms aus erneuerbaren Quellen im Jahresvergleich unverändert blieb, stieg die Erzeugung aus konventionellen Energieträgern um 3,6 %. Demzufolge ging der Anteil der erneuerbaren Energien an der gesamten Stromerzeugung leicht auf 58,6 % zurück (Vorjahr: 59,5 %). Über den Zeitverlauf ist die inländische Stromproduktion seit dem Jahr 2018 deutlich gesunken. Auch steigende Importe und der Importüberschuss im Saldo seit 2023 haben diese Entwicklung nicht wesentlich beeinflusst. Die im deutschen Stromnetz verfügbare und nachgefragte Strommenge sank von 518,0 TWh im Jahr 2018 auf 457,6 TWh im Jahr 2025.[6] Dieser deutliche Rückgang trotz der zunehmenden Elektrifizierung durch E-Mobilität und Wärmepumpen kann durchaus als Indikator für eine Deindustrialisierung verstanden werden.

Insgesamt belief sich die gesamte Stromerzeugung im Jahr 2025 auf rund 437,6 TWh (Vorjahr: 437,7 TWh). Die größten Posten hiervon entfielen mit 30,3 % bzw. 132,6 TWh auf die Windkraft, gefolgt von Photovoltaik mit 16,9 %, Braunkohle mit 15,4% sowie Erdgas mit 13,8 %. Der durchschnittliche Großhandelsstrompreis im Day-Ahead-Markt stieg in dieser Zeit im Vergleich zum Vorjahr von 78,51 €/MWh auf 89,32 €/MWh. [7]

Unterdessen stieg der Gasverbrauch witterungsbedingt im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,2 % auf 864 TWh. Insgesamt ist im langfristigen Trend jedoch weiterhin ein Rückgang im Gasverbrauch zu beobachten. Verglichen mit dem Durchschnitt der Jahre 2018 bis 2021 ist der deutsche Erdgasverbrauch um 13,5 % zurückgegangen. Der größte Gaslieferant blieb unverändert Norwegen mit einem Anteil von 44 %, gefolgt von den Niederlanden (24 %) und Belgien (21 %). Über die deutschen LNG-Terminals sind lediglich rund 10 % der Importe in das Land gelangt. [8]

Gemäß Umweltbundesamt sind die Treibhausgasemissionen im Vergleich zum Vorjahr lediglich um 0,1 % auf 649 Mio. t CO2-Äquivalent zurückgegangen. Die gesetzlich erlaubte Jahresemissionsmenge von 662 Mio. t CO2-Äquivalent wurde somit zwar deutlich unterschritten, der Rückgang ist jedoch ins Stocken geraten, da insbesondere der Verkehrs- und Gebäudesektor ihre Emissionen im Jahresvergleich erhöht haben (Verkehr +2,1 Mio. t CO2-Äquivalente, Gebäude +3,4 Mio. t CO2-Äquivalente). Nach Einschätzung des Umweltbundesamtes bleibt das Ziel der Emissionsreduktion bis 2030 um 65 % gegenüber 1990 jedoch weiterhin erreichbar.[9]

[5] Bundesnetzagentur – Pressemitteilung vom 08.01.2026
[6] DESTATIS Pressemitteilung Nr. 073 vom 06 März 2026
[7] Bundesnetzagentur – Pressemitteilung vom 05.01.2026
[8] Bundesnetzagentur – Pressemitteilung vom 12.01.2026
[9] Umweltbundesamt – Pressemitteilung Nr. 08 vom 14.03.2026

2.2.2. Personal

Im Geschäftsjahr 2025 waren durchschnittlich 158 Arbeitnehmer (152 Arbeitnehmer und 6 Auszubildende; i. Vj. 150 Arbeitnehmer und 7 Auszubildende) beschäftigt. Die Vergütung der Mitarbeiter bestimmt sich nach dem TV-V, die der Auszubildenden nach dem TVAöD.

Auch im Geschäftsjahr 2025 förderte die Gesellschaft durch verschiedene Fortbildungsmaßnahmen ihre Mitarbeiter, um die fachlichen und persönlichen Fähigkeiten laufend an die neuen Herausforderungen im Unternehmensumfeld anzupassen.

2.3. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2025 in Höhe von 1.470 T€ liegt um 347 T€ oberhalb des Vorjahresergebnisses in Höhe von 1.123 T€. Das positive Ergebnis wird insbesondere von den Sparten Stromnetz, Stromhandel sowie Gashandel getragen. Die Verluste des Vorjahres im Stromhandel aufgrund nicht weitergegebener gestiegener Netzentgelte konnten mit dem neuen Lieferjahr überwunden werden. Auch die Wasserversorgung liefert wieder einen stabilen Ergebnisbeitrag und sichert so die Finanzierung der notwendigen Investitionen in die Infrastruktur. Die Bereiche Bäder und Parkhaus sind aufgrund nicht kostendeckender Tarife defizitär und auch die Sparten Gasnetz und Metering können erwartungsgemäß keine positiven Ergebnisse erwirtschaften. Der Bereich der LWL-Netze konsolidiert sich weiter und verzeichnet einen Gewinn, während der Verlust in der Sparte der sonstigen Tätigkeiten auf die Verlustübernahme des Tochterunternehmens TKRZ Stadtwerke GmbH zurückzuführen ist.

Die Gesellschaft ist ihren satzungsgemäßen Aufgaben im Versorgungs- und Dienstleistungsbereich vollumfänglich nachgekommen.

Der **Stromabsatz** ist aufgrund von Kundengewinnen in fremden Netzen deutlich um 22 % von 173,1 Mio. kWh im Vorjahr auf 212,0 Mio. kWh für das Jahr 2025 gestiegen. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten beträgt im Berichtsjahr mit 139,2 Mio. kWh aktuell ca. 66 % des Absatzes (Vorjahr 55 %).

Das **Stromnetz** geht mit einem Durchsatz von 144,8 Mio. kWh im Vergleich zum Vorjahreswert von 148,3 Mio. kWh leicht zurück.

Der **Gasabsatz** liegt mit 392,0 Mio. kWh um 4,5 % über dem Vorjahresabsatz in Höhe von 375,2 Mio. kWh. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten beträgt mit 224,6 Mio. kWh rd. 57 % des Gesamtabsatzes der Erdgassparte. (im Vorjahr 52 % des Absatzes).

Die Durchleitungsmenge des **Gasnetzes** liegt mit 272,6 Mio. kWh witterungsbedingt leicht über den Mengen des Vorjahres in Höhe von 266,4 Mio. kWh.

Bei der **Wasserabgabe** hat sich mit 3,429 Mio. m³ ein um 2,6 % gestiegener Absatz ergeben. Dieser liegt damit um rund 89 Tm³ über der Abgabemenge des Vorjahres in Höhe von 3,340 Mio. m³.

Die Beschaffungsprozesse für die Tarifkunden erfolgten wie im Jahr 2024 über Tranchenmodelle. Für das Segment der Sondervertragskunden erfolgt die Beschaffung der Energiemengen in zeitlicher Nähe zum Vertragsschluss mit dem jeweiligen Kunden. Die Anpassung auf die jeweils benötigten Stunden/Tagesstruktur erfolgt über den Spotmarkt.

Das neue Waldbad war im Berichtsjahr durchgehend geöffnet. Es war somit das dritte volle Betriebsjahr nach der Eröffnung im Februar 2022.

2.4. Darstellung der Lage

2.4.1. Vermögens- und Finanzlage

Die **Eigenkapitalquote** beträgt rd. 30 % (i. Vj. rd. 31 %). Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 116 % (i. Vj. 106 %) langfristig finanziert, es besteht eine Überdeckung von 10.358 T€ (i. Vj. Überdeckung von 4.013 T€). Die **Investitionen** des Berichtsjahres in Sachanlagen sowie immaterielle Vermögensgegenstände (5,31 Mio. €) erfolgten im Wesentlichen in den Ausbau der Versorgungsanlagen sowie des Telekommunikationsnetzes.

Im Jahr 2025 wurde keine Ausschüttung an die Gesellschafterin vorgenommen.

Bilanzstruktur	**31.12.2025**		**31.12.2024**	
	T€	**%**	**T€**	**%**
Aktivseite				
Langfristig gebundenes Vermögen	66.358	70	64.973	75
Kurzfristige Forderungen/ Flüssige Mittel	28.625	30	21.309	25
Summe Aktiva	94.983	100	86.282	100
Passivseite				
Eigenkapital	28.488	30	27.018	31
Investitions-/Ertragszuschüsse	9.678	10	9.529	11
Langfristige Rückstellungen	819	1	862	1
Langfristiges Fremdkapital	37.731	40	31.577	37
Kurzfristige Schulden	18.267	19	17.296	20
Summe Passiva	94.983	100	86.282	100

Die wesentlichen finanzwirtschaftlichen Vorgänge sind aus der nachstehenden Kapitalflussrechnung ersichtlich.

	2025 T€	2024 T€
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	9.266	-3.740
Mittelzufluss aus der laufenden Investitionstätigkeit	-5.598	-7.127
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	5.934	-2.156
Veränderung	**9.602**	**-13.023**
Finanzmittelfond am Jahresanfang	2.932	15.955
Finanzmittelfonds am Jahresende	**12.534**	**2.932**

2.4.2 Ertragslage

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2025 in Höhe von 1.470 T€ liegt um 347 T€ oberhalb des Vorjahresergebnisses in Höhe von 1.123 T€. Das Planergebnis in Höhe von 1.022 T€ wurde somit um 448 T€ übertroffen.

Der Bereich Stromnetz schließt mit einem Gewinn von 1.161 T€ ab (Vj. 2.155 T€). Die in den vergangenen Jahren erfolgten Kostensteigerungen in den Bereichen Material, Fremdleistungen und Personal konnten mit dem Übergang in die neue Regulierungsperiode ab 2024 ergebniswirksam weitergegeben werden, so dass die Spartenergebnisse wieder einen wichtigen Beitrag zur Finanzierung der Energiewende leisten können. Die Abnahmemenge im Netzgebiet Emsdetten ging im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr leicht zurück.

Das Ergebnis des Gasnetzes verbleibt mit -141 T€ noch defizitär und liegt auf dem Niveau des Vorjahres (-122 T€). Die Durchleitungsmenge legt unterdessen witterungsbedingt leicht zu. Belastend wirkte hier zudem eine Rückstellungsbildung für den zukünftigen Rückbau des Gasnetzes.

Der Bereich Stromhandel kann im Vergleich zum Vorjahr um 1.298 T€ auf 1.113 T€ zulegen (Vorjahr: -186 T€). Das Ergebnis liegt damit wieder auf einem üblichen Niveau, nachdem die Sparte im Vorjahr durch die kurzfristig zum Jahreswechsel 2023/2024 erfolgte Erhöhung der vorgelagerten Netzentgelte belastet war, welche nicht vollumfänglich an die Endkunden weitergegeben wurde. Der Bereich Gashandel (1.156 T€) schließt hingegen erwartungsgemäß um 578 T€ unter dem Vorjahresniveau (1.735 T€), welches durch Sondereffekte beeinflusst

war. Die Wassersparte liegt mit einem Ergebnis von 499 T€ wieder in einer Höhe wie sie bereits in der Wirtschaftsplanung antizipiert wurde. Der geringere Gewinn des Vorjahres (120 T€) war insbesondere auf einen Einmaleffekt im Zusammenhang mit einem Anlagenabgang zurückzuführen. Im Berichtsjahr erfolgte darüber hinaus zum 01.07.2025 eine Anpassung der Wasserpreise.

Der Bäderbereich wurde mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -1.796 T€ abgeschlossen (Vorjahr: -2.466 T€). Das Jahr 2025 war das dritte volle Betriebsjahr nach der Inbetriebnahme im Februar 2022. Die Bildung einer Steuerrückstellung im Vorjahr und ihre teilweise Auflösung im Berichtsjahr führen zu einer leichten Ergebnisverschiebung. Darüber hinaus zeigen erste Maßnahmen zur Umsatzsteigerung sowie Optimierung der Prozessabläufe ihre Wirkung.

In dem Bereich LWL-Netze wird ein Gewinn von 99 T€ verzeichnet, was eine Verbesserung zum Vorjahr (52 T€) darstellt. Die Anlaufverluste der Sparte sind somit dauerhaft überwunden und das Engagement der Stadtwerke in dem Bereich etabliert sich zunehmend.

Im Jahr 2019 wurde die Sparte Metering neu eingerichtet. Dies war aufgrund der Einführung intelligenter Messsysteme notwendig geworden, da diese nicht mehr in den regulierten Bereichen der Energienetze geführt werden und deren Einbau für die Netzbetreiber aber gesetzlich vorgeschrieben sind. Da die Umrüstung erst sukzessive anläuft und mit hohen Anfangsinvestitionen verbunden ist, erwirtschaftet diese Sparte erwartungsgemäß noch Verluste. Der Jahresfehlbetrag beläuft sich im Berichtsjahr auf 197 T€ (Vorjahr 53 T€).

Das Jahresergebnis der sonstigen Tätigkeiten (-424 T€) verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr (-112 T€) um 312 T€. Diese Entwicklung ist insbesondere auf die Verlustübernahme für die Tochtergesellschaft TKRZ Stadtwerke GmbH zurückzuführen, welche in dieser Sparte dargestellt wird und im Berichtsjahr um 437 T€ auf 699 T€ angestiegen ist.

2.4.3 Angabe nach § 6 b Abs. 3 und Abs. 7 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG)

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH führt Tätigkeiten der Elektrizitäts- und der Gasverteilung im Sinne des § 6b Abs. 3 Nr. 2 bzw. Nr. 4 EnWG aus. In der internen Rechnungslegung führt 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 76,7. Mio. € (i. Vj. 69,4 Mio. €) hat die Elektrizitätsverteilung einen Anteil (28,7 Mio. €) von rd. 37,4 % (i. Vj. 38,3 %). Die Gasverteilung trägt mit einem Umsatz von 3,6 Mio. € (i. Vj. 3,4 Mio. €) mit 10,4 % an dem Gesamtumsatz des Gassektors von 34,4 Mio. € (i. Vj. 33,6 Mio. €) bei.

Die Elektrizitätsverteilung weist einen Jahresüberschuss von 1,2 Mio. € (i. Vj. 2,2 Mio. €) aus; die Gasverteilung hat einen Jahresverlust von -0,1 Mio. € (i. Vj. -0,1 Mio. €) erwirtschaftet.

Bezüglich der wesentlichen Einflussfaktoren zur Ergebnisentwicklung verweisen wir auf den Abschnitt 2.4.2

3. Prognose, Chancen- und Risikobericht

3.1. Prognosebericht

Der Stromabsatz aller Lieferanten im Netzgebiet Emsdetten steigt im 1. Quartal 2026 gegenüber dem Vorjahr um 1,3 GWh. Dies entspricht einem Anstieg um ca. 3,2 %. Während die Absatzmenge des eigenen Vertriebes um 1,1 GWh zurückging, konnten fremde Vertriebe im Netzgebiet ihren Absatz um 2,4 Mio. kWh steigern.

Unterdessen sinkt der Gasabsatz im Vergleich zum ersten Quartal des Vorjahres um 2,5 Mio. kWh bzw. 2,1 %. Dabei verzeichnet der eigene Vertrieb einen Rückgang von 3,4 Mio. kWh, 4,5 %, wohingegen die Menge der fremden Vertriebe gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. kWh, 2,0%, ansteigt. Die Wasserabgabe im 1. Quartal 2026 liegt derzeit mit 854 Tm³ nur leicht unter dem Vorjahreswert (857 Tm³). Das entspricht einen Rückgang von 3,1 Tm³, 0,4%. Hier sind die Witterungseinflüsse, wie Temperaturen und Niederschlagsmengen bzw. Trockenheit, von Bedeutung.

Die Gesamtprognose des eigenen Vertriebes für das Jahr 2026, einschließlich der fremden Netzgebiete, zeigt in der Sparte Strom einen deutlichen Anstieg der Absatzmengen um 26 Mio. kWh, 12 %. Hier spiegeln sich insbesondere die positiven Entwicklungen in der Versorgung von Sondervertragskunden wider. Auch im Gasvertrieb wird in der Jahresprognose für das Jahr 2026 mit einem Anstieg der Absatzmengen um 42 Mio. kWh, 11 %, insbesondere in fremden Netzgebieten, gerechnet. Damit kann in beiden Vertriebssparten der Rückgang im eigenen Netzgebiet kompensiert werden.

Die Preise für die Grund- und Ersatzversorgung und die Individualabkommen im Strombereich wurden letztmalig zum 01.01.2026 angepasst.

Im Bereich der Gasversorgung sind die Preise zum Jahreswechsel stabil geblieben.

Die tatsächlich am Jahresende erreichten Werte können jedoch noch stark durch konjunkturelle bedingte Senkungen der Abnahmemengen oder drohende Insolvenzen, aber auch durch witterungsbedingte Einflüsse von den Prognosen abweichen.

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2026 betragen 16,9 Mio. €. Ein wesentlicher Teil der Investitionen entfällt dabei mit 9,0 Mio. € auf den Bereich Wasserversorgung. In dieser Sparte sind insbesondere als wichtige Maßnahme Investitionen in dem Bau von Transportleitungen zu erwähnen. Weitere Investitionsschwerpunkte sind die Strom- und Gasnetze mit insgesamt 3,4 Mio. € und der allgemeine Bereich inklusive LWL und Metering mit insgesamt 4,1 Mio. €. Die Finanzierung soll aus den laufenden Finanzmittelzuflüssen sowie Darlehen erfolgen.

Für das Geschäftsjahr 2026 wird ein Jahresüberschuss i. H. v. 1.219 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.

3.2. Risikobericht

Die Analyse und Kontrolle von technischen, wirtschaftlichen, rechtlichen und sonstigen Risiken ist ein fester Bestandteil im Unternehmen. Eine jährliche Aktualisierung erfolgt mit einem DV-gestützten Risikomanagementsystem (Software Ready4Risk der Firma HKS).

Als wesentliche Risiken im Jahr 2025 wurden die folgenden Top 5 Risiken identifiziert:

1. Rohrbrüche Wasserleitung Horstmar

Das Wassernetz zeigt sich nach der Übernahme der Wasserversorgung im Jahr 2012 in Horstmar aufgrund der Altersstruktur jetzt in einem reparaturanfälligen Zustand. Mit Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen wird das Risiko eingegrenzt.

2. Forderungsausfälle

Aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Situation in Deutschland, u. a. geringes Wirtschaftswachstum, besteht ein erhöhtes Risiko von Forderungsausfällen. Das betrifft sowohl Lieferanten im Netzgebiet der Stadtwerke Emsdetten GmbH als Endkunden. Durch das Anfordern von Abschlägen, Vereinbarung von Ratenplänen oder Kautionen werden entsprechende Maßnahmen durchgeführt.

3. Rohrbrüche Gas- / Wasserleitungen

Das Risiko von Rohrbrüchen im Gas- und besonders im Wassernetz gilt neben dem unter Punkt 1 genannten speziellen Fall, auch im Allgemeinen für das Netzgebiet. Aufgrund der langen Nutzungsdauern der Netze wird das zu einem ständigen Risiko im Netzbetrieb. Mit fortlaufenden Wartungs- und Sanierungsarbeiten wird dem Risiko entgegengetreten.

4. Abwanderung Großkunden

Aufgrund der gestiegen Energiekosten infolge der Energiekrise in den vergangenen Jahren sind auch die Großkunden deutlich preissensibler geworden. Durch intensive Kundenpflege wird der Absatzmarkt beobachtet. Das Risiko wird insbesondere auch dadurch minimiert, dass keine Großkunden beliefert werden, die einen beherrschenden Anteil an der Absatzstruktur haben.

5. Hacker-, Virusangriff

Durch die weit fortschreitende Digitalisierung erhöht sich das Risiko von Hackerangriffen, insbesondere in dem Bereich der kritischen Infrastruktur. Durch die Implementierung eines

integrierten Managementsystems (IMS) wird dem entgegengewirkt. Pläne zur Ausweitung des IMS auf das Gesamtunternehmen werden unternommen. Zudem werden eine zentrale hochverfügbare Firewall sowie ein zentraler Virenscanner verwendet.

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 im Beschaffungsbereich 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 (z. B. Witterung in fünf Monaten, Insolvenzen bei Kunden).

Existenzbedrohende Risiken werden nicht gesehen.

3.3. Chancen

Chancen sehen wir u. a. in den folgenden Bereichen:

- Digitalisierung

  Fortschreitende Digitalisierung und KI-Anwendungen ermöglichen effizientere Prozesse und neue Dienstleistungen. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH prüft kontinuierlich die bestehenden Prozesse auf Möglichkeiten der Automatisierung und Verschlankung, um Kostensenkungspotenziale zu heben und die Wettbewerbsfähigkeit zu steigern. Eigens eingesetzte Projektgruppen erarbeiten Anwendungsfälle für die Implementierung Künstlicher Intelligenz in den Arbeitsalltag und stimmen die unterschiedlichen unternehmensweiten Digitalisierungsprojekte aufeinander ab. Die im Zuge der Digitalisierung entstehenden Daten nutzt die Stadtwerke Emsdetten GmbH als strategischen Wettbewerbsvorteil und entwickelt auf ihrer Grundlage maßgeschneiderte Lösungen für Kunden.

- Energiedienstleistungen/-beratung

  Die Dezentralisierung der Versorgung eröffnet verstärkt Nachfragen im Bereich von Eigenenergiedienstleistungen, z. B. für Photovoltaik-Anlagen, Windkraftanlagen auch im Hinblick auf die Speicherung von Energie. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH wird den Bereich der Energiedienstleistungen weiter ausbauen und zukünftig in einer eigenen Tochtergesellschaft bündeln. Hierfür hat der Rat der Stadt Emsdetten mit seinem Beschluss zur Gesellschaftsgründung im Dezember 2025 die Weichen gestellt.

- Kostenreduzierungen durch Kooperationen

  Die Einführung intelligenter Messtechnik stellt auch die Stadtwerke Emsdetten GmbH aktuell vor Herausforderungen. Mit dem Beitritt zum smartOPTIMO-Kooperationsnetzwerk hat die Stadtwerke Emsdetten GmbH einen wichtigen Schritt vollzogen, die neuen Fragestellungen effizient in einem Netzwerk kommunaler Partner zu bearbeiten und zu lösen. Darüber hinaus ist die Stadtwerke Emsdetten GmbH Mitglied im Verein Die Netzwerkpartner und nutzt diese Plattform aktiv für Wissenstransfer, Lösungsentwicklung und Vernetzung.

4. Internes Kontrollsystem und Risikomanagementsystem bezogen auf den Rechnungslegungsprozess

Das grundsätzliche Risiko der externen Finanzberichterstattung besteht darin, dass der Jahresabschluss sowie der Lagebericht nicht den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechende Informationen enthalten, die Einfluss auf Entscheidungen ihrer Adressaten haben könnten. Zur Begrenzung solcher Risiken besteht bei der Stadtwerke Emsdetten GmbH ein rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS), das darauf ausgelegt ist, mögliche Fehlerquellen zu identifizieren und die hieraus gegebenenfalls entstehenden Fehler zu vermeiden.

Im Rahmen des jährlich stattfindenden Planungsprozesses erstellt die Stadtwerke Emsdetten GmbH den Wirtschaftsplan bestehend aus dem Ertrags-, Personal, Finanz- und Investitionsplan. Die Budgets gelten als verbindliche Zielvorgabe.

Organisatorische Regelungen im Rechnungswesen stellen sicher, dass alle Geschäftsvorfälle vollständig, zeitnah, richtig und periodengerecht erfasst werden. Halbjährlich wird ein Zwischenabschluss erstellt.

5. Risikoberichterstattung in Bezug auf die Verwendung von Finanzinstrumenten

Risiken durch den Einsatz von Finanzinstrumenten bestehen aus Sicht der Geschäftsführung nicht. Zur Finanzierung werden Darlehen und Zuschüsse herangezogen. Finanzderivate werden nur in Ausnahmefällen und nur zur Zinssicherung eingesetzt. Im Rahmen des Energiehandels werden ausschließlich physische Geschäfte auf Basis der erwarteten Mengen getätigt. Für den Abschluss finanzieller Kontrakte beim Energiehandel existieren gesonderte Regelungen, deren Einhaltung im Risikohandbuch hinterlegt sind.

Emsdetten, den 29. Mai 2026

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

Bilanz der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2025

AKTIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	848.564,00	869.733,00
II. Sachanlagen	60.813.407,07	59.377.255,10
III. Finanzanlagen	3.667.891,75	3.521.194,83
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.028.157,85	1.205.000,40
2. Waren	6.843,01	7.814,95
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.014.185,09	14.579.759,74
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.889,62	85.701,38
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	293.359,12	544.442,55
4. Sonstige Vermögensgegenstände	3.506.294,08	3.082.357,25
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	12.534.156,23	2.931.693,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten	218.450,77	77.331,99
	94.983.198,59	**86.282.284,24**

PASSIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	4.857.272,87	4.857.272,87
II. Kapitalrücklagen	11.836.881,75	11.836.881,75
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	10.324.198,50	9.201.458,69
IV. Jahresüberschuss	1.469.910,28	1.122.739,81
	28.488.263,40	27.018.353,12
B. Empfangene Ertragszuschüsse	9.677.820,00	9.528.974,00
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	819.413,00	862.175,00
2. Steuerrückstellungen	24.479,00	356.731,00
3. Sonstige Rückstellungen	4.178.101,60	4.481.214,06
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	26.213.999,88	19.593.487,47
2. Erhaltene Anzahlungen	7.628,54	2.953,95
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.451.741,02	7.182.334,82
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	11.516.666,58	11.983.333,26
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.536.721,57	5.170.181,56
E. Rechnungsabgrenzungsposten	68.364,00	102.546,00
	94.983.198,59	**86.282.284,24**

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2025 (01.01. bis 31.12.)

		2025 EUR	2024 EUR
1.	Umsatzerlöse	114.842.099,69	105.363.250,41
	abzgl. Strom- und Energiesteuer	-6.423.867,48	-5.410.081,30
		108.418.232,21	99.953.169,11
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	219.526,45	295.803,06
3.	Sonstige betriebliche Erträge	2.141.483,14	2.333.582,12
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	56.428.715,00	57.245.072,14
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	29.750.653,79	22.373.767,72
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	9.069.961,39	8.515.739,47
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.265.805,10	2.042.907,63
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.834.967,78	3.966.332,40
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.102.151,38	5.933.408,58
8.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	70.160,87	72.376,13
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	132.626,35	112.832,35
	davon aus verbundenen Unternehmen 13.148,34 € (Vorjahr 2.010,92 €)		
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	698.508,73	261.051,16
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	705.097,18	557.723,87
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	553.660,89	534.058,40
13.	**Ergebnis nach Steuern**	**1.572.507,78**	**1.337.701,40**
14.	Sonstige Steuern	102.597,50	214.961,59
15.	**Jahresüberschuss**	**1.469.910,28**	**1.122.739,81**

A N H A N G f ü r d a s G e s c h ä f t s j a h r 2 0 2 5

Darstellungsform von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH, Emsdetten, ist beim Amtsgericht Steinfurt unter der Handelsregisternummer HRB 3606 gemeldet.

Der Jahresabschluss wird nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung durch Hinzufügen oder Untergliederung einzelner Posten berücksichtigt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten abzüglich linearer planmäßiger Abschreibungen ausgewiesen.

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um nutzungsbedingte Abschreibungen bewertet. Investitionszuschüsse Dritter sind, soweit sie keine Baukostenzuschüsse für den Anschluss an das Versorgungsnetz darstellen, im Jahre des Zuflusses von den Anschaffungskosten abgesetzt worden. Die Herstellungskosten enthalten neben direkt zurechenbaren Fertigungs- und Materialkosten auch Lohn- und Material-Gemeinkosten.

Die **Abschreibungen** werden für Zugänge linear nach betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern vorgenommen. Im Jahr der Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes vermindert sich für dieses Jahr der Absetzungsbetrag um jeweils ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat der Anschaffung oder Herstellung vorangeht. Im Bereich Strom werden Niederspannungsnetze über 25 Jahre, Mittelspannungsnetze über 33 Jahre, im Bereich Gas Anschluss und Netz über 35 Jahre, im Bereich Wasser Anschluss und Netz über 35 Jahre und im Bereich Microrohr/LWL der Anschluss über 40 Jahre, das Netz über 25 Jahre abgeschrieben. Bei den Anschlüssen und Netzen wird die Halbjahresmethode angewendet. Soweit für das vor 2010 zugegangene Anlagevermögen die degressive Abschreibungsmethode für die Steuerbilanz zulässig war, wurde diese grundsätzlich auch für die Handelsbilanz angewendet. Die Umstellung von der degressiven auf die lineare

Abschreibungsmethode erfolgt in dem Jahr, in dem der lineare Abschreibungsbetrag den degressiven Abschreibungsbetrag übersteigt. In Jahren, in denen die degressive Abschreibungsmethode steuerrechtlich nicht angewendet werden durfte, wurde ausschließlich linear abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 250 € und höchstens 1.000 € werden seit 2008 (neuer Einstiegsgrenzwert ab 2018 gem. dem Zweiten Bürokratieentlastungsgesetz v. 30.06.2017) zu einem Abschreibungspool zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert von bis zu 250 € werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben. Alle Anlagengüter, die keine geringwertigen Wirtschaftsgüter darstellen, werden einzeln aktiviert.

Innerhalb der **Finanzanlagen** werden die Beteiligungen zu Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Abwertungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert zum Stichtag waren nicht vorzunehmen.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** sowie **Waren** werden unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips mit den fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen bzw. den niedrigeren letzten Einkaufspreisen bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert. Mögliche Ausfallrisiken wurden durch Wertberichtigungen angemessen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen. Der Prozentsatz der Pauschalwertberichtigung beträgt 2 %.

Der **Kassenbestand** und die **Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wird zum Nennwert der Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die in der Zukunft als Aufwand zu berücksichtigen sind.

Das **Eigenkapital** wird zum Nennwert bilanziert.

Die ab 2003 vereinbarten Anschlussbeiträge und Hausanschlusskosten werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Insgesamt wurden 466 T€ (i. Vj. 449 T€) aufgelöst.

Die **Pensionsrückstellungen** werden nach der sogenannten "Projected-Unit-Credit-Methode" (PUC-Methode) bewertet. Der Rückstellungsbetrag ist definiert als der versicherungsmathematische Barwert der Pensionsverpflichtungen, der von den Mitarbeitern bis zu diesem Zeitpunkt gemäß Rentenformel und Unverfallbarkeitsregelung aufgrund ihrer in der Vergangenheit abgeleisteten Dienstzeiten verdient worden ist. Der Rückstellungsbetrag wurde unter Einbeziehung von Trendannahmen hinsichtlich des zukünftigen Gehalts- und

Rentenniveaus ermittelt. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die "Heubeck-Richttafel 2018 G" verwendet. Die Rückstellungen werden gemäß § 253 Abs. 2 S. 2 HGB mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Geschäftsjahre in Höhe von 2,06 % (i. Vj. 1,96 %) 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 Ertragssteuersatzes von unverändert 31,6 %. Der kombinierte Ertragssteuersatz umfasst Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer.
Eine sich insgesamt ergebende Steuerbelastung würde in der Bilanz als passive latente Steuer angesetzt werden. Im Falle einer Steuerentlastung wird vom entsprechenden Aktivierungswahlrecht kein Gebrauch gemacht. Im Geschäftsjahr ergab sich insgesamt eine – nicht bilanzierte – aktive latente Steuer.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten **Anlageposten** und ihre Entwicklung im Berichtsjahr sind in einer gesonderten Anlage dargestellt.

Unter den **Finanzanlagen** ist die 100 %-Beteiligung an der TKRZ Stadtwerke GmbH ausgewiesen. Das Eigenkapital der TKRZ Stadtwerke GmbH beträgt zum Stichtag unverändert 629 T€. Das Jahresergebnis beläuft sich aufgrund des Gewinnabführungsvertrages unverändert auf 0 T€. Darüber hinaus fallen unter diese Position langfristige Gesellschafterdarlehen an die TKRZ Stadtwerke GmbH sowie ein Darlehen an die DMO GmbH, welches im Rahmen des gemeinsamen Joint Ventures mit der items GmbH & Co. KG von der TKRZ Stadtwerke GmbH übernommen wurde.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** entfallen mit 10.155 T€ (i. Vj. 11.662 T€) auf Energie- und Wasserlieferungen, mit 956 T€ (i. Vj. 875 T€) auf Netznutzungen fremder Händler, mit 629 T€ (i. Vj. 527 T€) auf Installationen, mit 545 T€ (i. Vj. 0 T€) auf Vermietungen und mit 116 T€ (i. Vj. 1.729 T€) auf Energieeinspeisungen. Für spezielle Ausfallrisiken sind Einzelwertberichtigungen von 228 T€ (Vorjahr 6 T€) gebildet worden. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wurde mit einer Pauschalwertberichtigung von 159 T€ (i. Vj. 207 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 2025 werden saldiert mit Forderungen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** entfallen im Wesentlichen auf den Lieferungs- und Leistungsverkehr. Alle Forderungen sind unverändert innerhalb eines Jahres fällig.

Die Restlaufzeiten der **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen unter einem Jahr.

Das **Eigenkapital** enthält unverändert 4.857 T€ voll eingezahltes gezeichnetes Kapital und 11.837 T€ Kapitalrücklagen. Den Gewinnrücklagen wurden 1.123 T€ aus dem Jahresüberschuss 2024 zugeführt.

Die Zuführung zu den **empfangenen Ertragszuschüssen** betrug 615 T€ (i. Vj. 616 T€), ertragswirksam aufgelöst wurden 466 T€ (Vorjahr 449 T€).

Von den **Pensionsrückstellungen** wurden 59 T€ in Anspruch genommen (i. Vj. 54 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 zum 31. Dezember 2025 ist negativ und wird daher nicht berücksichtigt (i. Vj. 0 T€).

Steuerrückstellungen waren im Berichtsjahr in Höhe von 24 T€ (i. Vj. 357 T€) auszuweisen.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen hauptsächlich

- drohende Verluste	1.869 T€
- Rechtsrisiken	687 T€
- noch ausstehende Rechnungen	640 T€
- Verpflichtungen aus dem Personalbereich	632 T€
- Archivierung	125 T€

Verpflichtungen aus langjährigen Arbeitszeitkonten bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 2.245 T€ (i. Vj. 2.100 T€). Diese wurden mit Deckungsvermögen (2.245 T€; i. Vj. 2.100 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 31.12.2025 folgende Restlaufzeiten:

Stand 31.12.2025 (Stand 31.12.2024)	**Gesamt** **TEUR**	**≤ 1 Jahr** **TEUR**	**> 1 Jahr** **TEUR**	**davon > 5 Jahre** **TEUR**
Darlehensverbindlichkeiten	26.214 (19.593)	1.498 (1.092)	24.716 (18.501)	18.656 (14.068)
Erhaltene Anzahlungen	7 (3)	7 (3)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.452 (7.182)	7.452 (7.182)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	11.517 (11.984)	467 (467)	11.050 (11.517)	9.183 (9.650)
Sonstige Verbindlichkeiten	6.537 (5.170)	6.537 (5.170)	0 (0)	0 (0)
Gesamtbetrag	**51.727** (43.932)	**15.961** (13.914)	**35.766** (30.018)	**27.839** (23.718)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter** bestehen ausschließlich aus Darlehen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** enthalten 22 T€ (i. Vj. 20 T€) Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** entfallen mit 76.715 T€ (i. Vj. 69.437 T€) auf die Stromversorgung, mit 34.384 T€ (i.Vj. 33.554 T€) auf die Gasversorgung, mit 7.864 T€ (i. Vj. 7.398 T€) auf die Wasserversorgung, mit 486 T€ (i. Vj. 446 T€) auf die Bäder und mit 2.997 T€ (i. Vj. 2.652 T€) auf den sonstigen Bereich.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** (2.141 T€) betreffen im Wesentlichen Erlöse aus dem Radleasing (73 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1.745 T€), periodenfremde Erträge aus der Abrechnung von Netzumlagen (66 T€) sowie Erträge aus bereits ausgebuchten Forderungen (35 T€).

Im **Personalaufwand** sind unter dem Posten „Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung“ 382 T€ (i. Vj. 370 T€) für Altersversorgung enthalten.

Von den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** entfallen 1.882 T€ (i. Vj. 1.856 T€) auf die Konzessionsabgabe.

Von den **Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** betreffen 68 T€ (i. Vj. 72 T€) verbundene Unternehmen.

Von den **Zinsen und ähnlichen Erträgen** betreffen 13 T€ (i. Vj. 2 T€) verbundene Unternehmen.

Der Posten **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** enthält mit 16 T€ (i. Vj. 16 T€) Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Die ausgewiesenen **Steuern vom Einkommen und Ertrag** (554 T€) betreffen mit 291 T€ Gewerbesteuer bzw. 263 T€ Körperschaftsteuer.

Latente Steuern sind im Steueraufwand nicht enthalten. Überwiegend aus Rückstellungsdotierungen ergibt sich aufgrund der höheren Verpflichtungen im handelsrechtlichen Abschluss gegenüber den steuerlichen Wertansätzen eine aktive Steuerlatenz. Insgesamt werden die passiven latenten Steuern durch aktive Steuerlatenzen überkompensiert. In Ausübung des Wahlrechts nach § 274 Abs. 1 S. 2 HGB wurde für den Überhang aktiver Steuerlatenzen eine aktive latente Steuer nicht bilanziert.

Angaben gemäß § 6 b Abs. 2 EnWG

Mit der TKRZ Stadtwerke GmbH wurden aus dem Verkauf von Energie, der Verpachtung von Glasfaserkabeln sowie technischen Einrichtungen zum Betrieb eines Glasfasernetzes einschließlich weiterberechneter Anschlusskosten und Dienstleistungen Erlöse von 1.086 T€ erzielt. Zudem wurden Zinserträge von 81 T€ für gewährte Darlehen vereinnahmt. Für Rechenzentrumsdienstleistungen, Telefonie und den Erwerb von Hardware wurden der TKRZ Stadtwerke GmbH 329 T€ vergütet. Daneben wurden ihr Darlehen und kurzfristige Liquiditätshilfen gewährt, die zum Bilanzstichtag mit 2.604 T€ valutieren.

Sonstige Angaben

Die Zusammensetzung der Organe ist in einer gesonderten Anlage dargestellt.

An Mitglieder des Aufsichtsrates wurden Vergütungen in Höhe von insgesamt 13,8 T€ gezahlt. Der Aufsichtsratsvorsitzende bis zum 07.11.2025 erhielt eine Vergütung von 1.600 € und die Aufsichtsratsvorsitzende ab dem 07.11.2025 erhielt eine Vergütung in Höhe von 1.120 €. Die übrigen Mitglieder erhielten jeweils bis zu 960 €.

Von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB wurde in Bezug auf die Vergütung der Geschäftsführung Gebrauch gemacht.

Im Geschäftsjahr 2025 waren durchschnittlich 158 Arbeitnehmer (152 Arbeitnehmer und 6 Auszubildende; i. Vj. 150 Arbeitnehmer und 7 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 31.12.2025 rd. 17,1 Mio. €.

Zum 31.12.2025 betragen die Verpflichtungen aus Strom- und Gaslieferverträgen 52,7 Mio. € (davon fällig in 2026 34,4 Mio. €, in 2027 13,3 Mio. €, in 2028 3,1 Mio. €, in 2029 1,6 Mio. € und in 2030 0,2 Mio. €). Im Übrigen bestehen Verpflichtungen aus abgeschlossenen Miet-, Pacht- und Leasingverträgen im geschäftsüblichen Umfang.

Im Geschäftsjahr 2025 sind für Dienstleistungen des Abschlussprüfers ETL WRG GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft folgende Aufwendungen entstanden:

- Abschlussprüfungsleistungen 22 T€
- Andere Bestätigungsleistungen 11 T€
- Sonstige Leistungen 2 T€

Vorschlag zur Verwendung des Jahresüberschusses

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 1.469.910,28 € den anderen Gewinnrücklagen zuzuführen, um die Finanzierungsfähigkeit der Stadtwerke Emsdetten GmbH durch entsprechende Bankenratings auch zukünftig nachhaltig sicherzustellen. Darüber hinaus ist eine Thesaurierung des erzielten Ergebnisses vor dem Hintergrund der steigenden Bilanzsumme auch als Nachweis der Kreditwürdigkeit bei Energiehändlern von entscheidender Bedeutung. Auch eine Abschmelzung der Eigenkapitalquote in den regulierten Netzbereichen ist weiterhin zu vermeiden.

Nachtragsbericht

Am 28. Februar 2026 starteten die USA und Israel Luftangriffe auf Einrichtungen und Infrastrukturen im Iran, auf die umgehend mit Gegenangriffen reagiert wurde. In der Folge entwickelte sich ein regionaler Krieg mit erheblichen Auswirkungen auf den internationalen Handel, insbesondere durch die Blockade der Straße von Hormus, wodurch eine der wichtigsten Handelsrouten für Erdöl und Flüssiggas nicht mehr zur Verfügung steht. Seit Beginn der Kriegshandlungen ist ein deutlicher Anstieg der Energiepreise zu beobachten. Dennoch stellt sich die Situation zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung anders dar als noch im Jahr 2022 nach Beginn des Ukraine-Krieges. Der Preisanstieg an den Beschaffungsmärkten ist zwar signifikant, allerdings deutlich geringer als noch vor vier Jahren und auch eine physische Knappheit an Erdgas ist aktuell nicht in Sicht. Aufgrund der langfristigen Beschaffung und der Kundenstruktur sind die Auswirkungen des Krieges auf das Geschäft der Stadtwerke Emsdetten GmbH derzeit somit gering und lassen keine wesentlichen Abweichungen des Geschäftsverlaufs vom Wirtschaftsplan erwarten.

Emsdetten, den 29. Mai 2026

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

ORGANE DER GESELLSCHAFT

GESELLSCHAFTERIN

Stadt Emsdetten

AUFSICHTSRAT

(bis 07.11.2025)

Martin Lüke, Dipl.-Ingenieur Elektrotechnik	Aufsichtsratsvorsitzender, Sachkundiger Bürger
Manfred Dietz, Dipl.-Ingenieur	1. Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden, Ratsmitglied
Ulrich Ortmeier, Verwaltungsfachwirt	2. Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden, Sachkundiger Bürger
Oliver Kellner, Bürgermeister	Bürgermeister der Stadt Emsdetten
Dr. Thomas Kock, Gymnasiallehrer	Ratsmitglied
Josef Kohl, Rentner	Ratsmitglied
Susanne Krause, Kfm. Angestellte	Sachkundige Bürgerin
Günter Kabierschke, IT-Systemadministrator	Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat der Stadtwerke Emsdetten GmbH
Eva Nie, Projektleiterin Engineering Manager	Ratsmitglied
Karin Raffelsiefer, Lehrerin, Volljuristin	Ratsmitglied
Carsten Lüke, Software-Entwickler	Sachkundiger Bürger
Stefan Schwamborn, Weinhändler	Ratsmitglied
Uwe Warda, Angestellter	Ratsmitglied

AUFSICHTSRAT

(ab 07.11.2025)

Eva Nie, Transformationsexpertin	Aufsichtsratsvorsitzende, Ratsmitglied
Manfred Dietz, Brandrat a. D.	1. Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden, Ratsmitglied
Maria Evers, Apothekerin	2. Stellvertreterin des Aufsichtsratsvorsitzenden, Sachkundiger Bürger
Oliver Kellner	Bürgermeister der Stadt Emsdetten
Kevin Adrian, Geschäftsführer	Ratsmitglied
Carolin Bornholt, Steuerberaterin, Wirtschaftsprüferin	Sachkundige Bürgerin
Martin Burholt, Holztechniker	Ratsmitglied
Benjamin Fangmann, IT Sales Manager	Sachkundiger Bürger
Norbert Helming, Rentner	Ratsmitglied
Susanne Krause, Kaufmännische Leiterin	Sachkundige Bürgerin
Thomas Limberg, Mitarbeiter im Außendienst	Ratsmitglied
Uwe Warda, Sachbearbeiter	Ratsmitglied
Udo Wermers, Gas- und Wasserinstallateur-Meister	Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat der Stadtwerke Emsdetten GmbH

GESCHÄFTSFÜHRER

Jürgen B. Schmidt	Die hauptberufliche Tätigkeit ist die des Geschäftsführers der Stadtwerke Emsdetten GmbH.

Anlagennachweis für das Geschäftsjahr 2025

Bezeichnung	*Anschaffungswerte*					*Abschreibungen*					*Buchwert*	*Buchwert* (Vorjahr)
	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2025 EUR	Stand 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2025 EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Konzessionsähnliche Rechte	4.683.602,69	326.494,02	1.083.684,12		3.926.412,59	3.813.869,69	347.663,02	1.083.684,12		3.077.848,59	848.564,00	869.733,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00				0,00						0,00	0,00
	4.683.602,69	326.494,02	1.083.684,12	0,00	3.926.412,59	3.813.869,69	347.663,02	1.083.684,12		3.077.848,59	848.564,00	869.733,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	29.028.307,32	98.152,23	9.297,33		29.117.162,22	10.495.595,40	556.556,52			11.052.151,92	18.065.010,30	18.532.711,92
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	128.107.056,44	2.649.499,59	694.235,65	+ 1.400.194,94	131.462.515,32	90.818.267,44	47.890,03 Z 2.415.018,53	691.348,65		92.541.937,32	38.920.578,00	37.288.789,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.658.717,42	439.961,88	286.027,14	+ 1.966,86	7.814.619,02	5.263.299,42	Z 563.619,74	286.018,14		5.540.901,02	2.273.718,00	2.395.418,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.160.336,18	1.795.926,39		- 1.402.161,80	1.554.100,77						1.554.100,77	1.160.336,18
	165.954.417,36	4.983.540,09	989.560,12	0,00	169.948.397,33	106.577.162,26	47.890,03 Z 3.535.194,79	977.366,79		109.134.990,26	60.813.407,07	59.377.255,10
III. Finanzanlagen			0,00									
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	466.718,62				466.718,62						466.718,62	466.718,62
2. Beteiligungen	59.822,37	1.000,00			60.822,37						60.822,37	59.822,37
3. Ausleihungen												
a) Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	2.424.645,19	500.000,00	320.352,99		2.604.292,20						2.604.292,20	2.424.645,19
b) Sonstige Ausleihungen	570.008,65		33.950,09		536.058,56						536.058,56	570.008,65
	2.994.653,84	500.000,00	354.303,08		3.140.350,76						3.140.350,76	2.994.653,84
	3.521.194,83	501.000,00	354.303,08		3.667.891,75						3.667.891,75	3.521.194,83
	174.159.214,88	5.811.034,11	2.427.547,32	0,00	177.542.701,67	110.391.031,95	47.890,03 Z 3.882.857,81	2.061.050,91		112.212.838,85	65.329.862,82	63.768.182,93

Z = Zuschuss



Tätigkeitenabschlüsse

für das Geschäftsjahr

2025

Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnGW

Aufstellung der Tätigkeitenabschlüsse Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung
Die Stadtwerke Emsdetten GmbH hat Tätigkeitenabschlüsse nach § 6b Abs. 3 EnWG für die Sparten
Elektrizitätsverteilung, Gasverteilung und Messstellenbetrieb aufgestellt.
Die im Anhang des Gesamtjahresabschlusses der Stadtwerke Emsdetten GmbH erläuterten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze gelten auch für die Tätigkeitenabschlüsse.
Bei der Aufstellung wurden die Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung der Tätigkeitsabschlüsse gem. der Festlegung der Regulierungskammer Nordrhein-Westfalen vom 09.09.2021 umgesetzt.

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.

Tätigkeiten-Bilanz Stromverteilung der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2025

AKTIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen,gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	**231.090,28**	**244.661,95**
2. Geleistete Anzahlungen	**0,00**	**0,00**
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	**918.256,42**	**924.219,33**
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	**8.452.317,00**	**8.022.537,32**
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**418.564,34**	**487.313,28**
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**740.961,58**	**335.604,76**
III. Finanzanlagen		
1. **Beteiligungen**	**10.496,14**	**9.646,73**
2. **Sonstige Ausleihungen**	**679,65**	**658,43**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**410.647,37**	**531.686,29**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**1.230.388,70**	**1.756.953,40**
1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	1.230.388,70	1.756.953,40
2. Sonstige Vermögensgegenstände	**1.860.056,68**	**272.976,84**
2.a Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	1.860.056,68	272.976,84
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	**103,39**	**0,00**
3.a Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	1.850,08	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	**1.135.874,65**	**119.665,21**
IV. Kapitalausgleichsposten	**10.953.690,91**	**8.230.664,45**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**75.236,62**	**37.925,34**
	26.438.363,73	**20.974.513,31**

PASSIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	**1.390.526,24**	**1.390.526,24**
II. Kapitalrücklagen	**3.911.449,62**	**3.911.449,62**
III. Gewinnrücklagen		
andere Gewinnrücklagen	**5.977.138,30**	**3.821.831,13**
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**1.161.256,98**	**2.155.307,17**
	12.440.371,14	**11.279.114,16**
B. Empfangene Ertragszuschüsse	**2.632.441,00**	**2.560.140,00**
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	**371.931,56**	**386.954,38**
2. Steuerrückstellungen	**1.401.706,63**	**934.317,70**
3. Sonstige Rückstellungen	**701.123,92**	**857.884,99**
davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	97.963,90	385.805,69
davon aus KWKG-Belastungsausgleich	143.680,51	91.346,00
davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	198.328,16	92.658,65
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**6.193.600,52**	**3.598.169,17**
2. Erhaltene Anzahlungen	**1.141,97**	**1.020,97**
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.089.470,86**	**450.650,47**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen	1.089.470,86	450.650,47
davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	**0,00**	**819,41**
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen	0,00	1.752,43
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	**523.360,41**	**381.029,31**
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter ohne Saldierung der Forderungen	595.180,16	634.322,39
6. Sonstige Verbindlichkeiten	**1.083.215,72**	**524.412,75**
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	3.690,17	2.712,52
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**0,00**
	26.438.363,73	**20.974.513,31**

Tätigkeiten-Bilanz Gasverteilung der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2025

AKTIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen,gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	**37.430,37**	**38.313,38**
2. Geleistete Anzahlungen	**0,00**	**0,00**
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	**71.691,12**	**77.383,11**
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	**4.478.843,02**	**4.614.330,78**
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**125.241,97**	**146.731,27**
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**-18.329,31**	**33.053,57**
III. Finanzanlagen		
1. **Beteiligungen**	**4.452,19**	**4.803,16**
2. **Sonstige Ausleihungen**	**288,29**	**327,83**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**207.183,13**	**241.144,23**
2. Waren	**4.000,00**	**4.000,00**
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**132.260,41**	**103.331,42**
1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	132.260,41	103.331,42
2. Sonstige Vermögensgegenstände	**148.728,23**	**188.749,17**
2.a Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	148.728,23	188.749,17
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	**33,68**	**0,00**
3.a Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	602,67	0,00
4. Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	**13.404,28**	**69.190,72**
4.a Forderungen gegenüber dem Gesellschafter ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	54.347,57	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	**3,65**	**1.250,83**
IV. Kapitalausgleichsposten	**1.350.506,90**	**2.002.282,45**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**26.650,22**	**0,00**
	6.582.388,15	**7.524.891,93**

PASSIVSEITE

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	**560.499,39**	**560.499,39**
II. Kapitalrücklagen	**1.530.231,39**	**1.530.231,39**
III. Gewinnrücklagen		
andere Gewinnrücklagen	**1.421.332,37**	**1.543.793,44**
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**-140.542,47**	**-122.461,07**
	3.371.520,68	**3.512.063,15**
B. Empfangene Ertragszuschüsse	**1.990.045,00**	**2.072.772,00**
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	**265.653,70**	**277.091,09**
2. Steuerrückstellungen	**0,00**	**5.132,58**
3. Sonstige Rückstellungen	**212.981,83**	**143.199,36**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**466.408,35**	**1.278.466,60**
2. Erhaltene Anzahlungen	**619,91**	**619,91**
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**49.205,05**	**48.067,33**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen	49.205,05	48.067,33
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	**0,00**	**279,86**
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen	0,00	598,52
5. Sonstige Verbindlichkeiten	**225.953,63**	**186.674,54**
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.565,28	1.350,58
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**0,00**	**525,51**
	6.582.388,15	**7.524.891,93**

Tätigkeiten-Bilanz Messstellenbetrieb der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2025

AKTIVSEITE

	31.12.2025 T€	31.12.2024 T€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	76	77
II. Sachanlagen	214	84
III. Finanzanlagen	2	2
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43	40
2. Forderungen gegen den Gesellschafter	19	17
3. Sonstige Vermögensgegenstände	160	228
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	33	3
C. Rechnungsabgrenzungsposten	28	11
	575	**462**

PASSIVSEITE

	31.12.2025 T€	31.12.2024 T€
A. Eigenkapital	0	0
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	1	1
2. Steuerrückstellungen	0	2
3. Sonstige Rückstellungen	16	11
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	549	444
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7	2
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2	2
	575	**462**

Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Elektrizitätsverteilung der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2025 (01.01. bis 31.12.)

	2025 EUR	2024 EUR
1. Umsatzerlöse	**28.688.318,99**	**26.603.244,47**
1.1 Umsatzerlöse aus Netzentgelten	16.628.939,53	15.828.402,27
1.2 Umsatzerlöse aus EEG-Ausgleichsmechanismus	7.567.503,68	7.375.291,99
1.3 Umsatzerlöse aus KWKG-Belastungsausgleich	363.078,92	423.697,25
1.4 Erlöse aus Offshore-Belastungsausgleich	928.011,46	775.303,82
1.5 Umsatzerlöse aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	1.681.161,78	703.482,89
1.6 Erlöse aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten	0,00	0,81
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	**99.190,02**	**48.874,02**
3. Sonstige betriebliche Erträge	**491.557,60**	**262.010,22**
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	**11.048.159,84**	**9.681.604,18**
davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	7.687.193,29	7.407.898,88
davon aus KWKG-Belastungsausgleich	131.911,12	190.582,92
davon aus Offshore-Belastungsausgleich	925.186,09	774.011,51
davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromN	1.785.780,20	797.695,49
davon Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte (§ 18 StromNEV, § 57 Abs. 3 EEG und § 4 Abs. 3 KWKG)	119.911,63	114.852,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	**10.800.143,36**	**8.559.606,11**
davon Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten	10.142.845,78	7.682.638,44
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	**2.325.255,59**	**2.161.516,36**
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	**559.482,93**	**508.778,12**
davon für Altersversorgung	82.461,27	83.604,47
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	**829.819,34**	**893.741,03**
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.870.914,31**	**1.846.328,88**
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	**32,29**	**36,88**
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**32.831,49**	**29.068,57**
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**153.183,57**	**103.470,53**
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**-553.776,94**	**-1.001.961,40**
12. Ergebnis nach Steuern	**1.171.194,51**	**2.186.227,55**
13. Sonstige Steuern	**9.937,53**	**30.920,39**
14. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**1.161.256,98**	**2.155.307,16**

Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2025 (01.01. bis 31.12.)

	2025 EUR	2024 EUR
1. Umsatzerlöse	**3.648.408,83**	**3.360.510,20**
1.1 Umsatzerlöse aus Netzentgelten	3.364.712,07	3.072.468,56
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	**6.802,19**	**15.037,36**
3. Sonstige betriebliche Erträge	**16.981,89**	**45.024,52**
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	**-46.472,48**	**135.739,26**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	**1.375.936,67**	**1.145.312,59**
davon Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten	1.105.395,84	938.548,62
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	**1.189.210,22**	**1.084.012,36**
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	**275.756,31**	**241.638,40**
davon für Altersversorgung	36.446,91	34.645,21
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	**342.224,91**	**355.123,38**
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	**647.038,90**	**582.747,07**
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	**14,86**	**18,36**
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**15.313,50**	**14.625,79**
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**72.129,37**	**53.195,34**
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**30.425,10**	**54.673,00**
12. Ergebnis nach Steuern	**-137.877,53**	**-107.879,17**
13. Sonstige Steuern	**2.664,94**	**14.581,90**
14. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	**-140.542,47**	**-122.461,07**

Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Messstellenbetrieb der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2025 (01.01. bis 31.12.)

		2025 T€	2024 T€
1.	Umsatzerlöse	186	138
2.	Sonstige betriebliche Erträge	2	1
3.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2	1
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	33	28
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	215	65
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	59	19
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	104	69
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	65	38
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-94	-29
9.	**Ergebnis nach Steuern**	**-197**	**-53**
10.	Sonstige Steuern	0	0
11.	**Jahresfehlbetrag**	**-197**	**-53**

	Stromverteilung Stand 31.12.2025 (Stand 31.12.2024)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.194 (3.598)	354 (201)	5.840 (3.397)	4.408 (2.583)
2.	Erhaltene Anzahlungen	1 (1)	1 (1)	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.090 (451)	1.090 (451)	0	0
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0 (1)	0 (1)	0	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	523 (381)	523 (381)	0	0
6.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.083 (524)	1.083 (524)	0	0
	Gesamtbetrag	**8.891** (4.956)	**3.051** (1.559)	**5.840** (3.397)	**4.408** (2.583)

	Gasverteilung Stand 31.12.2025 (Stand 31.12.2024)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	466 (1.278)	27 (71)	439 (1.207)	332 (918)
2.	Erhaltene Anzahlungen	1 (1)	1 (1)	0	0
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49 (48)	49 (48)	0	0
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0 (0)	0 (0)	0	0
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	226 (187)	226 (187)	0	0
	Gesamtbetrag	**742** (1.514)	**303** (307)	**439** (1.207)	**332** (918)

	Messstellenbetrieb Stand 31.12.2025 (Stand 31.12.2024)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	549 (444)	33 (76)	516 (368)	389 (280)
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7 (2)	7 (2)	0	0
3.	Sonstige Verbindlichkeiten	2 (2)	2 (2)	0	0
	Gesamtbetrag	**558** (448)	**42** (80)	**516** (368)	**389** (280)

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 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Emsdetten GmbH, Emsdetten, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 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 2025 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.

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

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

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten „Elektrizitätsverteilung", „Messstellenbetrieb" und „Gasverteilung" nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des Entwurfs einer Neufassung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Abs. 5 EnWG (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 12. Juni 2026

ETL WRG GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

ETL WRG GMBH · WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT · WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT · SIEGEL · GÜTERSLOH

Struckmeier
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Robbers
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

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

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

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

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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

KREIS
STEINFURT

Rechnungsprüfungsamt des Kreises Steinfurt

Bericht
über die Prüfung des Jahresabschlusses
des Zweckverbandes VHS
Emsdetten Greven Saerbeck
des Jahres 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag und Prüfungsinhalt 4
   1.1. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der VHS EGS 4
   1.2. Wirtschaftliche Lage 4
2. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 5
   2.1. Gegenstand der Prüfung 5
   2.2. Art und Umfang der Prüfung 5
3. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 6
   3.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 6
   3.2. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung 7
   3.3. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 2025 7
4. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 10

Prüfungsbemerkungen werden im Prüfbericht am linken Seitenrand wie folgt gekennzeichnet:

H	*Hinweis (Anregung), dessen Beachtung anheimgestellt wird.*
B ohne Ziffer	*Bemerkung, zu der eine Beantwortung nicht erwartet wird, wenn sie anerkannt wird (sollte eine Stellungnahme erforderlich sein, bitte neben dem B die Seitenzahl des Prüfungsberichtes angeben).*
B mit Ziffer	*Bemerkung (Beanstandung), die einer Stellungnahme innerhalb der gesetzten Frist bedarf.*
W	*Wiederholung einer früheren Bemerkung (mit Ziffer: Anzahl der Wiederholungen)*

1. Prüfungsauftrag und Prüfungsinhalt

Gemäß § 8 Abs. 4 der Satzung des Zweckverbandes VHS EGS werden die Aufgaben der Rechnungsprüfung für den Zweckverband VHS EGS von der örtlichen Rechnungsprüfung der Stadt Emsdetten wahrgenommen. Die Stadt Emsdetten hat mit öffentlich-rechtlicher Vereinbarung vom 16.12.2024 die örtliche Rechnungsprüfung ab dem 01.01.2025 auf das Rechnungsprüfungsamt des Kreises Steinfurt übertragen. Die Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes VHS EGS erfolgte auf dieser Grundlage.

Aufgabe der Rechnungsprüfung ist es, auf Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen, ob der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes vermittelt und ob die gesetzlichen Bestimmungen eingehalten wurden.

1.1. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage der VHS EGS

Im Jahresabschluss zum 31.12.2025 wurden zur wirtschaftlichen Lage, zum Verlauf des Haushaltsjahres und zu zukünftigen entwicklungsbezogenen Risiken Aussagen getroffen. Diese lassen sich wie folgt zusammenfassen:

1.2. Wirtschaftliche Lage

Aktiva

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr, unter anderem durch die Anschaffung von drei weiteren Smartboards, um 10.192,54 € (14,31 %) auf 81.419,32 € erhöht.

Das Umlaufvermögen ist um 294.298,23 € (7,75 %) gestiegen, betrug zum Ende des Jahres 4.089.043,90 € was im Wesentlichen auf den Zuwachs der liquiden Mittel zurückzuführen ist.

Passiva

Die Bilanz der VHS EGS wird wesentlich (71,63 %) durch die Pensionsrückstellungen geprägt. Diesen Rückstellungen stehen Forderungen der Verbandskommunen und Erstattungsansprüche nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz auf der Aktivseite gegenüber. Veränderungen erfolgen auf der Grundlage des jährlichen Heubeck-Gutachtens. Für 2025 ist im Ergebnis bei den Pensions- und Beihilferückstellungen eine Erhöhung (rd. + 82,12 T€) wie auch bei den sonstigen Rückstellungen (rd. + 11,72 T€) zu verzeichnen. Das Eigenkapital hat sich erneut durch den Jahresüberschuss (rd. + 163 T€) erhöht.

Ergebnisentwicklung

Es ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 162.650,30 €, der in voller Höhe der Ausgleichrücklage zugeführt werden soll.

Liquiditätsentwicklung

Auch im Jahr 2025 konnte eine positive Liquiditätsentwicklung festgestellt werden.

Haushaltsjahr	Liquidität (gerundet)
2023	502.000 €
2024	592.000 €
2025	808.000 €

Insgesamt liegt eine positive Gesamttendenz vor, da ein durchgehendes Wachstum der liquiden Mittel in den o.g. Jahren vorliegt. Während die Steigerung von 2023 auf 2024 um moderate 90.000 € (ca. 18 %), ist ein starker Sprung von 2024 auf 2025 um 216.000 € (ca. 36 %) zu verzeichnen. Es liegt eine gute kurzfristige Zahlungsfähigkeit und starker Aufbau von Finanzpolstern vor.
Es ist eine sehr hohe Risikovorsorge für unvorhergesehene Haushaltsbelastungen vorhanden.

2. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

2.1. Gegenstand der Prüfung

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2024. Dem Rechnungsprüfungsamt wurde der am 24.06.2026 vom Leiter der VHS EGS aufgestellte und vom Verbandsvorsteher am 24.06.2026 bestätigte Jahresabschluss 2025 zur Prüfung vorgelegt, für dessen Erstellung, Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung und des Jahresabschlusses er verantwortlich ist. In einer schriftlichen Vollständigkeitserklärung des Verbandsvorstehers wurde versichert, dass alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht wurden.

2.2. Art und Umfang der Prüfung

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung nach § 102 GO NRW und dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) und dem Institut der Rechnungsprüfer (IDR) festgestellten Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden

kann, ob die Buchführung und der Jahresabschluss frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Gemäß eines risikoorientierten Prüfungsansatzes hat die Rechnungsprüfung eine stichprobenhafte Prüfung des Zweckverbandes durchgeführt. Daher wurden Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

3. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes VHS EGS hat die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2025 am 04.11.2024 beschlossen. Der Jahresabschluss 2025 wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften aufgestellt, allerdings wurde die Frist nach § 95 Abs. 5 GO NRW nicht eingehalten.

3.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

3.1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

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

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst, so dass die Geschäftsvorfälle in ihrer Entstehung und Abwicklung nachvollziehbar sind. Die Zahlen der Vorjahresbilanz wurden richtig in das Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Zweckverband aufgestellt. Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Kapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Bilanzierungshilfen und der Rechnungsabgrenzungsposten sind erbracht.

Das vom Zweckverband eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sieht dem Geschäftszweck und –umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Grundlegende Komponenten dieses Systems sind insbesondere:

- Satzung des Zweckverbandes VHS EGS
- Gebührensatzung für den Zweckverband VHS EGS
- Honorarordnung des Zweckverbandes VHS EGS
- Jährliche Prüfung der Einhaltung der o. g. Komponenten durch die örtliche Rechnungsprüfung

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach der Feststellung der Rechnungsprüfung den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen. Die aus

den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

3.1.2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2025 des Zweckverbands ist formell ordnungsgemäß, entspricht den gesetzlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und ist mit notwendigen Erläuterungen und Spiegeln im Anhang versehen. Aufgrund korrekter Risikovorsorge und bestätigter Abschreibungsmethodik kommt die Rechnungsprüfung zu dem Schluss, dass Bilanz und Ergebnisrechnung ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet wurden. Eine formelle Entlastung auf Basis dieses Prüfergebnisses ist möglich.

3.1.3. Lagebericht

Der Jahresabschluss 2025 wird durch einen Lagebericht ergänzt. Dieser entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung ergab, dass der Lagebericht mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Zweckverbandes vermittelt, die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt und die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Der Rechnungsprüfung sind keine nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.

3.2. Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung

Die Rechnungsprüfung kommt zu dem Ergebnis, dass die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes im Jahr 2025 insgesamt den gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Die haushaltswirtschaftliche Organisation, die Instrumente und Prozesse werden den Anforderungen an eine ordnungsgemäße Haushaltswirtschaft gerecht.

3.3. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 2025

3.3.1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach Überzeugung der Rechnungsprüfung vermitteln der Jahresabschluss 2025 und der Lagebericht insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.

3.3.2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Bewertung der Vermögensgegenstände, der Rückstellungen und der Schulden des Zweckverbandes erfolgte nach den in Nordrhein-Westfalen maßgeblichen geltenden gesetzlichen Vorschriften.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt. Es wird auf die Angaben im Anhang des Jahresabschlusses 2025 verwiesen.

3.3.3. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

3.3.4. Vermögenslage

Aktiva		Passiva	
0. Aufwendungen gemäß NKF-CUIG	129.210,74 €	1. Eigenkapital	836.068,33 €
1. Anlagevermögen	81.419.,32 €	2. Sonderposten	7.573,96 €
2. Umlaufvermögen	4.089.043,90 €	3. Rückstellungen	3.342.098,57 €
3. Aktive Rechnungs-abgrenzungsposten	24.127,01 €	4. Verbindlichkeiten	138.060,11 €
Summe Aktiva	**4.323.800,97 €**	**Summe Passiva**	**4.323.800,97 €**

Das Umlaufvermögen macht rund 94,6 % der Gesamtaktiva aus, was auf eine sofortige, hohe Zahlungsbereitschaft hindeutet. Die Rückstellungen hingegen dominieren die Passiva mit rund 77,3 % der Bilanzsumme, was auf erhebliche, für die Zukunft geplante oder rechtlich gebundene Verpflichtungen hinweist. Mit einer Eigenkapitalquote von ca. 19,3 % verfügt das Unternehmen bzw. die Körperschaft über ein stabiles Fundament. Die Verbindlichkeiten sind mit nur rund 3,2 % der Bilanzsumme äußerst niedrig, wodurch kaum finanzielle Abhängigkeiten bestehen.

	Jahresabschluss 2024	Jahresabschluss 2025	Differenz
Anlagevermögen	71.226,7 €8	81.419,32 €	10.192,54 €
Umlaufvermögen	3.794.745,67 €	4.089.043,90 €	294.298,23 €
Eigenkapital	673.418,03 €	836.068,33 €	162.650,30 €
Rückstellungen	3.248.265,18 €	3.342.098,57 €	93.833,39 €
Verbindlichkeiten	98.759,20 €	138.060,11 €	39.300,91 €

3.3.5. Ertragslage

Ordentliche Erträge	1.906.611,97 €
./. Ordentliche Aufwendungen	-1.755.523,22 €
Ordentliches Ergebnis	**151.088,75 €**
+ Finanzergebnis	11.561,55 €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	**162.650,30 €**
+ Außerordentliche Erträge	0 €
Jahresergebnis	**162.650,30 €**

Es liegt ein profitabler Kernhaushalt vor, die ordentlichen Erträge decken die ordentlichen Aufwendungen vollständig ab, mit einer Überschussquote von ca. 7,9 %. Das Finanzergebnis verstärkt bezogen auf das ordentliche Ergebnis das positive Abschneiden um weitere ca. 7,6 %. Da keine unregelmäßigen außerordentlichen Effekte vorliegen, spiegelt das Jahresergebnis die tatsächliche, nachhaltige Leistungskraft der laufenden Verwaltungstätigkeit wider.

Dass der Jahresüberschuss zur Stärkung der allgemeinen Rücklage eingesetzt wird ist schlüssig, um zukünftige Haushaltsrisiken abzufedern.

3.3.6. Finanzlage

Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	209.069,64 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.831,61 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	195.238,04 €

Die Prüfung hat festgestellt, dass

- sich das Bilanzvolumen gegenüber 2025 um 293.618,80 € auf 4.323.800,97 € erhöht hat,
- sich das Eigenkapital um 162.650,30 € auf 836.068,33 € erhöht hat,
- die Ertragslage mit einem Überschuss i. H. v. 162.650,30 € abschließt und
- die Liquidität zu jeder Zeit gesichert war.

4. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Bestätigungsvermerk

An den Zweckverband Volkshochschule

Emsdetten-Greven-Saerbeck (VHS EGS)

Am Markt 9-10

48282 Emsdetten

Prüfungsurteile

Die örtliche Rechnungsprüfung hat den Jahresabschluss der VHS EGS, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2025, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, geprüft. In die Prüfung einbezogen wurden die Buchführung sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2025.

Aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der VHS EGS zum 31.12.2025 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2025 bis 31.12.2025 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der VHS EGS. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW wird in Anlehnung an § 322 Handelsgesetzbuch (HGB) erklärt, dass die Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Die örtliche Rechnungsprüfung hat ihre Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) und dem Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen durchgeführt. Die Verantwortung der örtlichen Rechnungsprüfung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prü-

fung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" dieses Bestätigungsvermerkes weitergehend beschrieben. Die örtliche Rechnungsprüfung ist unabhängig in Übereinstimmung mit den geltenden Vorschriften und hat ihre sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Die örtliche Rechnungsprüfung ist der Auffassung, dass die von ihr erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für ihre Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen 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 VHS EGS 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.

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der VHS EGS vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den 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 gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung der örtlichen Rechnungsprüfung für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Die Zielsetzung der örtlichen Rechnungsprüfung 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 VHS EGS vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzli-

chen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der die Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) und dem Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfungen 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.

Im Rahmen der Prüfung hat die örtliche Rechnungsprüfung ihr pflichtgemäßes Ermessen ausgeübt und eine kritische Grundhaltung bewahrt.

Darüber hinaus wurden folgende Bereiche in die Prüfung einbezogen:

Die örtliche Rechnungsprüfung hat versucht, die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht zu identifizieren, hat die Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken vorgenommen und so Prüfungsnachweise erlangt, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für die Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt wurden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- Die örtliche Rechnungsprüfung hat im Rahmen der Prüfung ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen gewonnen, um somit Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen waren, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der VHS EGS abzugeben.
- Die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben wurden in die Prüfung einbezogen.
- Es wurde in der Gesamtdarstellung beurteilt, ob der Aufbau und der Inhalt des Jahresabschlusses und ob der Jahresabschluss und die

zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so dargestellt wurden, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VHS EGS vermittelt.

- Die örtliche Rechnungsprüfung hat den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der VHS EGS überprüft.
- Es wurden Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht vorgenommen. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise hat die örtliche Rechnungsprüfung dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nachvollzogen und daraus beurteilt, ob die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen hervorgehen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen hat die örtliche Rechnungsprüfung nicht abgegeben. Es besteht generell ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Steinfurt, 24.07.2026

Wallmann	Dümmer	Kleine
(Leiter Rechnungsprüfungsamt)	Prüfer	Prüfer



ENTWURF

Jahresabschluss 2025

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 4
2 Bilanz 5
4 Ergebnisrechnung 7
6 Finanzrechnung 8
7 Anhang 9
5.1 Allgemeine Angaben 9
5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung 9
5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz 10
5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva 10
5.3.1.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit 10
5.3.1.2 Anlagevermögen 10
5.3.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 11
5.3.1.2.2 Sachanlagen 11
5.3.1.3 Umlaufvermögen 12
5.3.1.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 13
5.3.1.3.2 Liquide Mittel 13
5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva 14
5.3.2.1 Eigenkapital 14
5.3.2.2 Sonderposten 14
5.3.2.3 Rückstellungen 15
5.3.2.4 Verbindlichkeiten 16
5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten 16
5.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung 17
5.4.1 Ordentliche Erträge 20
5.4.2 Ordentliche Aufwendungen 20
5.4.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 20
5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung 21
5.6 Weitere Angaben im Anhang gemäß KomHVO NRW 22
5.6.1 Besondere Umstände 22
5.6.2 Verringerung der allgemeinen Rücklage 22
5.6.3 Anlagenspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 46 KomHVO 23
5.6.4 Forderungsspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 47 KomHVO 24
5.6.5 Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 48 KomHVO 24
5.6.6 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2025 § 45 Absatz 3 KomHVO NRW 25
6 Lagebericht 26
6.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 26
6.2 Jahresergebnisanalyse (Differenz fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis) 26

6.3 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick 29
6.3.1 Chancen 29
6.3.2 Risiken 29
6.3.3 Ausblick 30
6.3.4 Kostendeckungsgrad 31
6.3.5 Jahresergebnis 31
6.4 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO 32
7 Kennzahlenset 33

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 2025 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 Verbindlichkeitenspiegel 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	31.12.25	31.12.24	Passiva	31.12.25	31.12.24
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	83.193,32	83.193,32	**1. Eigen Kapital**		
			1.1 Allgemeine Rücklage	47.468,09	47.468,09
			1.3 Ausgleichsrücklage	381.953,08	288.385,66
1. Anlagevermögen			1.5 Jahresfehlbetrag-/Überschuss	65.676,12	93.567,42
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.185,05	5.196,44		495.097,29	429.421,17
1.2 Sachanlagen			**2. Sonderposten**		
1.2.7 bewegliches Anlagevermögen	21.364,13	16.707,24			
	22.549,18	21.903,68	2.1 für sonstige Zuwendungen	1.178,80	1.255,47
2. Umlaufvermögen					
2.2 **Forderungen**			**Rückstellungen**		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	18.059,57	19.039,59	3.4 sonstige Rückstellungen	26.465,93	25.553,97
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.828,15	3.799,86			
	20.887,72	22.839,45	**4. Verbindlichkeiten**		
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.958,70	27.111,82
2.4 Liquide Mittel	430.070,50	355.405,98	4.8 erhaltene Anzahlungen	4.000,00	
				33.958,70	27.111,82
	450.958,22	378.245,43			
			5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Bilanzsumme	556.700,72	483.342,43	**Bilanzsumme**	556.700,72	483.342,43

3

Gesamtrechnungen

4 Ergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	fortg. Ansatz 2025	davon EMÜ aus 2024	Ist Ergebnis 2025	Vergleich fortg. Ansatz/ Ist	EMÜ 2026
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.028.494,07	1.057.998,00	1.057.998,00	0,00	1.076.273,44	18.275,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	459.433,07	475.390,00	475.390,00	0,00	475.472,04	82,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.003,27	6.500,00	6.500,00	0,00	6.906,25	406,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.114,12	0,00	0,00	0,00	3.035,58	3.035,58	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.259,26	1.700,00	1.700,00	0,00	3.133,69	1.433,69	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.505.303,79	1.541.588,00	1.541.588,00	0,00	1.564.821,00	23.233,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.241.838,59	-1.402.400,00	-1.402.400,00	0,00	-1.310.020,83	92.379,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.654,24	-94.350,00	-94.350,00	0,00	-97.593,05	-3.243,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.782,27	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-12.430,12	-4.430,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.338,45	-88.636,00	-88.636,00	0,00	-81.081,25	7.554,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.414.613,55	-1.593.386,00	-1.593.386,00	0,00	-1.501.125,25	92.260,75	0,00
18	= ordentliches Ergebnis(=Zeilen 10 und 17)	90.690,24	-51.798,00	-51.798,00	0,00	63.695,75	115.493,75	0,00
19	+ Finanzerträge	2.877,18	500,00	500,00	0,00	1.980,37	1.480,37	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.877,18	500,00	500,00	0,00	1.980,37	1.480,37	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	93.567,42	-51.298,00	-51.298,00	0,00	65.676,12	116.974,12	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	93.567,42	-51.298,00	-51.298,00	0,00	65.676,12	116.974,12	0,00
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwan	93.567,42	-51.298,00	-51.298,00	0,00	65.676,12	116.974,12	0,00
	Nachrichtl.: Verrechnungen von Erträger und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Finanzrechnung

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	fortg. Ansatz 2025	davon EMÜ aus 2024	Ist Ergebnis 2025	Vergleich fortg. Ansatz/ Ist	EMÜ 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.027.001,40	1.057.928,00	0,00	1.077.613,17	19.685,17	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	453.472,88	475.390,00	0,00	468.798,05	-6.591,95	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.123,11	6.500,00	0,00	6.725,26	225,26	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	813,40	0,00	0,00	3.336,30	3.336,30	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.125,79	800,00	0,00	1.888,76	1.088,76	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.368,39	500,00	0,00	3.121,91	2.621,91	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.493.904,97	1.541.118,00	0,00	1.561.483,45	20.365,45	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.245.340,24	-1.402.400,00	0,00	-1.310.029,01	92.370,99	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.547,00	-94.350,00	0,00	-101.174,05	-6.824,05	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-67.922,13	-88.636,00	0,00	-80.701,21	7.934,79	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.399.809,37	-1.585.386,00	0,00	-1.491.904,27	93.481,73	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit(Zeilen 9 und 16)	94.095,60	-44.268,00	0,00	69.579,18	113.847,18	0,00
18	=+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
19	=+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00	0,00
20	=+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00	0,00
24	=- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	=- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.226,73	-7.930,00	0,00	-1.847,00	6.083,00	-4.000,00
27	=- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	=- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.226,73	-7.930,00	0,00	-1.847,00	6.083,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und30)	-6.226,73	-7.930,00	0,00	3.603,00	11.533,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen 17 und 31)	87.868,87	-52.198,00	0,00	73.182,18	125.380,18	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	263.411,33	-52.198,00	0,00	355.405,98	407.603,98	0,00
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	4.125,78	0,00	0,00	1.482,34	1.482,34	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38+39+40)	355.405,98	0,00	0,00	430.070,50	430.070,50	0,00

7 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 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. Januar 2025 angeschafft wurden, sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, angesetzt.

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

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

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

Die Abschreibungen sind nach Maßgabe der bekanntgegebenen Abschreibungstabelle durch das zuständige Ministerium für Kommunen festgelegt. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wurde.

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

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 43 KomHVO NRW gebildet worden.

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

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

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

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

5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

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

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

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

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

5.3.1.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Nach § 5 Abs. 2 NKF-CUIG waren bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Jahr 2021-2024 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19- Pandemie und infolge des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln.

Mit den Jahresabschlüssen 2021 und 2022 wurden insgesamt bereits 83.193 € isoliert. Im Laufe des Jahres 2024 sind im Saldo keine weiteren zu isolierenden Belastungen entstanden. Im Jahr 2025 ist über den Umgang mit den isolierten Beträgen ab dem Jahr 2026 (Abschreibung oder Ausbuchung gegen das Eigenkapital) zu entscheiden.

	2024	2025	Veränderung
0.1 - Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	83.193	83.193	0

5.3.1.2 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen wird wie folgt unterteilt:

5.3.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

	2024	2025	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	5.196	1.185	-4.011

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. In 2025 wurden keine Erweiterungen der Software vorgenommen.

5.3.1.2.2 Sachanlagen

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

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	16.707	21.364	4.657
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.707	21.364	4.657

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

	2024	2025	Veränderung
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.707	21.364	4.657

Die vorhandenen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Beschreibung	Wert
Musikinstrumente	10.869
Büroeinrichtung	10.291
IT-Ausstattung	204
Summe	21.364

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:

	2024	2025	Veränderung
2. - Umlaufvermögen	378.245	450.958	72.713
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.839	20.887	-1.952
2.4 - Liquide Mittel	355.406	430.071	74.665

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.

	2024	2025	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.839	20.887	-1.952
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	19.039	18.059	-980
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	3.800	2.828	-972

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.

	2024	2025	Veränderung
2.4 - Liquide Mittel	355.406	430.071	74.665
2.4.1 – Bankguthaben	355.406	430.071	74.665

Die Zunahme der liquiden Mittel wurde verursacht durch geringere Personalauszahlungen, sowie geringere Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

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 Verbindlichkeitenspiegel 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:

	2024	2025	Veränderung
1. - Eigenkapital	429.421	495.098	65.677
1.1 - Allgemeine Rücklage	47.468	47.468	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	288.386	381.953	93.567
1.4 - Jahresergebnis	93.567	65.677	-27.890

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. Januar 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:

	2024	2025	Veränderung
2 - Sonderposten	1.255	1.178	-77
2.1 – für sonstige Zuwendungen	1.255	1.178	-77

Der Sonderposten setzt sich aus Zuschüssen für 2 Akkordeons zusammen.

5.3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 37 KomHVO NRW zu bilden.

Zum 31.12.2025 hat die Musikschule folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen

	2024	2025	Veränderung
3 - Rückstellungen	25.554	26.550	996
3.4 - Sonstige Rückstellungen	25.554	26.550	996

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	6.708
Leistungsprämie	16.342
Prüfungskosten Jahresabschluss	3.500
Summe	26.550

Die Zunahme entstand u. a. durch den Saldo aus der Herabsetzung entstandener Überstunden der Verwaltung, demgegenüber wurden die Überstunden der Leitung der Musikschule berücksichtigt. Die Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung wurde wegen leicht erhöhter Personalaufwendungen angehoben.

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 Verbindlichkeitenspiegel nachzuweisen.

	2024	2025	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	27.112	33.9959	6.847
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.112	29.959	2.847
4.8 erhaltene Anzahlungen	0	4.000	4.000

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2024 wurden in 2025 beglichen.

5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen und die erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2024	2025	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0

In 2025 wurden keine Erträge im Voraus für das Jahr 2026 empfangen.

5.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

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

Allgemeine Hinweise

Im NKF übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Der Begriff „Ergebnisrechnung" wurde gewählt, weil sich die Zielsetzung des NKF von der des kaufmännischen Rechnungswesens insoweit unterscheidet, als die Kommunen im Allgemeinen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen, sondern das Ergebnis einer Periode nach den Quellen des Erfolgs darstellen.

Dabei kommt der Ergebnisrechnung die Aufgabe zu, über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren; sie zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs auf und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder oftmals als Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung wird in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Sie weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten in zusammengefassten Positionen, sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanztransaktionen und die außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse transparent gemacht.

Um die Interpretation des reinen Zahlenwerks zu unterstützen, werden - entsprechend den Anforderungen des § 45 KomHVO - die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen nachstehend erläutert.

Ertragsarten

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Weitere Erträge resultieren aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.

Sonstige Transfererträge

Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen. Diese Ertragsposition nimmt gemessen an dem Volumen der ordentlichen Erträge eine untergeordnete Bedeutung ein.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte wie auch zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen unter diesen Posten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Ertragsposition werden Leistungsentgelte erfasst, für die vom Zweckverband eine konkrete Gegenleistung auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wird. Hierzu zählen Erträge

aus Verkauf, Vermietung und Verpachtung, sowie Eintrittsgelder. Sie gehört damit zu den weniger bedeutsamen Ertragsarten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von dem Zweckverband aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden.

Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten werden hier alle Erträge des Zweckverbandes erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, wie auch Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen.

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Hier sind alle Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen an der Musikschule beschäftigt werden, erfasst. Aufwandswirksam sind die 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 ergibt sich aus dem Saldo der Zinsaufwendungen und Zinserträge.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich zusammen aus dem Ergebnis, dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis.

Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Unter den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommunen verursacht wurden, die jedoch für den normalen Verwaltungsablauf unüblich sind. Dazu zählen Vorfälle, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind. Diese Kriterien müssen kumulativ vorliegen.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet.

Nachrichtlicher Ausweis von Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

In Folge der Anwendung von § 44 Abs. 3 KomHVO werden Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

5.4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 1.564.821 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 59.518 Euro bzw. um +4,0 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.541.588 Euro um 23.2331 Euro ab, dies entspricht +1,5 Prozent.

	E'2024	P'2025	E'2025	Plan-abweichung	Ergebnisverände-rung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.028.494	1.057.998	1.076.274	18.276	47.780
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	459.433	475.390	475.472	82	16.039
Privatrechtliche Leis-tungsentgelte	7.003	6.500	6.906	406	-97
Kostenerstattungen und -umlagen, Leis-tungsbeteiligungen	1.114	0	3.036	3.036	1.922
Sonstige ordentliche Erträge	9.259	1.700	3.133	1.433	-6.126
Ordentliche Erträge	**1.505.303**	**1.541.588**	**1.564.821**	**23.233**	**59.518**

5.4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 1.501.125 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 86.512 Euro bzw. um -,-6,3 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.593.386 Euro um -92.261Euro ab, dies entspricht 6,5 Prozent.

	E'2024	P'2025	E'2025	Plan-abweichung	Ergebnisver-änderung
Personalaufwendungen	1.241.839	1.402.400	1.310.021	-92.379	68.182
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.654	94.350	97.593	3.243	4.939
Bilanzielle Abschreibun-gen	12.782	8.000	12.430	-4.430	-352
Sonstige ordentliche Auf-wendungen	67.338	88.636	81.081	-7.555	13.743
Ordentliche Aufwen-dungen	**1.414.613**	**1.593.386**	**1.501.125**	**-92.261**	**86.512**

5.4.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 0 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

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

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

Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanzrechnung und Ergebnisrechnung übereinstimmen, gelten für die Finanzrechnung insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Die übrigen Komponenten der Finanzrechnung sind durch ihre sachliche Bezeichnung im Grunde selbsterklärend. Damit erübrigen sich Erläuterungen zum Inhalt der Finanzrechnungspositionen; insoweit wird auf die Angaben zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung Bezug genommen. Eingehende Erläuterungen der Finanzströme und deren Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage sowie Analysen zur Finanzrechnung finden sich im Lagebericht. Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede begründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch (noch) nicht zahlungswirksame Vorgänge.

Von Bedeutung sind hierbei im Grunde

- Abschreibungen auf abnutzbare Wirtschaftsgüter bzw. Zuschreibungen,
- Zuführung, Auflösung oder Inanspruchnahme aus Rückstellungen,
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge),
- Aktivierung von Eigenleistungen,
- Jahresabgrenzung,
- Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen.

5.6 Weitere Angaben im Anhang gemäß KomHVO NRW

5.6.1 Besondere Umstände

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Musikschule vermittelt, traten nicht auf.

5.6.2 Verringerung der allgemeinen Rücklage

Es lag keine Verringerung der Allgemeinen Rücklage vor.

5.6.3 Anlagenspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 46 KomHVO

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2025 EUR	Zugänge im Haushalts-jahr EUR +	Abgänge im Haushalts-jahr EUR -	Umbuchungen im Haushalts-jahr EUR + / -	Stand am 31.12.2025 EUR	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres EUR	Abschreibungen im Haushalts-jahr EUR -	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR +	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR + / -	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR -	am 31.12.2025 EUR	am 01.01.2025 EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände												
Software	27.711,16	0,00	0,00	0,00	27.711,16	22.514,72	4.011,39	0,00	0,00	26.526,11	1.185,05	5.196,44
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Musikinstrumente	49.797,27	3.246,00	1.604,43	0,00	51.438,84	39.950,51	1.434,91	0,00	816,03	40.569,39	10.869,45	9.846,76
Büromöbel	11.694,30	4.373,25	0,00	0,00	16.067,55	5.297,24	479,62	0,00	0,00	5.776,86	10.290,70	6.397,07
It-Ausstattung	1.746,37	0,00	0,00	0,00	1.746,37	1.282,96	259,43	0,00	0,00	1.542,39	203,98	463,41
	63.237,94	7.619,25	1.604,43	0,00	69.252,76	46.530,71	2.173,96	0,00	816,03	47.888,64	21.364,13	16.707,24
	90.949,10	7.619,25	1.604,43	0,00	96.963,92	69.045,43	6.185,35	0,00	816,03	74.414,75	22.549,18	21.903,68

5.6.4 Forderungsspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 47 KomHVO

Art der Forderungen	Gesamt-betrag am 31.12. 2025	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderun	18.059,57	18.059,57	0,00	0,00	19.039,59
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.828,15	2.828,15	0,00	0,00	3.799,86
2.2.3 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Summe aller Forderungen	20.887,72	20.887,72	0,00	0,00	22.839,45

5.6.5 Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 48 KomHVO

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.958,98	29.958,98	0,00	0,00	27.111,82
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	-0,28	0,00	0,00	0,00
4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	33.958,98	33.958,70	0,00	0,00	27.111,82

5.6.6 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2025 § 45 Absatz 3 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. 24 1)	Verrechnung des Ergebnisses 2024	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2024	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2025 (vor Beschluss über Ergebnisver-wendung)	Bestand zum 31.12. 2025 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 1 Allgemeine Rücklage	47.468,09		0,00	0,00	0,00	47.468,09
1.3 Ausgleichsrücklage	288.385,66	93.567,42				381.953,08
1.5 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	93.567,42	-93.567,42			65.676,12	65.676,12
Summe Eigenkapital	429.421,17	0,00	0,00	0,00	65.676,12	495.097,29
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

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

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	2022	2023	2024	Saldo
Allgemeiner Rücklage(+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-55.663,47	80.048,91	93.567,42	117.952,86
Summe	-55.663,47	80.048,91	93.567,42	117.952,86

6 Lagebericht

6.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 52 Abs. 1 KomHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

6.2 Jahresergebnisanalyse (Differenz fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis)

	Beschreibung	Wert in €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.275,44
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82,04
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	406,25
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.035,58
7	sonstige ordentliche Erträge	1.433,69
10	**Summe ordentliche Erträge**	**23.233,00**
11	Personalaufwendungen	92.379,17
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.243,05
14	Bilanzielle Abschreibungen	-4.430,12
15	Transferleistungen	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.554,75
	Summe ordentlicher Aufwendungen	**92.260,75**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**115.493,75**
21	**Finanzergebnis**	1.480,37
25	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**
26	**Jahresergebnis**	**116.974,12**

Die in der Analyse dargestellte Differenz in Höhe von 116.974,12 € ergibt sich aus dem Vergleich des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes mit dem tatsächlichen Jahresergebnis.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Musikschule erhielt im Berichtsjahr eine Sonderzahlung aus der Musikschuloffensive zur Kompensation der Tariferhöhungen im öffentlichen Dienst in Höhe von 1,6 Tsd. €. Die JeKits-Pauschale lag aufgrund gestiegener Schülerzahlen mit rund 11,0 Tsd. € über dem Planansatz. Ebenso übertraf die Pro-Kopf-Förderung im JeKits-Programm die Erwartungen um 4,5 Tsd. €. Durch die verstärkte Inanspruchnahme weiterer Projekte im Bereich „Heimatmusik" konnten zusätzliche Mittel in Höhe von 1,5 Tsd. € generiert werden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die geplanten Gebührenerträge konnten insgesamt erreicht werden. Geringere Einnahmen aus regulären Musikschulgebühren wurden durch höhere Erträge aus dem JeKits-Programm in Höhe von 9,1 Tsd. € sowie durch zusätzliche Gebühreneinnahmen aus Projekten in Höhe von 1,0 Tsd. € kompensiert. Mindererträge im Bereich der regulären Gebühren sind insbesondere auf unbesetzte Stellen zurückzuführen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Einnahmen aus der Vermietung von Musikinstrumenten lagen um 13,9 % über dem geplanten Ansatz.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufgrund sozialversicherungsrechtlicher Sachverhalte erhielt die Musikschule eine Erstattung von Personalaufwendungen in Höhe von 3,0 Tsd. €.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus Säumniszuschlägen überstiegen den Planwert um 1,4 Tsd. €.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen lagen um 92,4 Tsd. € unter dem Planansatz. Ursächlich hierfür waren insbesondere krankheitsbedingte Ausfälle sowie unbesetzte Stellen.

Sach- und Dienstleistungen

Die Mehraufwendungen im Bereich Sach- und Dienstleistungen resultieren im Wesentlichen aus höheren Kostenerstattungen an die Stadt Greven (2,5 Tsd. €) sowie gestiegenen Aufwendungen für die Instandhaltung von Instrumenten (1,2 Tsd. €). Demgegenüber lagen die Betriebskosten um 0,4 Tsd. € unter dem Planansatz.

Abschreibungen

Die Abschreibungen fielen auf Grund geringeren Investitionen im Vorjahr geringer aus als geplant (1,8 Tsd. €). Die Bewertung der Forderungen erfolgt auf Basis einer Einzelwertberichtigung, sie führte zu einer negative Wertberichtung in Höhe von 6,2 Tsd. €

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen insgesamt unter dem Planansatz. Einsparungen ergaben sich insbesondere bei Fortbildungs- und Dienstreisekosten (4,7 Tsd. €), Mietaufwendungen (3,6 Tsd. €) sowie Geschäftsaufwendungen (8,0 Tsd. €). Demgegenüber standen Mehraufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) in Höhe von 9,3 Tsd. €

Finanzergebnis

Aufgrund des hohen Bestands an liquiden Mitteln konnten durch die Anlage auf einem Tagesgeldkonto höhere Zinserträge als geplant erzielt werden.

Außerordentliche Erträge

keine Angaben

6.3 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick

6.3.1 Chancen

Für die zukünftige Entwicklung der Musikschule ergeben sich vielfältige Chancen, die sowohl die interne Organisation als auch die pädagogische und gesellschaftliche Wirkung nachhaltig stärken. Die Einführung der stellvertretenden Musikschulleitung hat die Leitungsstruktur gezielt weiterentwickelt und organisatorische Kontinuität gesichert – insbesondere an den Standorten Emsdetten und Saerbeck. Dadurch konnte die standortspezifische Betreuung intensiviert und Verbesserungen wie optimierte Raumkonzepte und moderne Ausstattung erfolgreich umgesetzt werden.

Ein wesentliches Potenzial bildet weiterhin die hohe fachliche Kompetenz und das ausgeprägte Engagement des Kollegiums. Dies zeigt sich in Erfolgen wie Auszeichnungen bei „Jugend musiziert 2026", dem Netzklang-Award für kreative Medienarbeit sowie Projekten wie „Musik schlägt Brücken" und dem Lehrerkonzert 2025. Durch gezielte Maßnahmen zur Teamentwicklung, JeKits-Fortbildungen und die Arbeit des Digitalagenten werden Innovation, Kommunikationskultur und sozialer Zusammenhalt systematisch gefördert.

Im Verwaltungsbereich eröffnen fortgeschrittene Standardisierung und Digitalisierung – etwa durch die iMikel-App, die neu gestalteten Online-Anmeldungen für JeKits-Schülerinnen und -Schüler sowie die neue Vollmacht zur Unterzeichnung von Änderungsverträgen – dauerhaft Effizienzpotenziale. Diese Maßnahmen erhöhen die Transparenz, entlasten Mitarbeitende und verbessern die Servicequalität. Ergänzt wird dies durch eine wachsende Präsenz in den sozialen Medien, verstärkte regionale Berichterstattung und eine modernisierte Website.

Besonders aussichtsreich sind die vertieften Kooperationen mit Partnerinstitutionen wie der Marienschule (inklusives Band-Projekt, ausgezeichnet beim Bildungspartner-Kongress in Essen), Seniorenein-richtungen und lokalen Festivals. Das Kreisorchester sowie das Jubiläumsjahr 2026 mit zahlreichen Konzertveranstaltungen eröffnen neue Wege, um Zielgruppen zu erweitern und die Rolle der Musikschule als kulturelle Kompetenz- und Begegnungsstätte im Kreis nachhaltig zu festigen.

6.3.2 Risiken

Neben den vielfältigen Chancen bestehen auch Risiken, die die zukünftige Entwicklung der Musikschule beeinflussen können. Im Haushaltsbereich ergeben sich Risiken insbesondere durch steigende Personalaufwendungen infolge tariflicher Anpassungen, der neu geschaffenen Stelle der stellvertretenden Schulleitung sowie weiterer struktureller Weiterentwicklungen. Sollten zur Kompensation Gebührenerhöhungen notwendig werden, besteht das Risiko, dass einkommensschwächere Familien vom Zugang zur musikalischen Bildung ausgeschlossen werden – was die kulturelle Teilhabe gefährden könnte.

Ein zusätzliches finanzielles Risiko ergibt sich aus der insgesamt angespannten öffentlichen Haushaltslage. Durch mögliche Kürzungen oder den Wegfall von Förderprogrammen – etwa des Landesprogramms Heimat: Musik, über das derzeit die Kooperation mit der Marienschule finanziert wird – könnten wichtige Projekte perspektivisch nicht fortgeführt oder nur in reduzierter Form umgesetzt werden. Dies hätte nicht nur Auswirkungen auf die inhaltliche Vielfalt und gesellschaftliche Reichweite der Musikschule, sondern auch auf ihre finanzielle Stabilität, da Drittmittel und projektgebundene Einnahmen eine wichtige Rolle in der Gesamtfinanzierung spielen. Infolgedessen könnten die Handlungsspielräume in der kulturellen Bildungsarbeit kurzfristig eingeschränkt werden, insbesondere im Bereich inklusiver und sozialwirksamer Projekte.

Von besonderer Bedeutung bleibt zudem der Fachkräftemangel in der Elementaren Musikpädagogik (EMP). Die seit über zwei Jahren unbesetzte Stelle in Saerbeck führt vor allem im frühkindlichen Bereich

zu Engpässen. Da ein früher Einstieg in die musikalische Bildung entscheidend für langfristige Bildungsbiografien ist, könnte eine dauerhafte Unterbesetzung langfristig zu rückläufigen Schülerzahlen führen.

Auch die Ensemblearbeit als zentrales pädagogisches Profilmerkmal ist von gesellschaftlichen Veränderungen betroffen. Geändertes Freizeitverhalten, längere Schulzeiten, vielfältige Freizeitangebote und die zunehmende Nutzung digitaler Medien erschweren die regelmäßige Teilnahme, was die Durchführung und Wirksamkeit dieser Formate gefährdet. Damit verbunden ist ein Risiko für den musikalisch-sozialen Bildungsauftrag und ein wichtiges identitätsstiftendes Element der Musikschule.

6.3.3 Ausblick

Das Jahr 2026 steht im Zeichen des 50-jährigen Jubiläums der Musikschule und markiert eine Phase gezielter Weiterentwicklung. Geplant sind zahlreiche Veranstaltungen, die die Vielfalt des musikalischen Angebots sichtbar machen – darunter die Jubiläumsgala am 8. Mai im Ballenlager Greven, das Barockkonzert am 30. Mai, das Musikstarter-Konzert am 30. Juni in Emsdetten, das Lehrerkonzert am 13. September sowie das Ehemaligenkonzert am 27. September. Ergänzend beteiligt sich die Musikschule am Festival „Greven an die Ems" und organisiert das Musikschulfest am 21. Juni in Saerbeck.

Ein inhaltlicher Schwerpunkt liegt auf der zweiten Projektphase des Kreisorchesters Kreis Steinfurt unter der Leitung von Matthias Reuland und Gary Woolf, die die interkommunale Zusammenarbeit weiter stärkt. Die geplante Modernisierung der Kulturschmiede Greven sowie infrastrukturelle Anpassungen wie der Parkplatzumbau werden frühzeitig mit den Kommunen abgestimmt, um eine zukunftssichere Nutzung zu gewährleisten.

Im organisatorischen Bereich wird die Nutzung der iMikel-App zunehmend auch auf Schüler- und Elternebene ausgedehnt. Parallel stärken kostenlose JeKits-Fortbildungen des LVDM die Qualität der musikalischen Grundbildung – einem zentralen Bestandteil der Musikschularbeit. Darüber hinaus liegt ein Fokus auf der Besetzung offener Stellen und der tarifgerechten Weiterentwicklung der Arbeitsbedingungen, um Kontinuität, pädagogische Qualität und Innovationsfähigkeit langfristig zu sichern. Diese Maßnahmen tragen dazu bei, die Musikschule als kompetente, verlässliche und moderne Bildungseinrichtung im Kreis Steinfurt weiter zu profilieren.

6.3.4 Kostendeckungsgrad

Der Kostendeckungsgrad nur durch Erträge aus Benutzergebühren liegt im Jahr 2025 laut vorliegendem Jahresabschluss bei 31,67 %. Werden neben den Benutzergebühren die bewilligten Fördermittel für das NRW-Programm JeKits und die fachbezogene Pauschale für das jeweilige Jahr mit eingerechnet, ändert sich der Kostendeckungsgrad deutlich (42,85%).

6.3.5 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2025 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 65.676 € ab. Die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses 2025 und der Haushaltsplanung 2026 kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ist	Ist-(Entwurf)	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	93.567	65.676	-144.865	-51.298	-51.298	0
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	0	0	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.)	381.953	447.629	302.764	168.273	116.975	116.975
Covid-Verrechnung Allgem. Rücklage			0			
Covid-Verrechnung Ausgleichsücklage			-83.193			

Die Ausgleichsrücklage beträgt zum jetzigen Zeitpunkt 381.953 €. Folgt die Verbandversammlung dem Vorschlag der Musikschule, den positiven Jahresüberschuss 2025 der Ausgleichsrücklage zuzuführen, weist diese einen Bestand von 447.629 € auf. Für das Jahr 2026 ist auf Basis der aktuellen Haushaltsplanung von einem fiktiv ausgeglichenen Haushalt auszugehen. Die geplanten Ergebnisse (Stand Haushaltsplanung 2026) der Folgejahre (ab 2027) werden die Ausgleichsrücklage mit den geplanten Verlusten verringern.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass sich das Haushaltsjahr 2025 sich weiterhin positiv auf die Liquidität und das Eigenkapital ausgewirkt hat. Ein weiterer Abbau der Ausgleichsrücklage für die Jahre 2027 bis 2029 soll über eine Verringerung der Verbandsumlage erfolgen.

Der Musikschule wird im Jahr 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen nutzen.

6.4 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO

Organe und Mitgliedschaften bis zum 18.11.2025

Nachname	Vorname	Funktion
Verbandsvorstand der Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck		
Aden	Dietrich	Verbandsvorsteher
Mitglieder der Verbandsversammlung		
Dawid	Beate	Mitglied in der Verbandsversammlung
Erben	Monika	Mitglied in der Verbandsversammlung
Hackethal	Anke	Mitglied in der Verbandsversammlung (Vorsitzende)
Lehberg	Dr. Tobias	Mitglied in der Verbandsversammlung
Leuermann	Elmar	Mitglied in der Verbandsversammlung
Waschkowitz-Biggeleben	Christa	Mitglied in der Verbandsversammlung
Wegmann	Elisabeth	Mitglied in der Verbandsversammlung
Weinert	Mechtilde	Mitglied in der Verbandsversammlung
Zilske	Manfred	Mitglied in der Verbandsversammlung

Organe und Mitgliedschaften ab dem 18.11.2025

Nachname	Vorname	Funktion
Verbandsvorstand der Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck		
Aden	Dietrich	Verbandsvorsteher
Mitglieder der Verbandsversammlung		
Bücker	Florian	Mitglied in der Verbandsversammlung
Dawid	Beate	Mitglied in der Verbandsversammlung (Vorsitzende)
Erben	Monika	Mitglied in der Verbandsversammlung
Grieskamp	Rolf	Mitglied in der Verbandsversammlung
Hackethal	Anke	Mitglied in der Verbandsversammlung
Lehberg	Dr. Tobias	Mitglied in der Verbandsversammlung
Leuermann	Elmar	Mitglied in der Verbandsversammlung
Waschkowitz-Biggeleben	Christa	Mitglied in der Verbandsversammlung
Wittkampf	Saskia	Mitglied in der Verbandsversammlung

7 Kennzahlenset

Für die Beurteilung einer Bilanz bedient man sich in der Regel auch spezieller Analysemethoden, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Seit dem Jahr 2010 nutzt die Verwaltung dafür das NKF-Kennzahlenset NRW.

Kennzahl	Erläuterung	31.12.2025	31.12.2024
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	104,2%	106,4%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	88,9%	88,8%
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	89,1%	89,1%
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.	-15,3%	-27,9%
Abschreibungsintensität	(Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,8%	0,9%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	1,2%	0,6%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen (Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens) x 100 / Abgänge und Abschreibungen des Anlagevermögens	109,3%	48,7%
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	2200,9%	1966,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	- 5,99	- 3,73
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.703,92	1.480,18
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	4,8%	5,3%
Personalintensität	Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	87,3%	87,8%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	6,5%	6,5%

Ort, Datum und Unterschriften

Greven, im April 2026

Aufgestellt:

Raphael Ophaus

Leitung der Musikschule

Bestätigt:

Dietrich Aden

Verbandsvorsteher



Jahresabschluss 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Bildung des Eigenbetrieb „Gebäudereinigung Emsdetten“ 1
1.1 Rechnungslegung nach NKF 1
1.2 Organisation des Eigenbetrieb „Gebäudereinigung Emsdetten“ 1
1.3 Rechtsgrundlagen für die Führung der „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ 2
2. Lagebericht 3
2.1 Allgemeines 3
2.2 Geschäftsverlauf 2025 3
2.3 Investitionstätigkeit 4
2.4 Liquidität 4
2.5 Eigenkapitalentwicklung 4
2.6 Nachtragsbericht 5
2.7 Risikomanagement 5
2.8 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG 5
2.9 Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2026 5

1. Bildung des Eigenbetrieb „Gebäudereinigung Emsdetten“

1.1 Rechnungslegung nach NKF

Durch Art. 16 des Kommunalen Finanzmanagementgesetzes vom 16. November 2004 (NKFG) wurde auch die Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) grundsätzlich mit Wirkung ab 1. Januar 2005 geändert. Danach bestand für das Wirtschaftsjahr 2005 das Wahlrecht gemäß Art. 21 Abs. 2 NKFG, die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in der bis zum 31. Dezember 2004 geltenden Fassung anzuwenden. Seit dem Wirtschaftsjahr 2006 ist nun die neue Eigenbetriebsverordnung anzuwenden. In Ausübung des Wahlrechts gemäß § 27 EigVO NRW wendet der Betrieb seit 1. Januar 2024 anstatt der handelsrechtlichen Vorschriften die gemeinderechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen an.

1.2 Organisation des Eigenbetrieb „Gebäudereinigung Emsdetten“

Der Regiebetrieb „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ wurde zum 01.01.2024 als „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ in ein rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 5 der GO NW mit folgenden Organen und Organisationsform umgewandelt.

1. Betriebsausschuss
   Es gibt einen eigenständigen Betriebsausschuss, für den die Regelungen der Eigenbetriebsverordnung anzuwenden sind.

2. Betriebsleitung

Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ bestellt.
Der städt. Baudirektor Helmuth Schäckel wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten bestellt.
Der städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum stellvertretenden Betriebsleiter bestellt.

3. Wirtschaftsführung und Rechnungslegung (Buchführung und Kostenrechnung)
Die Buchführung erfolgte im Wirtschaftsjahr 2025 nach den Vorschriften des NKFG.

1.3 Rechtsgrundlagen für die Führung der „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“

Die Gebäudereinigung wird in der Verwaltung und Verfassung in Anlehnung an die Eigenbetriebsverordnung und in der Wirtschaftsführung und Rechnungslegung nach der Eigenbetriebsverordnung geführt, wobei von dem Wahlrecht gemäß § 27 EigVO NRW Gebrauch gemacht wird und der Betrieb die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung anwendet.
Weiter ist für die Führung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten folgendes Ortsrecht (Satzungen) zu beachten:

		Fundstelle in der Sammlung des Ortsrechtes unter Nummer
1.	Hauptsatzung der Stadt Emsdetten	1.1
2.	Zuständigkeitsordnung für die Ausschüsse des Rates der Stadt Emsdetten	1.3
3.	Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Stadt Emsdetten	1.4
4.	Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Emsdetten	1.6
5.	Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Emsdetten	2.3

2. Lagebericht

2.1 Allgemeines

Die gemeindliche Aufgabe der Gebäudereinigung wird in Emsdetten seitdem 1. Januar 2024 nicht mehr im Rahmen der städtischen Haushaltswirtschaft erfüllt. Laut Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 30.03.2023 wurde die Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten mit Wirkung vom 1. Januar 2024 aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert und als rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 5 der Gemeindeordnung nach Eigenbetriebsrecht geführt.

In Ausübung des Wahlrechts nach § 27 EigVO werden für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen seit 1. Januar 2007 die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW angewendet.

2.2 Geschäftsverlauf 2025

Im Wirtschaftsjahr 2025 waren folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	2025 EUR
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.263.209,83
Sonstige ordentliche Erträge	835,85
Ordentliche Erträge	2.264.045,68
Personalaufwendungen	- 287.144,08
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.753.653.,83
Bilanzielle Abschreibungen	-1.782,20
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-221.465,57
Ordentliche Aufwendungen	***-2.264.045,68***
Ordentliches Ergebnis	***0,00***
Finanzerträge	0,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-0,00
Finanzergebnis	***-0,00***
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**0,00**
Außerordentliche Erträge	0,00
Jahresüberschuss	**0,00**

Die Jahresrechnung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten schließt mit 0,00 EUR ab.

Ordentlichen Aufwendungen i.H.v. 2.264 TEUR stehen Erstattungen durch die Stadt Emsdetten i.H.v. von 2.264 TEUR gegenüber.

Die Personalaufwendungen betragen 287 TEUR (Planansatz 298 TEUR) und setzen sich wie folgt zusammen:

	2024 TEUR
Entgelte	225,3
Leistungszulagen	1.2
Sozialabgaben	47,9
Altersversorgung	12.2
Rückstellungen Urlaub und Überstunden	0.4
	287,00

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 1.753 TEUR liegen 138,0 TEUR unter dem Planansatz von 1.891 TEUR. Im Wesentlichen ist dies darauf zurückzuführen, dass Minderaufwendungen bei der Beauftragung von Fremdreinigungsfirmen entstanden sind.

Die Abschreibungen (1.782 EUR) liegen ca. 1.000 EUR unter dem Planansatz von 2.800 EUR.

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen und liegt bei 0 EUR.

2.3 Investitionstätigkeit

Im Jahr 2025 wurden im Betrieb keine Investitionen getätigt.

2.4 Liquidität

Die Liquidität des Betriebes war jederzeit durch Inanspruchnahme des Cash Pools mit der Stadt Emsdetten und dem Sondervermögen Abwasserwerk der Stadt Emsdetten sichergestellt.

2.5 Eigenkapitalentwicklung

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 17,82 TEUR, das entspricht 0,78 % der Bilanzsumme.

Das Gezeichnete Kapital in Höhe von 17.821,93 EUR entspricht dem in der Betriebssatzung festgesetzten Betrag.

2.6 Nachtragsbericht

Der Nachtragsbericht entfällt mangels entsprechender Vorgänge.

2.7 Risikomanagement

Als Maßnahmen zur Risikobeeinflussung wurden verschiedene Maßnahmen durchgeführt. Als da wären bspw.: Durchführung eines 3-monatlichen Berichtswesens an den Betriebsleiter und den Betriebsausschuss ab jeweils Monat April

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.

2.8 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.

2.9 Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2026

Für das Wirtschaftsjahr 2026 stehen weitreichende Entscheidung hinsichtlich Ausweitung der Eigenreinigung oder Beibehaltung des Status Quo an.

48282 Emsdetten, den 31.05.2026

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, techn. Beigeordneter)

3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025

mit

- der Bilanz zum 31. Dezember 2025
- der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025
- der Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025
- dem Anhang zum 31. Dezember 2025
- dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 1 zum Jahresabschluss
- dem Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 2 zum Jahresabschluss
- dem Verbindlichkeiten Spiegel zum 31. Dezember 2025 als Anlage 3 zum Jahresabschluss
- der Darlehensübersicht zum 31. Dezember 2025 -entfällt

Reinigung

Bilanz 2025

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	**Anlagevermögen**	**16.039,74**	**14.257,54**	**-1.782,20**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	***Sachanlagen***	***16.039,74***	***14.257,54***	***-1.782,20***
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.506,37	6.672,32	-834,05
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.533,37	7.585,22	-948,15
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	***Finanzanlagen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2.	**Umlaufvermögen**	**2.040.000,81**	**2.263.209,83**	**223.209,02**
2.1	***Vorräte***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
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
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***2.040.000,81***	***2.263.209,83***	***223.209,02***

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
1.	**Eigenkapital**	**17.821,93**	**17.821,93**	**0,00**
1.1	Allgemeine Rücklage	17.821,93	17.821,93	0,00
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2.	**Sonderposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	für Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
2.2	für Beiträge	0,00	0,00	0,00
2.3	für Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3.	**Rückstellungen**	**26.046,67**	**26.823,75**	**777,08**
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	26.046,67	26.823,75	777,08
4.	**Verbindlichkeiten**	**2.012.171,95**	**2.232.821,69**	**220.649,74**
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	446.341,90	441.973,82	-4.368,08
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.565.830,05	1.790.847,87	225.017,82
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**2.056.040,55**	**2.277.467,37**	**221.426,82**

Reinigung

Bilanz 2025 *Aktiva* *Passiva*

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2025	Stand zum 31.12.2025	Differenz
		in EUR		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.040.000,81	2.263.209,83	223.209,02
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
3	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**2.056.040,55**	**2.277.467,37**	**221.426,82**

Reinigung

Ergebnisrechnung 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Fortge-schriebener Ansatz 2025	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächti-gungsüber-tragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.040.000,81	2.413.163,00	0,00	2.263.209,83	-149.953,17	0,00
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	835,85	835,85	0,00
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	2.040.000,81	2.413.163,00	0,00	2.264.045,68	-149.117,32	0,00
11	-	Personalaufwendungen	244.111,53	298.469,00	0,00	287.144,08	-11.324,92	0,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.573.710,32	1.891.600,00	0,00	1.753.653,83	-137.946,17	0,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.782,19	2.800,00	0,00	1.782,20	-1.017,80	0,00
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.396,77	220.294,00	0,00	221.465,57	1.171,57	0,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.040.000,81	2.413.163,00	0,00	2.264.045,68	-149.117,32	0,00
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Reinigung

Finanzrechnung 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächtigungsübertragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.413.163,00	0,00	2.040.000,81	-373.162,19	0,00
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.413.163,00	0,00	2.040.000,81	-373.162,19	0,00
10	-	Personalauszahlungen	227.584,86	298.469,00	0,00	285.531,15	-12.937,85	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.452,77	1.891.600,00	0,00	1.758.626,86	-132.973,14	0,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	792,42	220.294,00	0,00	220.860,62	566,62	0,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.565.830,05	2.410.363,00	0,00	2.265.018,63	-145.344,37	0,00
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**-1.565.830,05**	**2.800,00**	**0,00**	**-225.017,82**	**-227.817,82**	**0,00**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**-1.565.830,05**	**2.800,00**	**0,00**	**-225.017,82**	**-227.817,82**	**0,00**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**-1.565.830,05**	**2.800,00**	**0,00**	**-225.017,82**	**-227.817,82**	**0,00**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Reinigung

Finanzrechnung 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2024	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ansatz/Ist 2025	Ermächtigungsübertragung 2025
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.565.830,05	0,00	0,00	225.017,82	225.017,82	0,00
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00	0,00

Reinigung

Anlagenspiegel 2025

Handelsbilanziell

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	Umbuchungen 2025	Stand am 31.12.2025	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2024	Abschreibungen 2025	Zuschreibungen 2025	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2025	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2025	am 31.12.2025	am 31.12.2024
		in EUR											
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	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.	Sachanlagen	17.821,93	0,00	0,00	0,00	17.821,93	1.782,19	1.782,20	0,00	0,00	3.564,39	14.257,54	16.039,74
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
2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	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
2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	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
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	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	8.340,41	0,00	0,00	0,00	8.340,41	834,04	834,05	0,00	0,00	1.668,09	6.672,32	7.506,37
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.481,52	0,00	0,00	0,00	9.481,52	948,15	948,15	0,00	0,00	1.896,30	7.585,22	8.533,37
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
3.	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	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

Reinigung

Anlagenspiegel 2025

Handelsbilanziell

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 01.01.2025	Zugänge 2025	Abgänge 2025	Umbuchungen 2025	Stand am 31.12.2025	Kumulierte Abschrei-bungen zum 31.12.2024	Abschrei-bungen 2025	Zuschrei-bungen 2025	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2025	Kumulierte Abschrei-bungen zum 31.12.2025	am 31.12.2025	am 31.12.2024
		in EUR											
3.5.1	an verbundene 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
3.5.2	an 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
3.5.3	an 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
3.5.4	Sonstige 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
	Anlagevermögen	**17.821,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.821,93**	**1.782,19**	**1.782,20**	**0,00**	**0,00**	**3.564,39**	**14.257,54**	**16.039,74**

Forderungsspiegel zum 31.12.2025

Art der Forderungen		Gesamtbetrag am 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2024
		in EUR				
		1	2	3	4	5
2.2.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.263.209,83	2.263.209,83	0,00	0,00	2.040.000,81
2.2.3	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Forderungen	**2.263.209,83**	**2.263.209,83**	**0,00**	**0,00**	**2.040.000,81**

Anhang zum 31. Dezember 2025

Inhalt des Anhangs:

1. Rechtliche Grundlagen

2. Jahresabschluss 2025

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 Ergebnisverwendung

1. Rechtliche Grundlagen

Durch Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 30.03.2023 wurde das rechnungsmäßige Sondervermögen „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen zum 1. Januar 2024 gebildet.

Der Betrieb wird seitdem auf der Grundlage der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Betriebssatzung geführt.

2. Jahresabschluss 2025

Der Jahresabschluss und der Lagebericht der „Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ für das Wirtschaftsjahr 2025 wurden im Mai 2026 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.

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.

Ausweis von Pflichtangaben:

Soweit Ausweiswahlrechte 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 2025ist 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.
Die Abschreibungen erfolgen nach der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibungsmethode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen jeweiligen Nutzungsdauer.

Im Jahr 2025 gab es keine Zugänge im Anlagevermögen. Abgänge aus dem Anlagevermögen lagen 2025 nicht vor.

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Zusammensetzung der Forderungen im Wirtschaftsjahr 2025 ist aus dem als Anlage 2 beigefügten Forderungsspiegel zu ersehen.
Die privatrechtlichen Forderungen betreffen die Übernahme der Jahresfehlbeträge gemäß § 13 Abs. 1 der Betriebssatzung i.H.v. 2.263.209,83 EUR.

3.2.3 Eigenkapital

Aufgrund der Anwendung der Vorschriften der Kommunalhaltsverordnung NRW durch den Betrieb ist das Eigenkapital nach § 42 Abs. 4 KomHVO NRW grundsätzlich in die vier Positionen Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ausgleichsrücklagen sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zu gliedern. Der Jahresüberschuss /-fehlbetrag der folgenden Wirtschaftsjahre ist nach den Vorschriften der KomHVO NRW sodann mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 17.821,93 EUR, davon entfallen 17.821,93 EUR auf das gemäß § 10 der Betriebssatzung festgesetzte Stammkapital. Im Wirtschaftsjahr 2025 wurde ein Jahresfehlbetrag von 2.263.209,83 EUR erwirtschaftet. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.263.209,83 EUR wird gemäß § 13 Betriebssatzung durch die Stadt Emsdetten ausgeglichen.

3.2.4 Sonderposten

Sonderposten liegen im Geschäftsjahr 2025 nicht vor.

3.2.5 Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2025 werden Rückstellungen in Höhe von 26.823,75 EUR ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Posten zusammen:

	Stand 1.1. EUR	Inanspruchnahme/ Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12. EUR
offene Urlaubsverpflichtungen	7.975,89	0	412,93	8.388,82
Überstunden	4.950,78	835,85	0	4.114,93
Leistungszulagen	3.600,00	3.600,00	4.800,00	4.800,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	9.520,00	9.520,00	9.520,00	9.520,00

Summe:	26.046,67	13.955,85	14.732,93	26.823,75

Die Wertansätze der Rückstellungen wurden in Höhe der zu erwartenden Aufwendungen gebildet.

3.2.6 Verbindlichkeiten

Diesem Jahresabschluss ist als Anlage 3 ein Verbindlichkeitenspiegel beigefügt.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt liegen im Geschäftsjahr nicht vor.
Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 442 TEUR betreffen insbesondere Aufwendungen für bis zum Jahresende erbrachte Leistungen externer Reinigungsunternehmen, die jedoch erst im laufenden Jahr 2026 bezahlt wurden.

3.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3.3.1 Ordentliche Erträge

Als ordentliche Erträge liegt insbesondere die Kostenerstattung der Stadt Emsdetten vor.

Kostenerstattungen durch die Stadt Emsdetten	2.263.209,83 EUR

3.3.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen Entgelte sowie Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Beihilfen. Im Berichtsjahr waren zum 31.12.2025 9 Mitarbeiter im Betrieb 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 2025 wurde von der VBL eine Umlage in Höhe von 7,3 % der zusatzversorgungspflichtigen Bezüge erhoben, hiervon entfallen 5,49 % auf den Arbeitgeberanteil und 1,81 % auf den Arbeitnehmeranteil.

Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die Aufwendungen für Dienstleistungen 1.753 TEUR.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen nachstehende größere Einzelposten:

	TEUR
Verwaltungskostenerstattung Stadt	210
Sachverständigen und Gerichtskosten	9,5

Aus- und Fortbildungskosten	1,1
	221

3.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis schließt mit 0 EUR ab.

3.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Da der Betrieb über keine eigene ausreichende Liquidität verfügt hat, wurden die Auszahlungen durch Inanspruchnahme des Cash Pools mit der Stadt Emsdetten und des Abwasserwerkes der Stat Emsdetten getätigt. Das Liquiditätsdefizit wird durch die Kostenerstattung durch die Stadt Emsdetten ausgeglichen.

4. Sonstige Angaben

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Wesentliche Geschäfte

Die Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten sind die Dienstleistungsverträge mit den externen Reinigungsunternehmen wesentliche Geschäfte.

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 8 TEUR zzgl. MwSt. berechnet, das für die Jahresabschlussprüfung gezahlt wurde.

Geschäfte mit nahestehenden Personen gemäß § 285 Nr. 21 HGB n. F.

Die Stadt Emsdetten ist eine der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten nahestehende Person. Die Gebäudereinigung nimmt verschiedene städtische Dienste in Anspruch, für die es keine eigenen Personal- und Sachmittel vorhält und erstattet der Stadt dafür einen jährlichen Verwaltungskostenbeitrag.

Angaben zum „Mutterunternehmen“

Die Stadt Emsdetten hat nach den Vorschriften des Artikel 1, § 2 Abs.1 NKFG zum 31.12. eines Jahres zu erstellen, der Jahresabschluss der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten ist diesem als Anlage beizufügen.

Organe Gebäudereinigung

Betriebsleitung

Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten“ bestellt.
Der städt. Baudirektor Helmuth Schäckel wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung der Gebäudereinigung der Stadt Emsdetten bestellt.
Der städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus wurde mit Wirkung vom 01.01.2024 zum stellvertretenden Betriebsleiter bestellt.

Betriebsausschuss und Betriebsleitung

Gem. § 4 Abs. 1 der Betriebssatzung 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 41,60 EUR gewährt. Sind diese zugleich Mitglieder des Rates der Stadt Emsdetten ist das Sitzungsgeld über die monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 384,90 EUR abgegolten.
Unter Vorliegen der Voraussetzungen nach § 11 der Hauptsatzung der Stadt Emsdetten vom 02.03.2006 kann ein Verdienstausfallersatz gewährt werden.

Im Jahr 2025 gehörten dem Ausschuss folgende Ratsmitglieder und sachkundige Bürger an:

Name:		Beruf:	Bezüge:
Achterkamp, Frank	SPD	Verwaltungsamtmann	0,00 €
Adam, Philipp	Die Grünen	Angestellter	41,60 €
Brehe, Goswin	Die Grünen	Zollbeamter	166,40 €
Brehe, Ines	Die Grünen	Fachangestellte für Arbeitsförderung	0,00 €
Fontein, Stefan	Die Grünen	Kfz-Meister	0,00 €
Habering, Thomas	CDU	Elektrotechniker	0,00 €
Hackethal, Anke	SPD	Historikerin	0,00 €
Harmsen, Beate	FDP	kfm. Angestellte	0,00 €
Hartmann, Klaus	UWE	Rentner	41,60 €
Heckmann, Daniel	UWE	Zentralheizungs- und Lüftungsbauer	41,60 €
Hellwig, Daniel	CDU	Steinmetz- und Bildhauer-meister	0,00 €
Hövels, Georg	Die Grünen	Kommunikationsmanager	166,40 €
Hubner, Anja	FDP	Vertrieblerin/Objektleitung	41,60 €
Huesmann, Christoph	Die Linke	Krankenpfleger	41,60 €
Kohl, Josef	CDU	Rentner	0,00 €
Koordt, Maria	CDU	städt. Baurätin	166,40 €
Loose, Piet	Die Grünen	Student	0,00 €
Lüttmann, Albert	Die Grünen	Lehrer	
Nie, Eva	SPD	Engineering Manager/ IT Team Leiterin	0,00 €
Ohde, Rolf	Die Grünen		0,00 €
Ortmeier, Ulrich	UWE	Verwaltungsfachwirt	122,40 €
Osterhoff, Jürgen	SPD	Kaufmännischer Angestellter	0,00 €
Overesch, Helga	CDU	Bilanzbuchhalterin i.R.	0,00 €
Puschmann, Maik	SPD	Regierungsbeschäftigter der Polizei NRW	124,80 €
Rengers, Tim	CDU	Dip. Bauingenieur – Niederlass-ungsleiter	0,00 €
Schöler, Rebecca	SPD	Marketing Kampagnen-Managerin	41,60 €
Schwamborn, Stefan	Die Grünen	Weinhändler	0,00 €
Schwarte, Rudolf	CDU	Dipl. Ing.	208,00 €
Thamm-Krake, Reinhildis	SPD	Rentnerin	0,00 €
Ventker, Klaus	CDU	Steuerfachangestellter	41,60 €
Warda, Uwe	Die Linke	Sachbearbeiter in der Finanzverwaltung	0,00 €
Westkemper, Mike	CDU	Fachkraft für Arbeitssicher-heit	166,40 €

5. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Im Wirtschaftsjahr 2025 ist ein Bilanzgewinn von 0,00 EUR erwirtschaftet worden.

48282 Emsdetten, den 2026

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -

(Martin Dörtelmann, Techn. Beigeordneter)

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2025

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag am 31.12.2024
	in EUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 zur Liquiditätssicherung	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
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	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
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	441.973,82	441.973,82	0,00	0,00	446.341,90
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.790.847,87	1.790.847,87	0,00	0,00	1.565.830,05
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**2.232.821,69**	**2.232.821,69**	**0,00**	**0,00**	**2.012.171,95**

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00