

ISERLOHN.

wald | stadt | heimat

HAUSHALTSSATZUNG 2024

• ERGEBNIS- UND FINANZPLAN	2022 - 2027
• TEILPLÄNE	2022 - 2027
• SONDERVERMÖGEN	
STADTENTWÄSSERUNG	2024
• SENIORENZENTRUM	
WALDSTADT ISERLOHN	2024
• KOMMUNALES IMMOBILIENMANAGEMENT	2024

Entwurf

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	6
Übersicht über die Teilbudgets	12
Vorbericht mit Gesamtübersicht über die Investitionen	15
Gesamtergebnisplan	105
Gesamtfinanzplan	106
01 Innere Verwaltung	111
01.01.01 Gesamtsteuerung durch Rat und Bürgermeister	113
01.01.02 Steuerung im Ressort I	115
01.01.03 Steuerung im Ressort II	117
01.01.04 Steuerung im Ressort III	119
01.01.05 Steuerung im Ressort IV	121
01.01.06 Steuerung im Ressort V	125
01.01.07 Steuerung im Ressort VI	128
01.03.01 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten	133
01.04.01 Personalmanagement Allgemein	136
01.04.02 Personalmanagement; Teilbudget Zentrale Personalausgaben	139
01.05.01 Pressestelle	141
01.06.01 Informationstechnik	144
01.07.01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)	150
01.08.01 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune	153
01.09.01 Finanzmanagement	155
01.09.02 Erhebung von Steuern und Abgaben	160
01.10.01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes	163
01.11.01 Ausschreibungen, Submissionen	168
01.12.01 Rechnungsprüfungen	170
01.13.01 Personalvertretungen	172
01.14.01 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM	174
01.15.01 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer	176
02 Sicherheit und Ordnung	181
02.01.01 Statistik	183
02.02.01 Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen	185
02.03.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten	187
02.03.02 Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten	192
02.03.03 Verkehrsangelegenheiten	194
02.03.04 Leistungen in Einwohnerangelegenheiten	198
02.03.05 Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern	201
02.04.01 Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)	205
02.04.02 Kiliankirmes (kostenrechnende Einrichtung)	207
02.05.01 Leistungen im Personenstandswesen	209
02.06.01 Gefahrenabwehr	212
02.06.02 Gefahrenvorbeugung	218
02.06.03 Service für Dritte	222
02.06.04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)	225
03 Schulträgeraufgaben	233
03.01.00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen	235
03.02.01 Zentrale Leistungen für Schulen	246
04 Kultur und Wissenschaft	255
04.01.01 Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe	257
04.02.01 Städtische Galerie	262
04.03.01 Stadtarchiv	266
04.04.01 Angebote des Kulturbüros	271
04.05.01 Angebote der Musikschule	277
04.06.01 Weiterbildungsangebote der VHS	283
04.07.01 Angebote der Stadtbücherei	288
05 Soziale Leistungen	297
05.01.01 Leistungen nach dem SGB XII	299
05.01.02 Kommunale Beschäftigungsförderung	302
05.02.01 Leistungen nach dem AsylbLG	306
05.03.01 Leistungen nach dem UVG	309
05.04.01 Leistungen nach dem Betreuungsgesetz	312
05.05.01 Förderung der Sozialstruktur	314
05.05.02 Seniorenarbeit	317

05.05.03 Hilfen für Menschen mit Behinderungen	319
05.06.01 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI	323
05.07.01 Übergangsheime für Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenr. Einrichtung)	325
05.08.01 Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnraumversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung	329
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	335
06.01.01 Präventive Jugendarbeit	337
06.01.02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	341
06.02.01 Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	345
06.03.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	348
06.04.01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren	354
06.05.01 Offene Ganztagschule	359
08 Sportförderung	369
08.01.01 Sportförderung	371
08.02.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern	374
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	381
09.01.01 Stadtentwicklungsplanung, Natur- und Landschaftsschutz	383
09.01.02 Städtebauliche Planung	387
09.01.03 Verkehrliche Planung	390
09.01.04 Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geografischen Informationen	392
09.01.05 Grundstücke	396
09.01.07 Grundstückswertermittlung	400
09.01.08 Stadterneuerung	404
10 Bauen und Wohnen	411
10.01.01 Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht	413
10.03.01 Schutz und Pflege der Denkmäler	416
11 Ver- und Entsorgung	421
11.01.01 Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)	423
11.02.01 Sondervermögen Stadtentwässerung	426
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	431
12.01.00 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten	433
12.02.01 Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen	447
12.02.02 Beleuchtung von Straßen, Wegen und Plätzen	450
12.03.01 Straßenreinigung und Winterdienst (kostenrechnende Einrichtung)	452
12.04.01 Parkraumbewirtschaftung	454
12.05.01 Öffentlicher Personennahverkehr	456
13 Natur- und Landschaftspflege	461
13.01.01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielflächen, Kleingartenanlagen, Straßen)	463
13.02.01 Wasserbau	469
13.03.01 Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)	475
13.03.02 Kriegsgräber, Ehrengräber und jüdische Gräber	479
13.04.01 Forst	481
14 Umweltschutz	487
14.01.02 Umwelt und Klimaschutz	489
15 Wirtschaft und Tourismus	495
15.01.01 Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung	497
15.02.01 Stadtmarketing	500
15.03.01 Barendorf BGA	506
15.03.02 Danzturm BGA	509
15.03.05 Parkhalle BGA	511
15.03.06 BGA Schillerplatz	513
15.03.07 Kantine BGA	515
15.03.09 BGA Sportstätten	517
15.03.10 Stadtbahnhof BGA	521
15.04.01 Haus Seilersee	525
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	529
16.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	531
16.02.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	536
17 Stiftungen	541
17.01.01 Ferdinand-Köhler-Stiftung	543

Anlagen zum Haushaltsplan

Stellenplan	547
Bilanz des Vorvorjahres	565
Übersichten	571
Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	573
Finanzrechnung des Vorvorjahres	574
Übersicht über den Haushaltsquerschnitt Ergebnisplanung	575
Übersicht über den Haushaltsquerschnitt Finanzplanung	579
Übersicht über die Entwicklung des kommunalen Haushaltes	584
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen fällig werdenden Ausgaben	585
Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen	586
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	588
Übersicht über den voraussichtlichen Stand des Eigenkapitals	589

Übersicht über die Mündelgelder	590
Übersicht über die Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	593
Wirtschaftsplan Sondervermögen Stadtentwässerung / Jahresabschluss	633
Wirtschaftsplan Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn / Jahresabschluss	670
Wirtschaftsplan Kommunales Immobilienmanagement / Jahresabschluss	735

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Iserlohn für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Rat der Stadt Iserlohn am folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Iserlohn voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	363.265.100 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	380.471.100 €

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	353.256.800 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	360.326.200 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.488.235 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.472.250 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	40.612.559 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	28.103.144 €

festgesetzt.

§ 2

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

11.984.015 €

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 3.800.000 € festgesetzt.

§ 4

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisplanes wird auf 17.206.000 € festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 135.000.000 € festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer		
1.1	für die land- u. forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf		265 v. H.
	davon allgemeiner Hebesatz	232 v. H.	
	für Straßenreinigung und Winterdienst	33 v. H.	
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf		682 v. H.
	davon allgemeiner Hebesatz	615 v. H.	
	für Straßenreinigung und Winterdienst	67 v. H.	
2.	Gewerbsteuer auf		480 v. H.

§ 7

1. Soweit im Stellenplan der Vermerk "künftig wegfallend" (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen, die davon betroffen sind, nicht mehr besetzt werden; sie sind zu streichen.
2. Soweit im Stellenplan aufgrund des Ergebnisses der Stellenbewertung der Vermerk "künftig umzuwandeln" (ku) angebracht ist, sind freiwerdende Stellen, die von dem Vermerk betroffen sind, in Stellen der angegebenen Besoldungs- bzw. Entgeltgruppe umzuwandeln.

§ 8

1. Gem. § 21 Abs.1 KomHVO werden zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung in den jeweils gebildeten Teilbudgets alle Aufwendungen und Erträge miteinander verbunden. Dies gilt auch für die Einzahlungen und Auszahlungen der budgetierten Investitionen. Die Differenz aus der Summe der Aufwendungen und der Summe der Erträge ist verbindlich.
2. Gem. § 21 Abs. 2 KomHVO dienen innerhalb der jeweils gebildeten Teilbudgets alle Mehrerträge zur Deckung von Mehraufwendungen. Zweckgebundene Mehrerträge dürfen nur für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Nicht zahlungswirksame Erträge dienen nur zur Deckung von nicht zahlungswirksamen Aufwendungen. Die Sätze 1 und 2 gelten sinngemäß auch für Einzahlungen und Auszahlungen.

§ 9

Die Wertgrenze für die Veranschlagung und Abrechnung einzelner Investitionsmaßnahmen wird auf 20.000 € festgesetzt.

§ 10

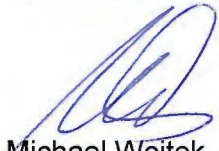
1. Über die Bewilligung über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet nach § 83 Abs. 1 GO NRW der Kämmerer. Voraussetzung für die Zulässigkeit ist, dass sie unabweisbar sind und die Deckung im laufenden Haushaltsjahr gewährleistet ist.
2. Sofern die Aufwendungen und Auszahlungen erheblich sind, bedürfen sie nach § 83 Abs. 2 GO NRW der vorherigen Zustimmung des Rates. Die Wertgrenze wird auf 50.000 € festgesetzt.

Bewilligte Aufwendungen und Auszahlungen, die nicht erheblich sind, werden dem Rat zur Kenntnis vorgelegt.

Aufstellungs- und Feststellungsvermerk:

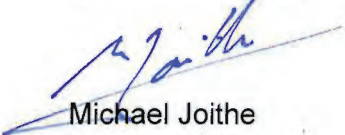
Der Entwurf der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde nach den Vorschriften des § 80 Abs.1 GO NRW aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt.

Iserlohn, 04. September 2023



Michael Wójtek
Stadtkämmerer

Der Entwurf der Haushaltssatzung 2024 wird nach den Vorschriften des § 80 Abs. 1 und 2 GO NRW bestätigt.



Michael Joithe
Bürgermeister

Ressort / Teilbudget	Budgets		Produkte
Ressort I	001.100.001	01.01.01	Gesamtsteuerung durch Rat und Bürgermeister
		01.01.02	Steuerung im Ressort I (Zentrale Dienste)
	001.110.999	01.04.02	Personalmanagement; Teilbudget 'Zentrale Personalausgaben
	(zentrale Personalausgaben)		
	001.130.001	01.04.01	Personalmanagement Allgemein
	001.115.001	15.03.07	Kantine
	001.120.001	01.05.01	Medien- und Öffentlichkeitsarbeit
	001.150.001	15.02.01	Stadtmarketing
	001.300.001	01.07.01	Recht- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)
	001.091.001	01.08.01	Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune
	002.250.001	01.10.01	Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes
	004.400.001	01.01.05	Referat Kultur
	004.410.001	01.03.01	Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten
			Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendrof, Städtisches Museum
	004.416.001	04.01.01	Haus Letmathe
	004.416.002	04.02.01	Städtische Galerie
	004.412.001	04.03.01	Archiv
	004.411.001	04.04.01	Parktheater
	004.415.001	04.05.01	Musikschule
	004.414.001	04.06.01	Volkshochschule
	004.413.001	04.07.01	Stadtbücherei
Ressort II	002.211.001	01.01.03	Steuerung im Ressort II
		01.09.01	Finanzmanagement
		16.01.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
		16.02.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		01.14.01	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM
		01.15.01	Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn / Hemer
		05.06.01	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI
		11.02.01	Sondervermögen Stadtentwässerung
	002.220.001	01.09.02	Erhebung von Steuern und Abgaben
	002.230.001	01.11.01	Ausschreibungen, Submissionen
		15.01.01	Beteiligungsmanagement (rechtlich selbständige Unternehmen)
		15.04.01	Haus Seilersee
	006.660.002	12.03.01	Straßenreinigung und Winterdienst (kostenrechnende Einrichtung)
	002.212.001	15.03.00	Betriebe gewerblicher Art
Ressort III	001.160.001	01.06.01	Informationstechnik
	004.422.001	02.02.01	Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen
	002.370.001	02.06.01	Gefahrenabwehr
		02.06.02	Gefahrenvorbeugung
		02.06.03	Service für Dritte
	002.370.002	02.06.04	Rettungsdienst (Kostenrechnende Einrichtung)
	003.310.001	01.01.04	Steuerung im Ressort III
		02.03.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten
		02.03.02	Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten
		02.03.03	Verkehrsangelegenheiten
		02.03.04	Leistungen in Einwohnerangelegenheiten
		02.05.01	Leistungen im Personenstandswesen Iserlohn
		12.04.01	Parkraumbewirtschaftung
	003.320.003	02.04.01	Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)
	003.320.004	02.04.02	Kiliankirmes (kostenrechnende Einrichtung)

Ressort V	005.500.001	01.01.06	Steuerung im Ressort V
		06.01.01	Präventive Jugendarbeit
		17.01.01	Ferdinand Köhler Stiftung
	005.510.001	06.01.02	Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien
		06.02.01	Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien
		06.03.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
		06.04.01	Förderung in Kinder- und Jugendzentren
		05.03.01	Leistungen nach dem UVG
	005.520.001	05.01.01	Leistungen nach dem SGB XII
		05.01.02	Kommunale Beschäftigungsförderung
		05.02.01	Leistungen nach dem AsylbLG
		05.08.01	Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung
		05.04.01	Leistungen nach dem Betreuungsgesetz
		05.05.01	Förderung der Sozialstruktur
		05.05.02	Seniorenarbeit
		05.05.03	Hilfen für Menschen mit Behinderungen
		02.03.05	Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern
	005.530.001	03.01.00	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
	sowie die		
	Schulbudgets	03.02.01	Zentrale Leistungen für Schulen
	005.540.001	08.01.01	Sportförderung
		08.02.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern
	005.560.001	06.05.01	Offene Ganztagschule
	003.320.002	05.07.01	Übergangsheime für Aussiedler u. Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenrechnende Einrichtung)
Ressort VI	006.600.001	01.01.07	Steuerung im Ressort VI
		02.01.01	Statistik
		09.01.01	Stadtentwicklungsplanung
		14.01.02	Klimaschutz
	006.610.001	09.01.02	Städtebauliche Planung
		09.01.03	Verkehrliche Planung
		09.01.08	Stadterneuerung
		10.01.01	Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht
		10.03.01	Schutz und Pflege der Denkmäler
		12.05.01	Öffentlicher Personennahverkehr
		13.01.01	Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßenbegleitgrün)
	006.610.002	11.01.01	Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)
	006.660.001	12.01.01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
		12.02.01	Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen
		12.02.02	Beleuchtung von Straßen, Wegen und Plätzen
		13.02.01	Wasserbau
	006.690.001	09.01.04	Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geografischen Informationen
		09.01.05	Bodenvorratspolitik
		09.01.07	Grundstückswertermittlung
	006.666.001	13.03.02	Kriegsgräber, Ehrengräber und jüdische Gräber
		13.04.01	Forst (Dienstleistungsbetrieb)
	006.610.003	13.03.01	Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)
RPA	014.000.001	01.12.01	Rechnungsprüfung
PR	081.001.001	01.13.01	Personalvertretung

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Iserlohn für das Haushaltsjahr 2024

1. Allgemeines

Gemäß § 7 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes gibt. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Gemeinde sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

2. Verlauf des Haushaltsjahres 2022

Die Planungen für das Haushaltsjahr 2022 standen weiterhin unter dem deutlichen Einfluss der Pandemielage. In der Finanzplanung für das Jahr 2022 wurde bereits ein erheblicher Fehlbetrag ausgewiesen. Bereits zur Aufstellung des Haushaltes für die Jahre 2021 ff. wurde nachdrücklich darauf hingewiesen, dass es verstärkter Konsolidierungsbemühungen bedarf, um einen weiteren Anstieg des Defizites zu verhindern. Die Budgetvorgabe für die Mittelanmeldungen zum Haushaltsjahr 2022 wurde daher um 3,2 Mio. Euro gekürzt.

Die Mittelanmeldungen für das Haushaltsjahr 2022 wurden bis Anfang Juli 2021 abgeschlossen. Danach lag das Defizit ohne Berücksichtigung der noch aus der Arbeitskreisrechnung zum GFG, aus den Orientierungsdaten 2022 bis 2025 und aus der Personalkostenhochrechnung zu erwartenden Veränderungen bereits bei rd. 22,86 Mio. Euro.

In den sich anschließenden Haushaltsgesprächen mit den Ressorts konnte eine Verbesserung in Höhe von rd. 2,1 Mio. Euro erreicht werden. Dies war hauptsächlich auf zu erwartende Einmalzahlungen im Rahmen der Flüchtlingsfinanzierung, auf Kürzungen bei Gutachterkosten sowie Unterhaltung von technischen Anlagen und die Veränderung der Elternbeiträge zurückzuführen.

Weitere Verschlechterungen für den städtischen Haushalt ergaben sich aus der Hochrechnung der Gewerbe-, Einkommen- und Umsatzsteuer auf der Basis der Orientierungsdaten des MHKBG aus August 2021 in Höhe von rd. 3,4 Mio. Euro sowie aus der Erhöhung der Miete KIM auf ein kostendeckendes Niveau um rd. 4,5 Mio. Euro .

Die Hochrechnung der Personalkosten einschließlich der Pensions- und Beihilferückstellungen führte zu einer Verschlechterung in Höhe von rd. 1,4 Mio. Euro gegenüber der Finanzplanung. Im Stellenplan 2022 entfielen gegenüber 2021 rd. 18 Stellen. Finanzielle Verbesserungen in der Planung des Personalaufwandes waren hiermit jedoch nicht verbunden, da zu den entfallenden Stellen 8,5 Stellen für Doppelbesetzungen sowie 6 Stellen der Feuerwehr im Zusammenhang mit der externen Vergabe des Krankentransportes gehören. Diese absehbaren Veränderungen wurden bereits in 2021 für die Finanzplanung 2022 berücksichtigt. Die Verschlechterung beim Personalaufwand war daher hauptsächlich auf die Neukalkulation der Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Eine weitere erhebliche Entlastung erfolgte durch die vom Märkischen Kreis angekündigte Stabilität des Hebesatzes für die Kreisumlage, wodurch die geplanten Aufwendungen um rd. 1,1 Mio. Euro reduziert werden konnten.

Die Arbeitskreisrechnung zum GFG 2022 führte zu einer deutlichen Anhebung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 11,1 Mio. Euro (s. hierzu auch Ausführungen

unter Ziff. 4.2.2), so dass das Defizit im städtischen Haushalt auf rd. 18,2 Mio. Euro reduziert werden konnte.

Das zum 01.10.2020 in Kraft getretene NKF-CIG wurde verlängert, so dass pandemiebedingten Belastungen auch bei der Aufstellung des Haushaltes 2022 isoliert werden konnten.

Auf dieser Grundlage wurden coronabedingte Schäden in einem Umfang von rd. 1,1 Mio. Euro isoliert und reduzierten als außerordentlicher Ertrag das **Defizit im Entwurf des Haushalts 2022 auf 17.157.340 Euro**. Die Schwelle zur Haushaltssicherung wurde damit nur noch um rd. 67.000 € unterschritten.

In den sich anschließenden Haushaltsberatungen in den Fachausschüssen ergaben sich durch die Änderung des Bußgeldkataloges sowie der Aktualisierung der Erträge aus der Einkommen- und Umsatzsteuer auf der Basis der Ergebnisse des Arbeitskreises Steuerschätzung erhebliche Verbesserungen in Höhe von rd. 1,9 Mio. Euro, die jedoch im Wesentlichen durch die Ausweitung der Funktionsstellen bei der Feuerwehr, die Berücksichtigung eines Liquiditätszuschlages bei der Versorgungsumlage sowie durch die Besoldungsanpassungen aufgrund der Tarifeinigung im öffentlichen Dienst aufgezehrt wurden.

Damit verabschiedete der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 14.12.2021 den **Haushalt 2022 mit einem Defizit in Höhe von 16.863.565 Euro**

Um im Rahmen der Ausführung des Haushalts 2022 Verbesserungspotentiale zu realisieren, wurden nach seinem Inkrafttreten Bewirtschaftungsrichtlinien erlassen, wonach bis zum 30.09.2022 nur 70% der zur Verfügung stehenden Budgets freigegeben wurden. Im Weiteren wurden im Rahmen der Beratungen in der Kleinen Kommission Finanzen weitere haushaltskonsolidierende Maßnahmen erarbeitet und den politischen Gremien zur Beschlussfassung vorgelegt. Hieraus resultiert eine Überprüfung aller freiwilligen Aufgaben, mit dem Ziel, den Aufwand für freiwillige Aufgaben um eine Zielvorgabe von 10% zu reduzieren. Die Überprüfungen erfolgten im 2. Halbjahr 2022, die Ergebnisse werden in die Haushaltsberatungen zum Haushalt 2023 einfließen. Im Weiteren wurde die Anhebung der Gebühren für das Bewohnerparken ab dem 01.01.2023 beschlossen.

Der Jahresabschluss 2022 wurde in der Sitzung des Finanzausschusses am 20. September 2023 (DS 10/2399) beraten und weist ein Jahresergebnis in Höhe von 183.135,05 Euro aus. Auch für dieses positive Ergebnis sind die Erträge aus der Gewerbesteuer maßgeblich.

3. Verlauf des Haushaltsjahres 2023

Die Planungen für das Haushaltsjahr 2023 sind geprägt von einer risikobehafteten Entwicklung der wirtschaftlichen Gesamtsituation. Nachdem sich die Auswirkungen der Coronapandemie allmählich abschwächen und sich das gesellschaftliche Leben wieder weitgehend normalisiert, bedrohen die finanziellen Auswirkungen des Ukrainekrieges die wirtschaftliche Stabilität und damit auch die Ertragssituation der Kommunen. Aktuelle Prognosen des ifo-Instituts gehen von einer Rezession und deutlich niedrigeren Wachstumsraten aufgrund der stark gestiegenen Inflation, des rasanten Anstiegs der Energiepreise und der Engpässe bei den Lieferketten aus. In der Finanzplanung des Jahres 2022 für das Jahr 2023 wurde bereits ein erheblicher Fehlbetrag in Höhe von 12,9 Mio. Euro ausgewiesen, der auf der sorgfältigen Kalkulation der Ressorts beruhte und somit für die künftige Planung als auskömmlich eingeschätzt wurde. Vor dem Hintergrund der schwierigen Gesamtsituation wurde auf eine pauschale Kürzung dieser Vorgabe für die Mittelanmeldung verzichtet.

Die Mittelanmeldungen für das Haushaltsjahr 2023 wurden bis Anfang Juli 2022 abge-

schlossen. Danach lag das Defizit ohne Berücksichtigung der noch aus der Arbeitskreisrechnung zum GFG, aus den Orientierungsdaten 2023 bis 2026 und aus der Personalkostenhochrechnung zu erwartenden Veränderungen bereits bei rd. 18,6 Mio. Euro.

In den sich anschließenden Haushaltsgesprächen mit den Ressorts konnte eine Verbesserung in Höhe von rd. 3,1 Mio. Euro erreicht werden. Dies war hauptsächlich auf eine geänderte Veranschlagung der Beteiligung an den Kosten für den Breitbandausbau, zusätzliche Erträge auf der Grundlage des Landeskinderschutzgesetzes und einer Nachkalkulation der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie dem Unterhaltsvorschussgesetz zurückzuführen.

Weitere Verschlechterungen für den städtischen Haushalt ergaben sich aus der Erhöhung der Miete KIM um rd. 3,3 Mio. Euro sowie aus der Hochrechnung der Personalkosten im August 2022 um 0,75 Mio. Euro. Der Aufwand für Personal wurde aufgrund der in der 2. Jahreshälfte 2022 verabschiedeten Nachträge zum Stellenplan 2022 mit rd. 1,6 Mio. Euro nachgesteuert.

Da die Arbeitskreisrechnung zum GFG 2023 nicht wie üblicherweise in der 2. Julihälfte, sondern erst Ende August 2022 veröffentlicht wurde und damit wesentliche Planungsparameter für die Einbringung eines genehmigungsfähigen Haushalts in die Septembersitzung des Rates fehlten, wurde die Einbringung des Haushaltsentwurfs auf die Ratssitzung am 13.12.2022 verschoben.

Die Arbeitskreisrechnung zum GFG 2023 führte zu einer deutlichen Anhebung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 2,3 Mio. Euro, wurde jedoch durch die Anhebung der Kreisumlage um 4,1 Mio. Euro wieder aufgezehrt.

Die Kalkulation der Zinsbelastung vor dem Hintergrund der steigenden Zinsen für Liquiditätskredite führte zu einer weiteren Verschlechterung um rd. 0,9 Mio. Euro.

Das zum 01.10.2020 in Kraft getretene NKF-CIG wurde erneut verlängert und um kriegsbedingte Parameter ausgeweitet. Neben pandemiebedingten Belastungen, die letztmalig bei der Aufstellung des Haushaltes 2023 isoliert werden können, sollen im Finanzplanungszeitraum bis 2026 auch finanzielle Belastungen, die aus dem Ukrainekrieg resultieren, bei der Isolierung berücksichtigt werden können.

Auf dieser Grundlage wurden kriegsbedingte Belastungen in einem Umfang von rd. 3,1 Mio. Euro im städtischen Haushalt und von 3,7 Mio. Euro im Wirtschaftsplan KIM isoliert. Aufgrund der vollständigen Synchronisierung des städtischen Haushalts mit dem Wirtschaftsplan KIM führt die Isolierung im Wirtschaftsplan KIM zu einer unmittelbaren Entlastung des Ergebnisplanes im städtischen Haushalts.

Weitere Verbesserungen ergaben sich aus der Steuerschätzung sowie der zeitlich verzögerten Gewinnausschüttung des Sondervermögens Stadtentwässerung für das Jahr 2021, so dass der Entwurf des Haushalts 2023 mit einem Defizit in Höhe von 11.104.870 Euro zur Beratung vorgelegt wurde.

In den sich anschließenden Haushaltsberatungen ergaben sich Verbesserungen aus der Anpassung des Hebesatzes für die Kreisumlage sowie Verschlechterungen aus der Nachkalkulation des Personalaufwandes aufgrund weiterer Stelleneinrichtungen zum Stellenplan 2023 sowie der aktuellen tarifrechtlichen Auseinandersetzungen. Für die Unterbringung von ukrainischen Flüchtlingen wurde die Anmietung von Unterkünften verlängert, wodurch die Miete an das Kommunale Immobilien Management angehoben werden musste.

Unter Berücksichtigung weiterer Isolierungen auf der Grundlage des NKF-CUIG konnte der Rat der Stadt am 14.3.2023 einen Haushalt mit einem **Defizit in Höhe von 9.551.520 Euro** verabschieden.

Der Budgetbericht zum Stichtag 30. April 2023 (DS 10/2094) wies eine leichte Verschlechterung im Vergleich zur Planung in Höhe von rd. 1.2 Mio. Euro aus. Durch den sehr guten Verlauf bei der Gewerbesteuer ist davon auszugehen, dass ein deutlich positives Ergebnis erreicht werden kann.

4. Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024

4.1 Ergebnisplan 2024

Die Planungen für das Haushaltsjahr 2024 gestalteten sich ausgesprochen schwierig, da der Städtetag mitgeteilt hat, dass keinerlei Isolierungen nach dem NKF-CUIG für die Haushaltsjahre 2024 ff. zulässig sind. Weiterhin gehen aktuelle Prognosen des ifo-Instituts erneut von einer Rezession aus. Auch ist die Inflationsrate auf einem immer noch sehr hohen Niveau. In der Finanzplanung des Haushaltes 2023 ist für das Haushaltsjahr 2024 ein Defizit in Höhe von 13.707.980 Euro geplant. Eine generelle, pauschale Kürzung der Mittelvorgabe für die Ressorts war nicht vorgesehen.

Die Mittelanmeldungen der Ressorts waren Ende Juli 2023 abgeschlossen. Durch diese ergaben sich Verschlechterungen in Höhe von 4.88 Mio. Euro. Durch anschließende Haushaltsgespräche mit den Budgetverantwortlichen konnten 3.966 Mio. Euro Verbesserungen erzielt werden. Das vorläufige Ergebnis sah ein Defizit in Höhe von rd. -14.623 Mio. Euro vor.

Die nicht mehr zulässige Isolierung führte für die Planung zu einer weiteren Verschlechterung in Höhe von rd. 7.5 Mio. Euro. Darüber hinaus wurde Ende August 2023 die Arbeitskreisrechnung zum GfG 2024 veröffentlicht. Hiernach musste ein Verlust bei der Schlüsselzuweisung in Höhe von rd. 6.222 Mio. Euro gegenüber der Finanzplanung hingenommen werden. Auch durch die Orientierungsdaten bezüglich der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer aus Mitte August 2024 mussten Verluste in Höhe von rd. 747.000 Euro eingeplant werden.

Weitere Verschlechterungen für den städtischen Haushalt ergaben sich durch die Miete KIM in Höhe von rd. 2.55 Mio. Euro. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass auch KIM keinerlei Isolierungen im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigen konnte. Durch intensive Vorgespräche ist es hier gelungen, die Verschlechterungen durch die fehlende Isolierung in Höhe von vormals 3.7 Mio. Euro deutlich zu verringern.

Durch das Eckpunkteschreiben des Märkischen Kreises bezüglich der geplanten Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2024 kam es zu einer weiteren Verschlechterung in Höhe von 7.99 Mio. Euro. Ebenso führte die Kalkulation der Zinsen aufgrund der steigenden Zinsen für Liquiditätskredite zu einer Verschlechterung in Höhe von rd. 1.8 Mio. Euro. Der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst führte dazu, dass auch die Personalkosten im Finanzplanungszeitraum nach oben korrigiert werden musste. Hier kam eine erste Hochrechnung zu einer Verschlechterung in Höhe von rd. 1.9 Mio. Euro. Weitere Verschlechterungen in Höhe von rd. 2.6 Mio. Euro ergeben sich aus der Wirtschaftsplanung des Märkischen Stadtbetriebes Iserlohn / Hemer (SIH).

Verbesserungen konnten erzielt werden durch erhöhte Gewinnausschüttungen bei den städtischen Beteiligungen, dem Sondervermögen Stadtentwässerung sowie auf Grund des Jahresergebnisses 2022 beim Kommunalen Immobilienmanagement.

Um trotz der umfangreichen Verschlechterungen einen Haushalt unterhalb der Haushaltsicherungsschwelle vorlegen zu können, wurde für den Finanzplanungszeitraum die Erhöhung der Grundsteuer B um 6 Mio. Euro vorgesehen. Auch konnte die Ge-

werbesteuer deutlich optimistischer geplant werden, da in 2023 das vormals bereits gute Jahresergebnis 2022 übertroffen werden könnte.

Zusammenfassend wird dem Rat der Stadt in seiner Sitzung am 26. September 2023 ein Entwurf des Haushaltes 2024 mit einem **Defizit in Höhe von -17.206.000 Euro** vorgelegt. Damit liegt dieser Entwurf nur um rd. 250.000 Euro unterhalb der Schwelle zur Haushaltssicherung!

Strategiebericht, wesentliche Ziele und Kennzahlen

Hinsichtlich der wesentlichen Ziele und Strategien wird auf den ausführlichen Strategiebericht der Stadt Iserlohn verwiesen, der dem Rat der Stadt in seiner Sitzung am 12. Dezember 2023 zur Beratung vorgelegt wurde.

Gem. § 4 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO sollen Ziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden, wenn die Teilpläne des Haushaltsplanes nach Produktgruppen oder nach Produkten aufgestellt werden.

Dieser Forderung kommt die Stadt Iserlohn in ihren Produkten nach durch Bildung von

- a) Grunddaten,
- b) Produktzielen und auf diese ausgerichtete Kennzahlen sowie
- c) Pflicht-Kennzahlen

zu a) Grunddaten

Grunddaten weisen die für das jeweilige Produkt nach dem Stellenplan erforderlichen Stellen aus und geben in der Regel einen Überblick über verschiedene, dem Produkt zuzuordnende Leistungsmengen und deren Entwicklung im Vergleich mehrerer Jahre. Grunddaten beinhalten somit steuerungsrelevante Angaben, die nicht auf spezielle Ziele ausgerichtet sind.

zu b) Produktziele und auf diese ausgerichtete Kennzahlen

Steuerungsrelevante Produktziele werden in den meisten Produkten gebildet. Diese Ziele sollen präzise formuliert, messbar, beeinflussbar und erreichbar sein. Die Zielerreichung wird durch Kennzahlen gemessen. Zur Verknüpfung der Produktziele mit den strategischen Zielen und dem Basisziel des Strategieberichts wird im Haushaltsplan bei jedem Produktziel angegeben, wie sich die angestrebte Zielerreichung auf der operativen Produktebene auf die Zielerreichung hinsichtlich der strategischen Ebene auswirkt (positiv, negativ oder neutral).

zu c) Pflicht-Kennzahlen

Im bisherigen System aus Grunddaten, Produktzielen und auf diese ausgerichteten Kennzahlen fehlen solche Kennzahlen, welche die Entwicklung des Produktes als Ganzes in finanzieller Hinsicht transparent machen. Zu jedem Produkt werden daher drei Pflicht-Kennzahlen gebildet. Dies sind die Aufwandsdeckungsquote, der Aufwand je 1.000 Einwohner und die Personalintensität.

Die Aufwandsdeckungsquote gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen eines Produktes durch ordentliche Erträge dieses Produktes gedeckt werden können.

Der Aufwand je 1.000 Einwohner stellt den auf diese Anzahl von Einwohnern entfal-

lenden Anteil der ordentlichen Aufwendungen eines Produktes dar.

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen eines Produktes an den ordentlichen Aufwendungen dieses Produktes ausmachen.

Auswirkungen auf das Eigenkapital

Aufgrund des defizitären Verlaufs sinkt das Eigenkapital im Finanzplanungszeitraum von 2024 bis Ende 2027 von rd. 349.3 Mio. Euro auf rd. 286.0 Mio. Euro. Diese Entwicklung ist besorgniserregend, da mit dem Rückgang des Eigenkapitals auch die Schwelle zur Haushaltssicherung sinkt.

Ziel muss es daher sein, den aktuellen Planungsverlauf durch die Generierung von Mehreinnahmen oder durch Reduzierung des Aufwandes zu durchbrechen. Die bisherigen Konsolidierungserfolge wurden allein durch die Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst und durch die steigenden Aufwendungen bei der Kreisumlage aufgezehrt.

Liquiditäts- und Kreditbedarf

Analog zum Gesamtergebnisplan verläuft der Saldo des Gesamtfinanzplans und ist mit erheblichen Steigerungen in den Folgejahre verbunden. Durch das voraussichtlich gute Jahresergebnis des Jahres 2022 ist es gelungen, den Kassenkreditbedarf zu senken. Für die Planung des Jahres 2023 ist ebenfalls eine Absenkung des Kassenkreditbedarfes vorgesehen. Zum Zeitpunkt der Abfassung des Vorberichtes beträgt der Liquiditätskredit rd. 70 Mio. Euro. Die aktuellen Planungen weisen jedoch deutlich Verschlechterungen in den folgenden Jahren aus:

2024	7,1 Mio. Euro
2025	5,6 Mio. Euro
2026	4,0 Mio. Euro
2027	2,9 Mio. Euro

Unter Berücksichtigung des aktuellen Stands der Liquiditätskredite wird bis zum Jahr 2027 daher ein Anstieg auf rd. 90 Mio. Euro erwartet. Ein Abbau der Liquiditätskredite kann nach dem jetzigen Planungsstand nicht aufgezeigt werden. Aufgrund des steigenden Zinsniveaus ist von einer Zinsbelastung für Liquiditätskredite in Höhe von 4,9 Mio. Euro im Jahr 2024 auszugehen.

Die Investitionskredite im städtischen Haushalt einschließlich der Eigenbetriebe belaufen sich zum Stand 31.12.2022 auf rd. 254 Mio. Euro. Hiervon entfallen rd. 113,6 Mio. Euro allein auf den städtischen Haushalt. Im Haushaltsjahr 2023 wird die investive Verschuldung um weitere 12,4 Mio. Euro auf 126,0 Mio. Euro steigen. Der Kreditbedarf des städtischen Haushaltes wird im Finanzplanungszeitraum nach Abzug der Tilgungsleistungen um voraussichtlich rd. 77,3 Mio. Euro und unter Berücksichtigung noch nicht abgeschlossener Investitionsmaßnahmen aus Vorjahren auf rd. 203,3 Mio. Euro anwachsen. Die hiermit verbundene Zinsbelastung (netto) im Finanzplanungszeitraum beläuft sich voraussichtlich auf durchschnittlich 1,74 Mio. Euro jährlich.

Weitere haushaltswirtschaftliche Belastungen

a) Verlustabdeckungen

Für die Verlustabdeckung des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn sind im Haushaltsentwurf 2024 Aufwendungen in Höhe von 302.100 Euro vorgesehen.

b) Übernahme von Bürgschaften

Für die Darlehensaufnahmen der städtischen Beteiligungen wurden Bürgschaften übernommen, die sich zum 31.12.2022 auf rd. 3,6 Mio. Euro belaufen.

In 2023 wurde für die Stadtwerke Iserlohn GmbH eine weitere Ausfallbürgschaft in Höhe von rd. 1,44 Mio. Euro übernommen.

c) Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Für die Zahlung von Leibrenten bestehen Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in Höhe von 617.285 Euro zum Stichtag 31.12.2022.

d) Straßenentwässerungskostenanteile

Im Sondervermögen Stadtentwässerung sind im Finanzplanungszeitraum von 2024 bis 2027 rd. 17,4 Mio. Euro für die Sanierung von Abwasserkanälen vorgesehen. Die Refinanzierung erfolgt über den Gebührenhaushalt.

Im Weiteren wird auf den umfassenden Beteiligungsbericht im Anhang verwiesen.

4.2 Entwicklung der Gesamterträge

Rechnung 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Veränderungen 2023/2024 %	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
331.431	340.400	363.265	6,72	374.665	381.158	388.419

Aufteilung der ordentlichen Erträge auf Produktbereiche

Produktbereich	Bezeichnung	Ordentl. Ertrag RE 2022 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2023 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024	Ordentl. Ertrag Plan 2025 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2026 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2027 T€
01	Innere Verwaltung	5.531	8.139	8.712	7,04	8.375	8.255	8.132
02	Sicherheit und Ordnung	15.560	15.201	16.885	11,08	17.067	17.383	17.769
03	Schulträger- aufgaben	1.959	1.247	1.486	19,17	1.308	1.081	899
04	Kultur und Wis- senschaft	2.541	2.677	2.738	2,28	2.762	2.809	2.799
05	Soziale Leistun- gen	13.153	11.447	12.000	4,83	11.907	11.880	11.878
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	32.910	35.183	37.024	5,23	36.833	36.994	37.117
08	Sportförderung	441	492	516	4,88	469	451	451
09	Räumliche Pla- nung und Ent- wicklung, Geoin- formation	1.746	1.544	1.177	-23,77	1.047	730	729
10	Bauen und Woh- nen	622	686	681	-0,73	581	581	581
11	Ver- und Entsor- gung	14.089	15.282	15.625	2,24	15.871	16.117	16.322
12	Verkehrsflächen und -anlagen	7.531	5.639	5.528	-1,97	5.510	5.569	5.411
13	Natur- und Land- schaftspflege	2.201	1.986	2.110	6,24	2.137	2.134	2.110
14	Umweltschutz	264	128	263	105,47	172	172	172
15	Wirtschaft und Tourismus	6.957	6.269	6.106	-2,60	5.976	5.976	5.975
16	Allgemeine Fi- nanzwirtschaft	214.986	207.248	232.252	12,06	246.169	254.233	261.853
17	Stiftungen	2	0	0	0,00	0	0	0
	Gesamt	320.493	313.168	343.103	9,56	356.184	364.365	372.198

Aufteilung nach den wesentlichen Ertragsarten

Ordentliche Erträge	Ordentl. Ertrag RE 2022 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2023 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Ordentl. Ertrag Plan 2025 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2026 T€	Ordentl. Ertrag Plan 2027 T€
Steuern und ähnliche Abgaben	152.854	146.902	176.169	19,92	188.155	192.826	198.654
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.686	93.458	90.862	-2,78	91.358	93.971	95.374
Sonstige Transfererträge	4.904	5.248	5.301	1,01	5.301	5.301	5.301
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.955	35.350	37.209	5,26	37.612	38.296	38.716
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.912	6.854	7.014	2,33	7.070	7.139	7.148
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.404	14.425	16.205	12,34	16.157	16.108	16.168
Sonstige ordentliche Erträge	8.778	10.930	10.344	-5,36	10.530	10.724	10.837
Gesamt	320.493	313.167	343.104	9,56	356.183	364.365	372.198

4.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position weist Erträge in Höhe von 176.169.700 Euro aus und umfasst damit ein Volumen von rd. 48,50 % der ordentlichen Erträge. Sie bildet die Hauptfinanzierungsquelle für den städtischen Haushalt.

Die folgende Aufstellung zeigt die Hauptpositionen und ihre Entwicklung gegenüber den Vorjahren sowie im Finanzplanungszeitraum:

Steuern und ähnl. Abgaben	Rechnung 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
Grundsteuer A	119	112	112	0	112	112	112
Grundsteuer B	15.872	16.000	22.000	37,5	22.000	22.000	22.000
Gewerbesteuer	74.736	68.000	88.500	30,15	96.700	98.300	101.500
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	46.210	45.947	48.804	6,22	52.172	55.041	57.463
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	9.928	10.057	10.320	2,62	10.619	10.821	11.026
Vergnügungssteuer	853	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
Hundesteuer	546	560	560	0	560	560	560
Zweitwohnungssteuer	35	60	60	0	60	60	60
Vergnügungssteuer sex. Angeb.	35	50	50	0	50	50	50
Wettbürosteuer	19	0	0	0	0	0	0
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	4.502	4.916	4.563	-7,18	4.682	4.682	4.682

Grundsteuern

Die Grundsteuern unterteilen sich in die Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftlich bewertete Grundstücke sowie die Grundsteuer B für bebauten Grundbesitz. Die Hebesätze werden auf der Grundlage besonderer Satzungen festgesetzt und in der Haushaltssatzung nur nachrichtlich dargestellt. Seit der letzten Anhebung im Jahr 2011 auf den damaligen Landesdurchschnitt sind die Hebesätze stabil. Als Ersatz für die Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren wurde ein Aufschlag auf die Grundsteuern eingeführt, der jedes Jahr neu auf der Basis des tatsächlichen Aufwandes überprüft wird. Aufgrund der hohen Jahresdefizite im Finanzplanungszeitraum 2024 – 2027 ist eine Anhebung der Grundsteuer B auf einen Hebesatz von 682 v. H. geplant.

Aktuell betragen die Hebesätze:

Grundsteuer A	265 v.H., davon 33 v.H. für Straßenreinigung und Winterdienst
Grundsteuer B	682 v.H., davon 67 v.H. für Straßenreinigung und Winterdienst

Auf der Basis der in 2023 voraussichtlichen Erträge aus der Grundsteuer werden für 2024 Einnahmen in Höhe von 22,0 Mio. Euro erwartet. Diese Einnahmeerwartung basiert auf einer noch nicht durch den Rat der Stadt beschlossenen Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer B.

Der Bundesrat am 08.11.2019 einer wertorientierten Reform der Grundsteuer zugestimmt. U.a. wurde eine Länder-Öffnungsklausel geschaffen, die den Ländern ermöglicht, durch abweichende landesrechtliche Regelungen das Bundesrecht in Teilen zu modifizieren oder auch durch komplett eigenständige Grundsteuer-Modelle zu ersetzen. Das Land NRW hat zwischenzeitlich entschieden, das Bundesmodell anzuwenden. Die Finanzverwaltung hat ab Juli 2022 alle Steuerpflichtigen über die Grundsteuerreform informiert und flächendeckend zur Abgabe von Steuererklärungen zur Festlegung eines neuen Messbetrages aufgefordert. Die Frist zur Abgabe der Steuererklärungen wurde auf den 31.01.2023 verlängert. Die Ergebnisse der Neubewertung werden den Kommunen im Laufe des Jahres 2024 zur Verfügung gestellt. Die Umsetzung der Grundsteuerreform auf kommunaler Ebene ist von der rechtzeitigen Verfügbarkeit der Grundsteuermessbescheide abhängig.

Die Auswirkungen der gesetzlichen Neuregelung kommen erst zum 01.01.2025 zum Tragen und sollen auf kommunaler Ebene aufkommensneutral gestaltet werden. Der Städtetag NRW hat auf eine frühzeitige Klärung der Ermittlungsmethodik gedrängt.

Gewerbsteuer

Die Entwicklung der Gewerbsteuer steht in unmittelbarem Zusammenhang mit der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Im Gegensatz zu der angekündigten Rezession und den immer noch anhaltenden Auswirkungen des Krieges in der Ukraine entwickelt sich die Gewerbsteuer der Stadt Iserlohn durchweg positiv.

Die Orientierungsdaten aus August 2023 gehen von einer Steigerung der Einnahmen für Gewerbsteuer um 3,4 % aus. Im Wesentlichen richten sich die Orientierungsdaten nach den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ aus Mai 2023. Nicht mit einbezogen worden sind dabei die finanziellen Auswirkungen geplanter Gesetzesvorhaben wie zum Beispiel der Entwurf des Gesetzes zur Stärkung der Wachstumschancen, Investitionen und Innovationen sowie Steuervereinfachungen und Steuerfairness. Hier bleiben die Auswirkungen auf die Stadt Iserlohn bei Umsetzung des geplanten Gesetzesvorhabens abzuwarten. Eine Berücksichtigung im Rahmen des Finanzplanungszeitraumes ist nicht erfolgt.

In 2023 kann – wie auch bereits in 2022 – voraussichtlich von einem außergewöhnlich

guten Ergebnis der Gewerbesteuereinnahme ausgegangen werden. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichtes sind bereits Erträge in Höhe von rd. 95 Mio. Euro verbucht worden. Erfahrungsgemäß kommt es zum Ende des Jahres zu Bereinigungen, die sich negativ auf das Jahresergebnis auswirken können. Daher ist in einer vorsichtigen Prognose unter Einbeziehung der Orientierungsdaten ein Planwert für das Jahr 2024 in Höhe von 88,5 Mio. Euro im Entwurf vorgesehen.

Anteil an der Einkommensteuer

Die Entwicklung der Einkommensteuer ist ebenfalls stark durch die Energiekrise, die über Preissteigerungen bei der Prozessenergie für Gas und Strom in allen Lebensbereichen zu einer überbordenden Inflation geführt hat, geprägt. Bei der Lohnsteuer aus 2022 wird eine überproportional aufwärts gerichtete Entwicklung zu verzeichnen sein, da die Arbeitgeber – trotz angespanntem Umfeld – an ihrem Personal festhalten werden, um nach Überwindung der krisenhaften Ausprägungen kraftvoll durchstarten zu können. Bei den gewinnabhängigen Steuern wie der veranlagten Einkommensteuer (und der Körperschaftsteuer) wird es hingegen zu einer eher verhaltenen Entwicklung kommen, da die Gewinne durch Produktionseinschränkungen, Lieferengpässen und Kostensteigerungen zunächst unter Druck geraten.

Die Orientierungsdaten 2024 bis 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung aus August 2023 prognostizieren vor diesem Hintergrund einen Anstieg des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer für das Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr. Da jedoch voraussichtlich der Planansatz 2023 nicht vollständig erreicht werden kann, wurde der Ansatz für das Haushaltsjahr 2024 zurückhaltend mit 48,8 Mio. Euro geplant. Im Vergleich zur Finanzplanung des Jahres 2023 wurde der Ansatz um rd. 500.000 Euro gesenkt.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Auf die grundsätzlichen Ausführungen zur Entwicklung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Einkommensteuer wird verwiesen, da sie auch die Höhe der Umsatzsteuer beeinflussen. Der Arbeitskreis Steuerschätzung sowie die Orientierungsdaten 2024 bis 2027 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung aus August 2023 gehen davon aus, dass sich die Umsatzsteuern in den nächsten Jahren stabil entwickeln werden, da sich trotz abzeichnenden Umsatzrückgangs die Bemessungsgrundlagen aufgrund des hohen Preisauftriebes ausweiten werden. Für das Jahr 2024 wird daher ein im Vergleich zum Vorjahr höherer Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 10,3 Mio. Euro erwartet, der in den Jahren ab 2024 weiter leicht ansteigt.

Vergnügungssteuer

Bei dieser Steuerart handelt es sich um die Besteuerung von Geldspiel- und Unterhaltungsgeräten in Gaststätten und Spielhallen sowie gewerblichen Tanz- und anderen Veranstaltungen. Die Kalkulation des Ansatzes beruht im Wesentlichen auf den dem Steueramt bekannten Gerätezahlen. Es ist Ziel des Gesetzgebers, über die Vergnügungssteuern die Zahl der zu versteuernden Geräte zu verringern. Aufgrund der aktuellen Entwicklung der Erträge aus der Vergnügungssteuer wird für die Jahre 2024 ff. eine Einnahme in Höhe von 1,2 Mio. Euro erwartet.

Hundesteuer

An jährlichen Einnahmen aus der Hundesteuer werden nach dem bisherigen Verlauf 560.000 Euro für 2024 sowie die Folgejahre erwartet.

Zweitwohnungssteuer

Seit dem Jahre 2010 wird in Iserlohn eine Zweitwohnungssteuer erhoben. Sie hat dazu beigetragen, dass Einwohner mit einem Zweitwohnsitz Iserlohn als Erstwohnsitz wählen. Dieses hat positive Auswirkungen auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen. Die Steuer hat aber auch dazu geführt, dass Einwohner ihren inzwischen nicht mehr benötigten Zweitwohnsitz in Iserlohn abmeldeten. Die Zahl der Steuerpflichtigen hat sich seit Einführung der Steuer stabilisiert, so dass wie in den Vorjahren mit Erträgen in Höhe von 60.000 Euro zu rechnen ist.

Vergnügungssteuer auf sexuelle Angebote

Seit dem Jahr 2011 wird in der Stadt Iserlohn eine Vergnügungssteuer auf sexuelle Angebote erhoben. Mit Erträgen in Höhe von 50.000 Euro wird in 2024 und den Folgejahren gerechnet.

Wettbürosteuer

Der Rat der Stadt Iserlohn verabschiedete in seiner Sitzung am 24.05.2016 die Satzung über die Erhebung der Wettbürosteuer, die zum 01.07.2016 in Kraft getreten ist.

Aufgrund eines Urteils des Bundesverwaltungsgerichts war der zunächst in der Satzung zugrunde gelegte Steuermaßstab „Fläche“ nicht zulässig, so dass die städtische Satzung geändert werden musste. Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung am 10.07.2018 eine neue Fassung beschlossen, auf deren Grundlage bisher eine Wettbürosteuer erhoben wurde.

Das Bundesverwaltungsgericht hat am 20. September 2022 in drei Verfahren (BVerwG 9 C 2.22, BVerwG 9 C 3.22, BVerwG 9 C 4.22) entschieden, dass die Erhebung einer kommunalen Wettbürosteuer unzulässig ist. Das Gericht ist zum Ergebnis gelangt, dass die kommunale Wettbürosteuer und die bundesrechtliche Renn- und Sportwettensteuer gleichartig seien. Ein Ertrag kann daher ab 2023 nicht mehr realisiert werden.

Familienleistungsausgleich

Diese Kompensationsleistung wird für die Verluste durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs gezahlt. Für das Jahr 2024 wurden bisher keine Prognosen durch die Arbeitskreisrechnung zum GfG 2024 veröffentlicht. Daher wird zunächst die Finanzplanung des Haushaltjahres 2023 unverändert auch in 2024 veranschlagt. Dadurch ergibt sich ein Ertrag in Höhe von 4,6 Mio. Euro.

4.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betragen insgesamt 90.861.600 Euro, davon stehen rd. 55,6 Mio. Euro für die Finanzierung des Gesamthaushaltes zur Verfügung.

	Rechnung 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
Schlüsselzuweisungen	56.492	56.449	51.614	-8,57	53.420	56.465	58.893
Schulpauschale/ Belastungsausgleich (Veranschlagung der Inklusionspauschale ab 2023 im Produkt 06.04.01)	3.191	3.354	4.041	20,48	4.041	4.264	3.504

Schlüsselzuweisungen

Auf der Grundlage der Arbeitskreisrechnung zum GfG 2024 werden die Schlüsselzuweisungen für die Stadt Iserlohn mit rd. 51.614 Mio. Euro veranschlagt.

In der Arbeitskreisrechnung August 2023 wird die verteilbare Finanzausgleichsmasse auf Basis der Mai-Steuerschätzung dieses Jahres auf rd. 15,166 Mrd. Euro beziffert und liegt damit rd. 167 Mio. Euro über der originären Finanzausgleichsmasse aus dem GfG 2023 (14,999 Mrd. Euro). Die Differenz ergibt sich hauptsächlich aus den Auswirkungen der Steuerrechtsänderungen, insbesondere des Inflationsausgleichsgesetzes sowie des Jahressteuergesetzes.

Die ermittelten Zuweisungsbeträge basieren zunächst auf den Einnahmeerwartungen des Landes im Rahmen der Referenzperiode 01. Oktober 2022 – 30. September 2023 und sind noch nicht endgültig. Insbesondere weist das Land NRW darauf hin, dass die Verbundsteuern im Mai, Juni und Juli zwischen 0,8 und 16,6 % im Vergleich zum Vorjahr gesunken sind.

Im Weiteren wird das GfG 2024 entsprechend den finanzwissenschaftlichen Gutachten fortentwickelt und angepasst. Dies betrifft u.a. die Grunddatenaktualisierung, die zu größeren Veränderungen bei den Gewichtungsfaktoren der Nebenansätze und der Struktur der Hauptansatzstaffel als Parameter zur Ermittlung der Schlüsselzuweisung führen. Für kreisfreie und kreisangehörige Kommunen finden weiterhin differenzierte Hebesätze zur Ermittlung der Steuerkraft Anwendung. Gegen diese Vorgehensweise haben acht Mitgliedsstädte des Städtetages NRW stellvertretend für alle betroffenen kreisfreien Städte am 20.12.2022 Verfassungsbeschwerde beim Verfassungsgerichtshof eingelegt. Eine Verfassungsbeschwerde gegen das GfG 2023 ist ebenfalls in Vorbereitung. Vom Ausgang des Verfahrens ist es abhängig, ob die für die Stadt Iserlohn vorteilhafte Differenzierung der Hebesätze Bestand hat.

Erstmalig wird im GfG 2024 der Beschultenansatz angepasst. Hiernach empfehlen die Gutachter, die OGS-Beschulten nicht wie bisher den Halbtagsbeschulten zuzurechnen, sondern den Ganztagsbeschulten.

Mit dem GfG 2021 und dem GfG 2022 erfolgte zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit eine Aufstockung der verteilbaren Finanzausgleichsmasse aus Landesmitteln, da die Finanzausgleichsmasse ansonsten aufgrund der Corona-Pandemie stark rückläufig gewesen wäre. Dieser Betrag sollte kreditbasiert in späteren Jahren an

das Land zurückgezahlt werden. Mit dem Jahr 2024 fließen erstmal rd. 1.5 Mrd. Euro über einen Zeitraum von 50 Jahren wieder dem Landeshaushalt zu. Die bedeutet eine jährliche Reduzierung der verteilbaren Finanzausgleichsmasse von jährlich 29.8 Mio. Euro.

Die mit dem GFG 2019 eingeführte Aufwands-/Unterhaltungspauschale, die in dem Ansatz für die Schlüsselzuweisungen enthalten ist, bleibt im GfG 2024 unverändert auf 170 Mio. Euro. Die Mittel werden an alle Gemeinden finanzkraftunabhängig gewährt. Auf die Stadt Iserlohn entfallen rd. 746.000 Euro an Aufwands-/ Unterhaltungspauschale.

Als eine neue Zuweisung eigener Art wurde im GFG 2022 die kommunale Klima- und Forstpauschale in Höhe von 10 Mio. Euro eingeführt. Eine Fortschreibung erfolgt auch im GfG 2024. Die Höhe der Zuweisung für die Stadt Iserlohn liegt zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichtes noch nicht vor.

Schulpauschale und Belastungsausgleich

Die Schulpauschale wird im GFG 2024 mit einem Betrag in Höhe von rd. 3,3 Mio. Euro festgelegt. Darüber hinaus wird der vom Land gezahlte Belastungsausgleich, jedoch nicht mehr die Inklusionspauschale in dieser Position ausgewiesen.

Das Ministerium für Schule und Bildung hat nach einer Beanstandung der Verbuchung der Inklusionspauschale im allgemeinen Haushalt durch den Landesrechnungshof die bisher geltenden Verbuchungsvorschriften revidiert. Danach muss bereits die Veranschlagung der Inklusionspauschale die zweckentsprechende Verwendung der Mittel offensichtlich werden lassen. Die Inklusionspauschale in Höhe von rd. 150.000 Euro wird daher ab dem Haushaltsjahr 2023 im Produkt 06.04.01 -Förderung in Kinder- und Jugendzentren- ausgewiesen.

Neben den vorgenannten Beträgen, die der Finanzierung des Gesamthaushaltes dienen, sind in dieser Ausweisposition Zuweisungen und Zuschüsse, die meist zweckgebunden gezahlt werden, enthalten. Hierzu zählen z. B. Mittel des Bundes und des Landes, hauptsächlich für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen und Offenen Ganztagschulen, sowie Spenden.

Im Weiteren werden hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nachgewiesen.

4.2.3 Sonstige Transfererträge

Der Gesamtbetrag der Transfererträge ist mit rd. 5,3 Mio. Euro festgesetzt. Die sonstigen Transfererträge beinhalten ausschließlich Leistungen im Sozial- und Jugendbereich. Es handelt sich um den Kostenersatz für soziale Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen sowie um Erstattungen von Unterhaltsvorschussleistungen.

4.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei dieser Position sind Erträge in Höhe von rd. 37,21 Mio. Euro geplant. Dazu gehören Entgelte, Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und Elternbeiträge für die Nutzung von Kindertageseinrichtungen und für Angebote des offenen Ganztages. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr beruht hauptsächlich auf Anhebung der Rettungsdienstgebühren, Parkgebühren und der Elternbeiträge. Daneben werden hier die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Gebühren nachgewiesen.

In den Jahren 2025 bis 2027 ist von leicht steigenden Erträgen auszugehen.

4.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Ausweisposition finden sich Erträge in Höhe von rd. 7,0 Mio. Euro in 2024, die in den Folgejahren leicht ansteigen. Es handelt sich insbesondere um Mieteinnahmen, Verkaufserlöse, Eintrittsgelder und Versicherungsleistungen in Schadensfällen.

4.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind in Höhe von rd. 16,2 Mio. Euro veranschlagt. Hierzu gehören Kostenerstattungen des Landes, Personal- u. Sachkostenerstattungen der Betriebe und Zweckverbände, des Jobcenters MK und anderer Bereiche. Der Rückgang dieser Ausweisposition in den Folgejahren beruht hauptsächlich auf einer voraussichtlich geringeren Kostenerstattung des Landes für Asylbewerber. Die Einmalzahlungen zur Entlastung der Kommunen, die in 2021 und 2022 175 Mio € betrug, wird in den Jahren 2023 und 2024 auf je 100 Mio. Euro abgesenkt.

4.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge werden mit rd. 10,3 Mio. Euro festgesetzt. Unter dieser Ausweisposition sind u.a. Erträge aus der Konzessionsabgabe in Höhe von 4.95 Mio. Euro veranschlagt.

4.3 Gesamtaufwendungen und Vergleich mit dem Vorjahr

Rechnung 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
331.248	349.952	380.471	8,72	390.910	396.417	402.993

Aufteilung der Ordentlichen Aufwendungen auf Produktbereiche

Produktbereich	Bezeichnung	Ordentl. Aufwand RE 2021 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2022 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2023 T€	Veränderung 2022/2023 %	Ordentl. Aufwand Plan 2024 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2025 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2026 T€
01	Innere Verwaltung	33.930	35.704	38.214	7,03	38.002	38.425	38.852
02	Sicherheit und Ordnung	24.130	25.916	28.277	9,11	29.024	29.493	29.738
03	Schulträgeraufgaben	22.293	24.802	25.280	1,93	25.365	25.304	25.186
04	Kultur und Wissenschaft	7.532	9.262	9.571	3,34	9.528	9.525	9.591
05	Soziale Leistungen	12.883	15.193	18.312	20,53	17.028	17.067	17.142
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	66.265	73.200	81.007	10,67	81.411	81.419	81.680
08	Sportförderung	3.756	4.061	4.013	-1,18	4.085	4.122	4.153

09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	3.128	3.710	4.515	21,70	4.346	4.162	4.018
10	Bauen und Wohnen	1.075	1.196	1.251	4,60	1.287	1.289	1.300
11	Ver- und Entsorgung	13.461	13.820	15.151	9,63	15.373	15.503	15.648
12	Verkehrsflächen und -anlagen	19.354	20.395	20.713	1,56	20.775	20.702	20.752
13	Natur- und Landschaftspflege	6.898	7.192	7.041	-2,10	6.930	6.942	6.978
14	Umweltschutz	765	864	657	-23,96	690	655	635
15	Wirtschaft und Tourismus	4.092	4.708	4.581	-2,70	4.240	4.148	4.083
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	79.110	74.227	78.104	5,22	82.606	87.745	89.887
17	Stiftungen	3	3	0	-100,00	0	0	0
	Gesamt	298.675	314.253	336.687	7,14	340.690	346.501	349.643

Aufteilung nach den wesentlichen Aufwandsarten

Ordentliche Aufwendungen	Ordentl. Aufwand RE 2022 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2023 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Ordentl. Aufwand Plan 2025 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2026 T€	Ordentl. Aufwand Plan 2027 T€
Personalaufwendungen	69.916	83.569	87.094	4,22	87.718	88.549	89.389
Versorgungsaufwendungen	12.844	7.412	7.885	6,38	7.964	8.043	8.123
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.550	19.116	20.040	4,83	19.494	19.275	19.419
Bilanzielle Abschreibungen	13.732	13.383	14.575	8,91	14.829	15.220	15.203
Transferaufwendungen	155.200	162.084	181.151	11,76	190.754	192.949	195.337
Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.972	51.123	54.340	6,29	55.240	56.550	59.013
Gesamt	323.214	336.687	365.085	8,43	375.999	380.586	386.484

4.3.1 Personalaufwendungen

Den Personalaufwendungen liegt die Hochrechnung des Bereichs Personal auf der Basis der Abrechnungsmonate Juli / August 2023 zugrunde, die mit den Ressorts abgestimmt wurde.

Die Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst sind abgeschlossen. Vereinbart wurde ein Mix aus 3.000 Euro Inflationsausgleichsprämie, ein Sockelbetrag in Höhe von 200 Euro sowie ab dem 01. März 2024 eine Erhöhung der Gehälter um 5,5 %. Da zum Zeitpunkt des Entwurfes eine Hochrechnung des Personalaufwandes aufgrund der fehlenden Umsetzung des Tarifvertrages von seitens des Softwareanbieters nicht

möglich war, wurde alternativ der Personalaufwand der Beschäftigten mit 11 % gesteigert. Im Durchschnitt entspricht diese Steigerung der Umsetzung des Tarifvertrages. Diese Steigerungen führen aktuell zu einem voraussichtlichen Personalaufwand inklusive der Rückstellung für Pension und Beihilfe von rd. 85,1 Mio. Euro. Für die Folgejahre wurde eine Steigerung in Höhe von 1% geplant.

Die Beamtenbesoldung ist gekoppelt an den Tarifvertrag für die Länder. Die Tarifverhandlungen beginnen Ende Oktober 2023. Für die Planung 2024 wird davon ausgegangen, dass das Ergebnis der Verhandlungen analog zum Tarifvertrag eine Steigerung der Besoldung in Höhe von 10 % ergeben wird. Die Folgejahre werden mit 1 % gesteigert.

4.3.2 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen umfassen die Umlagezahlungen an die Kommunale Versorgungskasse, die in Höhe von rd. 53,5 % der Beamtenbesoldung anfallen. Sie belaufen sich auf rd. 7,9 Mio. Euro und steigen in den Folgejahren entsprechend der Beamtenbesoldung. Im Weiteren können hier die Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger ausgewiesen werden.

4.3.3 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen sind mit rd. 20,0 Mio. Euro veranschlagt. Als Hauptpositionen sind hier der städtische Anteil an der Oberflächenentwässerung in Höhe von rd. 2,8 Mio. Euro, die Kosten für die Straßenbeleuchtung in Höhe von rd. 2,5 Mio. Euro, die sonstigen Dienstleistungen in Höhe von rd. 3,3 Mio. Euro sowie die Schülerbeförderung in Höhe von rd. 1,8 Mio. Euro zu nennen. Darüber hinaus sind die Mittel für die Schulbudgets hier veranschlagt. Für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen sind Mittel in Höhe von rd. 546.000 Euro vorgesehen.

4.3.4 Bilanzielle Abschreibungen

Die Belastungen aus den Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2024 auf rd. 14.6 Mio. Euro und werden in ähnlicher Größenordnung auch für die Folgejahre angenommen.

4.3.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind in Höhe von rd. 181,2 Mio. Euro veranschlagt. Hierzu gehören Leistungen der Jugendhilfe (z. B. Heimunterbringung, Kindertageseinrichtungen), Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Zuweisungen und Zuschüsse. Auch die Umlage an den Zweckverband für Abfallbeseitigung, die Gewerbesteuerumlage, die Umlage für den Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer und die Kreisumlage fallen unter diese Ausweispositionen.

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Transferaufwendungen um rd. 19,1 Mio. Euro an. Der Anstieg ist im Wesentlichen mit rd. 13 Mio. Euro auf die Kreisumlage, mit rd. 2.8 Mio. Euro auf die Umlage SIH, mit 1.5 Mio. Euro auf die Gewerbesteuerumlage sowie mit rd. 1.3 Mio. Euro auf die Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz zurückzuführen.

Kreisumlage

Grundlage für die Festlegung der Kreisumlage ist die Finanzkraft der Stadt Iserlohn

und die daraus ermittelte Steuerkraftmesszahl. Zugrunde gelegt werden die entsprechenden Einnahmen aus Gewerbesteuer (netto), Grundsteuern, Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer und Kompensationszahlungen. Hinzu kommt die Schlüsselzuweisung. Die so errechnete Umlagegrundlage wird mit dem Hebesatz multipliziert.

Mit Schreiben vom 15. August 2023 hat der Märkischen Kreis die Eckdaten zum Haushalt bekanntgegeben. Danach soll der Hebesatz der Kreisumlage auf 42,24 % im Haushaltsjahr 2024 festgesetzt werden und im Finanzplanungszeitraum bis 2027 auf 43,07 % leicht ansteigen. Die Kämmerer der Gemeinden des Märkischen Kreises haben sich daraufhin in gemeinsamen Gesprächen intensiv mit der Erhöhung der Kreisumlage und deren Folge für die Kommunen beschäftigt und sind übereinkommen, dass die Höhe der Kreisumlage durch den Kreis angepasst werden muss. Im Vorfeld zur Benennungsherstellung des Kreises mit den kreisangehörigen Kommunen haben darüber hinaus die Bürgermeister im Märkischen Kreis in einem gemeinsamen Schreiben an Herrn Landrat Voge klargestellt, dass die geplante Anhebung der Kreisumlage die Leistungs- und Handlungsfähigkeit der Kommunen gefährdet. Eine Steigerung des Hebesatzes um 4,63 Hebesatzpunkte sowie eine Steigerung des Umlagebedarfes um fast 50 Mio. führt nach Auffassung der Bürgermeister zu einer deutlichen Einschränkung der Leistungs- und Handlungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen. Zur Reduzierung des Umlagebedarfes schlagen die Bürgermeister daher vor, eine höhere Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage des Kreises einzuplanen. Die Reaktion des Kreises – auch im Hinblick auf die anstehenden Haushaltsplanberatungen im Kreistag – bleibt abzuwarten.

Im Weiteren soll auch die Gewerbesteuerumlage aufgrund ihrer Höhe erläutert werden:

Gewerbesteuerumlage

Die Gewerbesteuerumlage wird nach dem Gemeindefinanzreformgesetz in der Weise ermittelt, dass das Gewerbesteuer-Ist-Aufkommen durch den im Erhebungsjahr festgesetzten Steuerhebesatz geteilt und mit dem festgelegten Vervielfältiger multipliziert wird. Der Vervielfältiger beträgt seit dem Jahr 2020 35 Prozentpunkte.

Auf dieser Grundlage wurde für die Stadt Iserlohn aufgrund der erwarteten Gewerbesteuererträge eine Umlage in Höhe von rd. 6,5 Mio. Euro kalkuliert, die in den Folgejahren entsprechend angepasst ist.

4.3.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit rd. 54,3 Mio. Euro veranschlagt. Hier finden sich weitestgehend die Aufwendungen wieder, die zur Aufrechterhaltung des allgemeinen Betriebes benötigt werden.

Miete KIM

Die Hauptposition bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist die Mietzahlung an KIM in Höhe von rd. 34,5 Mio. Euro zu nennen. Die gesamte an KIM zu entrichtende Mietzahlung beläuft sich auf rd. 34,7 Mio. Euro. Die Differenz wird auf anderen Zuschuss- und Erstattungskonten ausgewiesen.

Als maßgeblicher Parameter für die finanzielle Ausstattung und die Leistungsfähigkeit des KIM wurde die Eigenkapitalquote herangezogen. Zum 31.12.2020 betrug sie 39,7 % und lag damit erstmals unter der definierten Grenze für eine solide Eigenkapitalausstattung von 40 %. Eine weitere Reduzierung des Eigenkapitals wäre nicht nur

durch die Ausweisung weiterer Verluste aus dem laufenden Geschäft, sondern auch durch Buchwertverluste infolge von Anlagenabgängen möglich. Zum 31.12.2021 ist die Eigenkapitalquote infolge eines Jahresfehlbetrages in Höhe von rd. 1,9 Mio. Euro sowie erfolgsneutraler Korrekturen des Anlagevermögens gem. § 44 Abs. 3 KomH-VO auf 37,7 % abgesunken.

Eine kostendeckende Miete wird daher ab dem Jahr 2022 an KIM gezahlt, um die finanzielle Ausstattung des Eigenbetriebes gesetzeskonform sicherzustellen.

4.4 Finanzergebnis

Hier spiegelt sich das Ergebnis wider, das die Gemeinden aus Finanzgeschäften erzielen. Hierzu zählen z. B. Gewinnanteile, Zinseinnahmen und Zinszahlungen.

	Rechnung 2022 T€	Plan 2023 T€	Plan 2024 T€	Veränderung 2023/2024 %	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€
Finanzerträge	10.938,00	20.642	20.161	-2,33	18.482	16.793	16.221
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.034,00	13.265	15.386	15,99	14.910	15.830	16.509
Finanzergebnis	2.904	7.377	4.775	-35,27	3.572	963	-288

4.4.1 Finanzerträge

Unter dieser Position sind Zinserträge und Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen zu finden. Der Gesamtbetrag der Finanzerträge beläuft sich auf rd. 20,2 Mio. Euro. Da sich der Abschluss des Sondervermögens Stadtentwässerung für das Jahr 2022 verzögert hat, sind für 2024 Gewinnausschüttungen für 2 Jahre eingeplant. Ab dem Jahr 2025 ff. reduzieren sich die Finanzerträge.

4.4.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hierunter fallen die zu zahlenden Zinsen für aufgenommene Investitions- und Liquiditätskredite sowie ein Anteil für die Zinsbelastung bei der Gewerbesteuer. Daneben wird hier der Aufwand für den sog. Mantelkredit geplant. Aufgrund der Anhebung der Leitzinsen durch die EZB verteuern sich die Finanzierungskosten am Markt und führen zu einer deutlichen Mehrbelastung des Haushalts.

5. Finanzplan 2023

Der Finanzplan beinhaltet Einzahlungen und Auszahlungen

- aus laufender Verwaltungstätigkeit
(Steuern, Abgaben, Zuwendungen, Umlagen, Transferleistungen, öffentl. und privatrechtliche Entgelte, Kostenerstattungen, Personalauszahlungen, Zinsen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen);
- aus Investitionstätigkeit
(Erwerb und Veräußerung von Grundstücken, Sachanlagen, Baumaßnahmen und Finanzanlagen sowie Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen);

- aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen und Tilgungen).

Der Finanzplan verläuft analog zum Ergebnisplan, beinhaltet aber ausschließlich zahlungswirksame Vorgänge, wodurch sich z. B. die Veränderungen aus Abschreibungen, Rückstellungen oder Sonderposten hier nicht widerspiegeln. Auf den Haushaltsquerschnitt wird verwiesen.

Der investive Teil des Finanzplanes beinhaltet alle Investitionsmaßnahmen der Stadt Iserlohn. Wesentliche Elemente des Finanzplanes sind:

- Der Finanzplan ist die Ermächtigungsgrundlage für Investitionseinzahlungen und -auszahlungen. Investitionszuschüsse an Dritte sind als Aufwand im Ergebnisplan abzubilden.
- Alle selbstständig nutzbaren Vermögensgegenstände und geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) sind im Finanzplan zu veranschlagen.
- Für Investitionen im Finanzplan dürfen Investitionskredite aufgenommen werden.

5.1 Investitionen

Wesentliche Investitionen (ab 50.000 Euro) einschließlich ihrer zweckgebundenen Finanzierung (Zuwendungen, Beiträge) sind bei jedem Produkt einzeln erläutert.

Schwerpunkte im Haushaltsjahr 2024:

- Fahrzeug- / Bekleidungskonzept Feuerwehr
- Sportpark Hennen
- Ausstattung von Schulen und OGS
- Straßenbaumaßnahmen
- Areal Seilersee
- Umsetzung Radverkehrskonzept
- Projekt Gestaltung Innenstadt

Übersicht über die Investitionstätigkeit in den Produktbereichen:

Produktbereich	Bezeichnung	investive Einzahlungen	investive Auszahlungen
01	Innere Verwaltung	1.827.000,00 €	6.744.350,00 €
02	Sicherheit und Ordnung	160.000,00 €	4.476.500,00 €
03	Schulträgeraufgaben	4.041.300,00 €	1.687.100,00 €
04	Kultur und Wissenschaft	32.000,00 €	333.200,00 €
05	Soziale Leistungen	0,00 €	112.200,00 €
06	Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0,00 €	411.100,00 €
08	Sportförderung	376.335,00 €	2.052.400,00 €
09	Räuml. Planung und Entwicklung	902.800,00 €	2.588.900,00 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €
11	Ver- und Entsorgung	50.000,00 €	50.000,00 €

12	Verkehrsflächen u. - anlagen ÖPNV	1.782.800,00 €	6.054.900,00 €
13	Natur- u. Landschaftspflege	3.305.000,00 €	4.482.100,00 €
14	Umweltschutz	0,00 €	15.000,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	11.000,00 €	464.500,00 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.000.000,00 €	0,00 €
17	Stiftungen	0,00 €	0,00 €
	Investitionstätigkeit gesamt:	17.488.235,00 €	29.472.250,00 €

5.2 Entwicklung der Investitionskredite

Investitionsmaßnahmen, die nicht durch Zuweisungen, Beiträge oder Spenden Dritter finanziert werden, müssen - sofern Eigenmittel nicht vorhanden sind - durch Investitionskredite finanziert werden.

In den Finanzplanungsjahren 2024 bis 2027 sind folgende Kreditaufnahmen vorgesehen:

Haushaltsjahr 2024	11.984.015 Euro
Planjahr 2025	35.669.200 Euro
Planjahr 2026	20.058.100 Euro
Planjahr 2027	32.785.600 Euro

5.3. Förderprogramm "NRW.BANK.Gute Schule 2020"

Zur Verbesserung der kommunalen Schulinfrastruktur stellte das Land NRW den Kommunen Schuldendiensthilfen in Höhe von bis zu zwei Milliarden Euro für Kredite zur Verfügung, die im Rahmen des Programms "NRW.BANK.Gute Schule 2020" aufgenommen und auf die Jahre 2017 bis 2020 verteilt werden. Das Förderprogramm lief zum 31.12.2020 aus und findet keine Berücksichtigung mehr in der weiteren Haushaltsplanung. Die Abrechnung der geförderten Maßnahmen wird im Haushaltsjahr 2024 abgeschlossen.

6. Verpflichtungsermächtigungen

Für die folgenden Investitionsmaßnahmen sind Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt, die zur Vergabe von Aufträgen oder zum Abschluss von Verträgen ermächtigen.

Produkte	Maßnahmen I - Aufträge	Bezeichnung	VE € 2024	fällig € 2025	€ 2026	€ 2027
02.06.01	I – 0371 0003	Erwerb Fahrzeuge (Gefahrenabwehr)	1.000.000	1.000.000		
02.06.04	I – 0372 0005	Erwerb Fahrzeuge (Rettungsdienst)	1.000.000	1.000.000		
09.01.01	I – 0611 0057	WaldStadtCity	50.000	50.000		
12.01.01	I – 0661 9198	Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg	1.000.000	1.000.000		
12.01.03	I – 0661 0118	Karl-Arnold-Straße	450.000	450.000		
13.02.01	I – 0662 0029	Renaturierung / Retention Lasbecker Back	300.000	300.000		
Summe			3.800.000	3.800.000		

7. Haushaltsausgleich

Gesamthaushalt 2024:

<u>Ergebnisplan:</u>	€
Ordentliche und außerordentliche Erträge	343.104.000
Ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-365.084.800
Finanzerträge	20.161.100
Finanzaufwendungen	-15.386.300
Jahresfehlbetrag	-17.206.000

Der Haushalt 2024 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -17.206.000 Euro auf, der durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden muss.

<u>Finanzplan:</u>	€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	353.256.800
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-360.326.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.488.235
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.472.250

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	40.612.559
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-28.103.144
Liquiditätssaldo	-6.544.000

9. Ausblick

Der Entwurf, der dem Rat der Stadt Iserlohn in seiner Sitzung am 26. September 2023 vorgelegt wird, weist sowohl für das Jahr 2024 als auch für den Finanzplanungszeitraum hohe Defizite aus. Das Abrutschen in die Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes konnte nur durch sehr gute Einnahmeprognosen bei der Gewerbesteuer, durch bereits im Rahmen der Haushaltsgespräche stark forcierten Konsolidierungsbemühungen sowie durch eine geplante Anhebung der Grundsteuer B erreicht werden. Die politischen Beratungen bezüglich der geplanten Anhebung der Grundsteuer B bleiben hier abzuwarten. Viele Faktoren, die zur deutlichen Verschlechterung der städtischen Finanzen geführt haben, liegen nicht in der Steuerungsmöglichkeit der Kommune – hier sei nur beispielhaft die Kreisumlage zu nennen. Auch die Entscheidung der Landesregierung, die Möglichkeit der Isolierung nach NKF-CUIG für die Haushaltsplanung 2024 ff. nicht mehr zuzulassen, hat zu massiven Einbrüchen auf der Ertragsseite des städtischen Haushaltes sowie im Wirtschaftsplan KIM geführt.

Die Aufstockungsbeträge aus dem GFG 2021 und 2022 aus dem kommunalen Rettungsschirm sind kreditiert und sollen in späteren Haushaltsjahren in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern aus dem Aufwuchs der Finanzausgleichsmasse wieder dem Landeshaushalt zu fließen. Ab dem Haushaltsjahr 2024 macht das Land hiervon Gebrauch.

Um der stark gestiegenen Inflation entgegen zu wirken, hat die EZB in mehreren Schritten den Leitzins auf 4,25 % angehoben. Eine weitere Anhebung im laufenden Jahr 2023 bleibt abzuwarten. Die Zinsbelastungen im städtischen Haushalt steigen weiter an. Bei den Liquiditätskrediten tritt dieser Effekt unmittelbar ein.

Eine weitere signifikante Belastung des städtischen Haushaltes ergibt sich aus der gesetzlichen Verpflichtung, langfristig die finanzielle Leistungsfähigkeit des KIM zu sichern und das Risiko eines weiteren Eigenkapitalverzehrs zu reduzieren. Die Zahlung einer kostendeckenden Miete erfolgt ab dem Jahr 2022 und wird im Finanzplanungszeitraum fortgesetzt. Den langjährigen Forderungen der Kommunalaufsicht und der Gemeindeprüfungsanstalt wird hierdurch Rechnung getragen.

Die Folgejahre 2025 bis 2027 weisen ebenfalls erhebliche jährliche Defizite in einer Größenordnung von rd. 16,2 Mio. Euro bis rd. 14,6 Mio Euro aus. Das langfristige Ziel, einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen, ist in weite Ferne gerückt.

Bisher ist es gelungen, die Qualität der kommunalen Angebote und Leistungen für die Bürgerinnen und Bürger auf einem hohen Niveau zu halten und weiter auszubauen. Das gemeinsame Ziel von Politik und Verwaltung muss es bleiben, dies auch für die Zukunft sicher zu stellen, gleichwohl der dramatischen Entwicklung der städtischen Finanzen gegenzusteuern. Hier kommt der Kleinen Kommission Finanzen eine bedeutende Rolle zu!

In mehreren Sitzungen der Kleinen Kommission Finanzen wurden verschiedene Konsolidierungsmaßnahmen erarbeitet, von denen auch bereits einige den politischen Gremien zur Beratung vorgelegt wurden. Die hieraus resultierenden Verbesse-

rungen reichen jedoch noch nicht aus, den städtischen Haushalt nachhaltig zu konsolidieren.

Trotz der geplanten Erhöhung der Grundsteuer B, die direkte finanzielle Auswirkungen auf alle Bürgerinnen und Bürger unserer Stadt hat, ist es nur knapp gelungen, die Grenze zur Haushaltssicherung zu unterschreiten. Für die anstehenden Haushaltsplanberatungen ist daher die Einhaltung einer unbedingten Haushaltsdisziplin zwingend erforderlich.

Iserlohn, im September 2023



Michael Wojtek
Stadtkämmerer

Gesamtübersicht über die Investitionen der Stadt Iserlohn 2024 - 2027

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0200 0014	Wanderwegekonzept	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	Finanzplanung			2.500	0	2.500	2.500	2.500
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
I02110015	Austausch bestehender Wanderkartografien in versch. Ortsteilen	Kto.						
			0	5.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
I02000016	Einnahmen Leaderprojekt - Anschaffung digitale Fernrohre	Kto.						
			0	11.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
	Ausgaben Leaderprojekt - Anschaffung digitale Fernrohre	Kto.						
			0	18.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
I02000011	Ergänzung Weihnachtsbeleuchtung	Kto.						
			0	15.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Gesamt Ressort I			2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			18.000	-	7.000	7.000	7.000
	Auszahlungen			294.500	-	51.500	51.500	51.500

16-02-01	sonstige allg. Finanzwirtschaft									
	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027			
I-Auftrag										
0202 000 1	Familieneigenheimprogramm	Kto.								
	Darlehen	7958	0	0	0	0	0			
	Finanzplanung		0	0	0	0	0			
	Gesamt Ressort II		2024	VE	2025	2026	2027			
	Einzahlungen		5.000.000	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000			
	Auszahlungen		414.000	-	44.000	44.000	14.000			

02-06-02	Gefahrenvorbeugung																	
I-Auftrag 0374 0001	Bezeichnung Erwerb Inventar/GWG	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		5.000		5.000	0	5.000		5.000		5.000		5.000				
	Finanzplanung					5.000	0		5.000		5.000							0
02-06-03	Service für Dritte																	
I-Auftrag 0373 0001	Bezeichnung Erwerb Geräte	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Service für Dritte	7831		20.000		30.000	0	20.000		20.000		20.000		20.000				20.000
	Finanzplanung					20.000	0		20.000		20.000							0
I-Auftrag 0373 0004	Bezeichnung Erwerb Inventar	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		10.000		50.000	0	10.000		10.000		10.000		10.000				10.000
	Finanzplanung					10.000	0		10.000		10.000							0
02-06-04	Rettungsdienst																	
I-Auftrag 0372 0001	Bezeichnung Erwerb Geräte	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Rettungsdienst	7831		60.000		461.000	0	75.000		75.000		75.000		75.000				75.000
	Finanzplanung					75.000	0		75.000		75.000							0
I-Auftrag 0372 0002	Bezeichnung Nachrichtenanlagen	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Rettungsdienst	7831		100.000		63.000	0	0		0		0		0				0
	Finanzplanung					0	0		0		0			0				0
I-Auftrag 0372 0003	Bezeichnung TUI-Ausstattung	Kto.		2023		2024	VE		2025		2026		2027					
	Rettungsdienst	7831		60.000		85.500	0	60.000		60.000		60.000		60.000				60.000
	Finanzplanung					60.000	0		60.000		60.000							0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0416 0005	GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
	<i>Finanzplanung</i>			1.800	0	1.800	1.800	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0416 0005	Inventar	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
	<i>Finanzplanung</i>			3.000	0	3.000	3.000	0
04-02-01	Städtische Galerie							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0416 0002	Erwerb von Inventar und Geräten	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
	<i>Finanzplanung</i>			1.500	0	1.500	1.500	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0416 0003	Ankauf von Kunstgegenständen	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
	<i>Finanzplanung</i>			4.000	0	4.000	4.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0416 0002	GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	900	900	0	900	900	900
	<i>Finanzplanung</i>			900	0	900	900	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0411 0006	Restauration/Erwerb Steinway-Flügel	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	60.000	180.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			180.000	0	0	0	0
04-05-01	Angebote der Musikschule							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0415 0001	Inventar, Instrumente	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
	<i>Finanzplanung</i>			7.000	0	7.000	7.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0415 0004	Beschaffung Instrumentenpool	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	15.500	15.500	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0415 0001	GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	3.500	3.500	0	3.500	3.500	0
	<i>Finanzplanung</i>			3.500	0	3.500	3.500	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0415 0002	Schallschutzmaßnahmen Letmathe	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	41.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0415 0003	Ersatzbeschaffungen Inventar Letmathe	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	18.500	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

01-01-06	Steuerung Ressort V									
I-Auftrag	Bezeichnung									
0501 0001	Erwerb Inventar	Kto.								
	Erwerb Vermögensgegenstand/GWG	7831	1.000	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			1.000	0	1.000	1.000	0	0	0
02-03-05	Aufenthaltsregelung von Ausländern									
I-Auftrag	Bezeichnung									
0431 0004	Erwerb Vermögensgegenstände	Kto.								
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	400	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0	0	0
06-01-01	Präventive Jugendarbeit									
I-Auftrag	Bezeichnung									
0504 0001	Erwerb Geräte und Inventar	Kto.								
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.000	5.000	0	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	<i>Finanzplanung</i>			5.000	0	0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung									
0504 0001	GWG	Kto.								
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Finanzplanung</i>			2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung									
0504 0004	Ausbau Spielmobil	Kto.								
711003	Umbau PKW	7831	25.000	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0	0	0

	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
I-Auftrag	Einrichtung Kultur- und Jugendcafé	Kto.						
0504 0006	Erwerb Vermögensgegenstände	7831	5.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>				0	0	0	0
	Einzahlungen			2024	VE	2025	2026	2027
				-	-	-	-	-
	Auszahlungen			7.000	-	6.000	6.000	6.000
06-03-01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0002	Erwerb Inventar und Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	149.000	174.000	0	150.000	150.000	150.000
	<i>Finanzplanung</i>			125.000	0	125.000	125.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0007	U3-Betr.: Inventar	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0010	GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	30.000	32.600	0	32.600	32.600	32.600
	<i>Finanzplanung</i>			32.600	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0009	Beschaffung Zeiterfassung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	5.200	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
	Einzahlungen			2024	VE	2025	2026	2027
				-	-	-	-	-
	Auszahlungen			206.600	-	182.600	182.600	182.600
06-04-01	Förderung in Kinder- u. Jugendeinrichtungen							
51/3								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0001	Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	<i>Finanzplanung</i>			10.000	0	10.000	10.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0511 0001	Erwerb Geräte GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
	<i>Finanzplanung</i>			5.000	0	5.000	5.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0504 0003	Jugendpension	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0504 0005	Ersatzbeschaffung Wohnung Streetworker	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstände	7831	1.000	500	0	500	500	500
	<i>Finanzplanung</i>			500	0	500	500	0
	Einzahlungen			2024	VE	2025	2026	2027
				-	-	-	-	-
	Auszahlungen			15.500	-	15.500	15.500	15.500

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0540 0029	Sportpark Hennen	Kto.						
	Planungs- und Baukosten	7853	230.000	1.400.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			1.400.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0540 0030	Callisthenics-Anlage Seilersee	Kto.						
	Landeszuweisung / Sportpauschale	68111	32.600	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
	Planungs- und Baukosten	7853	65.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0540 0031	Callisthenics-Anlage Waldstadion Letmathe	Kto.						
	Landeszuweisung / Sportpauschale	68111	35.100	35.135	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
	Planungs- und Baukosten	7853	70.000	70.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0540 0032	Sportentwicklungsplanung	Kto.						
	Planungskosten	7853	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0540 0033	Modernisierung Fluchtlichtanlagen	Kto.						
	Planungs- und Baukosten	7853	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0
	<i>Finanzplanung</i>		0	60.000	0	60.000	60.000	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0005	GS Bömberg: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	1.100	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	<i>Finanzplanung</i>			3.500	0	3.500	3.500	3.500
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0007	GS Hennen: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	1.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	<i>Finanzplanung</i>			2.000	0	2.000	2.000	2.000
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0008	GS Im Wiesengrund: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	<i>Finanzplanung</i>			2.500	0	2.500	2.500	2.500
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0009	GS Kalthof: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	1.700	1.700	0	1.700	1.700	1.700
	<i>Finanzplanung</i>			1.700	0	1.700	1.700	1.700
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0010	GS Kilian: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.400	2.400	0	2.400	2.400	2.400
	<i>Finanzplanung</i>			2.400	0	2.400	2.400	2.400
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0011	GS Lichte Kammer: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	<i>Finanzplanung</i>			2.000	0	2.000	2.000	2.000

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0012	GS Saat: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.200	2.200	0	2.200	2.200	2.200
	<i>Finanzplanung</i>			2.200	0	2.200	2.200	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0013	GS Nußberg/Gerlingsen: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	<i>Finanzplanung</i>			3.500	0	3.500	3.500	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0014	GS Sümmern: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.500	2.500	0	2.500	2.500	2.500
	<i>Finanzplanung</i>			2.500	0	2.500	2.500	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0015	GS Süd: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
	<i>Finanzplanung</i>			3.000	0	3.000	3.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0004	Klassenmobiliar GS	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	30.000	30.000	0	30.000	30.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0226	GS Burg: 5 Sitzbänke	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0227	GS Burg: 2 abschließbare Klassenschränke	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0228	GS Burg: 8 Materialschränke mit Fächern und Boxen	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0229	GS Kilian: 5 Whiteboards f. Klassenräume	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0230	GS Saat: Boxen-Regal und Sofa (Schulsozialpädagogie)	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0231	GS Kalthof: Bühnenvorhang	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0232	GS Nußberg: 15 Lehrerstühle	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0240	GS Bartholomäus: Tische & Stühle Lehrerzimmer	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	13.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			22.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0241	GS Im Wiesengrund: Neueinrichtung von Klassen- und Förderräumen	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	53.200	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0242	GS Kilian: Schränke Verwaltungsbereich	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.500	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0243	GS Süd: Außensitzmöbel für Mensa	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	14.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0244	GS Sümmern: Erwerb diverser Vermögensgegenstände	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	10.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0258	GS Auf der Emst: Beamer und Projektionswand für das Lehrerzimmer	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		4.400	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

03-01-02		Hauptschulen																				
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0530 0019		HS Letmathe: Erwerb Geräte												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	5.100	3.600						
		Finanzplanung														3.600	0	3.600	3.600	3.600	3.600	
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0530 0020		HS Martin-Luther: Erwerb Geräte												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	5.400	5.400	0	5.400	5.400	5.400	5.400	
		Finanzplanung														5.400	0	5.400	5.400	0		
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0531 0005		Klassenmobiliar HS												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0	0	
		Finanzplanung														0	0	0	0	0	0	
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0531 0233		HS Letmathe: 6 Lehrerarbeitsplätze												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	0	0	0	0	0	0	0	0
		Finanzplanung														0	0	0	0	0	0	
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0531 0234		HS Martin-Luther: 4 Materialschränke für den Kunstraum												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	0	0	0	0	0	0	0	0
		Finanzplanung														0	0	0	0	0	0	
I-Auftrag		Bezeichnung																				
0531 0238		Beschaffung mobiler Endgeräte												Kto.								
		Erwerb Vermögensgegenstand												7831	0	0	0	0	0	0	0	0
		Finanzplanung														0	0	0	0	0	0	
Bezeichnung																						
Zuschuss Beschaffung mobiler Endgeräte														Kto.								
		Landesmittel												7831	0	0	0	0	0	0	0	0
		Finanzplanung														0	0	0	0	0	0	

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0245	HS Letmathe: Klassenschränke	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	3.600	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0246	HS Martin-Luther: Neubeschaffung Physiksammlung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	80.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
				17.000	0	17.000	17.000	9.000
03-01-03	Realschulen							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0022	RS Hemberg: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	7.300	7.300	0	7.300	7.300	7.300
	<i>Finanzplanung</i>			7.300	0	7.300	7.300	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0023	RS Letmathe: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.800	6.800	0	6.800	6.800	6.800
	<i>Finanzplanung</i>			6.800	0	6.800	6.800	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0006	Klassenmobiliar RS	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0247	RS Letmathe: Neubeschaffung von Werkbänken	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	21.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0248	RS Letmathe: Planung Lehrküche	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	7.000	60.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			40.000	0	0	0	0
				82.100	0	22.100	22.100	14.100
03-01-04	Gymnasien							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0024	Märk. Gymnasium: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	11.900	11.900	0	11.900	11.900	11.900
	<i>Finanzplanung</i>			11.900	0	11.900	11.900	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0025	Gymnasium Stenner: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	11.400	11.400	0	11.400	11.400	11.400
	<i>Finanzplanung</i>			11.400	0	11.400	11.400	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0530 0026	Gymnasium Letmathe: Erwerb Geräte	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	9.400	9.400	0	9.400	9.400	9.400
	<i>Finanzplanung</i>			9.400	0	9.400	9.400	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0009	Klassenmobiliar Gymnasien	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	12.000	12.000	0	12.000	12.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
05310235	Gymnasium Letmathe: Ersatz von Schränke im Musikbereich	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0249	Gymn. An der Stenner: Einrichtung des neuen Verwaltungsgebä	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	220.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0250	Gymn. Letmathe: Elektrische Leinwand, Aula	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.500	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0251	Gymn. Letmathe: Erneuerung Verdunklung Physikraum	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	5.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0252	Märkisches Gymnasium: Verdunklung Musikräume	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	8.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0265	Gymnasium Letmathe: Tische für die Aula	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		36.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0266	Gymnasium Letmathe: Sitzmöbel nicht brennbar	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		19.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0531 0267	Märkisches Gymnasium: Ergänzend Oberstufenraum	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831		10.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
				109.700	0	44.700	44.700	32.700

	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
	Rückkehr zu G9	Kto.						
02312003	Landeszuweisung	68111	537.800	537.800	0	537.800	760.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			537.800	0	537.800	760.000	0
				4.041.300	0	4.041.300	4.263.500	3.503.500
				1.181.300	0	1.181.300	1.403.500	0
				2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			4.041.300	-	4.041.300	4.263.500	3.503.500
	Auszahlungen			1.687.100	-	1.360.700	1.582.900	113.400
05-01-02	Kommunale Beschäftigungsförderung							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0550 0003	Erwerb von Inventar / Ersatzbeschaffungen	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.000	4.000	0	4.000	4.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			4.100	0	4.100	4.100	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0550 0003	GWG	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	4.000	4.000	0	4.000	4.000	0
	<i>Finanzplanung</i>			4.100	0	4.100	4.100	0
05-05-03	Hilfen für Menschen mit Behinderung							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0423 0002	Pavillon	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstände			700	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

05-07-01 Übergangsheime für Asylbewerber									
I-Auftrag 0320 0004	Bezeichnung								
	Erwerb von Inventar	Kto.							
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	120.000	100.000	0	20.000	20.000	20.000	20.000
	<i>Finanzplanung</i>			20.000	0	20.000	20.000	20.000	0
I-Auftrag 0320 0004	Bezeichnung								
	GWG	Kto.							
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500	0
	<i>Finanzplanung</i>			3.500	0	3.500	3.500	3.500	0
	Einzahlungen			2024	VE	2025	2026	2027	
	Auszahlungen			-	-	-	-	-	
				112.200	-	31.500	31.500	-	
06-05-01 Offene Ganztagschule									
I-Auftrag 0560 0001	Bezeichnung								
	OGS	Kto.							
	Erwerb Vermögensgegenstände	7831	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000	30.000
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0	0
I-Auftrag 0560 0001	Bezeichnung								
	GWG	Kto.							
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000	18.000
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0	0
I-Auftrag 0560 0019	Bezeichnung								
	OGS Saat: Ausstattung	Kto.							
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	15.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0020	OGS Börmberg: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	6.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0021	OGS Burg: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	11.200	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0022	OGS Kalthof: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0024	OGS Im Wiesengrund: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	30.000	103.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0025	OGS Saat: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	10.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0026	OGS Bartholomäus: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	15.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0027	OGS Börmberg: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	6.600	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0028	OGS Sümmer: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	6.600	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0030	OGS Lichte Kammer: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	8.000	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0560 0031	OGS Südschule: Ausstattung	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	5.800	10.000	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0	0	0
				2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			-	-	-	-	-
	Auszahlungen			182.000	-	48.000	48.000	48.000
	Gesamt Ressort V			2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			4.417.635	-	4.382.500	4.604.700	3.844.700
	Auszahlungen			4.262.800	-	2.156.700	2.378.900	767.900

01-01-07 Steuerungsunterstützung Ressort VI										
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0002	Projekt Gestaltung Innenstadt	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	29.200.000	25.000.000	32.600.000		
	Finanzplanung			11.050.000	0	29.200.000	57.600.000	0		
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0003	Projekt Stadtteilentwickl. Kalthof	Kto.								
	Kostenerstattung Dritter	6818	0	0	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		
	Grundstücksverkaufserlöse	6821	0	0	0	67.000	0	0		
	Finanzplanung			0	0	67.000	0	0		
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0006	Projekt Gewerbegebiet Kalthof/ Z.	Kto.								
	Veräußerung Grundstücke	6821	450.000	450.000	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		
	Baumaßnahme	7853	450.000	450.000	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0014	Planungsaufträge	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0016	Projekt Hauptschule Hennen	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	150.000	1.100.000	0	0	0	0		
	Finanzplanung			1.100.000	0	0	0	0		
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027		
0601 0017	Projekt Gesamtschule Nußberg	Kto.								
	Baumaßnahmen	7853	100.000	100.000	0	0	0	0		
	Finanzplanung			0	0	0	0	0		

[illegible]

[illegible]

12-01-01 Verkehrsflächen			2023	2024	VE	2025	2026	2027
2321113	Erschließungsbeiträge	68	30.000	30.000	0	530.000	0	0
	Finanzplanung			30.000	0	500.000	0	0
2321201	Straßenbaubeiträge	68	200.000	200.000	0	1.180.000	3.770.000	0
	Finanzplanung			660.000	0	1.630.000	4.270.000	0
12-01-01	Gemeindestraßen							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0001	Baugrund- u. Straßenbauunters.	Kto.						
	Baumaßnahme	7852	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
	Finanzplanung			60.000	0	60.000	60.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0003	Ausbau Straßen u. Gehwege/ Kanal	Kto.						
	Baumaßnahme	7852	350.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
	Finanzplanung			250.000	0	250.000	250.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0005	Ausbau Straßen u. Bürgersteige	Kto.						
	Baumaßnahme	7852	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
	Finanzplanung			30.000	0	30.000	30.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0012	Fahrradfreundliche Stadt	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	50.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
	Finanzplanung			50.000	0	50.000	50.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0013	Sonderpr.: Erneuerung von Straßen	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	400.000	600.000	0	600.000	600.000	600.000
	Finanzplanung			400.000	0	400.000	400.000	0

I-Auftrag	Bezeichnung	Kto.	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0021	Bredenbrucher Weg	6821	0	0	0	0	0	0
	EZ Veräußerung von Grundstück/Gebäude							
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	30.000	230.000	0
	Finanzplanung			30.000	0	230.000	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0022	Bertingloher Weg	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	30.000	0	0
	Finanzplanung			30.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0037	Lasbecker Brücke	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	288.300	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Kostenanteil Bahn AG	6818	400.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Tiefbaumaßnahme	7852	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0059	KV: Hagener Straße	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	400.000	440.100	0	300.000	0	0
	Finanzplanung			44.100	0	0	0	0
	Tiefbaumaßnahme	7852	1.225.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0064	Wegweisungs- u. Parkleitsystem	Kto.						
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	0	50.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			50.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0085	Erneuerung von Verkehrsflächen im Ortsteil Stübbeken	Kto.						
	Tiefbaumaßnahmen	7852	35.000	0	0	500.000	1.000.000	310.000
	Finanzplanung			1.700.000	0	775.000	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0127	Am Sportplatz, Erneuerung zw. Leckingser u. Refflingser Straße	Kto.						
	Tiefbaumaßnahme	7852	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0128	Kirschblütenweg, Erneuerung zw. Schützen- u. Laventiestraße	Kto.						
	Tiefbaumaßnahme	7852	425.000	300.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			300.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0129	Auf der Haar, Erneuerung zw. Schedaer Weg u. Flurstraße	Kto.						
	Tiefbaumaßnahme	7852	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0130	Karnacksweg/Hansaallee, Erneuerung zw. Konrad-Adenauer-Ring u. Kreisverkehr Westfalenstraße	Kto.						
	Tiefbaumaßnahme	7852	0	150.000	0	2.900.000	0	0
	Finanzplanung			150.000	0	2.900.000	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0131	Areal ehem. Hänsel Textil/Teutoburger Straße	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	120.000	150.000	0	0	0	0
	Finanzplanung		0	250.000	0	250.000	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0136	Lenneradweg Stenglingser Weg	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	100.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0137	Verbesserung der Radverkehrsinfrastruktur	Kto.						
	Bundeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
		Kto.						
	Landeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
		Kto.						
	Baumaßnahme	7853	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
	Finanzplanung			40.000	0	40.000	40.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0138	Sanierung der Brücke (Straßenüberführung Strecke DB)							
	Im Scherling in Hennen - Bauwerk 06-03	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	30.000	30.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0142	Erneuerung ländliche Wirtschaftswege	Kto.						
	Landeszuweisung	6811	20.000	205.500	0	0	0	0
	Finanzplanung			167.000	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	50.000	450.000	0	150.000	150.000	150.000
	Finanzplanung			200.000	0	200.000	50.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0144	Bürgeradweg Sümmerner Straße (L680)	Kto.						
	Förderung Straßen NRW	6811	0	0	0	400.000	0	0
	Finanzplanung			0	0	400.000	0	0
	Baumaßnahme	7853	50.000	450.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			400.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0145	Zusätzliche Straßensanierung	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	500.000	190.000	0	500.000	500.000	500.000
	Finanzplanung			500.000	0	500.000	500.000	0

Neu	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
I-Auftrag	Kreisverkehr An der Isenburg	Kto.						
0661 0146	Baumaßnahme	7853	0	140.000	0	640.000	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0147	Radwegeneubau im Ruhrtal im Bereich Hof Theymann	Kto.						
	Baumaßnahme	7853		320.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
	Einzahlungen			1.250.300,00		2.583.200,00	3.770.000,00	-
	Auszahlungen			4.330.000,00	1.000.000,00	7.120.000,00	3.150.000,00	2.130.000,00
12-01-02	Kreisstraßen							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0661 0124	Erneuerung der Bahnüberführung Leckinger Straße							
	Landeszuweisung	68111	0	0	0	0	500.000	0
	Finanzplanung			0	0	0	500.000	0
	Investitionszuweisungen von Übrigen	6818	0	0	0	0	2.142.000	0
	Finanzplanung			0	0	0	2.142.000	0
	Baumaßnahme	7853	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
	Finanzplanung			480.000	0	0	1.300.000	0
				2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			-	-	-	2.642.000,00	-
	Auszahlungen			300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00

12-01-03	Landesstraßen									
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0118	Karl-Arnold-Straße (von BÜ bis Düsingstr.)	Kto.								
	Landeszuweisung (FoRI-kom-Straßenbau)	6811	0	0	245.000	245.000	2025	2026	2027	
	<i>Finanzplanung</i>				245.000	210.000				
	Landeszuweisung (nach ÖPNVG)	6811	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>				0	0				
	Baumaßnahme	7853	50.000	100.000	450.000	900.000	2025	2026	2027	
	<i>Finanzplanung</i>			50.000	0	900.000				
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0140	Ersatzneubau Brücke Grüner Talstraße (L888)	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	300.000	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0				
Neu										
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0149	Zusätzliche Deckensanierung Hennener Straße	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	0	310.000	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>			0	0	0				
					410.000	900.000	2025	2026	2027	
12-02-01	Verkehrslenkende u. -regelnde Anlagen									
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0006	Verkehrssicherungsanlagen	Kto.								
	Baumaßnahme	7853	315.000	315.000	0	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
	<i>Finanzplanung</i>				0	200.000				
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0035	Erwerb von Geräten	Kto.								
	Erwerb Vermögensgegenstand	7831	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	<i>Finanzplanung</i>				0	2.000				
I-Auftrag	Bezeichnung									
0661 0081	Umrüstung von Lichtanlagen	Kto.								
	Landeszuweisung	6811	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Finanzplanung</i>				0	0				

	Baumaßnahme	7853	70.000	70.000	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Einzahlungen				VE		2025	2026	2027		
	Auszahlungen				-	-	202.000,00	202.000,00	-	202.000,00	-
12-05-01	Öffentlicher Personennahverkehr										
	Bezeichnung		2023	2024	VE		2025	2026	2027		
I-Auftrag	Programm "Barrierefreiheit ÖPNV 2021"	Kto.									
0661 0133	Landeszuweisung	6811	0	180.000	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Bezeichnung		2023	2024	VE		2025	2026	2027		
I-Auftrag	Programm "Barrierefreiheit ÖPNV 2022"	Kto.									
0661 0139	Landeszuweisung	6811	0	121.500	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Bezeichnung		2023	2024	VE		2025	2026	2027		
I-Auftrag	Programm "Barrierefreiheit ÖPNV 2023"	Kto.									
0661 0141	Landeszuweisung	6811	15.000	15.000	0	334.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			334.000	0	0	0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	387.900	387.900	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
Neu	Bezeichnung		2023	2024	VE		2025	2026	2027		
I-Auftrag	Programm "Barrierefreiheit ÖPNV 2024"	Kto.									
0661 0148	Landeszuweisung	6811		216.000	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853		240.000	0	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0	0	0	0
	Einzahlungen			2024	VE		2025	2026	2027		
	Auszahlungen			532.500,00	-	-	334.000,00	-	-	-	-
				627.900,00	-	-	-	-	-	-	-

I-Auftrag	Bezeichnung	Kto.	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0614 0043	Sanierung/Erneuerung Friedhofsgebäude	7853	360.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
0912043	Baumaßnahme			120.000	0	120.000	120.000	0
	Finanzplanung							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0614 0044	Friedhofsentwicklungsplanung/Flächenbedarf	Kto.						
	Baumaßnahme	7853	20.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0614 0045	Maßn. Umsetzung Friedhofs-entwicklungskonzept	Kto.	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000
	Finanzplanung			250.000	0	250.000	250.000	0
	Einzahlungen			2024	VE	2025	2026	2027
	Auszahlungen			-	-	-	-	-
				515.500,00	-	495.700,00	495.700,00	500.700,00
13-02-01	Wasserbau							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0015	Baarbach In der Läger							
	Tiefbaumaßnahmen	7852	22.000	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0018	Jahresprogramm: Wasserwirtschaftliche Anlagen							
	Tiefbaumaßnahmen	7852	10.000	10.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0021	Regenrückhaltebecken Am Dorfanger						
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0
	Finanzplanung		0	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0023	Wasserwirtschaftliche Anlage: Caller-Bach-Talsperre						
	Baumaßnahme	7853	10.000	0	10.000	10.000	0
	Finanzplanung		10.000	0	10.000	10.000	0
I-Auftrag	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0024	Fischaufstieg Baarbach, Barendorf						
	Landeszuweisung	Kto.					
	Finanzplanung	6811	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
	Tiefbaumaßnahmen	7852	0	0	0	0	0
	Finanzplanung		50.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0027	Obergraben, Wasserrad Museum Barendorf						
	Baumaßnahme	Kto.					
	Finanzplanung	7853	50.000	0	0	0	0
			50.000	0	0	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0028	Rechenanlagen Hochwasser 2021						
	Landeszuweisung	Kto.					
	Finanzplanung	6811	5.000	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
	Tiefbaumaßnahmen	7852	5.000	0	0	0	0
	Finanzplanung		0	0	0	0	0

I-Auftrag	Bezeichnung	Kto.	2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0029	Renaturierung/Retention Lasbecker Bach							
	Landeszuweisung	6811	1.000.000	3.300.000	0	0	0	0
	Finanzplanung			2.000.000	0	300.000	0	0
	Baumaßnahme	7852	1.000.000	2.000.000	300.000	300.000	0	0
	Finanzplanung		0	2.000.000	0	300.000	0	0
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0662 0030	Verrohrung Selbecke							
	Baumaßnahme	Kto.						
	Finanzplanung	7852	70.000	0	0	0	0	0
	Einzahlungen			3.305.000,00	-	-	-	-
	Auszahlungen			2.075.000,00	300.000,00	310.000,00	10.000,00	-
13-04-01	Forst							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0640 0001	Anschaffung Geräte							
	Erwerb Anlagevermögen	Kto.						
	Finanzplanung	7831	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
				6.000	0	6.000	6.000	0
14-01-02	Umwelt- und Klimaschutz							
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0616 0002	Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge (NOX)							
	Zuweisungen Bund	Kto.						
	Finanzplanung	6811	0	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
	Baumaßnahme	7853	0	0	0	0	0	0
	Finanzplanung			0	0	0	0	0
Neu								
I-Auftrag	Bezeichnung		2023	2024	VE	2025	2026	2027
0616 0004	Maßnahmen Amphibienschutz							
	Baumaßnahme	Kto.						
	Finanzplanung	7853	0	15.000	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
	Gesamt Ressort VI			2024	VE	2025	2026	2027
	Einzahlungen			7.855.600,00	-	3.643.400,00	6.722.000,00	275.000,00
	Auszahlungen			18.755.900,00	1.800.000,00	42.495.700,00	30.633.200,00	37.208.200,00

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Stadt Iserlohn

Gesamtergebnisplan



Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	152.853.975,05	146.901.700	176.169.700	188.155.000	192.826.300	198.653.700
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.686.109,86	93.458.250	90.861.600	91.358.300	93.970.800	95.374.500
3	Sonstige Transfererträge	4.904.143,90	5.248.000	5.301.000	5.301.000	5.301.000	5.301.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.955.374,92	35.350.050	37.208.700	37.611.800	38.296.200	38.716.500
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.911.701,45	6.854.000	7.014.300	7.069.800	7.138.600	7.147.600
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.403.532,32	14.425.360	16.205.000	16.157.000	16.107.900	16.167.900
7	Sonstige ordentliche Erträge	8.777.719,15	10.930.200	10.343.700	10.530.000	10.724.200	10.836.900
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	320.492.556,65	313.167.560	343.104.000	356.182.900	364.365.000	372.198.100
11	Personalaufwendungen	82.759.468,39	90.980.700	94.978.700	95.681.900	96.592.500	97.513.100
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.549.940,49	19.116.450	20.040.300	19.493.700	19.274.900	19.418.700
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.731.769,42	13.382.900	14.574.900	14.829.300	15.220.500	15.202.600
15	Transferaufwendungen	155.200.640,54	162.084.250	181.151.300	190.754.100	192.948.900	195.336.600
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.971.809,56	51.122.580	54.339.600	55.240.300	56.549.600	59.012.900
	Bestellungen	0,00	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	323.213.628,40	336.686.880	365.084.800	375.999.300	380.586.400	386.483.900
18	Ordentliches Ergebnis	-2.721.071,75	-23.519.320	-21.980.800	-19.816.400	-16.221.400	-14.285.800
19	Finanzerträge	10.938.083,17	20.641.500	20.161.100	18.482.200	16.793.100	16.221.300
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.033.876,37	13.265.000	15.386.300	14.910.300	15.830.300	16.509.300
21	Finanzergebnis	2.904.206,80	7.376.500	4.774.800	3.571.900	962.800	-288.000
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	183.135,05	-16.142.820	-17.206.000	-16.244.500	-15.258.600	-14.573.800
23	Außerordentliche Erträge	0,00	6.591.300	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	6.591.300	0	0	0	0
26	Jahresergebnis	183.135,05	-9.551.520	-17.206.000	-16.244.500	-15.258.600	-14.573.800
	Erträge aus Interner Leistungsverrechnung	836.592,79	896.800	951.400	955.900	960.400	965.000
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	836.592,79	896.800	951.400	955.900	960.400	965.000
	Aufwand aus Interner Leistungsverrechnung	836.592,79	896.800	951.400	955.900	960.400	965.000
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	836.592,79	896.800	951.400	955.900	960.400	965.000
	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	183.135,05	-9.551.520	-17.206.000	-16.244.500	-15.258.600	-14.573.800
27	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	183.135,05	-9.551.520	-17.206.000	-16.244.500	-15.258.600	-14.573.800
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	2.936.870,24	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	2.036.617,02	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo	900.253,22	0	0	0	0	0



Stadt Iserlohn Gesamtfinanzplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	148.567.487,76	146.901.700	176.169.700	188.155.000	192.826.300	198.653.700
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.698.342,21	90.384.350	86.537.000	87.760.800	90.790.400	92.559.000
3	Sonstige Transfereinzahlungen	3.535.440,17	5.248.000	5.301.000	5.301.000	5.301.000	5.301.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.548.801,80	31.921.150	34.245.000	34.651.200	35.344.600	35.938.100
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.758.331,14	6.854.000	7.014.300	7.069.800	7.138.600	7.147.600
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.561.001,58	14.425.360	16.205.000	16.157.000	16.107.900	16.167.900
7	Sonstige Einzahlungen	8.145.469,08	7.777.400	7.623.700	7.572.700	7.572.700	7.572.700
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.415.145,63	27.232.800	20.161.100	18.482.200	16.793.100	16.221.300
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.230.019,37	330.744.760	353.256.800	365.149.700	371.874.600	379.561.300
10	Personalauszahlungen	70.353.125,61	78.569.000	82.393.900	83.218.100	84.049.200	84.889.500
11	Versorgungsauszahlungen	7.135.379,32	7.411.700	7.884.800	7.963.800	8.043.300	8.123.600
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.570.407,43	19.116.450	20.040.300	19.493.700	19.274.900	19.418.700
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.724.689,85	13.195.000	15.316.300	14.840.300	15.760.300	16.439.300
14	Transferauszahlungen	152.857.387,52	162.084.250	181.151.300	190.754.100	192.948.900	195.336.600
15	Sonstige Auszahlungen	46.491.127,00	50.322.580	53.539.600	54.440.300	55.749.600	58.212.900
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.132.116,73	330.698.980	360.326.200	370.710.300	375.826.200	382.420.600
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.097.902,64	45.780	-7.069.400	-5.560.600	-3.951.600	-2.859.300
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.502.394,52	12.844.711	15.418.235	11.400.900	12.708.700	9.271.700
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.091.487,70	2.250.000	1.840.000	87.000	20.000	20.000
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	16.995,16	230.000	230.000	1.710.000	3.770.000	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.610.877,38	15.324.711	17.488.235	13.197.900	16.498.700	9.291.700
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	853.796,48	1.460.000	560.000	563.000	563.000	563.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.758.739,91	14.580.600	20.499.600	42.411.200	30.548.700	36.983.700
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.197.762,08	6.471.755	8.412.650	5.922.900	5.445.100	4.530.600
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	10.000.000	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	212,10	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
	Bestellungen	0,00	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.810.510,57	32.512.355	29.472.250	48.897.100	36.556.800	42.077.300
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.199.633,19	-17.187.644	-11.984.015	-35.699.200	-20.058.100	-32.785.600
32	Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	3.898.269,45	-17.141.864	-19.053.415	-41.259.800	-24.009.700	-35.644.900
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	806.173,12	43.821.544	40.612.559	60.079.600	44.041.500	66.773.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	240.062.229,14	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.708.261,35	32.248.800	28.103.144	23.857.500	23.466.000	33.460.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	237.098.384,64	0	0	0	0	0
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-4.938.243,73	11.572.744	12.509.415	36.222.100	20.575.500	33.313.000
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.039.974,28	-5.569.120	-6.544.000	-5.037.700	-3.434.200	-2.331.900
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.626,40	0	0	0	0	0
40	Liquide Mittel	-1.022.347,88	-5.569.120	-6.544.000	-5.037.700	-3.434.200	-2.331.900

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Haushaltsplan

Produktbereich 01
Innere Verwaltung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.341,16	724.500	912.700	592.100	427.400	333.100
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.142,97	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.093.165,60	1.359.750	1.381.200	1.392.100	1.392.100	1.392.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.673.347,25	3.337.330	3.704.500	3.621.200	3.628.400	3.628.400
Sonstige ordentliche Erträge	494.881,57	2.716.200	2.712.000	2.767.900	2.805.600	2.777.100
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	5.530.878,55	8.139.380	8.712.000	8.374.900	8.255.100	8.132.300
Personalaufwendungen	24.279.330,93	25.610.100	25.697.400	25.707.800	25.919.600	26.133.700
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.094,55	1.541.800	1.551.200	1.403.000	1.403.000	1.403.000
Bilanzielle Abschreibungen	743.602,63	882.900	1.173.300	1.119.200	1.366.200	1.685.500
Transferaufwendungen	1.702.175,14	1.388.850	1.249.600	851.600	851.600	851.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.947.688,50	8.790.670	9.644.850	9.492.450	9.694.650	9.867.650
Ordentliche Aufwendungen	35.156.891,75	38.214.320	39.316.350	38.574.050	39.235.050	39.941.450
Ordentliches Ergebnis	-29.626.013,20	-30.074.940	-30.604.350	-30.199.150	-30.979.950	-31.809.150
Finanzerträge	760.057,86	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Finanzerträge	760.057,86	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,08	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,08	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	760.057,78	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.865.955,42	-30.074.940	-28.854.150	-28.199.150	-28.979.950	-29.809.150
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-28.865.955,42	-30.074.940	-28.854.150	-28.199.150	-28.979.950	-29.809.150
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	754.337,65	804.300	858.900	863.400	867.900	872.500
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Ergebnis	-28.121.617,77	-29.305.640	-28.030.250	-27.370.750	-28.147.050	-28.971.650



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.331.179,51	52.130	7.000	0	7.000	7.000	7.000
aus der Veräußerung von Sachanlagen	295.041,59	450.000	1.820.000	0	67.000	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.626.221,10	502.130	1.827.000	0	74.000	7.000	7.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.633,55	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	5.046.535,73	2.443.800	5.568.000	0	31.113.000	25.003.000	32.603.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.003.903,32	1.591.265	1.176.350	0	700.500	700.500	700.500
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.076.072,60	4.035.065	6.744.350	0	31.813.500	25.703.500	33.303.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.449.851,50	-3.532.935	-4.917.350	0	-31.739.500	-25.696.500	-33.296.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.449.851,50	-3.532.935	-4.917.350	0	-31.739.500	-25.696.500	-33.296.500

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 01 **Gesamtsteuerung durch Rat und Bürgermeister**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürgermeisterreferat

Produktverantwortung
Ingo Niebecker

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterstützungsleistungen für den Rat und die Fraktionen (Beratung in kommunalverfassungsrechtlichen Angelegenheiten, Gewährung finanzieller Mittel an Mandatsträger und Fraktionen, Leistungen des zentralen Sitzungsdienstes usw.) sowie die Unterstützungsleistungen für den Bürgermeister bei der Repräsentation der Stadt und der Leitung der Verwaltung (Strategieentwicklung, Organisation, Stellenbewertungen, zentrales Controlling, Beschwerdemanagement, Datenschutz, Ehrungen, Empfänge usw.).

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Entschädigungsverordnung NRW, EU-Datenschutzverordnung, Datenschutzgesetz NRW, Hauptsatzung der Stadt Iserlohn, Beamten- und Tarifrecht, Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA), Beschlüsse des Rates und seiner Ausschüsse u. v. m.

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	10,461	10,461	10,591	10,591	11,174	11,174



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 01 Gesamtsteuerung durch Rat und Bürgermeister

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.191,38	0	0	0	0	0
4150000 Spenden	7.191,38	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	7.191,38	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	982.697,57	1.087.400	1.179.100	1.191.000	1.202.900	1.215.000
5000000 Personalaufwand	982.697,57	1.087.400	1.179.100	1.191.000	1.202.900	1.215.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.838,90	48.200	37.200	33.100	33.100	33.100
5251000 Fahrzeugkosten	1.244,55	0	0	0	0	0
5251100 KFZ Betriebsstoffe	2.353,79	3.000	2.200	2.200	2.200	2.200
5261000 Bes. Aufwendungen Beschäftigte	0,00	900	5.000	900	900	900
5279000 So. Verw. /Betriebsaufwand	0,00	14.300	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	33.240,56	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Transferaufwendungen	1.400,80	3.800	86.000	86.000	86.000	86.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	1.400,80	3.800	86.000	86.000	86.000	86.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.764.803,72	1.768.800	1.902.400	1.905.300	1.959.900	1.967.400
5412200 Reisekosten	743,30	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
5421000 Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit	798.923,03	800.000	800.000	800.000	850.000	850.000
5422100 Mieten KIM	124.000,00	116.600	125.600	128.500	133.100	140.600
5422200 sonstige Mieten	30.764,92	30.700	118.700	118.700	118.700	118.700
5423000 Leasing	5.083,65	7.000	6.600	6.600	6.600	6.600
5432200 Internetgebühren	1.255,40	0	0	0	0	0
5433000 Bücher Zeitschriften	2.820,39	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	41,28	100	100	100	100	100
5441000 Steuern (KFZ)	306,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5442000 Versicherungen KFZ	1.245,76	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	69.034,01	70.000	72.000	72.000	72.000	72.000
5491000 Verfügungsmittel	2.616,32	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
5492000 Fraktionszuwendungen	689.425,42	700.000	735.000	735.000	735.000	735.000
5493000 Repräsentationskosten	17.328,61	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	13.952,85	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5495000 Werbekosten	71,40	0	0	0	0	0
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	7.191,38	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	2.785.740,99	2.908.200	3.204.700	3.215.400	3.281.900	3.301.500
Ordentliches Ergebnis	-2.778.549,61	-2.908.200	-3.204.700	-3.215.400	-3.281.900	-3.301.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.778.549,61	-2.908.200	-3.204.700	-3.215.400	-3.281.900	-3.301.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.778.549,61	-2.908.200	-3.204.700	-3.215.400	-3.281.900	-3.301.500
Ergebnis	-2.778.549,61	-2.908.200	-3.204.700	-3.215.400	-3.281.900	-3.301.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,26	–	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	29.762	31.071	34.165	34.353	35.063	–
Personalintensität	%	29,44	31,47	30,62	30,83	30,51	30,63

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 02 **Steuerung im Ressort I**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Produktverantwortung
Ingo Niebecker

Abteilung
Ressortbüro 10/1

Beschreibung

Dem Ressortleiter Zentrale Dienste und Kultur obliegt die Steuerung des Ressorts innerhalb der gesamtstädtischen Rahmenregelungen. Das Produkt beinhaltet alle Leistungen die zur Unterstützung des Ressortleiters bei der Ausübung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung erbracht werden, insbesondere Personal-, Organisations-, Budget- und Controllingaufgaben im Ressort. Dieses Produkt umfasst die Steuerungsleistungen des Ressorts I inkl. Bürgermeisterreferat und Pressestelle; ohne Referat Kultur und Ressortbüro Kultur

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,421	0,421	0,421	0,441	0,441	0,441



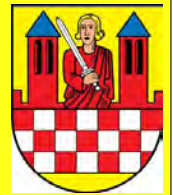
Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 02 Steuerung im Ressort I

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	40.176,00	44.300	49.200	49.700	50.200	50.700
5000000 Personalaufwand	40.176,00	44.300	49.200	49.700	50.200	50.700
Transferaufwendungen	20,16	0	0	0	0	0
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	20,16	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.411,96	12.200	12.200	12.200	12.300	12.400
5412100 Fortbildung	7.574,76	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
5412200 Reisekosten	37,20	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	1.800,00	1.500	1.700	1.700	1.800	1.900
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	200	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	49.608,12	56.500	61.400	61.900	62.500	63.100
Ordentliches Ergebnis	-49.608,12	-56.500	-61.400	-61.900	-62.500	-63.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-49.608,12	-56.500	-61.400	-61.900	-62.500	-63.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-49.608,12	-56.500	-61.400	-61.900	-62.500	-63.100
Ergebnis	-49.608,12	-56.500	-61.400	-61.900	-62.500	-63.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	530	604	655	661	668	—
Personalintensität	%	66,55	62,48	64,50	64,62	64,64	64,66

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 03 **Steuerung im Ressort II**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Ressortreferat

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Dem Stadtkämmerer obliegt die Steuerungsverantwortung für die Finanzwirtschaft und die Konzernsteuerung. Er wird dabei vom Ressortreferat unterstützt. Das Produkt umfasst die zur Wahrnehmung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung erforderlichen Mittel

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA), GO GemHVO, NKF-Gesetz, DA zu § 31 GemHVO

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen Steuerung / Steuerungsunterstützung	6,110	6,232	7,500	7,500	7,500	7,500



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 03 Steuerung im Ressort II

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.204,00	0	0	0	0	0
4150000 Spenden	7.204,00	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.047,40	0	0	0	0	0
4461400 Erstattg. Personalkosten	14.047,40	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	21.251,40	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	559.322,34	742.700	805.600	813.800	822.000	830.300
5000000 Personalaufwand	559.322,34	742.700	805.600	813.800	822.000	830.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.991,63	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	19.991,63	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Transferaufwendungen	693,95	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	693,95	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.056,61	48.700	51.700	52.500	54.000	56.400
5412100 Fortbildung	6.030,23	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
5412200 Reisekosten	1.821,28	500	500	500	500	500
5422100 Mieten KIM	39.650,00	37.300	40.300	41.100	42.600	45.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	186,90	0	0	0	0	0
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	4,50	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	18,00	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	141,70	400	400	400	400	400
5498000 Verwendung Spenden	7.204,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	635.064,53	816.700	882.600	891.600	901.300	912.000
Ordentliches Ergebnis	-613.813,13	-816.700	-882.600	-891.600	-901.300	-912.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-613.813,13	-816.700	-882.600	-891.600	-901.300	-912.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-613.813,13	-816.700	-882.600	-891.600	-901.300	-912.000
Ergebnis	-613.813,13	-816.700	-882.600	-891.600	-901.300	-912.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	3,35	–	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	6.785	8.725	9.409	9.526	9.629	–
Personalintensität	%	69,88	75,98	76,75	76,75	76,69	76,56

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 04 **Steuerung im Ressort III**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit, IT

Bereich
Ressortreferat

Produktverantwortung
Roland Ihlbrock

Abteilung

Beschreibung

Dem Ressortleiter 'Bürger, Sicherheit und IT' obliegt die Steuerung des Ressorts innerhalb der durch den Bürgermeister vorgegebenen Rahmenregelungen. Das Produkt beinhaltet alle Leistungen des Ressortleiters sowie Leistungen, die zur Unterstützung des Ressortleiters bei der Ausübung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung erbracht werden, insbesondere Personal-, Organisations-, Budget- und Controllingaufgaben, sowie die Geschäftsführung im Stab für außergewöhnliche Ereignisse (SAE). Desweiteren wurde dem Ressortleiter Bürger, Sicherheit und IT die Einführung des E-Government bei der Stadt Iserlohn übertragen.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA)

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	5,000	4,000	6,000	4,000	4,000	4,000



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 04 Steuerung im Ressort III

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	442.030,27	415.300	432.700	437.000	441.400	445.800
5000000 Personalaufwand	442.030,27	415.300	432.700	437.000	441.400	445.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6,15	0	0	0	0	0
5242000 Reinigungskosten	6,15	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	0,00	800	800	800	800	800
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	800	800	800	800	800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.762,73	38.400	40.300	40.900	41.900	43.500
5412100 Fortbildung	11.697,77	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
5412200 Reisekosten	2.131,08	400	400	400	400	400
5422100 Mieten KIM	15.900,00	24.200	26.100	26.700	27.700	29.300
5433000 Bücher, Zeitschriften	120,32	0	0	0	0	0
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	2.737,00	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	176,56	500	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen	474.799,15	454.500	473.800	478.700	484.100	490.100
Ordentliches Ergebnis	-474.799,15	-454.500	-473.800	-478.700	-484.100	-490.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-474.799,15	-454.500	-473.800	-478.700	-484.100	-490.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-474.799,15	-454.500	-473.800	-478.700	-484.100	-490.100
Ergebnis	-474.799,15	-454.500	-473.800	-478.700	-484.100	-490.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	5.073	4.856	5.051	5.114	5.172	—
Personalintensität	%	79,56	79,27	73,43	73,41	73,31	73,13

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 05 **Steuerung im Ressort IV**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Bereich
Referat Kultur

Produktverantwortung
Matthias Quaschnik

Abteilung

Beschreibung

Dem Ressortleiter 'Kultur' obliegt die Steuerung des Ressorts innerhalb der gesamtstädtischen Rahmenregelungen. Das Produkt beinhaltet alle Leistungen des Ressortleiters sowie Leistungen, die zur Unterstützung des Ressortleiters bei der Ausübung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung erbracht werden, insbesondere Personal-, Organisations-, Budget- und Controllingaufgaben.

Zusätzlich umfasst das Produkt die Unterstützung und Förderung der Kultur- und Heimatpflege und allgemein des kulturellen Lebens in der Stadt.

Hierzu gehören auch: Volkstrauertag, Mietzuschüsse, Brunnen.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA), Rats- und Ausschussbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,750	3,750	4,750	2,750	2,750	2,750
Gesamtzahl der Stellen im Ressort	137,272	80,427	82,863	80,709	80,863	80,863



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 05 Steuerung im Ressort IV

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.366,66	32.500	31.000	31.000	31.000	31.000
4141000 Zuschuss Land	74.688,00	30.000	30.500	30.500	30.500	30.500
4150000 Spenden	1.500,00	1.500	0	0	0	0
4151000 Sponsoring	3.700,00	0	0	0	0	0
4151005 Sponsoring 19%	0,00	1.000	0	0	0	0
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	478,66	0	500	500	500	500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.047,32	0	0	0	0	0
4423000 Eintrittsgelder	10.471,00	0	0	0	0	0
4461100 So. privatr. Leistungsentgelte	1.576,32	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	92.413,98	32.500	31.000	31.000	31.000	31.000
Personalaufwendungen	172.430,80	251.500	182.100	183.900	185.700	187.500
5000000 Personalaufwand	172.430,80	251.500	182.100	183.900	185.700	187.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.916,31	68.900	78.500	60.000	60.000	60.000
5221000 Unterhaltung unbeweg. Vermögen	2.373,88	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5241000 Energiekosten	5.805,64	5.500	6.500	6.500	6.500	6.500
5241100 Wasser	1.538,93	2.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5251000 Fahrzeugkosten	2.115,87	2.000	2.500	0	0	0
5251100 KFZ Betriebsstoffe	805,53	1.500	1.000	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	3.400	0	0	0	0
5292000 Projekte	54.276,46	48.000	61.000	46.000	46.000	46.000
Bilanzielle Abschreibungen	478,66	1.900	600	900	1.200	1.500
5711000 Abschreibung Sachanlagen	478,66	1.900	600	900	1.200	1.500
Transferaufwendungen	120.288,75	163.550	163.600	163.600	163.600	163.600
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	0,00	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
5318000 Mietzuschuss KIM	103.655,23	111.050	111.100	111.100	111.100	111.100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	16.633,52	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.738,27	343.500	369.600	376.900	389.700	410.700
5412100 Fortbildung	1.352,26	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
5412200 Reisekosten	170,70	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5422100 Mieten KIM	174.100,00	326.400	351.100	359.200	372.000	393.000
5422200 sonstige Mieten	892,14	0	0	0	0	0
5433000 Bücher Zeitschriften	882,00	0	400	400	400	400
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	98,30	200	200	200	200	200
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	1.031,50	0	0	0	0	0
5442000 Versicherungen KFZ	0,00	0	1.000	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	900,00	900	900	900	900	900
5493000 Repräsentationskosten	3.574,85	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
5494000 Bewirtung und Unterbringung	236,52	500	500	700	700	700
5495000 Werbekosten	0,00	200	200	200	200	200
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	1.500,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	544.852,79	829.350	794.400	785.300	800.200	823.300
Ordentliches Ergebnis	-452.438,81	-796.850	-763.400	-754.300	-769.200	-792.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-452.438,81	-796.850	-763.400	-754.300	-769.200	-792.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-452.438,81	-796.850	-763.400	-754.300	-769.200	-792.300
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5811000 Aufw. aus int. Leistungsbez.	0,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Ergebnis	-452.438,81	-831.850	-798.400	-789.300	-804.200	-827.300

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 05 Steuerung im Ressort IV



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	16,87	3,92	3,84	3,88	3,81	3,70
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	5.821	8.861	8.469	8.390	8.549	–
Personalintensität	%	27,34	27,67	19,98	20,41	20,23	19,86



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 05 Steuerung im Ressort IV

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	0,00	41.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-42.500	-4.500	0	-4.500	-4.500	-4.500
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-42.500	-4.500	0	-4.500	-4.500	-4.500

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04010001 Beschilderung ""Iserlochner Häuser erzählen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	10,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	10,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	10,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Saldo I04010001 Beschilderung ""Iserlochner Häuser erzählen	0,0	0,0	0,0	-10,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
I04010002 Kunst im Kreisverkehr									
für Baumaßnahmen	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04010002 Kunst im Kreisverkehr	0,0	-31,0	0,0	-31,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I04010003 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	1,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	1,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	1,5
Saldo I04010003 Erwerb von Inventar	0,0	-0,5	0,0	-1,5	-1,5	0,0	-1,5	-1,5	-1,5
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-31,5	0,0	-42,5	-4,5	0,0	-4,5	-4,5	-4,5

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 06 **Steuerung im Ressort V**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Ressortreferat

Produktverantwortung
Thomas Paul

Abteilung

Beschreibung

Dem Ressortleiter 'Generationen und Soziales' obliegt die Steuerung des Ressorts innerhalb der durch den Bürgermeister vorgegebenen Rahmenregelungen. Das Produkt beinhaltet alle Leistungen des Ressortleiters sowie Leistungen, die zur Unterstützung des Ressortleiters bei der Ausübung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung erbracht werden, insbesondere Personal-, Organisations-, Budget- und Controllingaufgaben. Im Weiteren umfasst es wichtige Planungsaufgaben aus den Bereichen der Sozialplanung und Schulentwicklung sowie Grundsatzangelegenheiten des Ressorts.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA)

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen Steuerung/Steuerungsunterstützung	5,190	5,732	5,006	6,464	8,645	8,333
Anzahl der Stellen im Ressort gesamt	412,682	478,809	498,739	116,633	524,887	524,205



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 06 Steuerung im Ressort V

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	161.500	1.000	1.000	1.000	1.000
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	100.000,00	0	0	0	0	0
4142000 Zuw. lfd. Zwecke v. GV	0,00	160.500	0	0	0	0
4150000 Spenden	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	600	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	600	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	100.000,00	162.100	1.000	1.000	1.000	1.000
Personalaufwendungen	643.270,32	815.400	868.000	876.800	885.600	894.500
5000000 Personalaufwand	643.270,32	815.400	868.000	876.800	885.600	894.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.190,28	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5292000 Projekte	33.190,28	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100	0	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	100	0	0	0	0
Transferaufwendungen	6.689,47	160.700	200	200	200	200
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	0,00	160.500	0	0	0	0
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	6.689,47	200	200	200	200	200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.248,52	169.200	176.500	178.900	182.800	189.100
5412100 Fortbildung	39.378,04	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5412200 Reisekosten	2.830,98	2.800	3.000	3.000	3.000	3.000
5422100 Mieten KIM	179.400,00	98.100	105.600	108.000	111.900	118.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	857,20	500	500	500	500	500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	504,38	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	370,00	400	400	400	400	400
5494000 Bewirtung und Unterbringung	2.907,92	4.400	4.000	4.000	4.000	4.000
5498000 Verwendung Spenden	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen	909.398,59	1.195.400	1.074.700	1.085.900	1.098.600	1.113.800
Ordentliches Ergebnis	-809.398,59	-1.033.300	-1.073.700	-1.084.900	-1.097.600	-1.112.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-809.398,59	-1.033.300	-1.073.700	-1.084.900	-1.097.600	-1.112.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-809.398,59	-1.033.300	-1.073.700	-1.084.900	-1.097.600	-1.112.800
Ergebnis	-809.398,59	-1.033.300	-1.073.700	-1.084.900	-1.097.600	-1.112.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	11,00	13,56	0,09	0,09	0,09	0,09
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.716	12.771	11.457	11.601	11.737	—
Personalintensität	%	50,23	52,59	62,05	62,03	61,93	61,70

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 06 Steuerung im Ressort V



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	630.614,59	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	630.614,59	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	630.614,59	-1.000	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	630.614,59	-1.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05010001 Erwerb von Inventar									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	630,6	630,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	630,6	630,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	630,6	630,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05010001 Erwerb von Inventar	0,0	630,6	630,6	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	630,6	630,6	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 07 **Steuerung im Ressort VI**

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Produktverantwortung

Dirk Buse

Abteilung

Ressortbüro

Beschreibung

Dem Ressortleiter 'Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz' obliegt die Steuerung des Ressorts innerhalb der durch den Bürgermeister vorgegebenen Rahmenregelungen. Das Produkt umfasst alle Leistungen des Ressortleiters sowie die Leistungen, die zur Unterstützung des Ressortleiters bei der Ausübung der Ergebnis- und Ressourcenverantwortung notwendig sind. Dazu gehören insbesondere Personal-, Organisations-, Budget- und Controllingaufgaben sowie Finanzangelegenheiten, die übergreifenden Charakter haben und nicht konkret einem Produkt zugeordnet werden können.

Ziel ist die sparsame und wirtschaftliche Wahrnehmung der Ressourcenverantwortung im Ressort VI und Flankierung der Führungsentscheidungen des Ressortleiters durch administrative und operative Unterstützungsleistungen.

Auftragsgrundlage

Dienstanweisung zur Dezentralisierung der Ressourcenverantwortung auf die budgetierten Organisationseinheiten (NSM-DA), Dienstanweisung über die "Allgemeinen Budgetierungsregeln" für die Stadt Iserlohn (DA-ABR), Dienstanweisung Personalkostenbudgetierung (DA-PKB), Baugesetzbuch, Gemeindeordnung NRW, GemHVO, Förderrichtlinien/-programme

☐ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,732	5,732	5,732	6,464	7,914	6,182
Anzahl der Stellen im Ressort VI	99,171	111,579	116,299	116,633	116,133	114,632

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 01 **Allgemeine Steuerung**
Teilprodukt1 07 **Steuerung im Ressort VI**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.108,53	23.800	23.900	22.300	22.300	22.300
4141000 Zuschuss Land	32.175,25	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	24.933,28	23.800	23.900	22.300	22.300	22.300
Sonstige ordentliche Erträge	0,92	11.600	18.200	37.100	37.800	2.300
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	11.600	18.200	37.100	37.800	2.300
4582000 Aufl. /Herabs. Rückstellg.	0,92	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	57.109,45	35.400	42.100	59.400	60.100	24.600
Personalaufwendungen	466.391,23	504.500	742.700	750.100	757.500	765.100
5000000 Personalaufwand	466.391,23	504.500	742.700	750.100	757.500	765.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	125.000	125.000	125.000	125.000
5292000 Projekt Soziale Stadt	0,00	0	125.000	125.000	125.000	125.000
Bilanzielle Abschreibungen	86.723,26	147.500	303.400	375.800	652.800	940.800
5711000 Abschreibung Sachanlagen	86.723,26	147.500	303.400	375.800	652.800	940.800
Transferaufwendungen	1.394.000,00	343.900	100.500	100.500	100.500	100.500
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	1.394.000,00	343.400	0	0	0	0
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	500	100.500	100.500	100.500	100.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.252,87	149.600	151.200	151.700	152.500	153.900
5411000 Personalaufwand	104.675,46	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5412100 Fortbildung	13.387,45	15.100	15.100	15.100	15.100	15.100
5412200 Reisekosten	424,40	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
5422100 Mieten KIM	26.300,00	21.700	23.300	23.800	24.600	26.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	514,50	600	600	600	600	600
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	313,00	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	9.155,08	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	482,98	900	900	900	900	900
Ordentliche Aufwendungen	2.102.367,36	1.145.500	1.422.800	1.503.100	1.788.300	2.085.300
Ordentliches Ergebnis	-2.045.257,91	-1.110.100	-1.380.700	-1.443.700	-1.728.200	-2.060.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.045.257,91	-1.110.100	-1.380.700	-1.443.700	-1.728.200	-2.060.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.045.257,91	-1.110.100	-1.380.700	-1.443.700	-1.728.200	-2.060.700
Ergebnis	-2.045.257,91	-1.110.100	-1.380.700	-1.443.700	-1.728.200	-2.060.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	2,72	3,09	2,96	3,95	3,36	1,18
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	22.461	12.238	15.168	16.059	19.106	—
Personalintensität	%	15,89	33,65	43,15	41,25	35,01	30,33

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche

Ausgaben für den gigabitfähigen Breitbandausbau unterversorger Adressen im Stadtgebiet Iserlohn



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 07 Steuerung im Ressort VI

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	95.003,58	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	295.041,59	450.000	1.820.000	0	67.000	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	390.045,17	450.000	1.820.000	0	67.000	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.633,55	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	4.008.954,42	2.402.800	5.565.000	0	31.110.000	25.000.000	32.600.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.274,99	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.035.862,96	2.402.800	5.565.000	0	31.110.000	25.000.000	32.600.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.645.817,79	-1.952.800	-3.745.000	0	-31.043.000	-25.000.000	-32.600.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.645.817,79	-1.952.800	-3.745.000	0	-31.043.000	-25.000.000	-32.600.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06010002 Projekt Gestaltung Innenstadt									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	16,7	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	16,7	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	16,7	16,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	3.159,5	3.159,5	0,0	0,0	0,0	29.200,0	25.000,0	32.600,0
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,0	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	3.155,4	3.155,4	0,0	0,0	0,0	29.200,0	25.000,0	32.600,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3.160,7	3.160,7	0,0	0,0	0,0	29.200,0	25.000,0	32.600,0
Saldo I06010002 Projekt Gestaltung Innenstadt	0,0	-3.144,0	-3.144,0	0,0	0,0	0,0	-29.200,0	-25.000,0	-32.600,0
I06010003 Projekt Stadtteilentwicklung Kalthof									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	67,0	0,0	0,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	67,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	67,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	61,1	291,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	61,1	291,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	61,1	291,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010003 Projekt Stadtteilentwicklung Kalthof	0,0	-61,1	-291,1	0,0	0,0	0,0	67,0	0,0	0,0
I06010006 Projekt Gewerbegebiet Kahlthof/Zollhaus									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	-130,0	0,0	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	-130,0	0,0	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-130,0	0,0	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	2,9	2,9	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	2,9	2,9	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,9	2,9	450,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010006 Projekt Gewerbegebiet Kahlthof/Zollhaus	0,0	-132,9	-2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06010015 Gesamtschule Seilersee									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	78,3	78,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 01 Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1 07 Steuerung im Ressort VI



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	78,3	78,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	78,3	78,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	508,0	508,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	508,0	508,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	508,0	508,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010015 Gesamtschule Seilersee	0,0	-429,7	-429,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06010016 Projekt Hauptschule Hennen									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	25,6	25,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	25,6	25,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	150,0	1.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	150,0	1.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	25,6	25,6	150,0	1.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010016 Projekt Hauptschule Hennen	0,0	-25,6	-25,6	-150,0	-1.100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06010017 Projekt Gesamtschule Nußberg									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010017 Projekt Gesamtschule Nußberg	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06010020 Gestaltung Parkraum Seilersee									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	1.370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	0,0	0,0	0,0	1.370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	1.370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	1.707,5	4,7	1.702,8	3.915,0	0,0	1.910,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	1.707,5	4,7	1.702,8	3.915,0	0,0	1.910,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1.707,5	4,7	1.702,8	3.915,0	0,0	1.910,0	0,0	0,0
Saldo I06010020 Gestaltung Parkraum Seilersee	0,0	-1.707,5	-4,7	-1.702,8	-2.545,0	0,0	-1.910,0	0,0	0,0
I06010021 Digitaler Wissenscampus Alexanderhöhe									
für Baumaßnahmen	0,0	42,7	42,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	42,7	42,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	42,7	42,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06010021 Digitaler Wissenscampus Alexanderhöhe	0,0	-42,7	-42,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110003 Projekt Stadtteilentwicklung Kalthof Sportplatz									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	295,0	295,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	295,0	295,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	295,0	295,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110003 Projekt Stadtteilentwicklung Kalthof Sportplatz	0,0	295,0	295,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-5.248,6	-3.645,8	-1.952,8	-3.745,0	0,0	-31.043,0	-25.000,0	-32.600,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I- 06010006 Projekt Gewerbegebiet Kalthof/Zollhaus

Der Haushaltsansatz 2024 ist für die einen Grunderwerb im Rahmen einer Firmenneuansiedlung vorgesehen.

I-06010016 Projekt Hauptschule Hennen



Produktgruppe	01	Innere Verwaltung
Produkt	01	Allgemeine Steuerung
Teilprodukt1	07	Steuerung im Ressort VI

B-Plan-Neuaufstellung in 2024 und Neubau der Sporthalle in 2023/2024.

I-06010017 Projekt Gesamtschule Nußberg

Im Anschluss an die Hochbauarbeiten werden bauliche Maßnahmen im Bereich des Parkplatzes und der Bushaltestelle durchgeführt.

I-06010020 Areal Seilersee

Die geplanten Maßnahmen sind letztendlich abhängig von der Zustimmung des Märkischen Kreises und den folgenden Grunderwerbsverhandlungen.

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 03 **Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten**
Teilprodukt1 01 **Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Matthias Quaschnik

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst den Aufbau neuer und die Pflege vorhandener Städtepartnerschaften sowie eine optimale Positionierung der Stadt Iserlohn in Europa. Ziel ist die Unterstützung anderer Organisationseinheiten der Stadtverwaltung sowie Dritter bezüglich EU-Gesetzgebung und Fördermittel.

Auftragsgrundlage

(diverse) Ratsbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250	1,250
Anzahl Städtepartnerschaften	9	9	9	10	10	10
Höhe bewilligter EU-Fördermittel [€]	109.445,00	0,00	4.500,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Anzahl der Komitees	6	6	6	6	6	7
Anzahl aktiver Komitee-Mitglieder	77	77	70	67	70	70

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die, die vorhandenen Städtepartnerschaften aktiv zu gestalten und die Begegnungen zwischen den Einwohnern der Partnerstädte zu fördern.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl betreuter/begleiteter Veranstaltungen	10	0	11	8	10	10
Zielwert: 40						



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 03 **Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten**
Teilprodukt1 01 **Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten**

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der Begegnungen Zielwert: 30	29	2	7	21	15	30

Ziel ist insbesondere, die Einbindung der unter 30-Jährigen in die städtepartnerschaftlichen Beziehungen

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anteil der Begegnungen der Unter-30-Jährigen an der Gesamtzahl in % Zielwert: 50	22	14	32	27	20	30

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der initiierten und unterstützten Schüleraustausche Zielwert: 7	5	0	0	0	4	6

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl eigener und begleiteter Projekte Zielwert: 9	5	1	5	6	5	6

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 03 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten
Teilprodukt1 01 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.000	0	0	0	0
4144000 Zuschuss	0,00	3.000	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	0,00	3.000	0	0	0	0
Personalaufwendungen	133.297,65	132.300	143.700	145.200	146.700	148.200
5000000 Personalaufwand	133.297,65	132.300	143.700	145.200	146.700	148.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	871,21	6.000	6.000	5.000	5.000	5.000
5292000 Projekte	871,21	6.000	6.000	5.000	5.000	5.000
Transferaufwendungen	24.035,88	45.400	41.400	41.400	41.400	41.400
5318000 Städtepartnerschaften	24.035,88	44.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.300,79	10.000	10.300	10.400	10.500	10.700
5412200 Reisekosten	481,84	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5422100 Mieten KIM	2.800,00	3.300	3.600	3.700	3.800	4.000
5493000 Repräsentationskosten	18,95	100	100	100	100	100
5494000 Bewirtung und Unterbringung	0,00	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Ordentliche Aufwendungen	161.505,53	193.700	201.400	202.000	203.600	205.300
Ordentliches Ergebnis	-161.505,53	-190.700	-201.400	-202.000	-203.600	-205.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-161.505,53	-190.700	-201.400	-202.000	-203.600	-205.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-161.505,53	-190.700	-201.400	-202.000	-203.600	-205.300
Ergebnis	-161.505,53	-190.700	-201.400	-202.000	-203.600	-205.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	–	1,55	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.725	2.069	2.147	2.158	2.175	–
Personalintensität	%	52,52	46,52	48,36	48,71	48,82	48,90



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 04 **Personalmanagement**
Teilprodukt1 01 **Personalmanagement Allgemein**

Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Personal

Produktverantwortung
Daniela Eitzert

Abteilung

Beschreibung

Das allgemeine Personalmanagement umfasst die Bereitstellung von geeignetem Personal für alle Organisationseinheiten der Stadt Iserlohn. Dabei sind die sich aus den einschlägigen Regelwerken ergebenden Pflichten der Stadt als Arbeitgeber zu erfüllen bzw. die Rechte als Arbeitgeber zu wahren.

Auftragsgrundlage

Haushaltsplan, Stellenbesetzungsaufträge, Beamten-gesetze, Tarifverträge, verschiedene Gesetze des Arbeitsrechts, Beschlüsse von Rat, Haupt- und Personalausschuss und Verwaltungsvorstand, Anweisungen des Bürgermeisters

☐ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	14,607	16,107	17,607	18,607	18,607	18,047
Anzahl Personalfälle in der Stadtverwaltung inkl. Betriebe (Stichtag 30.06.)	1.790	1.805	1.810	1.879	1.880	1.880
Anzahl Personalfälle Dritter als Dienstleis- tung (Stichtag 30.06.)	281	296	298	292	296	296
Gesamtzahl der Personal-Geschäftsfälle (z. B. Einstellungen, Ruhestand, Altersteilzeit, Beurlaubungen, Umsetzungen, Vertragsän- derungen, ohne Personalfälle Dritter)	968	888	895	974	1.000	1.000
Anzahl der Stellenbesetzungsverfahren (oh- ne Nachwuchskräfte)	153	165	157	156	150	150
Anzahl der Fortbildungsteilnehmer (außer Fortbildungen im gesamtstädtischen Inter- esse)	330	150	138	178	300	300

Ziele und Kennzahlen

Aufträge zur Stellenbesetzung sollen in 90 % der Fälle innerhalb von 3 Monaten von der Auftragserteilung bis zur Auswahl der Person bearbeitet werden

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 04 Personalmanagement
Teilprodukt1 01 Personalmanagement Allgemein



Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Stellenbesetzungsvorgänge, die in der im Ziel vorgegebenen Zeit bearbeitet werden konnten [%]	88	78	87	80	90	90

Reduzierung des durchschnittlichen Krankheitsstandes um 0,2 % (je Haushaltsjahr) durch Gesundheitsmanagement, Eingliederungsmanagement, Betriebssport usw.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Krankenstand in %	7,00	7,70	8,00	8,00	7,00	7,00



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 04 Personalmanagement
Teilprodukt1 01 Personalmanagement Allgemein

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.636,81	0	0	0	0	0
4461200 Versicherungsleistungen	42.636,81	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.923,42	92.870	86.200	86.200	86.200	86.200
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	6.240,00	5.570	0	0	0	0
4484000 Kostenerstattung	17.358,63	0	0	0	0	0
4485000 Erstattung im Konzern	60.484,79	83.000	83.000	83.000	83.000	83.000
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	3.840,00	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	0,00	4.300	3.200	3.200	3.200	3.200
Ordentliche Erträge	130.560,23	92.870	86.200	86.200	86.200	86.200
Personalaufwendungen	1.393.567,27	1.421.200	1.667.600	1.684.300	1.701.100	1.718.100
5000000 Personalaufwand	1.393.567,27	1.421.200	1.667.600	1.684.300	1.701.100	1.718.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.971,80	100.000	180.000	75.000	75.000	75.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	114.971,80	100.000	180.000	75.000	75.000	75.000
Transferaufwendungen	0,00	300	300	300	300	300
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	300	300	300	300	300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	470.852,35	593.720	797.800	623.200	624.200	610.800
5412200 Reisekosten	405,04	1.300	2.500	1.300	1.300	1.300
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	477,99	0	0	0	0	0
5412400 Medizinische Untersuchung	70.537,68	75.000	202.000	75.000	75.000	75.000
5422100 Mieten KIM	25.600,00	25.100	27.000	27.600	28.600	30.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.657,45	8.000	10.000	8.000	8.000	8.000
5438000 Öffentliche Bekanntmachung	106.863,80	115.000	150.000	105.000	105.000	105.000
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	0,00	500	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	241.110,39	344.620	372.100	372.100	372.100	372.100
5454000 Aufwendungsersatz	19.200,00	19.200	19.200	19.200	19.200	19.200
5495000 Werbekosten	5.000,00	5.000	15.000	15.000	15.000	0
Ordentliche Aufwendungen	1.979.391,42	2.115.220	2.645.700	2.382.800	2.400.600	2.404.200
Ordentliches Ergebnis	-1.848.831,19	-2.022.350	-2.559.500	-2.296.600	-2.314.400	-2.318.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.848.831,19	-2.022.350	-2.559.500	-2.296.600	-2.314.400	-2.318.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.848.831,19	-2.022.350	-2.559.500	-2.296.600	-2.314.400	-2.318.000
Ergebnis	-1.848.831,19	-2.022.350	-2.559.500	-2.296.600	-2.314.400	-2.318.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	6,60	4,39	3,26	3,62	3,59	3,59
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	21.147	22.599	28.206	25.457	25.647	—
Personalintensität	%	62,48	59,37	53,62	60,13	60,28	60,79

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 04 **Personalmanagement**
Teilprodukt1 02 **Personalmanagement; Teilbudget Zentrale Personalausgaben**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Personal

Produktverantwortung
Daniela Eitzert

Abteilung

Beschreibung

Das Personalmanagement für das Teilbudget 'Zentrale Personalausgaben' umfasst die Verwaltung des Zentralen Personalpools, die Personalaus-
 bildung und weitere über das v. g. Teilbudget zu finanzierende Leistungen. Dabei sind die sich aus den einschlägigen Regelwerken ergebenden
 Pflichten der Stadt als Arbeitgeber zu erfüllen bzw. die Rechte als Arbeitgeber zu wahren.

Auftragsgrundlage

Haushaltsplan, Stellenbesetzungsaufträge, Beamten-gesetze, Tarifverträge, verschiedene Gesetze des Arbeitsrechts, Beschlüsse von Rat, Haupt-
 und Personalausschuss und Verwaltungsvorstand, Anweisungen des Bürgermeisters

☐ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,526	0,526	0,700	0,306	0,356	2,782
Anzahl der Fortbildungsteilnehmer im ge- samstädtischen Interesse	60	175	88	76	220	220

Ziele und Kennzahlen

Die Zahl der Beschäftigten im Personalpool soll <= 20 sein (zum Stichtag 30.06.)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Beschäftigten im Personalpool (Stichtag 30.06.)	26	27	25	27	20	20



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 04 Personalmanagement
Teilprodukt1 02 Personalmanagement; Teilbudget Zentrale Personalausgaben

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.760,10	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
4140000 Zuschuss Bund	79.760,10	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.926,18	32.100	32.100	43.000	43.000	43.000
4461300 Erstattung Sozialversicherung	65.563,84	0	0	0	0	0
4461400 Erstattg. Personalkosten	93.323,90	0	0	0	0	0
4470000 Ersätze Gesundheitsvorsorge	42.038,44	32.100	32.100	43.000	43.000	43.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.532.505,33	1.311.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000	1.623.000
4484000 Kostenerstattung	1.030.296,23	1.050.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
4485000 Erstattung im Konzern	0,00	199.000	199.000	199.000	199.000	199.000
4486000 Kostenerst. v. öff. So-RG	433.411,95	0	250.000	250.000	250.000	250.000
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	68.797,15	62.000	74.000	74.000	74.000	74.000
Sonstige ordentliche Erträge	278.370,79	2.050.000	2.070.000	2.100.000	2.130.000	2.130.000
4582100 Auflösung Pensionsrückstellung Beschäftigte	139.653,00	0	0	0	0	0
4582110 Auflösung Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	23.909,79	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
4582120 Auflösung Beihilferückstellung Beschäftigte	114.808,00	0	0	0	0	0
4582130 Auflösung Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	0,00	50.000	70.000	100.000	130.000	130.000
Ordentliche Erträge	2.091.562,40	3.523.100	3.855.100	3.896.000	3.926.000	3.926.000
Personalaufwendungen	12.604.152,48	12.402.200	11.483.100	11.350.900	11.419.400	11.488.500
5000000 Personalaufwand	12.604.152,48	12.402.200	11.483.100	11.350.900	11.419.400	11.488.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,50	0	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	15,50	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	286.831,76	267.600	393.700	393.700	393.700	393.800
5412100 Fortbildung	120.106,92	170.000	220.000	220.000	220.000	220.000
5412200 Reisekosten	32.219,79	36.100	36.100	36.100	36.100	36.100
5412400 Medizinische Untersuchung	1.011,83	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	1.300,00	1.300	1.400	1.400	1.400	1.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.794,23	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	102,94	0	0	0	0	0
5454000 Aufwandsersatz	12,60	0	0	0	0	0
5455000 Aufwandsersatz	62.861,75	59.000	65.000	65.000	65.000	65.000
5456000 AWers. an so. öff. Sonderrechn	65.981,16	0	70.000	70.000	70.000	70.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	440,54	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	12.890.999,74	12.669.800	11.876.800	11.744.600	11.813.100	11.882.300
Ordentliches Ergebnis	-10.799.437,34	-9.146.700	-8.021.700	-7.848.600	-7.887.100	-7.956.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.799.437,34	-9.146.700	-8.021.700	-7.848.600	-7.887.100	-7.956.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.799.437,34	-9.146.700	-8.021.700	-7.848.600	-7.887.100	-7.956.300
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	651.515,74	712.000	766.600	771.100	775.600	780.200
4811000 Ertrag interne Leistung	651.515,74	712.000	766.600	771.100	775.600	780.200
Ergebnis	-10.147.921,60	-8.434.700	-7.255.100	-7.077.500	-7.111.500	-7.176.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	16,22	27,81	32,46	33,17	33,23	33,04
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	137.721	135.361	126.618	125.476	126.208	–
Personalintensität	%	48,71	93,00	91,63	91,48	91,48	91,48

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 05 **Pressestelle**
Teilprodukt1 01 **Pressestelle**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Pressestelle

Produktverantwortung
Kathrin Kuhlemann

Abteilung

Beschreibung

Die Pressestelle informiert die Bürgerinnen und Bürger über die Entscheidungen der politischen Gremien und das Handeln der Verwaltung. Dies geschieht indirekt über die Medien Presse, Hörfunk und Fernsehen als Mittler und direkt durch Öffentlichkeitsarbeit in Form von Broschüren der Stadt usw. Intern informiert die Pressestelle durch Medienbeobachtung und -auswertung (Informationsdienst) und berät und unterstützt als interner Dienstleister in Fragen der Medien- und Öffentlichkeitsarbeit.

Auftragsgrundlage

Grundgesetz, Landespressegesetz, Dienstanweisung f. d. Amt für Öffentlichkeitsarbeit, Allgemeine Dienstanweisung, DSGVO und Telemediengesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,037	4,037	5,037	2,500	2,500	2,500

Ziele und Kennzahlen

Kontinuierliche umfassende Informationen der Bürgerinnen und Bürger über die Entscheidungen der politischen Gremien und das Handeln der Verwaltung über die Medien als Multiplikator und die Herausgabe von Publikationen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Medienanfragen (bis 2003 zahlenmäßig nicht erfasst)	865	812	200	291	350	350
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Medien-Einladungen zu Rats- und Ausschusssitzungen	100	68	87	88	95	90



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 05 **Pressestelle**
Teilprodukt1 01 **Pressestelle**

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der regelmäßig ausgewerteten Print-Medien	8	7	7	7	7	7
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Pressetermine	136	59	71	88	80	80
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl Pressemitteilungen (ohne Kulturbüro, da selbstständige Herausgabe)	827	651	721	850	900	950
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl des digitalen Pressespiegels (seit 9/2016)	245	254	252	252	247	250
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Veröffentlichungen von Amtlichen Bekanntmachungen, Ausschreibungen und Anzeigen in Print-Medien	341	359	359	451	300	200
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
durchschnittliche Anzahl von Broschüren und anderen Publikationen, die selbst oder durch externe Dritte herausgegeben werden (ab 2016 einschl. Mitarbeit an Publikationen der Ressorts und Fachbereiche)	7	20	16	6	10	10

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 05 Pressestelle
Teilprodukt1 01 Pressestelle



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	167.692,32	279.000	181.200	183.000	184.800	186.600
5000000 Personalaufwand	167.692,32	279.000	181.200	183.000	184.800	186.600
Transferaufwendungen	0,00	200	200	200	200	200
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	200	200	200	200	200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.322,04	33.200	23.400	23.600	24.000	24.600
5412200 Reisekosten	84,60	100	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	10.700,00	10.000	10.800	11.000	11.400	12.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.547,63	2.900	3.000	3.000	3.000	3.000
5436000 GEMA, VG Wort	6.545,55	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
5438000 Öffentliche Bekanntmachung	10.710,00	10.700	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	734,26	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen	199.014,36	312.400	204.800	206.800	209.000	211.400
Ordentliches Ergebnis	-199.014,36	-312.400	-204.800	-206.800	-209.000	-211.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-199.014,36	-312.400	-204.800	-206.800	-209.000	-211.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-199.014,36	-312.400	-204.800	-206.800	-209.000	-211.400
Ergebnis	-199.014,36	-312.400	-204.800	-206.800	-209.000	-211.400

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	–	–	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	2.126	3.338	2.183	2.209	2.233	–
Personalintensität	%	62,33	76,02	88,48	88,49	88,42	88,27



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 06 **TUI**
Teilprodukt1 01 **Informationstechnik**

Fachausschuss
Ausschuss für Digitalisierung und Zukunft

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
IT

Produktverantwortung
Florian Lechtonen

Abteilung

Beschreibung

Die Stadtverwaltung betreibt ein lokales PC-Netzwerk. Hierüber werden sämtliche Büroarbeitsplätze nach einheitlichen Standards zentral mit Netzwerkdiensten (Office-Anwendungen, Internet/Intranet, Host-Zugang) und EDV-Fachanwendungen versorgt und über einen Benutzerservice unterstützt. Für Bürger und gewerbliche Kunden wird ein wachsendes Angebot web-basierter Verwaltungsdienstleistungen zur Verfügung gestellt.

Finanzen
negativ

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	13,641	17,000	17,000	21,000	21,000	20,000
Ausgaben für externe Software-Wartung [T€A]	1.114	1.369	1.526	1.705	1.754	1.856

Ziele und Kennzahlen

Bürgerinnen/Bürgern und Unternehmen wird ermöglicht, Verwaltungsdienstleistungen der Stadt Iserlohn orts- und zeitunabhängig in Anspruch zu nehmen. Eine Antragstellung ist über Online-Anträge im Serviceportal der Stadt Iserlohn möglich.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der im Internet zur Verfügung gestellten Online-Dienste	26	30	35	55	75	140

Den Dienstkräften ist die notwendige Unterstützung zu bieten, damit sie die zur Verfügung gestellte IT-Infrastruktur effektiv zur Erbringung ihrer Fachaufgaben nutzen können. Dies erfolgt durch Schulungen, Telefonsupport und direkten Support vor Ort.

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 06 **TUI**
Teilprodukt1 01 **Informationstechnik**



Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Support-Fälle pro Jahr	4.742	5.124	6.755	5.613	5.500	5.500
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Telefonsupport pro Jahr (sofortige Erledigung ohne Erfassung als Supportfall)	398	625	1.914	1.911	2.000	2.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchgeführte Berechtigungsänderungen (Useranträge) pro Jahr	2.834	3.100	2.732	2.439	2.500	2.500

Für alle städtischen Verwaltungsgebäude ist eine IT-Infrastruktur aufzubauen und störungsfrei zu betreiben.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamter digitaler Datenbestand (ohne Backups) in TB	33,3	41,4	109,6	117,9	130,0	150,0
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Clients im Netzwerk (PC, Mini-PC, Laptop)	836	999	1.143	1.266	1.300	950
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Server (virtuelle Maschinen auf physischen Hosts)	105	135	175	205	230	240



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 06 TUI
Teilprodukt1 01 Informationstechnik

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	578.492,36	352.900	668.500	352.000	192.000	98.700
4140000 Zuw. lfd. Zwecke v. Bund	32.146,80	0	0	0	0	0
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	3.234,00	69.500	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	543.111,56	283.400	668.500	352.000	192.000	98.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.550,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4421000 Verkaufserlöse	3.550,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.037,32	232.000	202.200	202.200	202.200	202.200
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	4.421,16	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200
4485000 Erstattung im Konzern	228.522,95	230.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	93,21	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	40.228,06	20.800	0	0	0	0
4571000 Auflösung so. SoPo	3.573,02	20.800	0	0	0	0
4582000 Aufl. /Herabs. Rückstellg.	36.655,04	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	855.307,74	607.700	872.700	556.200	396.200	302.900
Personalaufwendungen	1.296.326,41	1.507.400	1.539.100	1.554.400	1.569.900	1.585.700
5000000 Personalaufwand	1.296.326,41	1.507.400	1.539.100	1.554.400	1.569.900	1.585.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.530,06	18.700	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	50,00	0	0	0	0	0
5292000 Projekte	66.480,06	18.700	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	578.362,38	648.200	773.000	641.000	614.600	645.800
5711000 Abschreibung Sachanlagen	578.362,38	648.200	773.000	641.000	614.600	645.800
Transferaufwendungen	9.395,62	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	9.395,62	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.873.771,79	1.984.400	2.197.500	2.195.900	2.302.600	2.415.700
5412100 Fortbildung	8.700,70	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5412200 Reisekosten	687,14	1.400	1.000	1.000	1.000	1.000
5422100 Mieten KIM	146.300,00	94.800	102.000	104.400	108.100	114.200
5431100 Büromaterial	24.226,34	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	667,72	600	700	700	700	700
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	12.690,63	7.500	10.000	10.000	10.000	10.000
5453000 Aufwendungsersatz	1.265.165,52	1.167.100	1.195.000	1.254.000	1.317.000	1.383.000
5457000 Aufwendungsersatz	414.916,28	674.000	853.000	790.000	830.000	871.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	417,46	1.000	800	800	800	800
Ordentliche Aufwendungen	3.824.386,26	4.169.600	4.520.500	4.402.200	4.498.000	4.658.100
Ordentliches Ergebnis	-2.969.078,52	-3.561.900	-3.647.800	-3.846.000	-4.101.800	-4.355.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.969.078,52	-3.561.900	-3.647.800	-3.846.000	-4.101.800	-4.355.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.969.078,52	-3.561.900	-3.647.800	-3.846.000	-4.101.800	-4.355.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.059,77	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4811000 Ertrag interne Leistung	5.059,77	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Ergebnis	-2.964.018,75	-3.558.900	-3.644.800	-3.843.000	-4.098.800	-4.352.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	22,36	14,57	19,31	12,63	8,81	6,50
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	40.858	44.547	48.193	47.032	48.056	—
Personalintensität	%	31,75	33,40	31,31	32,47	32,10	31,31

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5453000 - AWers. an Zweckverb. :

In diesem Sachkonto sind die Aufwendungen für die Verbandsumlage der Südwestfalen-IT sowie die Kosten der durch die S-IT bereitgestellten

Produktgruppe	01	Innere Verwaltung
Produkt	06	TUI
Teilprodukt1	01	Informationstechnik



Fachanwendungen und Services enthalten.

Sachkonto 5457000 - AWers. an priv. Untern. :

In diesem Sachkonto sind sämtliche zentrale Anwendungen sowie Fachanwendungen, die nicht durch die S-IT, sondern durch Dritte bereitgestellt werden berücksichtigt. Im Übrigen sind darin Dienstleistungen aufgrund von Wartungs- und Supportverträgen mit Softwareherstellern oder Systemhäusern für Arbeiten an Fachanwendungen oder zentralen Komponenten sowie Systemen vorgesehen.



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 06 TUI
Teilprodukt1 01 Informationstechnik

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.239,86	23.730	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	83.239,86	23.730	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	193.505,81	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	714.726,39	1.029.165	930.850	0	660.000	660.000	660.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	908.232,20	1.029.165	930.850	0	660.000	660.000	660.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-824.992,34	-1.005.435	-930.850	0	-660.000	-660.000	-660.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-824.992,34	-1.005.435	-930.850	0	-660.000	-660.000	-660.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I01600002 Informationstechnik									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-0,7	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-0,7	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,7	41,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	616,3	531,8	932,5	930,9	0,0	660,0	660,0	660,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	616,3	531,8	932,5	930,9	0,0	660,0	660,0	660,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	617,3	532,8	932,5	930,9	0,0	660,0	660,0	660,0
Saldo I01600002 Informationstechnik	0,0	-618,0	-491,5	-932,5	-930,9	0,0	-660,0	-660,0	-660,0
I01600006 IT Ausstattung RS Bömberg									
für Baumaßnahmen	0,0	102,9	102,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	102,9	102,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-144,0	176,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-144,0	176,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-41,1	278,9	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I01600006 IT Ausstattung RS Bömberg	0,0	41,1	-278,9	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I01600007 IT Ausstattung GGT									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I01600007 IT Ausstattung GGT	0,0	-3,8	-3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I01600008 a-Bus-New Mobility Lab									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-26,4	41,9	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-26,4	41,9	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-26,4	41,9	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	47,6	47,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	47,6	47,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-82,2	3,2	29,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-82,2	3,2	29,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe **01** **Innere Verwaltung**
Produkt **06** **TUI**
Teilprodukt1 **01** **Informationstechnik**



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-34,6	50,8	29,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I01600008 a-Bus-New Mobility Lab	0,0	8,2	-8,9	-5,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I01600009 Telefonanlage									
für Baumaßnahmen	0,0	42,0	42,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	42,0	42,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	37,0	0,0	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	37,0	0,0	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	79,0	42,0	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I01600009 Telefonanlage	0,0	-79,0	-42,0	-37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-651,5	-825,0	-1.005,4	-930,9	0,0	-660,0	-660,0	-660,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-01600002 - Informationstechnik:

Erneuerung von Endgeräten (PCs, Laptops, Drucker, Scanner, Bildschirm etc.) 228.725,00 €

Zentrale Hardwarekomponenten (Netzwerk, Storage, Backup etc.) 214.150,00 €

Zentrale Software/Lizenzen (GroupWare, Storage-/Backupverwaltung, Virtualisierung etc.) 263.950,00 €

Software/Lizenzen Fachbereiche (Schnittstellen, Fachanwendungen etc.) 99.500,00 €



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 07 **Recht und Versicherungen**
Teilprodukt1 01 **Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)**

Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Recht

Produktverantwortung
Ansgar Bochynek

Abteilung

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst die Unterstützung und Beratung von gemeindlichen Gremien, Verwaltungsleitung und sonstiger Verwaltung in allen, insbesondere grundlegenden rechtlichen Fragen, die gerichtliche und außergerichtliche Vertretung der Stadt und dritter Einrichtungen in allen Rechtsangelegenheiten einschließlich Forderungsdurchsetzung und Schadensbearbeitung, die umfassende Versicherungsverwaltung für Stadt und Dritte durch Sicherstellung ausreichenden Versicherungsschutzes und laufende Betreuung sowie die Referendarausbildung. Im Rahmen der Umorganisation wurde diesem Produkt ab dem 01.02.2010 die Zentrale Textverarbeitung zugeordnet.

Auftragsgrundlage

Organisationsentscheidung des Bm. zur Schaffung dieser Einrichtung, Aufgabenerledigung für Dritte aufgrund vertragsähnlicher Rechtsbeziehung nach in Abstimmung mit dem Rat getroffenen Entschluss des Bm. Referendarausbildung als freiwillige Aufgabe sowie spezialgesetzliche Regelungen (z. B. SGB).

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	8,000	9,000	10,000	9,000	9,000	9,000
Zahl der verwaltungs- und sozialgerichtlichen Streitigkeiten (neue Verfahren je Jahr)	58	98	54	77	100	100
Zahl der zivil- und arbeitsgerichtlichen Verfahren (neue Verfahren je Jahr)	35	37	61	75	70	80
Zahl der geltend gemachten zivilrechtlichen Forderungen	1.383	623	700	1.000	1.000	1.000
Zahl der eingeleiteten gerichtlichen Mahnverfahren	533	548	600	1.000	1.000	1.000
Zahl der ausgebildeten Referendare	2	4	5	3	3	3
Ausbildungsdauer für Referendare in Monaten (kumuliert)	6	13	15	9	9	9
Refinanzierung durch Dritte für Rechtsberatung [T€/a]	239	220	165	240	243	260
regulierte Sachversicherungsschäden für Gebäude, Inventar und Ausstellungen [Anzahl]	57	47	37	69	50	50

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 07 Recht und Versicherungen
Teilprodukt1 01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)



Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
regulierte Sachversicherungsschäden für Gebäude, Inventar und Ausstellungen [T€/a]	190	166	212	205	250	250
Anzahl Schadenfälle Haftpflicht allgemein	48	41	51	57	35	35
Schäden Haftpflicht allgemein [T€/a]	162	153	83	184	150	180
Anzahl Schadenfälle Haftpflicht Kfz	38	38	39	23	30	30
Schäden Haftpflicht Kfz [T€/a]	133	174	140	74	55	60
Anzahl Schadenfälle Kasko	89	78	73	112	100	100
Schäden Kasko [T€/a]	119	118	190	228	120	130
Schadenssummen regulierter Eigenschäden [T€/a]	17	5	10	35	40	40
Anzahl der diktierten Minuten in der ZTV	14.060	12.832	12.206	10.055	10.000	12.000
Bearbeitungszeit der sonstigen in der ZTV bearbeiteten Aufträge (keine Diktate) in Minuten, Erfassung ab 2006	11.210	20.420	12.575	64.595	80.000	80.000



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 07 Recht und Versicherungen
Teilprodukt1 01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216,00	400	400	400	400	400
4311000 Verwaltungsgebühren	216,00	400	400	400	400	400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	746.148,88	1.258.000	1.278.000	1.278.000	1.278.000	1.278.000
4430000 Erlöse Personalgestaltung	200.984,76	240.000	260.000	260.000	260.000	260.000
4461100 Leistungsentgelte	21.062,66	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4461200 Versicherungsleistungen	524.101,46	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	847.985,31	854.460	957.000	957.000	957.000	957.000
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	11.652,82	11.660	16.000	16.000	16.000	16.000
4485000 Erstattung im Konzern	828.259,07	830.000	932.000	932.000	932.000	932.000
4486000 Kostenerst. v. öff. So-RG	3.206,46	3.300	3.500	3.500	3.500	3.500
4487000 Kostenerstattung	4.641,99	4.600	5.200	5.200	5.200	5.200
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	224,97	4.900	300	300	300	300
Sonstige ordentliche Erträge	34.650,01	0	0	0	0	0
4521000 Steuererstattungen	0,01	0	0	0	0	0
4582000 Auflösung Rückstellung	34.650,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.629.000,20	2.112.860	2.235.400	2.235.400	2.235.400	2.235.400
Personalaufwendungen	684.578,17	770.200	801.700	809.800	817.900	826.100
5000000 Personalaufwand	684.578,17	770.200	801.700	809.800	817.900	826.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	858.373,31	1.062.500	945.500	945.500	945.500	945.500
5211000 Bauunterhaltung	199.211,20	445.500	245.500	245.500	245.500	245.500
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	659.162,11	617.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Transferaufwendungen	61,20	400	400	400	400	400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	61,20	400	400	400	400	400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.290.650,40	1.933.000	2.030.800	2.031.400	2.032.300	2.033.800
5412100 Fortbildung	1.018,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	477,50	600	600	600	600	600
5422100 Mieten KIM	24.500,00	23.000	24.800	25.400	26.300	27.800
5422200 sonstige Mieten	600,00	600	600	600	600	600
5433000 Bücher, Zeitschriften	3.152,52	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	192,50	0	0	0	0	0
5442000 Versicherungen KFZ	313.695,14	314.000	350.000	350.000	350.000	350.000
5442100 Sonstige Versicherungen	958.160,83	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	600,00	300	300	300	300	300
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	75.798,88	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5445000 Schadensfälle	912.455,03	530.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Ordentliche Aufwendungen	3.833.663,08	3.766.100	3.778.400	3.787.100	3.796.100	3.805.800
Ordentliches Ergebnis	-2.204.662,88	-1.653.240	-1.543.000	-1.551.700	-1.560.700	-1.570.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.204.662,88	-1.653.240	-1.543.000	-1.551.700	-1.560.700	-1.570.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.204.662,88	-1.653.240	-1.543.000	-1.551.700	-1.560.700	-1.570.400
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.001,17	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
4811000 Ertrag interne Leistung	27.001,17	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
Ergebnis	-2.177.661,71	-1.633.340	-1.523.100	-1.531.800	-1.540.800	-1.550.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	42,49	56,10	59,16	59,03	58,89	58,74
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	40.957	40.236	40.281	40.460	40.557	–
Personalintensität	%	14,36	17,07	17,69	17,83	17,97	18,10

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 08 **Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune**
Teilprodukt1 01 **Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Gleichstellungsstelle

Produktverantwortung
Patricia da Cruz Santos

Abteilung

Beschreibung

Innerhalb der Verwaltung werden die Gleichstellung von Frauen und Männern und die Rolle der Gleichstellungsbeauftragten in diesem Prozess durch das LGG definiert. Die frühzeitige Beteiligung an organisatorischen, sozialen und personellen Maßnahmen, Mitwirkung in verschiedenen Gremien und Beratung von Beschäftigten soll die Verwaltung dabei unterstützen, die Chancengleichheit beider Geschlechter in allen Bereichen zu verwirklichen.

In der Kommune geht es neben einer Sensibilisierung für gleichstellungsrelevante Themen durch Öffentlichkeitsarbeit, Bildungs- und Kulturveranstaltungen auch darum, Konzepte zu entwickeln, die die Lebenssituation und die Entwicklungsmöglichkeiten insbesondere von Frauen und Mädchen verbessern. Dazu gehören Einzelberatung und Gruppenangebote ebenso wie Netzwerk- und Gremienarbeit.

Auftragsgrundlage

LGG NW, Art. 3 Abs. 2 GG, § 5 GO NRW, Hauptsatzung der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,500	1,500	1,500	1,500	1,793	1,793
Auswahlverfahren	20	20	30	150	50	150
Fallzahl Einzelberatung (intern)	20	15	15	25	25	25
Einzeltermine Gremien/Projekte	70	50	60	70	70	70
Summe Veranstaltungstermine	70	40	60	70	70	70
Gremien (Koordination bei GSt)	3	3	3	3	3	3
Langfristige Projekte	3	3	3	3	3	3
Gruppenangebote	5	0	4	5	5	5
Fallzahl Einzelberatung (extern)	90	60	80	100	90	100



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 08 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune
Teilprodukt1 01 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.290,01	3.800	2.300	2.300	2.300	2.300
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	0	300	300	300	300
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	300	200	200	200	200
4423001 Eintrittsgelder n. steuerpf.	0,00	3.400	1.700	1.700	1.700	1.700
4461100 Leistungsentgelte	20,00	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	100	100	100	100	100
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	3.270,01	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	3.290,01	3.800	2.300	2.300	2.300	2.300
Personalaufwendungen	121.786,56	154.600	154.000	155.600	157.200	158.800
5000000 Personalaufwand	121.786,56	154.600	154.000	155.600	157.200	158.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
5292000 Projekte	0,00	500	500	500	500	500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.432,85	11.500	10.100	10.200	10.400	10.700
5411000 Personalaufwand	43,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5412100 Fortbildung	101,15	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	50,10	500	500	500	500	500
5422100 Mieten KIM	5.500,00	5.100	5.500	5.600	5.800	6.100
5433000 Bücher, Zeitschriften	54,00	0	0	0	0	0
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	197,63	300	300	300	300	300
5494000 Bewirtung und Unterbringung	50,24	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
5495000 Werbekosten	2.436,73	600	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen	130.219,41	166.600	164.600	166.300	168.100	170.000
Ordentliches Ergebnis	-126.929,40	-162.800	-162.300	-164.000	-165.800	-167.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-126.929,40	-162.800	-162.300	-164.000	-165.800	-167.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-126.929,40	-162.800	-162.300	-164.000	-165.800	-167.700
Ergebnis	-126.929,40	-162.800	-162.300	-164.000	-165.800	-167.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	2,53	2,28	1,40	1,38	1,37	1,35
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.391	1.780	1.755	1.777	1.796	–
Personalintensität	%	86,03	86,91	87,97	87,97	87,92	87,82

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 09 **Finanzverwaltung**
Teilprodukt1 01 **Finanzmanagement**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing / Christian Aßheuer

Abteilung

Beschreibung

Im Rahmen des Produktes erfolgt die finanzwirtschaftliche Abwicklung des städtischen Haushalts. Hierzu gehören das Verfahren zur Aufstellung des Haushalts, ein wirksames Finanzcontrolling, die Haushaltssicherung, die mittelfristige Finanzplanung sowie die Finanzbuchhaltung, die Zahlungsabwicklung und die Vollstreckung.

Auftragsgrundlage

GO; KomHVO; GemKVO; EigVO

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	30,255	32,255	31,755	31,755	32,755	32,755

Ziele und Kennzahlen

Aufstellen eines ausgeglichenen Haushaltes

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abweichung vom Haushaltsausgleich in T€ (Überschuss = +, Defizit = -)	-4.989	-7.512	435	183	-9.552	-17.206

Korrekte und zeitnahe Verbuchung der Finanzvorfälle unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Hierzu ist die Zahl der automatisierten Buchungsvorgänge zu erhöhen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 09 **Finanzverwaltung**
Teilprodukt1 01 **Finanzmanagement**

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der automatisierten Buchungsvorgänge am Buchungsaufkommen in Prozent	80	85	85	90	85	90

Durch ein intensives Finanzcontrolling soll die Ausführung des Haushalts überwacht werden. Hierzu werden dem Rat und dem Finanzausschuss unterjährige Budgetberichte vorgelegt. Auf dieser Grundlage können ggf. Steuerungsmaßnahmen ergriffen werden.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abweichungen von den Budgetvorgaben in T€	-1.208	2.150	16.164	17.047	0	0

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 09 Finanzverwaltung
Teilprodukt1 01 Finanzmanagement



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-699.963,17	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	-699.963,17	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115,58	0	0	0	0	0
4312100 Mahngebühren	-115,58	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	1.200	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.248,66	0	0	0	0	0
4485000 Erstattung im Konzern	800,00	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	2.448,66	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	138.426,96	620.200	620.200	620.200	620.200	620.200
4540000 Veräuß. v. Grundst. /Gebäude	-284.790,00	0	0	0	0	0
4542000 Veräuß. VG > 410 EURO	-95.419,00	0	0	0	0	0
4560000 Zwangsgelder	2.500,00	0	0	0	0	0
4562000 Säumniszuschläge u. ähnliches	228.128,21	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
4562100 Mahn- und Vollstreckungskosten	242.420,89	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
4565000 sonstige Erträge	20.192,83	200	200	200	200	200
4582000 Auflösung Rückstellung	14.423,37	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	10.970,66	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-558.403,13	622.700	622.700	622.700	622.700	622.700
Personalaufwendungen	1.758.481,52	2.085.800	2.221.900	2.244.100	2.266.400	2.289.000
5000000 Personalaufwand	1.758.481,52	2.085.800	2.221.900	2.244.100	2.266.400	2.289.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.410,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	2.410,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.500,00	11.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5711000 Abschreibung Sachanlagen	-104.472,49	11.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5712000 Abschreibungen GWG	105.972,49	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	132.580,15	141.800	141.800	141.800	141.800	141.800
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	7.670,00	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	124.910,15	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	200	200	200	200	200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.478.975,49	330.100	337.400	342.600	350.800	364.200
5412200 Reisekosten	1.750,20	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	260.617,07	207.600	223.400	228.600	236.800	250.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.584,60	500	1.600	1.600	1.600	1.600
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	43.968,04	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	959,00	0	0	0	0	0
5439200 Ausgleich Kassenfehlbestand	67,18	0	0	0	0	0
5439300 Prüfungskosten	63.679,40	72.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	160,00	0	0	0	0	0
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	1.326,66	3.800	1.500	1.500	1.500	1.500
5446000 Verl. a. d. Abg. v. Verm. Gegenstän.	-2.036.617,02	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	150.995,93	0	0	0	0	0
5474000 Einst. u. Zuschreibung Sopo	32.306,07	0	0	0	0	0
5477000 Abschreibungen auf Forderungen	227,38	0	0	0	0	0
5499000 Kosten Verwaltungstätigkeit	0,00	300	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	415.996,18	2.579.200	2.712.600	2.740.000	2.770.500	2.806.500
Ordentliches Ergebnis	-974.399,31	-1.956.500	-2.089.900	-2.117.300	-2.147.800	-2.183.800
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,08	0	0	0	0	0
5517000 Zinsen an Kreditinstitute	0,08	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,08	0	0	0	0	0



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 09 Finanzverwaltung
Teilprodukt1 01 Finanzmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Finanzergebnis	-0,08	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-974.399,39	-1.956.500	-2.089.900	-2.117.300	-2.147.800	-2.183.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-974.399,39	-1.956.500	-2.089.900	-2.117.300	-2.147.800	-2.183.800
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.749,30	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4811000 Ertrag interne Leistung	7.749,30	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	0	0	0	0	0
5811000 Kosten interner Leistungsbezug	10.000,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-976.650,09	-1.949.500	-2.082.900	-2.110.300	-2.140.800	-2.176.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	21,27	24,14	22,96	22,73	22,48	22,19
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	26.203	27.556	28.919	29.274	29.599	—
Personalintensität	%	71,70	79,64	79,57	79,57	79,47	79,24

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 09 Finanzverwaltung
Teilprodukt1 01 Finanzmanagement



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	200.000	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-200.000	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-200.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02110001 Anschaffung Kassenautomat									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02110001 Anschaffung Kassenauto- mat	0,0	-200,0	0,0	-200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-200,0	0,0	-200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 09 **Finanzverwaltung**
Teilprodukt1 02 **Erhebung von Steuern und Abgaben**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Steuern und Gebühren

Produktverantwortung
Carsten Goch

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst das Festsetzen von Gemeindesteuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer, Vergnügungssteuer, Steuer auf kommerzielle Angebote sexueller Art, Zweitwohnungssteuer und Hundesteuer) und von grundstücksbezogenen Benutzungsgebühren (Abfallbeseitigung und Entwässerung). Hierzu gehört auch die Bearbeitung von Anträgen auf Stundung, Niederschlagung und Erlass. Bei der Abfallbeseitigung kommt die Entgegennahme und Bearbeitung der Aufstellungs- und Änderungsanträge für Abfallgefäße hinzu.

Auftragsgrundlage

Steuergesetzgebung, diverse Satzungen der Stadt Iserlohn, Kommunalabgabengesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4.785	4.785	4.785	31.755	5.785	5.785
Anzahl der Gewerbesteuerbescheide	9.543	5.865	4.891	5.311	5.000	5.000
Anzahl der Bescheide für Grundsteuer B	35.898	35.292	35.434	35.358	35.500	35.500
Anzahl der Vergnügungssteuerbescheide	187	122	73	92	75	75
Anzahl der Hundesteuerbescheide	6.609	6.583	6.903	6.773	6.950	6.950
Anzahl der Zweitwohnungssteuerbescheide (ab 2010)	249	214	206	169	210	210
Anzahl der Bescheide für Steuer auf sex. Angebote (ab 2011)	49	122	17	55	50	50
Anzahl der Bescheide für Wettbürosteuer (ab 2016)	15	8	6	9	0	0

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 09 Finanzverwaltung
Teilprodukt1 02 Erhebung von Steuern und Abgaben



Ziele und Kennzahlen

Rechtzeitige und vollständige Festsetzung und Erhebung aller Steuern durch Steuerbescheide

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:

Anzahl der Steuerpflichtigen (Datenerfassung ab 2014)

Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
52.550	48.206	47.530	47.767	47.785	47.785



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 09 Finanzverwaltung
Teilprodukt1 02 Erhebung von Steuern und Abgaben

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.042,55	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
4311000 Verwaltungsgebühren	1.042,55	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Ordentliche Erträge	1.042,55	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Personalaufwendungen	253.349,10	377.500	410.200	414.400	418.600	422.800
5000000 Personalaufwand	253.349,10	377.500	410.200	414.400	418.600	422.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200	0	0	0	0
5281000 Wareneinkauf	0,00	1.200	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.051,39	25.100	26.400	26.800	27.500	28.600
5422100 Mieten KIM	18.700,00	17.600	18.900	19.300	20.000	21.100
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	400	400	400	400	400
5457000 AWers. an priv. Untern	12.966,39	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	385,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	285.400,49	403.800	436.600	441.200	446.100	451.400
Ordentliches Ergebnis	-284.357,94	-402.600	-435.400	-440.000	-444.900	-450.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-284.357,94	-402.600	-435.400	-440.000	-444.900	-450.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-284.357,94	-402.600	-435.400	-440.000	-444.900	-450.200
Ergebnis	-284.357,94	-402.600	-435.400	-440.000	-444.900	-450.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,37	0,30	0,27	0,27	0,27	0,27
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	3.049	4.314	4.655	4.714	4.766	—
Personalintensität	%	76,06	84,99	85,73	85,70	85,61	85,45

Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 10 **Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes**
Teilprodukt1 01 **Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Stadtmarketing, Einkauf und Servicebetriebe

Produktverantwortung
Thomas Pütter

Abteilung

Beschreibung

Der Bereich Zentraler Einkauf und Servicebetriebe bietet in seinem Produkt "Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes" Serviceleistungen innerhalb der Stadt Iserlohn an, die von allen Organisationseinheiten gleichermaßen zur Erledigung ihrer Aufgaben benötigt werden. Zu den Leistungen des Bereiches zählen insbesondere der Zentrale Einkauf (inkl. Beratung); Druckerei-, Post-, Boten-, Transport- und Auskunftsdienste; Bereitstellung von TK-Anlagen; die Telefonzentrale sowie die Verwaltung des Fuhrparks und der Stellplätze.

Auftragsgrundlage

Verdingungsordnung für Leistungen (VOL); Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB); Dienstanweisung für das Vergabewesen; Vergabegrundsätze nach der Gemeindehaushaltsverordnung; Festlegungen/Festsetzungen in Haushaltsplänen; Budgetbuch; Tariftreue- und Vergabegesetz

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	12,127	14,126	15,542	15,542	19,042	19,042
Anzahl der gedruckten schwarz-weiß-Seiten in der Druckerei	1.180.358	1.072.000	1.050.000	1.040.000	1.200.000	1.150.000
Anzahl der gedruckten farbigen Seiten in der Druckerei	125.650	123.000	90.000	145.000	160.000	155.000
Anzahl der Telefon-Nebenstellen des Hauptanschlusses 217-0	1.050	1.100	1.028	1.044	1.100	1.050
Anzahl der sonstigen Telefon-Amtsanschlüsse	180	189	195	200	200	200
Anzahl der Handys	317	498	502	602	565	610
Kosten der Telekommunikation in €	158.060	199.000	222.000	284.823	255.800	305.000

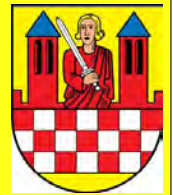


Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes
Teilprodukt1 01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.181,30	20.800	58.300	55.800	51.100	50.100
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	31.276,60	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	26.904,70	20.800	58.300	55.800	51.100	50.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.069,00	60.100	63.600	63.600	63.600	63.600
4411100 Stellplatzvermietung	70.068,70	0	0	0	0	0
4411105 Stellplatzvermietung	0,00	60.000	63.500	63.500	63.500	63.500
4460000 Ersätze Telefonkosten	0,30	100	100	100	100	100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.605,00	35.100	31.600	31.600	31.600	31.600
4485000 Erstattung im Konzern	33.338,47	32.000	28.000	28.000	28.000	28.000
4485005 Kostenerstatt. v. verb. UN 19%	0,00	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	17.266,53	600	600	600	600	600
Sonstige ordentliche Erträge	3.204,83	13.600	3.600	10.600	17.600	24.600
4542000 Veräuß. VG > 410 EURO	100,00	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	429,24	13.600	3.600	10.600	17.600	24.600
4582000 Aufl. /Herabs. Rückstellg.	2.675,59	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	182.060,13	129.600	157.100	161.600	163.900	169.900
Personalaufwendungen	862.736,85	997.600	1.270.200	1.283.000	1.295.900	1.308.900
5000000 Personalaufwand	862.736,85	997.600	1.270.200	1.283.000	1.295.900	1.308.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.493,90	144.000	106.000	86.000	86.000	86.000
5242000 Reinigungskosten	10.857,24	25.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5255300 Geschäftsausstattung	6.589,04	12.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5279000 Verwaltungsaufwand	2.963,11	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	72.084,51	104.000	90.000	70.000	70.000	70.000
Bilanzielle Abschreibungen	76.538,33	72.200	94.800	100.000	96.100	95.900
5711000 Abschreibung Sachanlagen	76.538,33	72.200	94.800	100.000	96.100	95.900
Transferaufwendungen	12.996,92	12.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	12.996,92	12.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	926.882,92	985.000	1.016.000	1.021.600	1.029.900	1.042.900
5412200 Reisekosten	113,20	400	400	400	400	400
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	895,92	42.200	32.000	32.000	32.000	32.000
5422100 Mieten KIM	185.700,00	186.200	200.400	205.000	212.300	224.300
5422200 sonstige Mieten	75.156,49	75.000	83.000	83.000	83.000	83.000
5431100 Büromaterial	35.963,32	75.000	79.000	80.000	81.000	82.000
5432100 Telefon	260.697,28	260.000	290.000	290.000	290.000	290.000
5432200 Internetgebühren	24.124,96	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	9.903,55	10.200	10.200	10.200	10.200	10.200
5434000 Porto	262.640,78	240.000	260.000	260.000	260.000	260.000
5435000 Rundfunkgebühren	10.636,56	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	57.896,68	50.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	3.154,18	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Ordentliche Aufwendungen	1.971.648,92	2.210.800	2.537.000	2.540.600	2.557.900	2.583.700
Ordentliches Ergebnis	-1.789.588,79	-2.081.200	-2.379.900	-2.379.000	-2.394.000	-2.413.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.789.588,79	-2.081.200	-2.379.900	-2.379.000	-2.394.000	-2.413.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.789.588,79	-2.081.200	-2.379.900	-2.379.000	-2.394.000	-2.413.800
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.011,67	62.400	62.400	62.400	62.400	62.400
4811000 Ertrag interne Leistung	63.011,67	62.400	62.400	62.400	62.400	62.400
Ergebnis	-1.726.577,12	-2.018.800	-2.317.500	-2.316.600	-2.331.600	-2.351.400

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes
Teilprodukt1 01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	9,23	5,86	6,19	6,36	6,41	6,58
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	21.064	23.620	27.047	27.143	27.328	–
Personalintensität	%	41,29	42,17	45,90	46,30	46,45	46,45



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes
Teilprodukt1 01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	226.521,48	28.400	7.000	0	7.000	7.000	7.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	226.521,48	28.400	7.000	0	7.000	7.000	7.000
für Baumaßnahmen	592,62	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	287.901,94	359.600	244.000	0	39.000	39.000	39.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	288.494,56	359.600	244.000	0	39.000	39.000	39.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-61.973,08	-331.200	-237.000	0	-32.000	-32.000	-32.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-61.973,08	-331.200	-237.000	0	-32.000	-32.000	-32.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02500001 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	123,5	93,5	110,0	115,0	0,0	15,0	15,0	15,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	123,5	93,5	110,0	115,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	123,5	93,5	110,0	115,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Saldo I02500001 Erwerb von Inventar	0,0	-123,5	-93,5	-110,0	-115,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
I02500004 Erwerb von Mobiliar / behindertenger. Arbeitsplatz									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-1,7	0,3	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	7,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-2,0	0,0	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	7,0
6818000 Inv.-Zuwendungen übr. Bereiche	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-1,7	0,3	7,0	7,0	0,0	7,0	7,0	7,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,3	0,3	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
Saldo I02500004 Erwerb von Mobiliar / behindertenger. Arbeitsplatz	0,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
I02500007 Erwerb von Smartphones									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	10,1	5,9	19,2	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	10,1	5,9	19,2	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	10,1	5,9	19,2	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Saldo I02500007 Erwerb von Smartphones	0,0	-10,1	-5,9	-19,2	-15,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
I02500008 Einrichtung Bömberg									
für Baumaßnahmen	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	48,2	188,2	150,0	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	48,2	188,2	150,0	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	48,8	188,8	150,0	75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02500008 Einrichtung Bömberg	0,0	-48,8	-188,8	-150,0	-75,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02500009 Einrichtung Bürgerbüro									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes
Teilprodukt1 01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02500009 Einrichtung Bürgerbüro	0,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02500010 E-Bike Beschaffung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02500010 E-Bike Beschaffung	0,0	-20,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02500011 Erwerb CO2-Messgeräte									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	204,8	204,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	204,8	204,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	204,8	204,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02500011 Erwerb CO2-Messgeräte	0,0	204,8	204,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02500012 Lastenräder									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	42,8	21,4	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	42,8	21,4	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	42,8	21,4	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,4	0,0	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,4	0,0	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,4	0,0	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02500012 Lastenräder	0,0	21,4	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-8,2	-62,0	-331,2	-237,0	0,0	-32,0	-32,0	-32,0



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 11 **Ausschreibungen, Submissionen**
Teilprodukt1 01 **Ausschreibungen, Submissionen**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Renate Smarza

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt "Ausschreibungen, Submissionen" umfasst zunächst die Vorbereitung von Ausschreibungen und den Versand der Ausschreibungsunterlagen. Die Submissionen werden im Weiteren vorbereitet und durchgeführt sowie die abgegebenen Angebote formell und rechnerisch geprüft.

Auftragsgrundlage

Verfahrensordnung für die Vergabe öffentlicher Liefer- und Dienstleistungen unterhalb der EU-Schwellenwerte (Unterschwellenvergabeordnung - UVgO); Verordnung über die Vergabe öffentlicher Aufträge (Vergabeordnung - VGV); Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen (VOB); Dienstanweisung für das Vergabewesen; Vergabegrundsätze nach der Gemeindehaushaltsverordnung

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,710	1,710	1,710	2,200	2,710	1,660
Anzahl der Submissionen in der ZVSt.	331	244	274	217	230	200

Ziele und Kennzahlen

Alle Submissionsverfahren werden unabhängig und ordnungsgemäß durchgeführt.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	positiv	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Beanstandungsquote in %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verfahrensfehlerquote in %	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe **01** **Innere Verwaltung**
Produkt **11** **Ausschreibungen, Submissionen**
Teilprodukt1 **01** **Ausschreibungen, Submissionen**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	127.452,15	177.700	106.700	107.700	108.700	109.700
5000000 Personalaufwand	127.452,15	177.700	106.700	107.700	108.700	109.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.138,30	7.600	8.200	8.400	8.700	9.200
5422100 Mieten KIM	9.000,00	7.400	8.000	8.200	8.500	9.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	138,30	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	136.590,45	185.300	114.900	116.100	117.400	118.900
Ordentliches Ergebnis	-136.590,45	-185.300	-114.900	-116.100	-117.400	-118.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-136.590,45	-185.300	-114.900	-116.100	-117.400	-118.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-136.590,45	-185.300	-114.900	-116.100	-117.400	-118.900
Ergebnis	-136.590,45	-185.300	-114.900	-116.100	-117.400	-118.900

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.459	1.980	1.225	1.240	1.254	—
Personalintensität	%	54,55	64,49	77,02	76,92	76,75	76,45



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 12 **Rechnungsprüfungen**
Teilprodukt1 01 **Rechnungsprüfungen**

Fachausschuss

Rechnungsprüfungsausschuss

Ressort

Haupt- und Personalausschuss

Produktverantwortung

Markus Dederich

Abteilung**Beschreibung**

Die Rechnungsprüfung prüft als neutrale Institution das Verwaltungshandeln auf Ordnungsmäßigkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit, ermittelt Defizite und analysiert deren Ursachen. Zur Verbesserung der Aufgabenerledigung werden konkrete Hinweise gegeben. Die Rechnungsprüfung leistet zusätzlich durch Beratung einen Beitrag zur ordnungsgemäßen und wirtschaftlichen Aufgabenerledigung der Verwaltung.

Auftragsgrundlage

10. Teil der Gemeindeordnung NRW (GO. NRW)
Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	7,000	7,000	7,000	8,000	9,000	8,000

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 12 Rechnungsprüfungen
Teilprodukt1 01 Rechnungsprüfungen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	450,00	450	500	500	500	500
4461100 Leistungsentgelte	450,00	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	450	500	500	500	500
Ordentliche Erträge	450,00	450	500	500	500	500
Personalaufwendungen	704.271,32	747.000	786.900	794.700	802.500	810.400
5000000 Personalaufwand	704.271,32	747.000	786.900	794.700	802.500	810.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	2.000	2.400	2.400	2.400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	1.000	2.000	2.400	2.400	2.400
Transferaufwendungen	12,24	100	100	100	100	100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	12,24	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.846,21	41.800	49.450	45.950	45.950	47.150
5412100 Fortbildung	5.787,81	3.300	8.000	4.000	3.300	3.300
5412200 Reisekosten	45,00	400	400	400	400	400
5422100 Mieten KIM	20.400,00	19.100	20.500	21.000	21.700	22.900
5433000 Bücher, Zeitschriften	575,30	600	600	600	600	600
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	0,00	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
5439300 Prüfungskosten	11.888,10	12.000	13.500	13.500	13.500	13.500
5443000 Mitgliedsbeiträge	150,00	150	200	200	200	200
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	0,00	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
Ordentliche Aufwendungen	743.129,77	789.900	838.450	843.150	850.950	860.050
Ordentliches Ergebnis	-742.679,77	-789.450	-837.950	-842.650	-850.450	-859.550
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-742.679,77	-789.450	-837.950	-842.650	-850.450	-859.550
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-742.679,77	-789.450	-837.950	-842.650	-850.450	-859.550
Ergebnis	-742.679,77	-789.450	-837.950	-842.650	-850.450	-859.550

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.939	8.439	8.939	9.008	9.091	—
Personalintensität	%	85,06	85,11	84,21	84,58	84,62	84,55



Produktgruppe 01 **Innere Verwaltung**
Produkt 13 **Personalvertretungen**
Teilprodukt1 01 **Personalvertretungen**

Fachausschuss

Haupt- und Personalausschuss

Ressort

Personalrat

Produktverantwortung

Christoph Bühner für Personalvertretung
Anja Ketzer für Schwerbehindertenvertretung

Abteilung**Beschreibung**

Die Personalvertretung beinhaltet eine vertrauensvolle Zusammenarbeit mit der Dienststelle zur Erfüllung der dienstlichen Aufgaben und zum Wohle der Beschäftigten im Rahmen der Gesetze und Tarifverträge. Die Beteiligungsrechte werden zum Wohle der Beschäftigten wahrgenommen.

Auftragsgrundlage

LPVG NW u. a.

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt (inkl. 4 Stellen für freigestellte Personalratsmitglie- der)	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500

Produktgruppe **01** **Innere Verwaltung**
Produkt **13** **Personalvertretungen**
Teilprodukt1 **01** **Personalvertretungen**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
Personalaufwendungen	395.468,22	358.500	367.300	370.900	374.600	378.300
5000000 Personalaufwand	395.468,22	358.500	367.300	370.900	374.600	378.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.914,00	10.800	10.500	10.500	10.500	10.500
5292000 Projekte	4.914,00	10.800	10.500	10.500	10.500	10.500
Transferaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.138,05	36.550	39.200	39.600	40.300	41.400
5412100 Fortbildung	3.342,17	14.700	15.700	15.700	15.700	15.700
5412200 Reisekosten	2.251,12	2.600	3.000	3.000	3.000	3.000
5422100 Mieten KIM	18.200,00	17.100	18.400	18.800	19.500	20.600
5433000 Bücher, Zeitschriften	786,39	1.100	1.300	1.300	1.300	1.300
5491000 Verfügungsmittel	522,67	850	800	800	800	800
5494000 Bewirtung und Unterbringung	35,70	200	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	425.520,27	405.950	417.100	421.100	425.500	430.300
Ordentliches Ergebnis	-425.520,27	-405.750	-416.900	-420.900	-425.300	-430.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-425.520,27	-405.750	-416.900	-420.900	-425.300	-430.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-425.520,27	-405.750	-416.900	-420.900	-425.300	-430.100
Ergebnis	-425.520,27	-405.750	-416.900	-420.900	-425.300	-430.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	–	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	4.546	4.337	4.447	4.499	4.546	–
Personalintensität	%	84,08	82,60	82,31	82,33	82,30	82,20

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Die Produktsachkonten werden aufgeteilt in folgende Kostenstelle:

0010 Personalrat

0011 Schwerbehindertenvertretung



Produktgruppe	01	Innere Verwaltung
Produkt	14	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM
Teilprodukt1	01	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung
Das Produkt umfasst die finanzwirtschaftliche Abwicklung zwischen dem Wirtschaftsplan des KIM und dem städtischen Haushalt.

Auftragsgrundlage
Aufgabenübertragung durch den Bürgermeister

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 14 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM
Teilprodukt1 01 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	827.682,84	721.500	714.100	721.200	728.400	728.400
4485000 Erstattung im Konzern	827.682,84	721.500	714.100	721.200	728.400	728.400
Ordentliche Erträge	827.682,84	721.500	714.100	721.200	728.400	728.400
Personalaufwendungen	469.852,38	338.000	304.400	307.500	310.600	313.700
5000000 Personalaufwand	469.852,38	338.000	304.400	307.500	310.600	313.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.571,50	0	0	0	0	0
5299000 sonstiger betrieblicher Aufwand	186.571,50	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.170,46	700	700	700	700	700
5412200 Reisekosten	1.170,46	700	700	700	700	700
Ordentliche Aufwendungen	657.594,34	338.700	305.100	308.200	311.300	314.400
Ordentliches Ergebnis	170.088,50	382.800	409.000	413.000	417.100	414.000
Finanzerträge	0,00	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
4651000 Gewinnanteile v. verb. UN	0,00	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Finanzerträge	0,00	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Finanzergebnis	0,00	0	1.750.200	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	170.088,50	382.800	2.159.200	2.413.000	2.417.100	2.414.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	170.088,50	382.800	2.159.200	2.413.000	2.417.100	2.414.000
Ergebnis	170.088,50	382.800	2.159.200	2.413.000	2.417.100	2.414.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	125,87	213,02	234,05	234,00	233,99	231,68
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.025	3.619	3.253	3.293	3.326	—
Personalintensität	%	51,37	70,89	65,00	64,99	64,99	64,98



Produktgruppe	01	Innere Verwaltung
Produkt	15	Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer
Teilprodukt1	01	Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die finanzwirtschaftliche Abwicklung zwischen dem Wirtschaftsplan des Märkischen Stadtbetriebes Iserlohn / Hemer und dem städtischen Haushalt.

Auftragsgrundlage

Aufgabenübertragung durch Bürgermeister

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 15 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer
Teilprodukt1 01 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.359,37	90.400	90.400	0	0	0
4485000 Erstattung im Konzern	90.359,37	90.400	90.400	0	0	0
Ordentliche Erträge	90.359,37	90.400	90.400	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.500	0	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	1.500	0	0	0	0
Transferaufwendungen	0,00	499.600	648.000	250.000	250.000	250.000
5315000 Zuschuss	0,00	499.600	100.000	100.000	100.000	100.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	0	548.000	150.000	150.000	150.000
Ordentliche Aufwendungen	0,00	501.100	648.000	250.000	250.000	250.000
Ordentliches Ergebnis	90.359,37	-410.700	-557.600	-250.000	-250.000	-250.000
Finanzerträge	760.057,86	0	0	0	0	0
4651000 Gewinnanteile v. verb. UN	760.057,86	0	0	0	0	0
Finanzerträge	760.057,86	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	760.057,86	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	850.417,23	-410.700	-557.600	-250.000	-250.000	-250.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	850.417,23	-410.700	-557.600	-250.000	-250.000	-250.000
Ergebnis	850.417,23	-410.700	-557.600	-250.000	-250.000	-250.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	18,04	13,95	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	—	5.354	6.908	2.671	2.671	—
Personalintensität	%	—	—	—	—	—	—



Produktgruppe 01 Innere Verwaltung
Produkt 15 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer
Teilprodukt1 01 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	295.800,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	295.800,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	843.482,88	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	843.482,88	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-547.682,88	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-547.682,88	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02000008 Straßensanierung									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	295,8	295,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	295,8	295,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	295,8	295,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	343,5	843,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	343,5	843,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	343,5	843,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02000008 Straßensanierung	0,0	-47,7	-547,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-47,7	-547,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Haushaltsplan

Produktbereich 02
Sicherheit und Ordnung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.486.533,31	1.096.200	1.274.000	1.154.000	1.114.900	1.068.500
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.953.179,99	11.876.100	13.225.500	13.468.700	13.908.600	14.267.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.444,10	102.850	118.100	118.100	118.100	118.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	770.821,72	445.280	612.000	654.000	554.000	612.000
Sonstige ordentliche Erträge	1.244.617,96	1.680.300	1.655.700	1.671.700	1.687.700	1.703.600
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	15.559.597,08	15.200.730	16.885.300	17.066.500	17.383.300	17.769.300
Personalaufwendungen	16.935.415,49	18.079.800	18.725.900	18.913.100	19.102.100	19.293.300
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.895.351,84	2.717.200	3.185.600	3.238.300	3.142.300	3.188.300
Bilanzielle Abschreibungen	1.334.172,66	1.455.400	1.516.500	1.705.100	1.917.700	2.138.200
Transferaufwendungen	308.276,76	524.300	574.400	564.400	564.400	564.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.633.658,82	5.500.790	6.128.650	6.344.850	6.581.650	7.001.050
Ordentliche Aufwendungen	27.106.875,57	28.277.490	30.131.050	30.765.750	31.308.150	32.185.250
Ordentliches Ergebnis	-11.547.278,49	-13.076.760	-13.245.750	-13.699.250	-13.924.850	-14.415.950
Finanzerträge	0,00	500	500	500	500	500
Finanzerträge	0,00	500	500	500	500	500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	500	500	500	500	500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.547.278,49	-13.076.260	-13.245.250	-13.698.750	-13.924.350	-14.415.450
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-11.547.278,49	-13.076.260	-13.245.250	-13.698.750	-13.924.350	-14.415.450
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	755.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
Ergebnis	-12.302.757,09	-13.861.560	-14.086.150	-14.544.050	-14.774.150	-15.269.750



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	354.264,64	160.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	354.264,64	160.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	1.312.274,85	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	448.174,09	1.990.400	4.476.500	2.000.000	3.395.000 (2.000.000)	2.695.000 (0)	3.285.000 (0)
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	212,10	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.760.661,04	1.990.400	4.476.500	2.000.000	3.395.000	2.695.000	3.285.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.406.396,40	-1.830.400	-4.316.500	-2.000.000	-3.235.000	-2.535.000	-3.125.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.406.396,40	-1.830.400	-4.316.500	-2.000.000	-3.235.000	-2.535.000	-3.125.000

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 01 **Statistik**
Teilprodukt1 01 **Statistik**



Fachausschuss
Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Produktverantwortung
Oliver Hohenschue

Abteilung
Statistikstelle

Beschreibung

Das Produkt Statistik beinhaltet die Sammlung und sachgerechte sowie zielorientierte Aufbereitung statistischen Zahlen- und Datenmaterials. Ein weiterer Bestandteil des Produktes ist die Durchführung von Umfragen im Auftrag von Politik und Verwaltung. Die erarbeiteten Daten bilden eine wichtige Grundlage für die politische und verwaltungsinterne Entscheidungsfindung und dienen der Information von Institutionen und Bürgern.

Auftragsgrundlage

AgrStatG, BStatG, DV AgrStatG NRW, DSG NRW, Dienstanweisung für die Kommunalstatistik und die Statistikstelle der Stadt Iserlohn vom 05.11.2004 und weitere

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,660	2,160	2,123	1,623	1,623	1,623
Anzahl der Anfragen aus Politik und Verwaltung	40	44	57	83	100	110
Anzahl externer Anfragen	27	28	23	26	20	26
Anzahl durchgeführter Umfragen	4	2	0	4	5	4
Einwohnerzahl	93.404	91.815	92.898	93.602	93.600	93.800
Einwohnerzahl in Tsd.	93,40	91,81	92,90	93,60	93,60	93,80



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 01 Statistik
Teilprodukt1 01 Statistik

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170,00	300	300	300	300	300
4311000 Verwaltungsgebühren	170,00	300	300	300	300	300
Ordentliche Erträge	170,00	300	300	300	300	300
Personalaufwendungen	107.197,90	120.500	158.000	159.600	161.200	162.900
5000000 Personalaufwand	107.197,90	120.500	158.000	159.600	161.200	162.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	500	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.990,00	6.700	7.000	7.100	7.300	7.600
5412200 Reisekosten	0,00	100	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	5.900,00	4.900	5.200	5.300	5.500	5.800
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	2.090,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Ordentliche Aufwendungen	115.187,90	127.700	165.000	166.700	168.500	170.500
Ordentliches Ergebnis	-115.017,90	-127.400	-164.700	-166.400	-168.200	-170.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-115.017,90	-127.400	-164.700	-166.400	-168.200	-170.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-115.017,90	-127.400	-164.700	-166.400	-168.200	-170.200
Ergebnis	-115.017,90	-127.400	-164.700	-166.400	-168.200	-170.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,15	0,23	0,18	0,18	0,18	0,18
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.231	1.364	1.759	1.781	1.800	–
Personalintensität	%	93,06	94,36	95,76	95,74	95,67	95,54

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 02 **Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen**
Teilprodukt1 01 **Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit, IT

Bereich
Ressortreferat Bürger, Sicherheit, IT

Produktverantwortung
Roland Ihlbrock

Abteilung
Büro für Einbürgerung, Sozialversicherung, Wahlen

Beschreibung

Das Produkt setzt sich zusammen aus den Aufgabenfeldern Einbürgerung, Sozialversicherung und Wahlen.
 Zu den Sozialversicherungsangelegenheiten gehören die Entgegennahme und Aufnahme von Rentenanträgen, Anträge zur Klärung des Rentenversicherungskonto, Anträge auf Anerkennung von Kindererziehungszeiten und Kinderberücksichtigungszeiten, Auskunft in Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung.
 Einbürgerungen umfassen den Erwerb der deutschen Staatsangehörigkeit nach Maßgabe der Bestimmungen des Staatsangehörigkeitsrechts. Staatsangehörigkeitsfeststellungsverfahren werden hier ebenfalls durchgeführt.
 Die Wahlen (Kommunal-, Landtags-, Bundestags-, Europawahlen, Landwirtschaftskammerwahlen, Ausländer- und Seniorenbeiratswahlen) werden organisiert und ordnungsgemäß durchgeführt, ebenso Bürgerbegehren und Volksentscheide.

Auftragsgrundlage

Kommunal-, Landes-, Bundes-, EuropawahlG und die jeweiligen WahlO, Gesetz über Volksbegehren und Volksentscheid, GO NW und Ratsbeschlüsse
 Staatsangehörigkeitsrecht
 SGB VI

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,314	9,606	8,756	8,756	6,756	9,806
Anzahl der Wahlen pro Jahr	1	2	2	1	0	1
Anträge auf Versichertenrenten	635	975	200	707	950	400
Anträge auf Rentenauskunft	10	15	5	37	40	40
Rentenversicherungsrechtliche Kontenklärungen	10	10	5	2	5	5



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 02 Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen
Teilprodukt1 01 Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.684,50	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4311200 Verwaltungsgebühren Einbürgerungen	67.684,50	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.535,50	0	58.000	100.000	0	58.000
4481000 Kostenerstattung Land	160.535,50	0	58.000	100.000	0	58.000
Sonstige ordentliche Erträge	2.100,00	0	0	0	0	0
4560000 Zwangsgelder	2.100,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	230.320,00	40.000	108.000	150.000	50.000	108.000
Personalaufwendungen	535.577,80	568.300	684.600	691.500	698.400	705.500
5000000 Personalaufwand	535.577,80	568.300	684.600	691.500	698.400	705.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.896,58	2.000	50.200	100.400	2.400	50.400
5242000 Reinigungskosten	0,00	0	200	400	400	400
5279000 Verwaltungsaufwand	50.383,10	2.000	50.000	100.000	2.000	50.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	513,48	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	46,08	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	46,08	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.705,78	16.600	92.900	143.500	19.300	94.900
5412200 Reisekosten	437,32	800	800	800	800	800
5421000 Aufwand ehrenamtliche Kräfte	39.285,65	0	40.000	60.000	0	40.000
5422100 Mieten KIM	11.500,00	15.300	16.500	16.900	17.500	18.500
5422200 sonstige Mieten	3.668,79	0	4.000	4.000	0	4.000
5431100 Büromaterial	0,00	0	600	600	0	600
5433000 Bücher, Zeitschriften	5,00	500	1.000	1.200	1.000	1.000
5434000 Porto	16.203,00	0	30.000	60.000	0	30.000
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	268,65	0	0	0	0	0
5457000 AWers. an priv. Untern	337,37	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	658.226,24	593.900	834.700	942.400	727.100	857.800
Ordentliches Ergebnis	-427.906,24	-553.900	-726.700	-792.400	-677.100	-749.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-427.906,24	-553.900	-726.700	-792.400	-677.100	-749.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-427.906,24	-553.900	-726.700	-792.400	-677.100	-749.800
Ergebnis	-427.906,24	-553.900	-726.700	-792.400	-677.100	-749.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	34,99	6,74	12,94	15,92	6,88	12,59
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.032	6.345	8.899	10.068	7.768	—
Personalintensität	%	72,50	80,79	70,60	63,16	82,67	70,79

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
Angela Schunke

Abteilung
Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten

Beschreibung

Es werden ordnungsrechtliche Gefahren und Beeinträchtigungen abgewehrt, die für Iserlohner Bürger/-innen bestehen oder von diesen ausgehen (ohne die polizeilichen Aufgaben der Kriminalitätsvermeidung und -bekämpfung). Für Veranstaltungen im Stadtgebiet wird die Funktion des Zentralen Ansprechpartners wahrgenommen, der für die Koordinierung sicherheitsrelevanter Aspekte zwischen den beteiligten Behörden und dem Veranstalter zuständig ist. Im Rahmen von Großveranstaltungen müssen umfangreiche Sicherheitskonzepte erstellt werden. Hier obliegt die Leitung des einzuberufenden Koordinierungsgremiums dem Bereich Sicherheit und Ordnung.

Auftragsgrundlage

OBG NW, VwVG, PsychKG, Abfall-, Wasser- Sprengstoffrecht, BImSchG, LImSchG, Straßenwege-, Straßenreinigungs-, Landeshunde-, Jagd-, Sammlungs-, SchulpflichtG NW, GewO, GastG, über 20 weitere VO

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	17,899	20,530	20,530	20,230	20,130	20,130
Auskünfte aus dem Gewerberegister	953	897	837	1.289	1.000	1.000
Gewerbeanmeldungen	665	687	746	697	800	800
Gewerbeummeldungen	226	240	225	205	250	250
Gewerbeabmeldungen	635	564	536	629	650	650
Gebühreneinnahmen für Gewerbeangelegenheiten (in €)	31.800	37.010	41.966	35.722	30.000	30.000
Gewerbeuntersagungsverfahren	24	18	13	22	30	30
Gewerbebestand	6.463	6.654	6.864	6.932	6.450	6.700
Gaststättengenehmigungen	21	11	13	12	30	30
Vorübergehende Genehmigungen nach § 12 GastG	181	74	52	122	180	180
Erteilte Konzessionen für Spielhallen	1	1	2	3	2	2
Durch den Bereich veranlasste Bestattungen von Leichen	77	58	37	65	60	60
Anzahl der Verwarnungsgeldverfahren	36	72	31	16	100	100



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Bußgeldverfahren	67	530	506	52	60	60
Genehmigung für gefährliche (§ 3) und bestimmte (§ 10) Hunde	19	11	10	7	10	10
Beißvorfälle	22	17	19	15	10	10
Eingeleitete Bußgeldverfahren nach dem Landeshundegesetz, §§ 3, 10 und 11	27	2	4	2	10	10
Ausgesprochene Untersagungen nach dem LHundeG §§ 3, 10 und 11	7	0	1	0	5	5
Trödel- und Spezialmärkte	25	4	13	39	30	30
Stadtfeste	13	5	4	11	15	15
Ausnahmen nach dem LImSchG (Osterfeuer, etc.)	81	3	18	80	120	120
Unterbringungsverfahren nach PsychKG	385	382	391	377	400	400
Beschwerdemanagement zu ordnungsrechtlichen Vorfällen	10.800	11.150	12.910	13.505	14.000	14.000
Anzahl der Fundsachen (bis 2021)	372	345	270	0	0	0
Bußgelder (in €)	17.852	150.270	135.882	32.789	15.000	15.000

Ziele und Kennzahlen

Gewährleistung der Sicherheit in der Stadt, soweit es sich nicht um polizeiliche Aufgaben der Kriminalitätsvorbeugung und -bekämpfung handelt (ab 2005)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Tage, in denen die Außendienstpräsenz in der Innenstadt ausgeweitet wird (werktags bis 22 h, Nächte samstags/sonntags bis 2 h)	360	364	364	365	365	365

Zügige Bearbeitung von Anträgen und Erlaubnissen

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 01 **Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten**



Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gebührenpflichtige Gewerbeauskünfte in zwei Arbeitstagen geben (in %)	90	90	90	90	90	90
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Innerhalb von einem Arbeitstag bearbeitete Gewerbeabmeldungen (in %)	85	85	85	85	85	85
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Innerhalb von einem Arbeitstag durchgeführte Gewerbeummeldungen (in %)	85	85	85	85	85	85
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der innerhalb von 1 Arbeitstag bearbeiteten Gewerbeanmeldungen bei persönl. Vorsprache (in %)	80	80	80	80	80	80
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der innerhalb von 2 Arbeitstagen bearbeiteten schriftlichen Gewerbeanmeldungen (in %)	20	20	20	20	20	20



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	237.768,41	8.400	7.300	7.300	7.200	6.800
4141000 Zuschuss Land	230.490,58	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	7.277,83	8.400	7.300	7.300	7.200	6.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.904,00	106.400	106.400	106.400	106.400	106.400
4311000 Verwaltungsgebühren	91.904,00	106.400	106.400	106.400	106.400	106.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.350,00	20.400	20.400	20.400	20.400	20.400
4411000 Mieten und Pachten	22.350,00	0	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	400	400	400	400	400
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.985,98	66.700	66.700	66.700	66.700	66.700
4485000 Erstattung im Konzern	0,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
4488000 Kostenerstattung Gefahrenabwehr	52.985,98	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Sonstige ordentliche Erträge	27.281,50	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4561000 Bußgelder	26.514,91	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4583000 Wertberichtigung Forderungen	666,59	0	0	0	0	0
4591000 Auflösung Handvorschüsse	100,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	432.289,89	221.900	220.800	220.800	220.700	220.300
Personalaufwendungen	1.229.432,77	1.251.600	1.310.200	1.323.300	1.336.500	1.349.900
5000000 Personalaufwand	1.229.432,77	1.251.600	1.310.200	1.323.300	1.336.500	1.349.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495.342,82	291.500	191.500	191.500	191.500	191.500
5242000 Reinigungskosten	73,90	0	0	0	0	0
5279000 Zwangsmaßnahmen	46.218,45	46.500	46.500	46.500	46.500	46.500
5291000 Dienstleistung Gefahrenabwehr	449.050,47	245.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Bilanzielle Abschreibungen	7.277,83	7.300	10.100	12.900	12.800	12.500
5711000 Abschreibung Sachanlagen	7.277,83	7.300	10.100	12.900	12.800	12.500
Transferaufwendungen	201.153,97	257.100	289.200	279.200	279.200	279.200
5318000 Zuschuss Tierschutzverein	116.297,67	187.100	189.200	189.200	189.200	189.200
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	84.856,30	70.000	100.000	90.000	90.000	90.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	566.111,94	463.200	468.000	478.800	495.800	523.700
5412100 Fortbildung	1.658,94	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	2.633,44	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	5.190,20	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	553.362,01	461.200	466.000	476.800	493.800	521.700
5433000 Bücher, Zeitschriften	443,11	400	400	400	400	400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	622,65	400	400	400	400	400
5439100 Erstauszahlung Barkasse	100,00	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	2.101,59	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	2.499.319,33	2.270.700	2.269.000	2.285.700	2.315.800	2.356.800
Ordentliches Ergebnis	-2.067.029,44	-2.048.800	-2.048.200	-2.064.900	-2.095.100	-2.136.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.067.029,44	-2.048.800	-2.048.200	-2.064.900	-2.095.100	-2.136.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.067.029,44	-2.048.800	-2.048.200	-2.064.900	-2.095.100	-2.136.500
Ergebnis	-2.067.029,44	-2.048.800	-2.048.200	-2.064.900	-2.095.100	-2.136.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	17,30	9,77	9,73	9,66	9,53	9,35
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	26.702	24.260	24.190	24.420	24.741	—
Personalintensität	%	41,64	51,33	52,37	52,51	52,34	51,95

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	159.500,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	159.500,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	56.500	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	212,10	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212,10	0	56.500	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	159.287,90	0	-56.500	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	159.287,90	0	-56.500	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03210002 Sirenen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-0,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-0,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I03210002 Sirenen	0,0	239,5	159,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I03210003 Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I03210003 Erwerb Geräte	0,0	0,0	0,0	0,0	-56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
von aktivierbaren Zuwendungen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7815000 Zuw. f. Inv. an Sondervermögen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	239,3	159,3	0,0	-56,5	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 02 **Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten**

Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
Angela Schunke

Abteilung
Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten

Beschreibung

Das Produkt umfasst alle Schritte, die dazu führen, die Schwarzarbeit sowie den Leistungsmissbrauch als wesentlichen Beitrag bei der Bekämpfung der Arbeitslosigkeit zu reduzieren und zu ahnden. Neben der Markt regulierenden Auswirkung stellen sie einen Beitrag zur Bekämpfung der Arbeitslosigkeit vor allem im Mittelstand und Handwerk dar.

Auftragsgrundlage

GewO, HandwerksO, SchwarzarbeitsG, SGB I, AuslG, StGB, OWiG

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchgeführte Hausdurchsuchungen	12	0	0	0	20	20
Rechtskräftig abgeschlossene Bußgeldverfahren	8	7	7	6	15	15
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000

Ziele und Kennzahlen

Bekämpfung und Sanktionierung von Schwarzarbeit

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der durchgeführten Bußgeldverfahren	55	2	26	9	15	15

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 02 **Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48,00	200	200	200	200	200
4311000 Verwaltungsgebühren	48,00	200	200	200	200	200
Sonstige ordentliche Erträge	58.689,29	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4561000 Bußgelder	58.498,59	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4583000 Wertberichtigung Forderungen	190,70	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	58.737,29	75.200	75.200	75.200	75.200	75.200
Personalaufwendungen	129.058,41	165.600	171.300	173.100	174.900	176.700
5000000 Personalaufwand	129.058,41	165.600	171.300	173.100	174.900	176.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	0	0	0	0
5291000 Ermittlungsaufwand	0,00	100	0	0	0	0
Transferaufwendungen	1.768,80	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	1.768,80	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.244,20	5.000	4.600	4.700	4.900	5.200
5412200 Reisekosten	94,20	800	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	4.500,00	4.200	4.500	4.600	4.800	5.100
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	3.650,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	139.071,41	180.700	185.900	187.800	189.800	191.900
Ordentliches Ergebnis	-80.334,12	-105.500	-110.700	-112.600	-114.600	-116.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.334,12	-105.500	-110.700	-112.600	-114.600	-116.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-80.334,12	-105.500	-110.700	-112.600	-114.600	-116.700
Ergebnis	-80.334,12	-105.500	-110.700	-112.600	-114.600	-116.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	42,24	41,62	40,45	40,04	39,62	39,19
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.486	1.931	1.982	2.006	2.028	–
Personalintensität	%	70,76	76,15	76,12	76,14	76,13	76,08



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 03 **Verkehrsangelegenheiten**

Fachausschuss
Verkehrsausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
Angela Schunke

Abteilung
Straßenverkehr

Beschreibung

Im Rahmen des Produktes "Verkehrsangelegenheiten" wird die Sicherheit des Straßenverkehrs durch infrastrukturelle Maßnahmen, durch Überwachung des ruhenden und des fließenden Verkehrs sowie durch Verkehrserziehung und -aufklärung verbessert. Darüber hinaus gehören die Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen und die Vermietung verschiedener unbebauter Flächen zu diesem Produkt. Die Abteilung Straßenverkehr bearbeitet Anträge zur Durchführung von Großraum- und Schwertransporten. Es werden die verkehrsrechtlichen Anordnungen im Zusammenhang mit der Einrichtung und Durchführung von Baustellen und Veranstaltungen getroffen. Für besondere Situationen werden Ausnahmeregelungen getroffen; außerdem werden alle erforderlichen Maßnahmen durchgeführt, um einen rechtmäßigen Gewerbe- und Gaststättenbetrieb zu gewährleisten. Im Rahmen von Veranstaltungen sind auf den Einzelfall bezogene Verkehrskonzepte zu entwickeln.

Auftragsgrundlage

StVG, StVO, OwiG, Ratsbeschluss

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	18,095	20,736	21,736	23,364	27,484	27,484
davon Stellen Überwachungskräfte des ruhenden Verkehrs	5,800	5,936	5,936	5,564	10,684	10,684
Zugelassene Fahrzeuge in Iserlohn	70.000	71.163	72.314	72.909	70.000	70.000
Zahl der Unfälle in Iserlohn	3.369	2.961	3.006	3.413	3.400	3.400
Zahl der Parkverstöße	24.873	25.556	22.582	18.737	40.000	40.000
Anzahl der Geschwindigkeitsmessungen	201.389	173.282	155.430	190.383	210.000	210.000
Geschwindigkeitsübertretungen	10.965	8.725	10.389	13.251	10.000	10.000
Anordnung v. Verkehrszeichen und -einrichtungen gem. § 45 StVO	160	160	147	80	150	150
Verkehrsregelung an Baustellen auf Straßen	907	894	766	874	800	500
Anträge auf Erlaubnis für Veranstaltungen auf Straßen incl. Umzüge	94	38	107	263	150	150
Ausnahmegenehmigungen allgemein	599	523	601	694	500	500
Sonderausnahmegenehmigungen (u. a. Ärzte, Handwerker, Schwerbehinderte, Taxen)	533	550	568	583	500	500

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 03 **Verkehrsangelegenheiten**



Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abschleppen von Fahrzeugen	161	133	204	358	250	250
Bewohner-Parkausweise	1.759	1.601	1.622	1.500	1.600	1.600
Erteilte Sondernutzungserlaubnisse	1.430	784	620	491	1.000	1.000
Bearbeitung von Großraum- und Schwertransportanträgen (seit Juli 2017)	972	845	713	725	1.000	1.000

Ziele und Kennzahlen

Verbesserung der Verkehrssicherheit in der Stadt

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Parkverstöße in Relation zur Zahl der Überwachungskräfte	4.146	4.232	3.823	3.367	5	5.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Geschwindigkeitsübertretungen in Relation zu den überwachten Fahrzeugen insgesamt (in %)	5	5	7	7	5	5
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Unfallzahlen in Relation zu den zugelassenen Fahrzeugen (in Prozent)	5	4	4	5	5.000	5



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 03 Verkehrsangelegenheiten

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.647,95	6.900	7.500	5.600	5.600	5.300
4161000 Auflösung Sonderposten	7.647,95	6.900	7.500	5.600	5.600	5.300
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.260,16	415.000	415.000	415.000	415.000	415.000
4311000 Verwaltungsgebühren	181.833,66	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
4321000 Benutzungsgebühren	69.426,50	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.600,00	11.900	11.900	11.900	11.900	11.900
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
4421000 Verkaufserlöse	3.082,00	0	0	0	0	0
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4461200 Versicherungsleistungen	1.518,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.607,43	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	1.542,60	0	0	0	0	0
4488000 Kostenerstattung	62.064,83	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Sonstige ordentliche Erträge	1.047.958,49	1.519.800	1.511.100	1.511.100	1.511.100	1.511.100
4561000 Bußgelder fließender Verkehr	526.622,08	304.300	304.300	304.300	304.300	304.300
4561100 Bußgelder ruhender Verkehr	520.928,86	1.215.100	1.206.400	1.206.400	1.206.400	1.206.400
4571000 Auflösung Sonderposten	407,55	400	400	400	400	400
Ordentliche Erträge	1.375.074,03	1.986.600	1.978.500	1.976.600	1.976.600	1.976.300
Personalaufwendungen	1.454.953,76	1.722.100	1.538.600	1.554.000	1.569.500	1.585.200
5000000 Personalaufwand	1.454.953,76	1.722.100	1.538.600	1.554.000	1.569.500	1.585.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.157,70	31.800	31.800	31.800	31.800	31.800
5241000 Energiekosten	65,69	0	0	0	0	0
5251000 Fahrzeugkosten	2.212,77	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
5251100 KFZ Betriebsstoffe	1.563,70	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
5255300 Geschäftsausstattung	855,05	0	0	0	0	0
5291000 Absperr-/Abschleppmaßnahmen	37.460,49	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800
Bilanzielle Abschreibungen	9.993,13	10.000	12.700	11.700	11.700	11.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	9.993,13	10.000	12.700	11.700	11.700	11.400
Transferaufwendungen	82.360,84	82.000	90.000	90.000	90.000	90.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	82.360,84	82.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.972,42	63.000	65.100	66.500	68.700	72.200
5412100 Fortbildung	2.177,70	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	1.259,13	300	300	300	300	300
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	890,90	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	38.300,00	54.700	58.900	60.300	62.500	66.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	3.079,59	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	668,43	4.100	2.000	2.000	2.000	2.000
5441000 Steuern (KFZ)	120,00	0	0	0	0	0
5442000 Versicherungen KFZ	566,78	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	909,89	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.637.437,85	1.908.900	1.738.200	1.754.000	1.771.700	1.790.600
Ordentliches Ergebnis	-262.363,82	77.700	240.300	222.600	204.900	185.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-262.363,82	77.700	240.300	222.600	204.900	185.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-262.363,82	77.700	240.300	222.600	204.900	185.700
Ergebnis	-262.363,82	77.700	240.300	222.600	204.900	185.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	83,98	104,07	113,82	112,69	111,57	110,37
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	17.494	20.394	18.531	18.739	18.928	–
Personalintensität	%	88,05	88,79	86,91	86,98	86,97	86,92

Produktgruppe **02** **Sicherheit und Ordnung**
Produkt **03** **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 **03** **Verkehrsangelegenheiten**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	497.029,06	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	56.500	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	497.029,06	0	56.500	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-497.029,06	0	-56.500	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-497.029,06	0	-56.500	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03230001 Erwerb von Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I03230001 Erwerb von Geräten	0,0	0,0	0,0	0,0	-56,5	0,0	0,0	0,0	0,0
I03230004 Erwerb Parkscheinautomat									
für Baumaßnahmen	0,0	497,0	497,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	497,0	497,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	497,0	497,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I03230004 Erwerb Parkscheinautomat	0,0	-497,0	-497,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-493,0	-497,0	0,0	-56,5	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 04 **Leistungen in Einwohnerangelegenheiten**

Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Bürgerservice

Produktverantwortung
Michael Rosin

Abteilung

Beschreibung

Inhalt dieses Produktes ist die Ausstattung sämtlicher deutscher Einwohner Iserlohns mit Pässen und Personalausweisen und der ausländischen Einwohner mit Staatsangehörigkeitsnachweisen. Darüber hinaus werden Leistungen erbracht bei Änderung des Wohnsitzes, Änderung von Namen und Wehrerfassung. Hier erfolgt auch die Verwaltung der Steueridentifikationsnummern. Die Informationsstelle im Foyer sowie das Fundbüro sind ebenfalls Bestandteil dieses Produkts. Neben dem Hauptstandort "Rathaus, Bürgerservice" werden Leistungen des Produkts auch angeboten im Bürgerbüro Letmathe und in der Verwaltungsstelle Hennen.

Auftragsgrundlage

Bundesmeldegesetz, DSGVO, OBG, OWiG, VwVG, Gebührenordnung und GebG, PassG, PersonalausweisG, StAG, AufenthG, GG, SGB VI, WaffenG, EStG

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	16,776	17,776	18,776	18,776	18,776	18,476
Personalausweise	11.179	10.755	11.014	10.572	11.000	11.000
Reisepässe	4.022	4.381	2.648	4.486	3.800	3.800
Kinderausweise	990	829	1.359	2.358	3.000	3.000
Anmeldungen (Gesamtzahl Is., Let., Hen.)	3.982	3.598	3.899	5.034	3.500	3.500
Abmeldungen (Gesamtzahl Is., Let., Hen.)	4.134	3.541	3.502	3.878	3.500	3.500
Ummeldungen (innerhalb des Stadtgebietes)	5.992	5.175	5.054	5.062	5.000	5.000
Auskünfte aus der Meldedatei	95.000	95.000	95.000	95.000	100.000	100.000
Ordnungsverfügungen wegen Verletzung der Meldepflicht	11	0	0	0	5	5
Verwarn- und Bußgeldbescheide	178	117	85	45	70	70
Führerscheinanträge	1.048	1.629	1.588	902	1.200	1.200
Kfz-Adressänderungen	1.799	1.579	1.609	1.156	1.500	1.500
Kurze tel. oder pers. Beratung / Auskunft	16.000	20.000	50.000	50.000	25.000	25.000

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 04 **Leistungen in Einwohnerangelegenheiten**



Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Polizeiliche Führungszeugnisse	4.392	3.956	4.514	5.530	4.300	4.300
Auszüge aus dem Gewerbezentralregister	256	233	267	264	260	260
Beglaubigungen	1.982	1.150	2.439	767	2.000	2.000
Anzahl der Fundsachen (ab 2021)	–	–	389	280	400	400

Ziele und Kennzahlen

Verkürzung der Bearbeitungszeit bei Verlustmeldung v. Ausweisen und Anfragen um 50 % (ab 2005)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer bei der Anmeldung - in Min.	11	11	11	11	11	11
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für den Antrag eines Führungszeugnisses - in Min.	14	12	12	12	12	12
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für den Personalausweis Antrag - in Min.	11	11	11	11	11	11
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittliche Bearbeitungsdauer für den Reisepassantrag - in Min.	12	14	14	14	14	14



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 04 Leistungen in Einwohnerangelegenheiten

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	775.808,22	715.000	715.000	715.000	715.000	715.000
4311000 Verwaltungsgebühren	775.808,22	715.000	715.000	715.000	715.000	715.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.458,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
4421000 Verkaufserlöse	2.458,00	0	0	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Sonstige ordentliche Erträge	7.426,50	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4560000 Zwangsgelder	53,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4561000 Bußgelder	7.245,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4583000 Wertberichtigung Forderungen	128,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	785.692,72	723.300	723.300	723.300	723.300	723.300
Personalaufwendungen	1.006.364,17	1.106.600	1.138.900	1.150.300	1.161.800	1.173.500
5000000 Personalaufwand	1.006.364,17	1.106.600	1.138.900	1.150.300	1.161.800	1.173.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.132,98	402.100	402.100	402.100	402.100	402.100
5279000 Reisepässe / Personalausweise	497.692,58	402.100	402.100	402.100	402.100	402.100
5291000 Sonstige Dienstleistungen	440,40	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.847,23	94.000	101.100	103.400	107.000	112.900
5412100 Fortbildung	654,50	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	313,50	500	500	500	500	500
5422100 Mieten KIM	82.800,00	92.000	99.100	101.400	105.000	110.900
5433000 Bücher, Zeitschriften	600,82	500	500	500	500	500
5434000 Porto	5,99	0	0	0	0	0
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	618,92	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5439100 Erstausszahlung Barkasse	100,00	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	3.753,50	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.593.344,38	1.602.800	1.642.200	1.655.900	1.671.000	1.688.600
Ordentliches Ergebnis	-807.651,66	-879.500	-918.900	-932.600	-947.700	-965.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-807.651,66	-879.500	-918.900	-932.600	-947.700	-965.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-807.651,66	-879.500	-918.900	-932.600	-947.700	-965.300
Ergebnis	-807.651,66	-879.500	-918.900	-932.600	-947.700	-965.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	49,31	45,13	44,04	43,68	43,29	42,83
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	17.023	17.124	17.507	17.691	17.853	—
Personalintensität	%	59,88	65,82	66,00	66,10	66,16	66,13

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 05 **Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Bereich Soziales

Produktverantwortung
Klaus Wenkel

Abteilung
Ausländerbehörde

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die Gewährleistung des rechtmäßigen Aufenthaltes aller in Iserlohn wohnenden Ausländer. Dazu gehören Aufenthaltsregelungen, die Durchführung aufenthaltsbeendender Maßnahmen und Leistungen für Dritte sowie die Förderung der grenzüberschreitenden internationalen Zusammenarbeit. Darüber hinaus umfasst das Produkt die Förderung der Integration der in Iserlohn lebenden Personen mit Zuwanderungsgeschichte sowie die Geschäftsführung für den Integrationsrat.

Auftragsgrundlage

AsylverfahrensG, AufenthaltsG, FreizügigkeitsG-EU und die dazu erlassenen Verordnungen

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	8,828	9,410	10,260	10,260	11,760	11,760
Zahl der Ausländer	12.864	13.081	13.532	14.898	15.000	15.500
davon aus der EU	5.061	4.748	5.198	5.303	5.500	5.600
Zuzug aus neuen EU-Mitgliedstaaten	100	616	729	861	900	950
Asylbewerber	380	280	247	185	180	170
Personen mit Duldung	162	245	301	296	400	150
Zustimmung von Visaanträgen	173	94	137	118	120	130
Ablehnung von Visaanträgen	29	13	19	9	20	20
Abschiebungen nach allg. Ausländerrecht	0	1	2	0	1	1
Abschiebungen nach Asylrecht	21	9	12	5	10	10
Ablehnung von Aufenthaltserlaubnissen	2	10	10	8	10	15
Ausweisungen	2	1	1	1	1	1



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 03 **Ordnungsangelegenheiten**
Teilprodukt1 05 **Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern**

Ziele und Kennzahlen

Intensivere Ausweitung der sprachlichen und kulturellen Integration der in Iserlohn wohnhaften ausländischen Staatsangehörigen mit rechtmäßigem Aufenthaltsstatus

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der vermittelten Integrationskurse (Gesetzl. Ermächtigung u. Erfassung ab 05)	350	102	104	152	120	–

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 05 Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	560,89	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	560,89	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166.265,50	131.000	175.000	175.000	175.000	175.000
4311000 Verwaltungsgebühren	166.265,50	131.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.914,39	35.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4481000 Kostenerstattung Land	54.914,39	35.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	600	600	600	500
4571000 Auflösung so. SoPo	0,00	500	600	600	600	500
Ordentliche Erträge	221.740,78	166.500	215.600	215.600	215.600	215.500
Personalaufwendungen	689.216,21	744.400	717.300	724.500	731.800	739.100
5000000 Personalaufwand	689.216,21	744.400	717.300	724.500	731.800	739.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.836,80	208.000	290.000	290.000	290.000	290.000
5279000 Verwaltungsaufwand	134.214,61	113.000	120.000	120.000	120.000	120.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.557,93	60.000	160.000	160.000	160.000	160.000
5292000 Maßnahmen Integrationskonzept	1.064,26	35.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.495,86	200	600	600	600	500
5711000 Abschreibung Sachanlagen	1.495,86	200	600	600	600	500
Transferaufwendungen	3.292,52	39.000	55.000	55.000	55.000	55.000
5318000 Förderung sozialer Strukturen	0,00	34.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	3.292,52	5.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.228,83	46.800	49.600	50.500	52.000	54.400
5412200 Reisekosten	182,00	300	300	300	300	300
5422100 Mieten KIM	42.700,00	37.000	39.800	40.700	42.200	44.600
5433000 Bücher, Zeitschriften	280,40	800	800	800	800	800
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	67,09	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	500,00	500	500	500	500	500
5444000 Gerichts, Sachverst, Gutachterko	1.911,14	0	0	0	0	0
5491000 Verfügungsmittel	1.588,20	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
Ordentliche Aufwendungen	878.070,22	1.038.400	1.112.500	1.120.600	1.129.400	1.139.000
Ordentliches Ergebnis	-656.329,44	-871.900	-896.900	-905.000	-913.800	-923.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-656.329,44	-871.900	-896.900	-905.000	-913.800	-923.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-656.329,44	-871.900	-896.900	-905.000	-913.800	-923.500
Ergebnis	-656.329,44	-871.900	-896.900	-905.000	-913.800	-923.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	25,25	16,03	19,38	19,24	19,09	18,92
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.381	11.094	11.860	11.972	12.066	–
Personalintensität	%	69,75	68,06	62,21	62,38	62,51	62,60



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 03 Ordnungsangelegenheiten
Teilprodukt1 05 Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.460,97	400	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.460,97	400	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.460,97	-400	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.460,97	-400	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04310002 Erwerb Vermögensgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04310002 Erwerb Vermögensgegenstände	0,0	-1,5	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I04310004 Erwerb Vermögensgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,4	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04310004 Erwerb Vermögensgegenstände	0,0	-0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-1,9	-1,5	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 04 **Märkte**
Teilprodukt1 01 **Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
Angela Schunke

Abteilung
Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten

Beschreibung
In Iserlohn und Letmathe werden die Wochenmärkte organisiert und durchgeführt.

Auftragsgrundlage
Ratsbeschluss und Iserlohner Ortsrecht

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,070	0,070	0,070	0,070	0,470	0,470
Zahl der festen Händler mittwochs / Iserlohn	44	35	33	28	35	35
Zahl der festen Händler samstags / Iserlohn	44	35	35	30	35	35
Händler für Spezialwaren durchschnittlich pro Markttag in Iserlohn	2	2	2	2	2	2
Zahl der festen Händler in Letmathe (nur samstags)	4	4	4	4	4	4
Händler für Spezialwaren durchschnittlich pro Markttag in Letmathe	1	2	1	1	2	2



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 04 Märkte
Teilprodukt1 01 Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.899,30	86.500	86.500	86.500	86.500	86.500
4321000 Benutzungsgebühren	637,20	0	0	0	0	0
4321100 Standgelder Märkte	67.262,10	0	0	0	0	0
4321101 Standgelder Märkte n. steuerpf.	0,00	86.500	86.500	86.500	86.500	86.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	726,52	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	726,52	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Ordentliche Erträge	68.625,82	95.500	95.500	95.500	95.500	95.500
Personalaufwendungen	14.431,39	29.300	31.600	31.800	32.000	32.200
5000000 Personalaufwand	14.431,39	29.300	31.600	31.800	32.000	32.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.038,03	70.300	70.300	70.300	70.300	70.300
5241000 Energiekosten	7.130,80	8.200	8.200	8.200	8.200	8.200
5242000 Reinigungskosten / Abfall	16.587,20	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
5243000 Grundbesitzabgaben	9.284,00	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
5291000 Nebenkosten (Strom u. a.)	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	36.036,03	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	400	0	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	400	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.672,20	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800
5422200 sonstige Mieten	7.116,20	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
5422300 Erbbauzinsen/Pachten	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	556,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	91.141,62	118.800	120.700	120.900	121.100	121.300
Ordentliches Ergebnis	-22.515,80	-23.300	-25.200	-25.400	-25.600	-25.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.515,80	-23.300	-25.200	-25.400	-25.600	-25.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-22.515,80	-23.300	-25.200	-25.400	-25.600	-25.800
Ergebnis	-22.515,80	-23.300	-25.200	-25.400	-25.600	-25.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	75,30	80,39	79,12	78,99	78,86	78,73
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	974	1.269	1.287	1.292	1.294	–
Personalintensität	%	14,87	23,99	25,52	25,64	25,76	25,89

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 04 **Märkte**
Teilprodukt1 02 **Kiliankirmes (kostenrechnende Einrichtung)**



Fachausschuss
 Haupt- und Personalausschuss

Ressort
 Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
 Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
 Angela Schunke

Abteilung
 Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten

Beschreibung
 Die Kiliankirmes Letmathe wird organisiert und durchgeführt.

Auftragsgrundlage
 Ratsbeschluss, Gewerbeordnung

☐ Pflichtaufgabe ☐ Vertrag ☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100	0,100
Anzahl der Verträge	120	0	0	129	130	130



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 04 Märkte
Teilprodukt1 02 Kiliankirmes (kostenrechnende Einrichtung)

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.111,74	41.900	41.900	41.900	41.900	41.900
4424000 Standgelder Kiliankirmes	39.111,74	0	0	0	0	0
4424005 Standgelder Kiliankirmes 19%	0,00	41.900	41.900	41.900	41.900	41.900
Sonstige ordentliche Erträge	12,11	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	12,11	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	39.123,85	41.900	41.900	41.900	41.900	41.900
Personalaufwendungen	7.610,48	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
5000000 Personalaufwand	7.610,48	8.100	8.100	8.100	8.100	8.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.334,27	38.800	41.800	41.800	41.800	41.800
5242000 Reinigungskosten	5.423,00	3.000	5.500	5.500	5.500	5.500
5243000 Grundbesitzabgaben	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
5249000 Bewirtschaftungskosten	2.609,33	7.200	5.500	5.500	5.500	5.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.059,71	0	1.200	1.200	1.200	1.200
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	27.242,23	26.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.971,87	9.000	19.500	19.500	19.500	19.500
5422200 sonstige Mieten	2.562,33	2.200	4.000	4.000	4.000	4.000
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	43,71	500	500	500	500	500
5495000 Werbekosten	11.365,83	6.300	15.000	15.000	15.000	15.000
Ordentliche Aufwendungen	57.916,62	55.900	69.400	69.400	69.400	69.400
Ordentliches Ergebnis	-18.792,77	-14.000	-27.500	-27.500	-27.500	-27.500
Finanzerträge	0,00	500	500	500	500	500
4615000 Zinsertrag	0,00	500	500	500	500	500
Finanzerträge	0,00	500	500	500	500	500
Finanzergebnis	0,00	500	500	500	500	500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.792,77	-13.500	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.792,77	-13.500	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
Ergebnis	-18.792,77	-13.500	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	67,55	74,96	60,37	60,37	60,37	60,37
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	619	597	740	741	741	–
Personalintensität	%	11,62	13,06	10,52	10,52	10,52	10,52

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 05 **Leistungen im Personenstandswesen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen im Personenstandswesen**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Standesamt Iserlohn

Produktverantwortung
Dirk Limberg

Abteilung

Beschreibung
Es werden alle amtlichen Leistungen in Bezug auf Geburt, Heirat oder Sterbefall erbracht.

Auftragsgrundlage
PersonenstandsG, LebenspartnerschaftsG, BGB, EG BGB sowie ca. 100 internationale Vereinbarungen

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,714	6,714	6,714	6,714	6,714	6,714
Geburten	1.004	997	934	676	1.000	1.000
Sterbefälle	1.172	1.102	1.232	1.225	1.100	1.100
Eheschließungen	389	319	340	351	400	400
Anteil der Ambiente-Trauungen (in %)	20	19	19	20	20	20
Ermächtigungen zur Eheschließung in einem anderen Standesamt	96	56	80	43	100	100
Ehefähigkeitszeugnisse zur Eheschließung im Ausland	18	12	13	22	20	20
Prüfung ausländischer Eheschließungen	15	13	20	25	15	15
Prüfung der Ehefähigkeit ohne nachfolgende Eheschließung	13	11	0	3	10	10
Anzahl der Ehefähigkeitsprüfung unter Berücksichtigung ausländ. Rechts	118	114	73	70	120	120

Ziele und Kennzahlen



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 05 **Leistungen im Personenstandswesen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen im Personenstandswesen**

Zeitnahe Feststellung und rechtliche Dokumentation personenbezogener Daten

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Beurkundungen innerhalb eines Tages bei Geburts- u. Sterbefällen in %	96	96	98	98	99	99
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ausstellen von sonstigen Urkunden innerhalb eines Arbeitstages in %	98	98	98	98	99	99

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 05 Leistungen im Personenstandswesen
Teilprodukt1 01 Leistungen im Personenstandswesen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.106,50	125.000	115.000	115.000	115.000	115.000
4311000 Verwaltungsgebühren	105.106,50	125.000	115.000	115.000	115.000	115.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.988,01	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
4421000 Verkaufserlöse	4.266,00	0	0	0	0	0
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
4461100 Leistungsentgelte	1.722,01	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Sonstige ordentliche Erträge	30,00	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	30,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	111.124,51	131.800	121.800	121.800	121.800	121.800
Personalaufwendungen	516.418,25	489.400	481.700	486.600	491.600	496.600
5000000 Personalaufwand	516.418,25	489.400	481.700	486.600	491.600	496.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.204,48	4.500	4.900	4.900	4.900	4.900
5242000 Reinigungskosten	0,00	0	400	400	400	400
5281000 Wareneinkauf	3.204,48	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.262,20	92.140	103.000	105.200	108.700	114.400
5412200 Reisekosten	421,40	1.800	700	700	700	700
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	489,96	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	84.200,00	87.800	94.500	96.700	100.200	105.900
5433000 Bücher, Zeitschriften	7.761,84	2.200	7.500	7.500	7.500	7.500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	100	100	100	100	100
5443000 Mitgliedsbeiträge	240,00	240	200	200	200	200
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	149,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	612.884,93	586.040	589.600	596.700	605.200	615.900
Ordentliches Ergebnis	-501.760,42	-454.240	-467.800	-474.900	-483.400	-494.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-501.760,42	-454.240	-467.800	-474.900	-483.400	-494.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-501.760,42	-454.240	-467.800	-474.900	-483.400	-494.100
Ergebnis	-501.760,42	-454.240	-467.800	-474.900	-483.400	-494.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	18,13	22,49	20,66	20,41	20,13	19,78
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	6.548	6.261	6.286	6.375	6.466	—
Personalintensität	%	80,33	81,09	79,12	78,97	78,65	78,06



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 01 **Gefahrenabwehr**

Fachausschuss
Feuerwehrausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Feuerwehr

Produktverantwortung
Jörg Döring

Abteilung

Beschreibung

'Gefahrenabwehr' bedeutet das Abwenden von Gefahren für Menschen, Tiere, Sachwerte und Umwelt. Dazu gehört insbesondere das Retten aus Brandgefahren und anderen Notlagen, das Löschen von Bränden und der Schutz der Umwelt. Die Gefahrenabwehr gliedert sich in die Bereiche Brandbekämpfung, Technische Hilfeleistung, Großschadensbekämpfung und Brandsicherheitswachdienst.

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Bauordnung NW, Rettungsdienstgesetz (RettG NW), Ordnungsbehördengesetz (OBG NW), Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG), Brandschutzbedarfsplan

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	69,232	68,732	66,857	74,007	77,157	78,570

Ziele und Kennzahlen

Brandschutz und Techn. Hilfeleistung: Die erste Rettungseinheit mit vorgegebener Personalstärke ist in 80 % der Einsätze innerhalb der Hilfsfristen HF1 und HF2 an der Gefahrenstelle. (= Erfüllung des Brandschutzbedarfsplans)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze, bei denen die Hilfsfrist HF1 eingehalten wird (gemessen an allen Einsätzen) in %	80	78	65	68	90	100

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 01 **Gefahrenabwehr**



Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze, bei denen die Hilfsfrist HF2 eingehalten wird (gemessen an allen Einsätzen) in %	65	68	70	71	90	100
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze, bei denen die vorgegebene Personalstärke und Qualifikation (= alle Funktionen waren besetzt) eingehalten wurde (gemessen an den Einsätzen, in denen die Hilfsfrist HF1 eingehalten wurde), in %	80	100	100	100	100	90
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze, bei denen die vorgegebene Personalstärke und Qualifikation (= alle Funktionen waren besetzt) eingehalten wurde (gemessen an den Einsätzen, in denen die Hilfsfrist HF2 eingehalten wurde), in %	65	90	100	100	100	90



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 01 Gefahrenabwehr

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	612.557,65	458.500	618.000	499.600	452.100	410.300
4140000 Zuschuss Bund	1.063,72	0	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	14.500,82	7.500	14.500	7.500	7.500	7.500
4150000 Spenden	760,00	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	596.233,11	451.000	603.500	492.100	444.600	402.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.045,70	166.050	240.000	240.000	240.000	240.000
4311000 Verwaltungsgebühren	238.045,70	0	0	0	0	0
4311005 Verwaltungsgebühren 19%	0,00	166.050	240.000	240.000	240.000	240.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.766,35	17.050	32.300	32.300	32.300	32.300
4421000 Verkaufserlöse	350,00	0	0	0	0	0
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	250	300	300	300	300
4461100 Leistungsentgelte	23.416,35	0	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	16.800	32.000	32.000	32.000	32.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.756,18	79.830	183.000	183.000	183.000	183.000
4480000 Kostenerstattung Bund	455,88	0	0	0	0	0
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	213.290,00	0	0	0	0	0
4482005 Kostenerstattung v. GV 19%	0,00	79.830	183.000	183.000	183.000	183.000
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	40.000,00	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	11.010,30	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	93.802,95	59.000	43.000	59.000	75.000	91.000
4542000 Verkauf Geschäftsausstattung	89.419,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	24.000	8.000	24.000	40.000	56.000
4582000 Auflösung Rückstellung	2.335,72	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	2.048,23	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.232.928,83	780.430	1.116.300	1.013.900	982.400	956.600
Personalaufwendungen	5.540.394,53	5.915.700	5.917.900	5.977.000	6.036.700	6.097.000
5000000 Personalaufwand	5.540.394,53	5.915.700	5.917.900	5.977.000	6.036.700	6.097.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487.188,20	456.700	494.500	497.000	497.000	497.000
5242000 Reinigungskosten	13.747,93	17.500	17.500	20.000	20.000	20.000
5251000 Fahrzeugkosten	135.045,57	120.000	140.000	140.000	140.000	140.000
5251100 KFZ Betriebsstoffe	96.682,18	75.000	90.000	90.000	90.000	90.000
5255100 Unterhaltung bewegl. Vermögen	5.197,73	35.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	12.397,39	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5255300 Geschäftsausstattung	25.373,00	26.300	27.000	27.000	27.000	27.000
5276000 Lehr- und Lernmittel	3.305,50	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	153.133,44	141.900	150.000	150.000	150.000	150.000
5292100 Veranstaltungen	42.305,46	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Bilanzielle Abschreibungen	905.115,10	991.500	1.052.100	1.169.200	1.281.600	1.417.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	905.115,10	991.500	1.052.100	1.169.200	1.281.600	1.417.400
Transferaufwendungen	6.654,55	116.100	110.100	110.100	110.100	110.100
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	614,00	116.000	110.000	110.000	110.000	110.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	6.040,55	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.502.313,02	1.492.800	1.755.800	1.785.100	1.831.500	1.907.400
5412100 Fortbildung	139.844,24	90.000	140.000	140.000	140.000	140.000
5412200 Reisekosten	8.716,67	15.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	14.847,91	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5412400 Medizinische Untersuchung	8.185,20	9.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5421000 Aufwand ehrenamtliche Kräfte	17.044,95	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5422100 Mieten KIM	1.087.700,00	1.180.000	1.270.300	1.299.600	1.346.000	1.421.900
5422200 sonstige Mieten	2.390,99	0	2.400	2.400	2.400	2.400
5432100 Telefon	39.736,93	24.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	3.585,60	2.700	3.600	3.600	3.600	3.600
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	93.678,49	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 01 Gefahrenabwehr



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
5443000 Mitgliedsbeiträge	4.790,55	5.200	6.500	6.500	6.500	6.500
5446000 Verluste aus Verkauf	6.108,76	0	0	0	0	0
5452000 AWers. an Gemeinden	17.979,29	0	20.000	20.000	20.000	20.000
5456000 Aufwandsersatz	56.607,00	38.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5458000 AWers. An übrige Bereiche	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	127,29	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	209,15	900	0	0	0	0
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	760,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	8.441.665,40	8.972.800	9.330.400	9.538.400	9.756.900	10.028.900
Ordentliches Ergebnis	-7.208.736,57	-8.192.370	-8.214.100	-8.524.500	-8.774.500	-9.072.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.208.736,57	-8.192.370	-8.214.100	-8.524.500	-8.774.500	-9.072.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.208.736,57	-8.192.370	-8.214.100	-8.524.500	-8.774.500	-9.072.300
Ergebnis	-7.208.736,57	-8.192.370	-8.214.100	-8.524.500	-8.774.500	-9.072.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	14,27	8,70	11,96	10,63	10,07	9,54
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	90.186	95.863	99.471	101.906	104.240	—
Personalintensität	%	44,83	43,23	42,16	41,65	41,12	40,41



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 01 Gefahrenabwehr

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	194.764,64	160.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	194.764,64	160.000	160.000	0	160.000	160.000	160.000
für Baumaßnahmen	616.887,07	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	255.037,69	1.695.000	3.625.000	1.000.000	2.210.000 (1.000.000)	1.500.000 (0)	2.260.000 (0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	871.924,76	1.695.000	3.625.000	1.000.000	2.210.000	1.500.000	2.260.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-677.160,12	-1.535.000	-3.465.000	- 1.000.000	-2.050.000	-1.340.000	-2.100.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-677.160,12	-1.535.000	-3.465.000	- 1.000.000	-2.050.000	-1.340.000	-2.100.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03710001 Erwerb Geräte									
für Baumaßnahmen	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	128,8	54,8	200,0	70,5	0,0	40,0	50,0	50,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	128,8	54,8	200,0	70,5	0,0	40,0	50,0	50,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	130,0	56,0	200,0	70,5	0,0	40,0	50,0	50,0
Saldo I03710001 Erwerb Geräte	0,0	-130,0	-56,0	-200,0	-70,5	0,0	-40,0	-50,0	-50,0
I03710002 Nachrichtenanlagen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-8,1	49,9	60,0	63,0	0,0	40,0	40,0	40,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-8,1	49,9	60,0	63,0	0,0	40,0	40,0	40,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-8,1	49,9	60,0	63,0	0,0	40,0	40,0	40,0
Saldo I03710002 Nachrichtenanlagen	0,0	8,1	-49,9	-60,0	-63,0	0,0	-40,0	-40,0	-40,0
I03710003 Erwerb von Fahrzeugen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	194,8	194,8	160,0	160,0	0,0	160,0	160,0	160,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	194,8	194,8	160,0	160,0	0,0	160,0	160,0	160,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	194,8	194,8	160,0	160,0	0,0	160,0	160,0	160,0
für Baumaßnahmen	0,0	615,7	615,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	615,7	615,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	0,0	-692,7	12,3	915,0	2.835,0	1.000,0	1.795,0 (1.000,0)	1.200,0 (0,0)	1.960,0 (0,0)
7831000 Erwerb Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	0,0	-692,7	12,3	915,0	2.835,0	1.000,0	1.795,0 (1.000,0)	1.200,0 (0,0)	1.960,0 (0,0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-77,0	628,0	915,0	2.835,0	1.000,0	1.795,0	1.200,0	1.960,0
Saldo I03710003 Erwerb von Fahrzeugen	0,0	271,8	-433,2	-755,0	-2.675,0	-1.000,0	-1.635,0	-1.040,0	-1.800,0
I03710004 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	51,1	36,1	45,0	44,0	0,0	30,0	30,0	30,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	51,1	36,1	45,0	44,0	0,0	30,0	30,0	30,0

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 01 Gefahrenabwehr



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	51,1	36,1	45,0	44,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I03710004 Erwerb von Inventar	0,0	-51,1	-36,1	-45,0	-44,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I03710005 TUI-Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	87,6	17,6	90,0	82,5	0,0	30,0	30,0	30,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	87,6	17,6	90,0	82,5	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	87,6	17,6	90,0	82,5	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I03710005 TUI-Ausstattung	0,0	-87,6	-17,6	-90,0	-82,5	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I03710007 Bekleidung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	369,3	84,3	385,0	530,0	0,0	275,0	150,0	150,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	369,3	84,3	385,0	530,0	0,0	275,0	150,0	150,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	369,3	84,3	385,0	530,0	0,0	275,0	150,0	150,0
Saldo I03710007 Bekleidung	0,0	-369,3	-84,3	-385,0	-530,0	0,0	-275,0	-150,0	-150,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-358,2	-677,2	-1.535,0	-3.465,0	-1.000,0	-2.050,0	-1.340,0	-2.100,0



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 02 **Gefahrenvorbeugung**

Fachausschuss
Feuerwehrausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Feuerwehr

Produktverantwortung
Jörg Döring

Abteilung

Beschreibung

Die Gefahrenvorbeugung umfasst gutachterliche Stellungnahmen, Beratungen aus brandschutztechnischer Sicht und Brandverhütungsschauen (d. h. brandschutztechnische Prüfung und Beurteilung eines Objektes) in brandgefährdeten Objekten. Außerdem gehören zur Gefahrenvorbeugung die Brandschutzerziehung von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen sowie die Brandschutzaufklärung im Floriansdorf.

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Bauordnung NRW, Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG), Atomgesetz, Gewerbe-, Ordnungs-, Wasser-, Verkehrsrecht, Sonderbauverordnung NRW, Industriebaurichtlinie und Betriebssicherheitsverordnung

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,900	4,400	5,800	5,800	5,500	5,950
Zahl der Teilnehmer an der Brandschutzerziehung von Schulkindern	1.348	2.013	1.512	1.545	1.400	1.400
Zahl der Teilnehmer an der Brandschutzerziehung von Vorschulkindern	1.838	800	1.150	1.355	1.900	1.900

Ziele und Kennzahlen

Brandschutzerziehung und -aufklärung: Die Sicherheit von Kindern und Erwachsenen soll erhöht werden.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der notwendigen Brandverhütungsschauen im Prüfintervall [%]	100	100	100	93	100	100

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 02 **Gefahrenvorbeugung**



Brandschutztechnische Stellungnahmen: Diese werden derart abgegeben, dass die Schutzziele des Vorbeugenden Brandschutzes eingehalten werden.

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Stellungnahmen in baurechtlichen Verfahren im Bezug auf eingegangene Anfragen	90	87	88	92	90	90

Brandsicherheitswachdienst: Die Brandausbreitung wird verhindert, die Explosionsgefahr wird abgewendet, Panik wird vermieden

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Stellungnahmen in baurechtlichen Verfahren	0	113	52	219	0	200

Brandverhütungsschau: Innerhalb des Prüfintervalls werden die Objekte entsprechend der Objektliste begangen zum Erhalt und zur Verbesserung der Sicherheit (Reduktion der Qualität der Mängel).

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der durchgeführten Brandverhütungsschauen im Prüfintervall	82	208	158	115	92	95



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 02 Gefahrenvorbeugung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316,10	0	400	400	400	400
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	316,10	0	400	400	400	400
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.221,00	30.000	32.500	32.500	32.500	32.500
4311000 Verwaltungsgebühren	33.221,00	30.000	32.500	32.500	32.500	32.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.230,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4461100 So. privatr. Leistungsentgelte	5.230,00	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Ordentliche Erträge	38.767,10	32.500	35.400	35.400	35.400	35.400
Personalaufwendungen	520.427,48	552.900	607.800	613.800	619.900	626.000
5000000 Personalaufwand	520.427,48	552.900	607.800	613.800	619.900	626.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.187,91	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
5251000 Fahrzeugkosten	134,00	600	600	600	600	600
5251100 KFZ Betriebsstoffe	3.328,35	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	6.531,71	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5255300 Geschäftsausstattung	1.969,45	4.400	4.400	4.400	4.400	4.400
5276000 Lehr- und Lernmittel	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	8.224,40	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Bilanzielle Abschreibungen	316,10	700	700	1.200	1.700	2.200
5711000 Abschreibung Sachanlagen	316,10	700	700	1.200	1.700	2.200
Transferaufwendungen	13.000,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	13.000,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.598,74	53.150	58.850	59.950	61.750	64.650
5412100 Fortbildung	937,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
5412200 Reisekosten	858,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5422100 Mieten KIM	44.800,00	45.000	48.200	49.300	51.100	54.000
5432100 Telefon	1.247,26	1.200	1.400	1.400	1.400	1.400
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.482,99	700	1.500	1.500	1.500	1.500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	141,71	750	750	750	750	750
5495000 Werbekosten	5.131,28	3.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Ordentliche Aufwendungen	608.530,23	646.750	707.350	714.950	723.350	732.850
Ordentliches Ergebnis	-569.763,13	-614.250	-671.950	-679.550	-687.950	-697.450
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-569.763,13	-614.250	-671.950	-679.550	-687.950	-697.450
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-569.763,13	-614.250	-671.950	-679.550	-687.950	-697.450
Ergebnis	-569.763,13	-614.250	-671.950	-679.550	-687.950	-697.450

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	6,32	5,03	4,95	4,90	4,84	4,78
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	6.501	6.910	7.541	7.638	7.728	—
Personalintensität	%	63,82	63,94	63,07	63,01	62,90	62,70

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 02 **Gefahrenvorbeugung**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03740001 Erwerb Inventar/GWG									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo I03740001 Erwerb Inventar/GWG	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 03 **Service für Dritte**

Fachausschuss
Feuerwehrausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Feuerwehr

Produktverantwortung
Jörg Döring

Abteilung

Beschreibung

Der Service für Dritte beinhaltet die Aus- und Fortbildung Dritter in den Bereichen Brandschutz, Technische Hilfeleistung und Rettungsdienst. Außerdem werden Dienstleistungen für Straßenbaulastträger und sonstige Dienstleistungen für Dritte, z. B. die Bereitstellung von Fahrzeugen und Geräten, erbracht.

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Ratsbeschluss vom 15. Dezember 1997

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	7,363	9,363	9,338	9,188	9,013	8,960
Anzahl der gewarteten Atemschutzgeräte	–	–	–	–	–	–
Anzahl gewarteter Atemschutzanschlüsse	–	–	–	–	–	–
Anzahl Schlauchwartung	–	–	–	–	–	–

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 03 Service für Dritte



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	606.843,23	609.600	627.900	630.100	638.700	634.900
4142000 Zuschuss Gemeindeverbände	597.003,78	605.300	612.400	614.500	623.200	623.200
4161000 Auflösung Sonderposten	9.839,45	4.300	15.500	15.600	15.500	11.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.031,55	221.750	222.300	222.300	222.300	222.300
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	28.061,74	0	0	0	0	0
4482005 Kostenerstattung v. GV 19%	0,00	221.750	222.300	222.300	222.300	222.300
4485000 Erstattung im Konzern	2.647,15	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	14.322,66	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	651.874,78	831.350	850.200	852.400	861.000	857.200
Personalaufwendungen	529.778,61	561.500	628.300	634.600	641.000	647.400
5000000 Personalaufwand	529.778,61	561.500	628.300	634.600	641.000	647.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.976,61	47.650	47.700	47.700	47.700	47.700
5242000 Reinigungskosten	1.406,89	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5251000 Fahrzeugkosten	13.629,84	3.650	3.700	3.700	3.700	3.700
5251100 KFZ Betriebsstoffe	7.353,73	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
5255100 Unterhaltung bewegl. Vermögen	0,00	500	500	500	500	500
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	6.910,89	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5255300 Geschäftsausstattung	19.734,94	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	5.940,32	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Bilanzielle Abschreibungen	10.434,84	11.800	23.500	25.200	28.100	27.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	10.434,84	11.800	23.500	25.200	28.100	27.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	221.240,50	265.000	205.000	206.300	208.300	211.600
5412100 Fortbildung	14.147,44	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
5412200 Reisekosten	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	551,04	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	92.341,20	92.900	92.900	94.200	96.200	99.500
5432100 Telefon	480,84	700	700	700	700	700
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	113.719,98	160.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ordentliche Aufwendungen	816.430,56	885.950	904.500	913.800	925.100	934.000
Ordentliches Ergebnis	-164.555,78	-54.600	-54.300	-61.400	-64.100	-76.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-164.555,78	-54.600	-54.300	-61.400	-64.100	-76.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-164.555,78	-54.600	-54.300	-61.400	-64.100	-76.800
Ergebnis	-164.555,78	-54.600	-54.300	-61.400	-64.100	-76.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	79,84	93,84	94,00	93,28	93,07	91,78
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	8.722	9.465	9.643	9.763	9.884	–
Personalintensität	%	54,70	55,06	61,51	61,50	61,37	61,39



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 03 Service für Dritte

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.546,84	30.000	80.000	0	30.000	30.000	30.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.546,84	30.000	80.000	0	30.000	30.000	30.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-49.546,84	-30.000	-80.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-49.546,84	-30.000	-80.000	0	-30.000	-30.000	-30.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03730001 Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	26,0	36,0	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	26,0	36,0	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	26,0	36,0	20,0	30,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Saldo I03730001 Erwerb Geräte	0,0	-26,0	-36,0	-20,0	-30,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
I03730004 Erwerb Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-6,5	13,5	10,0	50,0	0,0	10,0	10,0	10,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-6,5	13,5	10,0	50,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-6,5	13,5	10,0	50,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Saldo I03730004 Erwerb Inventar	0,0	6,5	-13,5	-10,0	-50,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-19,5	-49,5	-30,0	-80,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0

Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 04 **Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)**



Fachausschuss
Feuerwehrausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Feuerwehr

Produktverantwortung
Jörg Döring

Abteilung

Beschreibung

Der Rettungsdienst umfasst die medizinische Versorgung von Notfallpatienten am Notfallort, den fachgerechten Transport von Kranken und Verletzten sowie den Einsatz unverzüglich benötigten Personals und Materials innerhalb eines festgelegten Zeitraumes. Dazu gehören auch die sanitäts- und rettungsdienstlichen Vorsorgemaßnahmen für Veranstaltungen. Ferner beinhaltet der Rettungsdienst auch Serviceleistungen für Dritte.

Auftragsgrundlage

Rettungsdienstgesetz (RettG NW), Ordnungsbehördengesetz (OBG NW), Rettungsdienstbedarfsplan MK

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	62,747	67,477	64,197	63,197	74,947	76,637

Ziele und Kennzahlen

Die zeitlichen Vorgaben des Rettungsdienstbedarfsplanes für den Krankentransport werden eingehalten.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze mit einer Bedienzeit von unter 30 Minuten - seit 2006 gem. Bedarfsplan MK 60 Minuten -(gemessen an allen Einsätzen) in %	90	90	1	2	2	2

Die zeitlichen Vorgaben des Rettungsdienstbedarfsplanes für die Notfallrettung werden eingehalten.



Produktgruppe 02 **Sicherheit und Ordnung**
Produkt 06 **Feuerwehr und Rettungsdienst**
Teilprodukt1 04 **Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)**

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze im Kernbereich, bei denen die Hilfsfrist maximal 8 Minuten beträgt (gemessen an allen Einsätzen im Kernbereich) in %	92	88	82	80	80	80
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Einsätze im ländlichen Bereich, bei denen die Hilfsfrist maximal 12 Minuten beträgt (gemessen an allen Einsätzen im ländlichen Bereich) in %	92	85	17	18	18	18

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.839,08	12.800	12.900	11.000	10.900	10.800
4161000 Auflösung Sonderposten	20.839,08	12.800	12.900	11.000	10.900	10.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.155.767,11	10.060.650	11.289.600	11.532.800	11.972.700	12.331.200
4321000 Benutzungsgebühren	649.955,83	10.060.650	11.289.600	11.532.800	11.972.700	12.331.200
4321050 Benutzungsgebühren o. M. Rettungsdienst	9.505.811,28	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	940,00	0	0	0	0	0
4421000 Verkaufserlöse	940,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.264,17	0	0	0	0	0
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	125.949,60	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	2.314,57	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	7.317,12	0	0	0	0	0
4542000 Verkauf Geschäftsausstattung	5.900,00	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	1.417,12	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	10.313.127,48	10.073.450	11.302.500	11.543.800	11.983.600	12.342.000
Personalaufwendungen	4.654.553,73	4.843.800	5.331.600	5.384.900	5.438.700	5.493.200
5000000 Personalaufwand	4.654.553,73	4.843.800	5.331.600	5.384.900	5.438.700	5.493.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.001.055,46	1.136.250	1.533.800	1.533.800	1.535.800	1.533.800
5242000 Reinigungskosten	30.940,21	22.500	35.000	35.000	35.000	35.000
5251000 Fahrzeugkosten	48.431,35	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
5251100 KFZ Betriebsstoffe	116.248,48	90.000	125.000	125.000	125.000	125.000
5255100 Unterhaltung bewegl. Vermögen	0,00	2.750	2.800	2.800	2.800	2.800
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	14.712,24	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
5255300 Geschäftsausstattung	40.850,03	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	749.873,15	890.000	1.220.000	1.220.000	1.222.000	1.220.000
Bilanzielle Abschreibungen	399.539,80	433.500	416.800	484.300	581.200	666.900
5711000 Abschreibung Sachanlagen	399.539,80	433.500	416.800	484.300	581.200	666.900
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.902.499,89	2.874.600	3.179.400	3.295.500	3.578.100	3.793.800
5412100 Fortbildung	403.840,39	437.000	460.000	470.000	473.000	473.000
5412200 Reisekosten	20.965,80	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	18.896,41	175.000	140.000	40.000	40.000	40.000
5422100 Mieten KIM	172.300,00	262.400	262.400	268.500	278.100	293.800
5422200 sonstige Mieten	2.841,00	0	0	0	0	0
5432100 Telefon	29.728,83	11.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	533,33	19.200	12.000	12.000	12.000	12.000
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	238.306,31	180.000	230.000	230.000	300.000	300.000
5446000 Verluste aus Verkauf	26.732,08	0	0	0	0	0
5452000 Aufwendungsersatz	1.667.773,50	1.750.000	2.000.000	2.200.000	2.400.000	2.600.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	2.081,41	0	0	0	0	0
5474000 Einst. u. Zuschreibung Sopo	318.500,83	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	8.957.648,88	9.288.150	10.461.600	10.698.500	11.133.800	11.487.700
Ordentliches Ergebnis	1.355.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.355.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.355.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	755.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
5811000 Kosten interner Leistungsbezug	755.478,60	785.300	840.900	845.300	849.800	854.300
Ergebnis	600.000,00	0	0	0	0	0



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	115,13	108,45	108,04	107,90	107,63	107,44
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	95.699	99.232	111.531	114.300	118.951	–
Personalintensität	%	38,75	38,69	37,29	36,83	35,74	34,99

Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	198.358,72	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	142.128,59	260.000	653.500	1.000.000	1.150.000 (1.000.000)	1.160.000 (0)	990.000 (0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340.487,31	260.000	653.500	1.000.000	1.150.000	1.160.000	990.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-340.487,31	-260.000	-653.500	- 1.000.000	-1.150.000	-1.160.000	-990.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-340.487,31	-260.000	-653.500	- 1.000.000	-1.150.000	-1.160.000	-990.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03720001 Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	7,3	85,3	60,0	461,0	0,0	75,0	75,0	75,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	6,9	84,9	60,0	461,0	0,0	75,0	75,0	75,0
7832000 Auszahlungen GWG	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	7,3	85,3	60,0	461,0	0,0	75,0	75,0	75,0
Saldo I03720001 Erwerb Geräte	0,0	-7,3	-85,3	-60,0	-461,0	0,0	-75,0	-75,0	-75,0
I03720002 Nachrichtenanlagen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-86,7	13,8	100,0	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-86,7	13,8	100,0	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-86,7	13,8	100,0	63,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I03720002 Nachrichtenanlagen	0,0	86,7	-13,8	-100,0	-63,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I03720003 TUI-Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	56,0	16,0	60,0	85,5	0,0	60,0	60,0	60,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	56,0	16,0	60,0	85,5	0,0	60,0	60,0	60,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	56,0	16,0	60,0	85,5	0,0	60,0	60,0	60,0
Saldo I03720003 TUI-Ausstattung	0,0	-56,0	-16,0	-60,0	-85,5	0,0	-60,0	-60,0	-60,0
I03720004 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,1	27,1	40,0	44,0	0,0	15,0	15,0	15,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,1	27,1	40,0	44,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,1	27,1	40,0	44,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Saldo I03720004 Erwerb von Inventar	0,0	-21,1	-27,1	-40,0	-44,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
I03720005 Erwerb Fahrzeuge									
für Baumaßnahmen	0,0	198,4	198,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	198,4	198,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.000,0	1.000,0	1.010,0	840,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen (Kassenwirksamkeit)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.000,0	1.000,0	1.010,0	840,0
							(1.000,0)	(0,0)	(0,0)
							(1.000,0)	(0,0)	(0,0)



Produktgruppe 02 Sicherheit und Ordnung
Produkt 06 Feuerwehr und Rettungsdienst
Teilprodukt1 04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	198,4	198,4	0,0	0,0	1.000,0	1.000,0	1.010,0	840,0
Saldo I03720005 Erwerb Fahrzeuge	0,0	-198,4	-198,4	0,0	0,0	-1.000,0	-1.000,0	-1.010,0	-840,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-196,0	-340,5	-260,0	-653,5	-1.000,0	-1.150,0	-1.160,0	-990,0

Haushaltsplan

Produktbereich 03
Schulträgeraufgaben



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.854.759,61	1.164.550	1.382.700	1.204.300	977.700	795.500
Sonstige Transfererträge	6.774,41	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.535,70	75.100	94.300	94.300	94.300	94.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.688,64	7.000	9.100	9.100	9.100	9.100
Sonstige ordentliche Erträge	4.952,11	200	200	200	200	200
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.958.710,47	1.246.850	1.486.300	1.307.900	1.081.300	899.100
Personalaufwendungen	1.619.478,49	1.844.300	2.046.600	2.067.300	2.088.000	2.108.900
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.099.536,92	2.958.300	3.001.100	2.991.100	2.991.100	2.991.100
Bilanzielle Abschreibungen	1.201.246,99	1.236.800	1.315.900	1.131.300	1.026.700	916.300
Transferaufwendungen	425.563,81	666.900	503.200	503.200	503.200	503.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.271.201,48	18.573.500	19.920.100	20.368.500	21.077.100	22.234.600
Ordentliche Aufwendungen	24.617.027,69	25.279.800	26.786.900	27.061.400	27.686.100	28.754.100
Ordentliches Ergebnis	-22.658.317,22	-24.032.950	-25.300.600	-25.753.500	-26.604.800	-27.855.000
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.658.317,22	-24.032.950	-25.300.600	-25.753.500	-26.604.800	-27.855.000
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-22.658.317,22	-24.032.950	-25.300.600	-25.753.500	-26.604.800	-27.855.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-22.658.317,22	-24.032.950	-25.300.600	-25.753.500	-26.604.800	-27.855.000



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.278.693,11	4.041.300	4.041.300	0	4.041.300	4.263.500	3.503.500
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.278.693,11	4.041.300	4.041.300	0	4.041.300	4.263.500	3.503.500
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	12.210,22	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.062.224,91	1.873.900	1.687.100	0	1.360.700	1.582.900	113.400
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.074.435,13	1.873.900	1.687.100	0	1.360.700	1.582.900	113.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.204.257,98	2.167.400	2.354.200	0	2.680.600	2.680.600	3.390.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.204.257,98	2.167.400	2.354.200	0	2.680.600	2.680.600	3.390.100

Produktgruppe 03 **Schulträgeraufgaben**
Produkt 01 **Bereitstellung schulischer Einrichtungen**
Teilprodukt1 00 **Bereitstellung schulischer Einrichtungen**



Fachausschuss
Schulausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Schulverwaltung

Produktverantwortung
Wolfgang Kolbe

Abteilung

Beschreibung

Für alle Iserlohner Schüler sind die schulischen Einrichtungen bedarfsgerecht für die unterschiedlichen Schulformen bereitzustellen und zu unterhalten.

Auftragsgrundlage

Schulgesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Verwaltungsstellen für dieses Produkt	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500	0,500
Anzahl der Stellen für Schulsekretärinnen	17,914	17,822	17,613	17,613	17,616	17,616
Anzahl der Schüler an Grundschulen	2.996	3.158	3.211	3.259	3.285	3.459
Anzahl der Schüler an Hauptschulen	547	503	526	518	560	550
Anzahl der Schüler an Realschulen	1.401	1.352	1.334	1.329	1.336	1.260
Anzahl der Schüler an Gymnasien	2.385	2.325	2.283	2.270	2.158	2.155
Anzahl der Schüler in der Gesamtschule	1.731	1.792	1.852	1.909	1.971	1.980



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	617.020,13	552.950	635.700	538.700	491.000	455.900
4141000 Zuschuss Land Grundschulen	217.452,29	234.350	242.100	242.100	242.100	242.100
4161000 Auflösung Sonderposten	399.567,84	318.600	393.600	296.600	248.900	213.800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.116,58	74.500	93.700	93.700	93.700	93.700
4411000 Mieten und Pachten Grundschulen	638,00	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
4422000 Beiträge Mittagessen Förderschulen	75.478,58	0	0	0	0	0
4422001 Beiträge Mittagessen n. steuerpf.	0,00	73.100	92.500	92.500	92.500	92.500
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	200	200	200	200	200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.000,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4482000 Kostenerstattung Gemeinden Hauptschulen	14.000,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Sonstige ordentliche Erträge	3.840,78	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	3.840,78	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	710.977,49	634.450	736.400	639.400	591.700	556.600
Personalaufwendungen	882.945,93	927.100	1.073.100	1.084.000	1.094.900	1.105.900
5000000 Personalaufwand	882.945,93	927.100	1.073.100	1.084.000	1.094.900	1.105.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	830.836,89	902.200	922.000	922.000	922.000	922.000
5249000 Bewirtschaftungskosten	500,00	500	500	500	500	500
5255300 Geschäftsausstattung	1.636,84	83.000	84.500	84.500	84.500	84.500
5271000 Lernmittel	400.204,94	546.600	561.600	561.600	561.600	561.600
5273000 Verpflegungskosten	79.055,04	73.100	92.500	92.500	92.500	92.500
5275000 Sprachförderung	10.553,25	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800
5276000 Lehr- und Lernmittel	322.950,05	152.200	136.100	136.100	136.100	136.100
5277000 Hauswirtschaftsunterricht HS Letmathe	15.936,77	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Bilanzielle Abschreibungen	558.908,73	583.000	601.000	409.100	392.000	368.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	558.908,73	583.000	601.000	409.100	392.000	368.400
Transferaufwendungen	255.131,49	284.500	292.500	292.500	292.500	292.500
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche GS	255.131,49	284.500	292.500	292.500	292.500	292.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.821.993,70	18.131.000	19.464.700	19.910.700	20.616.100	21.770.000
5411000 Personalaufwand Grundschulen	24.934,36	34.600	32.200	32.200	32.200	32.200
5412200 Reisekosten Grundschulen	21,00	0	0	0	0	0
5412400 Medizinische Untersuchung Hauptschulen	1.265,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
5422100 Mieten KIM	17.660.600,00	17.933.000	19.269.100	19.715.100	20.420.400	21.574.300
5422400 Miete Container	115.382,40	124.100	124.100	124.100	124.100	124.100
5439400 Inklusion GS Bartholomäus	18.827,57	36.900	36.900	36.900	37.000	37.000
5446000 Verluste aus Verkauf	963,37	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	20.349.816,74	20.827.800	22.353.300	22.618.300	23.317.500	24.458.800
Ordentliches Ergebnis	-19.638.839,25	-20.193.350	-21.616.900	-21.978.900	-22.725.800	-23.902.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.638.839,25	-20.193.350	-21.616.900	-21.978.900	-22.725.800	-23.902.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-19.638.839,25	-20.193.350	-21.616.900	-21.978.900	-22.725.800	-23.902.200
Ergebnis	-19.638.839,25	-20.193.350	-21.616.900	-21.978.900	-22.725.800	-23.902.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	3,49	3,05	3,29	2,83	2,54	2,28
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	217.408	222.519	238.308	241.649	249.119	—
Personalintensität	%	4,34	4,45	4,80	4,79	4,70	4,52

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	436.668,81	702.600	505.800	0	179.400	179.400	113.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	436.668,81	702.600	505.800	0	179.400	179.400	113.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-436.668,81	-702.600	-505.800	0	-179.400	-179.400	-113.400
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-436.668,81	-702.600	-505.800	0	-179.400	-179.400	-113.400

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05300002 GS Auf der Emst: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,0	0,2	1,4	2,7	0,0	2,7	2,7	2,7
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,0	0,2	1,4	2,7	0,0	2,7	2,7	2,7
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,0	0,2	1,4	2,7	0,0	2,7	2,7	2,7
Saldo I05300002 GS Auf der Emst: Erwerb Geräte	0,0	-1,0	-0,2	-1,4	-2,7	0,0	-2,7	-2,7	-2,7
I05300003 GS Bartholomäus: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	2,2	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	2,2	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,2	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
Saldo I05300003 GS Bartholomäus: Erwerb Geräte	0,0	-2,2	-3,8	-2,4	-2,4	0,0	-2,4	-2,4	-2,4
I05300004 GS Burgschule: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,7	3,2	1,0	1,9	0,0	1,9	1,9	1,9
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,7	3,2	1,0	1,9	0,0	1,9	1,9	1,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,7	3,2	1,0	1,9	0,0	1,9	1,9	1,9
Saldo I05300004 GS Burgschule: Erwerb Geräte	0,0	-3,7	-3,2	-1,0	-1,9	0,0	-1,9	-1,9	-1,9
I05300005 GS Bömberg: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,0	5,0	1,1	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,0	5,0	1,1	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,0	5,0	1,1	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
Saldo I05300005 GS Bömberg: Erwerb Geräte	0,0	-5,0	-5,0	-1,1	-3,5	0,0	-3,5	-3,5	-3,5
I05300007 GS Hennen: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-0,2	0,0	1,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-0,2	0,0	1,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,2	0,0	1,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Saldo I05300007 GS Hennen: Erwerb Geräte	0,0	0,2	0,0	-1,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05300008 GS Im Wiesengrund: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,7	0,6	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,7	0,6	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,7	0,6	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Saldo I05300008 GS Im Wiesengrund: Erwerb Geräte	0,0	-0,7	-0,6	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,5	-2,5
I05300009 GS Kalthof: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	1,7
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	1,7
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	1,7
Saldo I05300009 GS Kalthof: Erwerb Geräte	0,0	-0,2	-0,2	-1,7	-1,7	0,0	-1,7	-1,7	-1,7
I05300010 GS Kilian: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,9	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,9	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,9	3,8	2,4	2,4	0,0	2,4	2,4	2,4
Saldo I05300010 GS Kilian: Erwerb Geräte	0,0	-3,9	-3,8	-2,4	-2,4	0,0	-2,4	-2,4	-2,4
I05300011 GS Lichte Kammer: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	2,8	2,8	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	2,8	2,8	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,8	2,8	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Saldo I05300011 GS Lichte Kammer: Erwerb Geräte	0,0	-2,8	-2,8	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
I05300012 GS Saat: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2	0,0	2,2	2,2	2,2
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2	0,0	2,2	2,2	2,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2	0,0	2,2	2,2	2,2
Saldo I05300012 GS Saat: Erwerb Geräte	0,0	0,0	0,0	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2	-2,2
I05300013 GS Nußberg/Gerlingsen: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,1	0,0	3,5	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,1	0,0	3,5	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,1	0,0	3,5	3,5	0,0	3,5	3,5	3,5
Saldo I05300013 GS Nußberg/Gerlingsen: Erwerb Geräte	0,0	-0,1	0,0	-3,5	-3,5	0,0	-3,5	-3,5	-3,5
I05300014 GS Sümmern: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-0,2	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-0,2	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,2	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Saldo I05300014 GS Sümmern: Erwerb Geräte	0,0	0,2	0,0	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,5	-2,5

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05300015 GS Süd: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,2	1,1	2,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,2	1,1	2,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,2	1,1	2,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Saldo I05300015 GS Süd: Erwerb Geräte	0,0	-1,2	-1,1	-2,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
I05300019 HS Letmathe: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	7,9	8,1	5,1	3,6	0,0	3,6	3,6	3,6
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	7,9	8,1	5,1	3,6	0,0	3,6	3,6	3,6
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	7,9	8,1	5,1	3,6	0,0	3,6	3,6	3,6
Saldo I05300019 HS Letmathe: Erwerb Geräte	0,0	-7,9	-8,1	-5,1	-3,6	0,0	-3,6	-3,6	-3,6
I05300020 HS Martin-Luther: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,9	1,8	5,4	5,4	0,0	5,4	5,4	5,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,9	1,8	5,4	5,4	0,0	5,4	5,4	5,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,9	1,8	5,4	5,4	0,0	5,4	5,4	5,4
Saldo I05300020 HS Martin-Luther: Erwerb Geräte	0,0	-1,9	-1,8	-5,4	-5,4	0,0	-5,4	-5,4	-5,4
I05300022 RS Hemberg: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-2,4	3,8	7,3	7,3	0,0	7,3	7,3	7,3
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-2,4	3,8	7,3	7,3	0,0	7,3	7,3	7,3
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-2,4	3,8	7,3	7,3	0,0	7,3	7,3	7,3
Saldo I05300022 RS Hemberg: Erwerb Geräte	0,0	2,4	-3,8	-7,3	-7,3	0,0	-7,3	-7,3	-7,3
I05300023 RS Letmathe: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-1,1	6,1	2,8	6,8	0,0	6,8	6,8	6,8
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-1,1	6,1	2,8	6,8	0,0	6,8	6,8	6,8
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-1,1	6,1	2,8	6,8	0,0	6,8	6,8	6,8
Saldo I05300023 RS Letmathe: Erwerb Geräte	0,0	1,1	-6,1	-2,8	-6,8	0,0	-6,8	-6,8	-6,8
I05300024 Märkisches Gymnasium: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,4	16,5	11,9	11,9	0,0	11,9	11,9	11,9
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,4	16,5	11,9	11,9	0,0	11,9	11,9	11,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,4	16,5	11,9	11,9	0,0	11,9	11,9	11,9
Saldo I05300024 Märkisches Gymnasium: Erwerb Geräte	0,0	-21,4	-16,5	-11,9	-11,9	0,0	-11,9	-11,9	-11,9
I05300025 Gymnasium Stenner: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	14,5	14,9	11,4	11,4	0,0	11,4	11,4	11,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	14,5	14,9	11,4	11,4	0,0	11,4	11,4	11,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	14,5	14,9	11,4	11,4	0,0	11,4	11,4	11,4
Saldo I05300025 Gymnasium Stenner: Erwerb Geräte	0,0	-14,5	-14,9	-11,4	-11,4	0,0	-11,4	-11,4	-11,4



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05300026 Gymnasium Letmathe: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	6,1	5,9	9,4	9,4	0,0	9,4	9,4	9,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	6,1	5,9	9,4	9,4	0,0	9,4	9,4	9,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	6,1	5,9	9,4	9,4	0,0	9,4	9,4	9,4
Saldo I05300026 Gymnasium Letmathe: Erwerb Geräte	0,0	-6,1	-5,9	-9,4	-9,4	0,0	-9,4	-9,4	-9,4
I05300030 Gesamtschule: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	14,7	15,0	29,2	14,2	0,0	14,2	14,2	14,2
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	14,7	15,0	29,2	14,2	0,0	14,2	14,2	14,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	14,7	15,0	29,2	14,2	0,0	14,2	14,2	14,2
Saldo I05300030 Gesamtschule: Erwerb Geräte	0,0	-14,7	-15,0	-29,2	-14,2	0,0	-14,2	-14,2	-14,2
I05300031 Gesamtschule II: Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,7	3,6	5,6	11,1	0,0	11,1	11,1	11,1
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,7	3,6	5,6	11,1	0,0	11,1	11,1	11,1
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,7	3,6	5,6	11,1	0,0	11,1	11,1	11,1
Saldo I05300031 Gesamtschule II: Erwerb Geräte	0,0	-3,7	-3,6	-5,6	-11,1	0,0	-11,1	-11,1	-11,1
I05310004 Klassenmobiliar Grundschulen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Saldo I05310004 Klassenmobiliar Grundschulen	0,0	0,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0
I05310005 Klassenmobiliar Hauptschulen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Saldo I05310005 Klassenmobiliar Hauptschulen	0,0	0,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0
I05310006 Klassenmobiliar Realschulen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Saldo I05310006 Klassenmobiliar Realschulen	0,0	0,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0
I05310009 Klassenmobiliar Gymnasien									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	12,0	12,0	0,0

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I05310009 Klassenmobiliar Gymnasi- en	0,0	0,0	0,0	-12,0	-12,0	0,0	-12,0	-12,0	0,0
I05310014 Klassenmobiliar Gesamtschule									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Saldo I05310014 Klassenmobiliar Gesamt- schule	0,0	0,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0
I05310169 Inventar Gesamtschule II									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	119,2	119,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	119,2	119,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	119,2	119,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310169 Inventar Gesamtschule II	0,0	-119,2	-119,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310214 GS Saat, Einrichtung Lernstudio									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310214 GS Saat, Einrichtung Lern- studio	0,0	-1,5	-1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310217 Gymnasium Letmathe, Neueinrichtung Sozialarbeiterr									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310217 Gymnasium Letmathe, Neueinrichtung Sozialarbeiterr	0,0	-1,2	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310222 Gesamtschule, Sitzgelegenheiten Teestube									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310222 Gesamtschule, Sitzgele- genheiten Teestube	0,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310236 Gesamtschule Iserlohn: Werkzeug Technikraum									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	-0,5	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-0,5	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,5	29,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310236 Gesamtschule Iserlohn: Werkzeug Technikraum	0,0	0,5	-29,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310238 Beschaffung mobiler Endgeräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	-30,7	115,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-30,7	115,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-30,7	115,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I05310238 Beschaffung mobiler End- geräte	0,0	-115,3	-115,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310240 GS Bartholomäus: Tische & Stühle für Lehrerzimmer									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	13,0	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	13,0	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	13,0	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310240 GS Bartholomäus: Tische & Stühle für Lehrerzimmer	0,0	-13,0	0,0	-13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310241 GS Im Wiesengrund: Neueinrichtung Klassen- & Förde									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	53,2	0,0	53,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	53,2	0,0	53,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	53,2	0,0	53,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310241 GS Im Wiesengrund: Neu- einrichtung Klassen- & Förde	0,0	-53,2	0,0	-53,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310242 GS Kilian: Schränke Verwaltungsbereich									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310242 GS Kilian: Schränke Ver- waltungsbereich	0,0	-4,5	0,0	-4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310243 GS Süd: Außensitzmöbel für Mensa									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310243 GS Süd: Außensitzmöbel für Mensa	0,0	-14,0	0,0	-14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310244 GS Sümmern: Erwerb diverser Vermögensgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310244 GS Sümmern: Erwerb di- verser Vermögensgegenstände	0,0	-10,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310245 HS Letmathe: Klassenschränke									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	3,6	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,6	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,6	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310245 HS Letmathe: Klassen- schränke	0,0	-3,6	0,0	-3,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310246 HS Martin-Luther: Neubeschaffung Physiksammlung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	80,0	0,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	80,0	0,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	80,0	0,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310246 HS Martin-Luther: Neubeschaffung Physiksammlung	0,0	-80,0	0,0	-80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310247 RS Letmathe: Neubeschaffung Werkbänke									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310247 RS Letmathe: Neubeschaffung Werkbänke	0,0	-21,0	0,0	-21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310248 RS Letmathe: Planung Lehrküche									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	7,0	0,0	7,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	7,0	0,0	7,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	7,0	0,0	7,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310248 RS Letmathe: Planung Lehrküche	0,0	-7,0	0,0	-7,0	-60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310249 Gym. An der Stenner: Einrichtung Verwaltungsgebäude									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	220,0	0,0	220,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	220,0	0,0	220,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	220,0	0,0	220,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310249 Gym. An der Stenner: Einrichtung Verwaltungsgebäude	0,0	-220,0	0,0	-220,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310250 Gym. Letmathe: Elektr. Leinwand, Aula									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,5	0,0	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310250 Gym. Letmathe: Elektr. Leinwand, Aula	0,0	-4,5	0,0	-4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310251 Gym. Letmathe: Verdunkelung Physikraum									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310251 Gym. Letmathe: Verdunkelung Physikraum	0,0	-5,0	0,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310252 Märk. Gym.; Verdunkelung Musikräume									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310252 Märk. Gym.; Verdunkelung Musikräume	0,0	-8,0	0,0	-8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310253 Gesamtschule IS: Planung Neueinrichtung 3 NW-Räume									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310253 Gesamtschule IS: Planung Neueinrichtung 3 NW-Räume	0,0	-50,0	0,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310254 Gesamtschule IS: Verdunkelungen 2 Fachräume									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310254 Gesamtschule IS: Verdun- kelungen 2 Fachräume	0,0	-8,0	0,0	-8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310255 Gesamtschule IS: Sonnenschutz (Gerlingsen)									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310255 Gesamtschule IS: Sonnen- schutz (Gerlingsen)	0,0	-21,0	0,0	-21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310256 GS Im Wiesengrund: Digitale Endgeräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	72,7	72,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	72,7	72,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	72,7	72,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310256 GS Im Wiesengrund: Digi- tale Endgeräte	0,0	-72,7	-72,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310258 GSAuf der Emst: Beamer & Projektionswand									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310258 GSAuf der Emst: Beamer & Projektionswand	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,4	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310259 GS Bartholomäus: Schränke Lehrerzimmer									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310259 GS Bartholomäus: Schrän- ke Lehrerzimmer	0,0	0,0	0,0	0,0	-22,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310260 GS Nußberg: Lehrerstühle									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310260 GS Nußberg: Lehrerstühle	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310261 GS Im Wiesengrund: Einrichtung nach Umbau									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Teilprodukt1 00 Bereitstellung schulischer Einrichtungen



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310261 GS Im Wiesengrund: Ein- richtung nach Umbau	0,0	0,0	0,0	0,0	-150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310262 GS Kalthof: Flexibler Klassenraum									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310262 GS Kalthof: Flexibler Klas- senraum	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310263 GS Kalthof: Regale & Schränke									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310263 GS Kalthof: Regale & Schränke	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,2	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310264 GS Süd: Ausstattung Lehrerzimmer									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310264 GS Süd: Ausstattung Leh- rerzimmer	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310265 Gymnasium Letmathe: Tische für Aula									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310265 Gymnasium Letmathe: Tische für Aula	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310266 Gymnasium Letmathe: Sitzmöbel									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310266 Gymnasium Letmathe: Sitzmöbel	0,0	0,0	0,0	0,0	-19,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310267 Märk. Gymnasium: Einrichtung Oberstufenraum									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310267 Märk. Gymnasium: Einrich- tung Oberstufenraum	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-890,1	-436,7	-702,6	-505,8	0,0	-179,4	-179,4	-113,4



Produktgruppe 03 **Schulträgeraufgaben**
Produkt 02 **Zentrale Leistungen für Schulen**
Teilprodukt1 01 **Zentrale Leistungen für Schulen**

Fachausschuss
Schulausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Schulverwaltung

Produktverantwortung
Wolfgang Kolbe

Abteilung

Beschreibung

Zentrale Leistungen sind in den Bereichen Förderung, Beratung und Betreuung, Schülerbeförderung, Lernmittelversorgung, Durchsetzung der Schulpflicht, Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft und sonstige Serviceleistungen zu erbringen

Auftragsgrundlage

Schulgesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	9,661	10,661	10,661	10,661	11,661	11,661

Ziele und Kennzahlen

Die Verzahnung zwischen den weiterführenden Schulen Iserlohns und den Hochschulen vor Ort soll verbessert werden. Die Formen der Zusammenarbeit werden zunächst in einer Kooperation zwischen einem Gymnasium und der Fachhochschule Südwestfalen erprobt.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Treffen auf Handlungsebene	2	0	0	0	2	2
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der gemeinsamen Aktivitäten	2	0	0	0	2	2

Die Zusammenarbeit zwischen Kindertageseinrichtungen und Grundschulen wird intensiviert. Dazu werden u. a. gemeinsame Fortbildungsveranstaltungen für Erzieher/-innen und Lehrer/-innen durchgeführt.

Produktgruppe 03 **Schulträgeraufgaben**
Produkt 02 **Zentrale Leistungen für Schulen**
Teilprodukt1 01 **Zentrale Leistungen für Schulen**



Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der gemeinsamen Fortbildungsveranstaltungen	1	0	0	0	1	1



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 02 Zentrale Leistungen für Schulen
Teilprodukt1 01 Zentrale Leistungen für Schulen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.237.739,48	611.600	747.000	665.600	486.700	339.600
4141000 Zuschuss Land	625.646,53	353.700	106.500	106.500	106.500	106.500
4150000 Schulischer Förderfonds	85.000,00	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
4161000 Auflösung Sonderposten	527.092,95	172.900	555.500	474.100	295.200	148.100
Sonstige Transfererträge	6.774,41	0	0	0	0	0
4239800 Rückerstattg. v. Zuschüssen	6.774,41	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	419,12	600	600	600	600	600
4421000 Verkaufserlöse	419,12	0	0	0	0	0
4461200 Versicherungsleistungen	0,00	600	600	600	600	600
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.688,64	0	2.100	2.100	2.100	2.100
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	1.688,64	0	2.100	2.100	2.100	2.100
Sonstige ordentliche Erträge	1.111,33	200	200	200	200	200
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	200	200	200	200	200
4582000 Auflösung Rückstellung	1.111,33	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.247.732,98	612.400	749.900	668.500	489.600	342.500
Personalaufwendungen	736.532,56	917.200	973.500	983.300	993.100	1.003.000
5000000 Personalaufwand	736.532,56	917.200	973.500	983.300	993.100	1.003.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.268.700,03	2.056.100	2.079.100	2.069.100	2.069.100	2.069.100
5242000 Reinigungskosten	8.107,62	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
5255300 Geschäftsausstattung	44.768,61	66.500	66.500	66.500	66.500	66.500
5271000 Lernmittel nach Lernm.-fhg	9.453,59	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5272000 Schülerbeförderungskosten	1.932.013,04	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000	1.650.000
5272100 Schülerbedarfsfahrten	200.975,72	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5276000 Lehr-, Lern-, Unterrichtsmittel	2.017,15	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5279000 Verwaltungsaufwand	31.657,89	34.500	34.500	34.500	34.500	34.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	27.719,23	70.500	92.500	82.500	82.500	82.500
5292000 Projekte	11.987,18	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600
Bilanzielle Abschreibungen	642.338,26	653.800	714.900	722.200	634.700	547.900
5711000 Abschreibung Sachanlagen	642.338,26	653.800	714.900	722.200	634.700	547.900
Transferaufwendungen	170.432,32	382.400	210.700	210.700	210.700	210.700
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	131.242,06	343.000	137.300	137.300	137.300	137.300
5339000 Sonstige soziale Leistungen	1.914,00	3.400	3.400	3.400	3.400	3.400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	29.167,15	36.000	70.000	70.000	70.000	70.000
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	8.109,11	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	449.207,78	442.500	455.400	457.800	461.000	464.600
5412100 Fortbildung	2.964,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	1.851,70	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
5422100 Mieten KIM	92.100,00	56.700	61.000	62.400	64.600	68.200
5422200 sonstige Mieten	47.778,50	50.300	50.300	50.300	50.300	50.300
5432200 Internetgebühren	12.441,12	14.200	14.200	14.200	14.200	14.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.363,15	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	32.794,87	31.600	33.400	33.400	33.400	33.400
5439400 Inklusion	982,86	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
5443000 Mitgliedsbeiträge	237,50	300	300	300	300	300
5453000 Aufwandsersatz	110.800,00	134.300	140.900	141.900	142.900	142.900
5455000 AWers. an Unterneh. Beteil. SV	59.894,08	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5498100 Schulischer Förderfonds	85.000,00	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Ordentliche Aufwendungen	4.267.210,95	4.452.000	4.433.600	4.443.100	4.368.600	4.295.300
Ordentliches Ergebnis	-3.019.477,97	-3.839.600	-3.683.700	-3.774.600	-3.879.000	-3.952.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.019.477,97	-3.839.600	-3.683.700	-3.774.600	-3.879.000	-3.952.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.019.477,97	-3.839.600	-3.683.700	-3.774.600	-3.879.000	-3.952.800
Ergebnis	-3.019.477,97	-3.839.600	-3.683.700	-3.774.600	-3.879.000	-3.952.800

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 02 Zentrale Leistungen für Schulen
Teilprodukt1 01 Zentrale Leistungen für Schulen



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	29,24	13,76	16,91	15,05	11,21	7,97
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	45.589	47.564	47.267	47.469	46.673	–
Personalintensität	%	17,31	18,71	19,92	20,07	20,62	21,18

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5292000 (Projekte)

Projekte gesunde Ernährung in Schulen; Schulobst und Gesundheitsführerschein; Aufstockung schulischer Förderfond

Sachkonto 5318000 (Zuschüsse)

Kultur und Schule 23.700 €, Fit in Deutsch 122.900 €; Zuschüsse Abifeiern etc. 18.000 €

Sachkonto 5453000 (Aufwendungsersatz)

Kosten Schulpsychologischer Dienst beim Zweckverband für psychologische Beratungen und Hilfen



Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 02 Zentrale Leistungen für Schulen
Teilprodukt1 01 Zentrale Leistungen für Schulen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.278.693,11	4.041.300	4.041.300	0	4.041.300	4.263.500	3.503.500
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.278.693,11	4.041.300	4.041.300	0	4.041.300	4.263.500	3.503.500
für Baumaßnahmen	12.210,22	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	625.556,10	1.171.300	1.181.300	0	1.181.300	1.403.500	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	637.766,32	1.171.300	1.181.300	0	1.181.300	1.403.500	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	2.640.926,79	2.870.000	2.860.000	0	2.860.000	2.860.000	3.503.500
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.640.926,79	2.870.000	2.860.000	0	2.860.000	2.860.000	3.503.500

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05310001 Erwerb Geräte und Einrichtungsgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	79,9	79,9	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	79,9	79,9	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	79,9	79,9	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	0,0
Saldo I05310001 Erwerb Geräte und Einrichtungsgegenstände	0,0	-79,9	-79,9	-120,0	-120,0	0,0	-120,0	-120,0	0,0
I05310002 Computersoftware, Lizenzen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	17,6	51,8	26,5	26,5	0,0	26,5	26,5	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	17,6	51,8	26,5	26,5	0,0	26,5	26,5	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	17,6	51,8	26,5	26,5	0,0	26,5	26,5	0,0
Saldo I05310002 Computersoftware, Lizenzen	0,0	-17,6	-51,8	-26,5	-26,5	0,0	-26,5	-26,5	0,0
I05310003 Innenliegender Sonnenschutz									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	7,6	7,6	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	7,6	7,6	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	7,6	7,6	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Saldo I05310003 Innenliegender Sonnenschutz	0,0	-7,6	-7,6	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	0,0
I05310015 Erwerb von Computern									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	83,3	83,3	150,0	150,0	0,0	150,0	150,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	83,3	83,3	150,0	150,0	0,0	150,0	150,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	83,3	83,3	150,0	150,0	0,0	150,0	150,0	0,0
Saldo I05310015 Erwerb von Computern	0,0	-83,3	-83,3	-150,0	-150,0	0,0	-150,0	-150,0	0,0
I05310016 Erwerb von Sportgeräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,7	5,7	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,7	5,7	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,7	5,7	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Saldo I05310016 Erwerb von Sportgeräten	0,0	-5,7	-5,7	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	0,0

Produktgruppe 03 Schulträgeraufgaben
Produkt 02 Zentrale Leistungen für Schulen
Teilprodukt1 01 Zentrale Leistungen für Schulen



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05310030 Mensa- u. Tagesaufenthalt									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Saldo I05310030 Mensa- u. Tagesaufenthalt	0,0	0,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0
I05310035 Schulhofgestaltung									
für Baumaßnahmen	0,0	10,5	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,0	10,5	10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-20,0	0,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-20,0	0,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-9,5	10,5	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	0,0
Saldo I05310035 Schulhofgestaltung	0,0	9,5	-10,5	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	0,0
I05310036 Erwerb Schulhofgeräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-10,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-10,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-10,0	0,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Saldo I05310036 Erwerb Schulhofgeräte	0,0	10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0
I05310054 Schulpauschale									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	3.303,5	3.009,8	3.503,5	3.503,5	0,0	3.503,5	3.503,5	3.503,5
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	3.303,5	3.009,8	3.503,5	3.503,5	0,0	3.503,5	3.503,5	3.503,5
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3.303,5	3.009,8	3.503,5	3.503,5	0,0	3.503,5	3.503,5	3.503,5
Saldo I05310054 Schulpauschale	0,0	3.303,5	3.009,8	3.503,5	3.503,5	0,0	3.503,5	3.503,5	3.503,5
I05310200 Digitalisierung in Schulen									
für Baumaßnahmen	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	553,2	296,2	257,0	267,0	0,0	267,0	267,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	553,2	296,2	257,0	267,0	0,0	267,0	267,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	554,9	297,9	257,0	267,0	0,0	267,0	267,0	0,0
Saldo I05310200 Digitalisierung in Schulen	0,0	-554,9	-297,9	-257,0	-267,0	0,0	-267,0	-267,0	0,0
I05310201 Ausstattung PC-Räume									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	23,8	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	23,8	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	23,8	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310201 Ausstattung PC-Räume	0,0	-23,8	-23,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05310239 Luftreinigungsgeräte für Schulen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	77,3	77,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	77,3	77,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	77,3	77,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05310239 Luftreinigungsgeräte für Schulen	0,0	-77,3	-77,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe **03** **Schulträgeraufgaben**
Produkt **02** **Zentrale Leistungen für Schulen**
Teilprodukt1 **01** **Zentrale Leistungen für Schulen**

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05310257 Rückkehr zu G9									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	806,7	268,9	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	806,7	268,9	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	806,7	268,9	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	537,8	0,0	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	537,8	0,0	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	537,8	0,0	537,8	537,8	0,0	537,8	760,0	0,0
Saldo I05310257 Rückkehr zu G9	0,0	268,9	268,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	2.741,8	2.640,9	2.870,0	2.860,0	0,0	2.860,0	2.860,0	3.503,5

Haushaltsplan

Produktbereich 04
Kultur und Wissenschaft



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.004.362,59	543.500	572.700	544.700	540.700	531.100
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.830,43	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.474.272,48	2.119.650	2.150.800	2.202.800	2.253.800	2.253.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.196,10	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	46.336,35	900	1.400	900	900	900
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	2.540.997,95	2.677.450	2.738.300	2.761.800	2.808.800	2.799.200
Personalaufwendungen	4.676.491,19	5.091.500	5.207.800	5.259.800	5.312.400	5.365.500
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.605,96	503.050	500.500	493.800	493.900	494.000
Bilanzielle Abschreibungen	128.928,45	198.200	134.700	118.100	116.700	110.900
Transferaufwendungen	74.029,35	42.900	45.500	45.500	45.500	45.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.886.106,07	3.735.350	3.927.400	3.984.800	4.075.100	4.218.700
Ordentliche Aufwendungen	9.112.161,02	9.571.000	9.815.900	9.902.000	10.043.600	10.234.600
Ordentliches Ergebnis	-6.571.163,07	-6.893.550	-7.077.600	-7.140.200	-7.234.800	-7.435.400
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.571.163,07	-6.893.550	-7.077.600	-7.140.200	-7.234.800	-7.435.400
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-6.571.163,07	-6.893.550	-7.077.600	-7.140.200	-7.234.800	-7.435.400
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-6.561.163,07	-6.858.550	-7.042.600	-7.105.200	-7.199.800	-7.400.400



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.758,71	0	32.000	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.758,71	0	32.000	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	114.893,92	263.100	333.200	0	89.700	89.700	86.200
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	114.893,92	263.100	333.200	0	89.700	89.700	86.200
Saldo aus Investitionstätigkeit	-102.135,21	-263.100	-301.200	0	-89.700	-89.700	-86.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-102.135,21	-263.100	-301.200	0	-89.700	-89.700	-86.200

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 01 **Städtische Museen**
Teilprodukt1 01 **Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe**



Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Dr. Sandra Hertel

Abteilung
Museum

Beschreibung

Darstellung und Vermittlung der Stadtgeschichte unter besonderer Berücksichtigung der Wirtschafts- und Technikgeschichte anhand von Dauer- und Sonderausstellungen. Durchführung weiterer Kulturveranstaltungen, die das Programm der Museen spezifisch ergänzen.

Das Produkt umfasst das Sammeln, Bewahren, Erschließen, Präsentieren und Vermitteln von Museumsexponaten sowie die Organisation begleitender Rahmenprogramme (Vorträge, Lesungen, Konzerte, Sonstiges)

Auftragsgrundlage

Rats- und Kulturausschussbeschluss

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	5,527	5,707	5,963	5,963	5,963	5,963
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen (in €)	5,57	4,50	4,55	4,45	4,47	4,88
Zuschussbedarf je Einwohner incl. Mietzahlungen (in €)	8,20	7,87	7,72	8,26	8,37	9,21

Ziele und Kennzahlen

Jährlich mindestens 12.000 Besucher im Stadtmuseum

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Besucher/-innen des Stadtmuseums	10.536	3.276	2.521	6.667	10.000	9.000

Durchführung von Sonderausstellungen, die das Interesse der Öffentlichkeit zusätzlich zum ständigen Angebot des Museums aktivieren und der vertiefenden Darstellung relevanter Themen der städtischen Museen dienen



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 01 Städtische Museen
Teilprodukt1 01 Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sonderausstellungen in den Museen	3	5	3	4	2	3

Durchführung museumspädagogischer Veranstaltungen zur Vermittlung historischen Wissens, vor allem der Stadtgeschichte, anhand der Sammlungsbestände

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Teilnehmer/-innen an museumspädagogischen Veranstaltungen	4.861	1.450	1.593	3.634	5.000	4.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der museumspädagogischen Veranstaltungen	222	97	130	211	250	200
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Teilnehmer/innen je museumspädagogischer Veranstaltung	22	15	12	17	20	20

Barendorf: Beibehaltung bzw. Ausbau der bisherigen Aktivitäten zur weiteren Attraktivitätssteigerung im regionalen/überregionalen Bereich (z. B. 2005: Aufbau eines neuen Informationssystems im Nadelmuseum)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Veranstaltungen in Barendorf	16	8	16	16	15	16

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 01 Städtische Museen
Teilprodukt1 01 Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.566,04	9.300	11.100	11.600	10.800	10.300
4141000 Zuschuss Land	839,67	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
4150000 Spenden	8.376,57	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
4161000 Auflösung Sonderposten	7.349,80	1.400	3.200	3.700	2.900	2.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.584,75	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
4411000 Mieten und Pachten	5.380,00	0	3.600	3.600	3.600	3.600
4411001 Mieten und Pachten n. steuerpf.	0,00	3.600	0	0	0	0
4421000 Verkaufserlöse	1.370,75	0	2.300	2.300	2.300	2.300
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	2.200	0	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	100	0	0	0	0
4423000 Eintrittsgelder	5.160,00	0	7.000	7.000	7.000	7.000
4423003 Eintrittsgelder 7%	0,00	7.000	0	0	0	0
4461100 Leistungsentgelte	7.674,00	0	6.900	6.900	6.900	6.900
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	4.300	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	2.600	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310,62	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	310,62	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	574,25	600	1.100	600	600	600
4571000 Auflösung Sonderposten	574,25	600	1.100	600	600	600
Ordentliche Erträge	37.035,66	29.700	32.000	32.000	31.200	30.700
Personalaufwendungen	368.921,62	407.300	414.200	418.300	422.500	426.800
5000000 Personalaufwand	368.921,62	407.300	414.200	418.300	422.500	426.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.093,35	44.500	43.500	36.700	36.700	36.700
5241000 Energiekosten	277,00	0	0	0	0	0
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.764,25	6.000	7.000	5.200	5.200	5.200
5292000 Projekte	27.052,10	34.000	32.000	27.000	27.000	27.000
Bilanzielle Abschreibungen	5.081,87	5.100	5.500	6.600	6.400	6.600
5711000 Abschreibung Sachanlagen	5.081,87	5.100	5.500	6.600	6.400	6.600
Transferaufwendungen	8.435,35	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	8.435,35	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	395.302,70	427.600	459.300	469.100	484.900	510.700
5411100 Künstlersozialkasse	0,00	300	300	300	300	300
5412200 Reisekosten	662,40	900	900	900	900	900
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	617,60	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	360.400,00	401.200	431.800	441.800	457.600	483.400
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.604,63	500	500	500	500	500
5436000 GEMA	878,72	800	800	800	800	800
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	4.474,93	4.000	4.200	4.000	4.000	4.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	630,00	800	800	800	800	800
5493000 Ausstellungen	6.790,54	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	184,43	500	500	500	500	500
5495000 Werbekosten	9.682,88	8.500	9.400	9.400	9.400	9.400
5498000 Verwendung Spenden	8.376,57	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Ordentliche Aufwendungen	811.834,89	888.500	926.500	934.700	954.500	984.800
Ordentliches Ergebnis	-774.799,23	-858.800	-894.500	-902.700	-923.300	-954.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-774.799,23	-858.800	-894.500	-902.700	-923.300	-954.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-774.799,23	-858.800	-894.500	-902.700	-923.300	-954.100
Ergebnis	-774.799,23	-858.800	-894.500	-902.700	-923.300	-954.100



Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **01** **Städtische Museen**
Teilprodukt1 **01** **Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe**

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	4,56	3,34	3,45	3,42	3,27	3,12
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	8.673	9.493	9.877	9.986	10.198	–
Personalintensität	%	45,44	45,84	44,71	44,75	44,26	43,34

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 01 Städtische Museen
Teilprodukt1 01 Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste-Barendorf, Städtisches Museum Haus Letmathe



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.686,34	16.800	16.800	0	6.800	6.800	6.800
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.686,34	16.800	16.800	0	6.800	6.800	6.800
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.686,34	-16.800	-16.800	0	-6.800	-6.800	-6.800
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-8.686,34	-16.800	-16.800	0	-6.800	-6.800	-6.800

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04160001 Exponate									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	4,5	4,3	7,0	7,0	0,0	2,0	2,0	2,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	4,5	4,3	7,0	7,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,5	4,3	7,0	7,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Saldo I04160001 Exponate	0,0	-4,5	-4,3	-7,0	-7,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
I04160005 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	4,8	4,8	4,8
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	4,8	4,8	4,8
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,8	0,0	4,8	4,8	0,0	4,8	4,8	4,8
Saldo I04160005 Erwerb von Inventar	0,0	-4,8	0,0	-4,8	-4,8	0,0	-4,8	-4,8	-4,8
I04160008 Multimediakonzzept Museum									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	9,4	4,4	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	9,4	4,4	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9,4	4,4	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04160008 Multimediakonzzept Museum	0,0	-9,4	-4,4	-5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-18,7	-8,7	-16,8	-16,8	0,0	-6,8	-6,8	-6,8



Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 02 **Städtische Galerie**
Teilprodukt1 01 **Städtische Galerie**

Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Rainer Danne

Abteilung
Volkshochschule

Beschreibung

Organisation und Durchführung von Ausstellungen zur Bildenden Kunst und Fotografie mit dem Ziel, das Verständnis von Kunst als wichtigen kulturellen und gesamtgesellschaftlichen Bereich zu vertiefen.
Pflege des städtischen Kunstbesitzes.

Auftragsgrundlage

Rats- und Kulturausschussbeschluss

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,127	1,127	1,127	1,128	1,128	1,128
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen	1,07	1,27	1,16	1,22	1,24	1,16
Zuschussbedarf je Einwohner inkl. Mietzahlungen	1,51	1,72	1,62	1,77	1,81	1,74
Bestand an städtischem Kunstbesitz	806	813	825	887	830	887
Neuerwerbungen und Zugänge	2	7	12	2	3	2
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Anzahl der Besucher/-innen	9.000	5.000	3.500	10.000	8.000	8.000
Öffnungstage im Jahr	180	90	104	190	200	190

Ziele und Kennzahlen

Pflege und Erschließen des städtischen Kunstbesitzes

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 02 **Städtische Galerie**
Teilprodukt1 01 **Städtische Galerie**



Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil des erschlossenen Kunstbesitzes	86,00	80,00	88,00	90,00	90,00	90,00

Organisation und Angebot von vielseitigen und attraktiven Ausstellungen in der Galerie

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchgeführte Ausstellungen	6	4	3	6	7	6
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Besucher pro Öffnungstag	55	55	34	53	40	42

Effektiver Einsatz der städtischen Mittel durch Kooperationen im Rahmen der Projekte und Ausstellungen

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Durchschnittlicher städtischer Anteil der Gesamtkosten an den Ausstellungen und Projekten	0,40	0,40	0,50	0,50	0,50	0,50

Steigerung der Bekanntheit der städtischen Galerie und des kulturellen Angebots in Iserlohn

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der überregionalen Medienberichterstattungen	95	45	40	110	90	90

Erläuterung zu den Grunddaten

zur Kennzahl "Durchschnittlicher städtischer Anteil der Gesamtkosten an den Ausstellungen und Projekten": Berücksichtigt werden hierbei nur die direkt zuzuordnenden Kosten und Erträge.



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 02 Städtische Galerie
Teilprodukt1 01 Städtische Galerie

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.363,45	800	1.000	800	700	700
4150000 Spenden	6.350,00	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	1.013,45	800	1.000	800	700	700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.762,45	6.300	5.600	5.600	5.600	5.600
4411000 Mieten und Pachten	240,00	1.100	400	400	400	400
4421000 Verkaufserlöse	5.683,50	0	0	0	0	0
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
4423000 Eintrittsgelder	3.838,95	0	0	0	0	0
4423001 Eintrittsgelder n. steuerpf.	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Erträge	17.125,90	7.100	6.600	6.400	6.300	6.300
Personalaufwendungen	52.862,33	79.000	133.100	134.400	135.700	137.000
5000000 Personalaufwand	52.862,33	79.000	133.100	134.400	135.700	137.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.650,39	22.600	24.600	24.600	24.600	24.600
5241000 Energiekosten	737,00	700	700	700	700	700
5255100 Unterhaltung bewegl. Vermögen	0,00	500	0	0	0	0
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	500	0	0	0	0
5281000 Wareneinkauf	1.462,28	800	800	800	800	800
5291000 Sonstige Dienstleistungen	184,45	100	100	100	100	100
5292000 Projekte	24.266,66	20.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.679,80	1.900	2.000	2.500	3.000	3.600
5711000 Abschreibung Sachanlagen	1.679,80	1.900	2.000	2.500	3.000	3.600
Transferaufwendungen	0,00	400	400	400	400	400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	400	400	400	400	400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.259,01	65.200	69.100	70.400	72.500	76.000
5411000 Personalaufwand	0,00	100	100	100	100	100
5411100 Künstlersozialkasse	388,67	200	200	200	200	200
5411500 Ausländerlohnsteuer	791,25	0	1.000	1.000	1.000	1.000
5412200 Reisekosten	94,50	100	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	52.200,00	53.800	57.900	59.200	61.300	64.800
5422200 sonstige Mieten	836,43	0	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	793,31	500	500	500	500	500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	119,06	500	500	500	500	500
5443000 Mitgliedsbeiträge	100,00	100	100	100	100	100
5494000 Bewirtung und Unterbringung	622,88	700	700	700	700	700
5495000 Werbekosten	4.962,91	9.200	8.000	8.000	8.000	8.000
5498000 Verwendung Spenden	6.350,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	148.451,53	169.100	229.200	232.300	236.200	241.600
Ordentliches Ergebnis	-131.325,63	-162.000	-222.600	-225.900	-229.900	-235.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-131.325,63	-162.000	-222.600	-225.900	-229.900	-235.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-131.325,63	-162.000	-222.600	-225.900	-229.900	-235.300
Ergebnis	-131.325,63	-162.000	-222.600	-225.900	-229.900	-235.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	11,54	4,20	2,88	2,76	2,67	2,61
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.586	1.807	2.443	2.482	2.524	—
Personalintensität	%	35,61	46,72	58,07	57,86	57,45	56,71

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **02** **Städtische Galerie**
Teilprodukt1 **01** **Städtische Galerie**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.800,42	6.400	6.400	0	6.400	6.400	6.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.800,42	6.400	6.400	0	6.400	6.400	6.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.800,42	-6.400	-6.400	0	-6.400	-6.400	-6.400
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.800,42	-6.400	-6.400	0	-6.400	-6.400	-6.400

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04160002 Erwerb von Inventar und Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,6	1,6	2,4	6,4	0,0	6,4	6,4	6,4
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,6	1,6	2,4	6,4	0,0	6,4	6,4	6,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,6	1,6	2,4	6,4	0,0	6,4	6,4	6,4
Saldo I04160002 Erwerb von Inventar und Geräten	0,0	-1,6	-1,6	-2,4	-6,4	0,0	-6,4	-6,4	-6,4
I04160003 Ankauf von Kunstgegenständen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,2	3,2	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,2	3,2	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,2	3,2	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04160003 Ankauf von Kunstgegenständen	0,0	-3,2	-3,2	-4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-4,8	-4,8	-6,4	-6,4	0,0	-6,4	-6,4	-6,4



Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 03 **Stadtarchiv**
Teilprodukt1 01 **Stadtarchiv**

Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Rico Quaschny

Abteilung
Stadtarchiv

Beschreibung

Das Produkt setzt sich aus folgenden Leistungen zusammen:

- Bewertung, Übernahme, Erschließung, Zugänglichmachung von Informationsträgern aus der Stadtverwaltung und nichtstädtischer Herkunft einschl. Archivbibliothek
- dauerhafte Verwahrung, Pflege und Erhaltung der Bestände
- Informations-, Beratungs- und Benutzerdienste
- Erforschung und Vermittlung von Stadtgeschichte, historische Bildungsarbeit
- projektbezogene Zusammenarbeit u. a. mit Schulen, Kultureinrichtungen und Vereinen

Auftragsgrundlage

LandesarchivG, Rats- und Kulturausschussbeschlüsse

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,433	3,433	3,933	4,433	4,433	4,433
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen (in €)	2,19	2,23	3,45	3,43	3,49	3,74
Zuschussbedarf je Einwohner incl. Mietzahlungen (in €)	3,29	3,30	4,60	4,81	4,91	5,14

Ziele und Kennzahlen

Nutzung und Auswertung von Archiv, Sammlungs- und Bibliotheksgut; Vermittlung von Stadtgeschichte durch kontinuierliche historische Bildungs- und Öffentlichkeitsarbeit (Datenerfassung ab 2013)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Nutzungen (Gesamtanzahl), Zielwert 4.300	5.626	6.056	5.998	5.881	4.500	4.500

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **03** **Stadtarchiv**
Teilprodukt1 **01** **Stadtarchiv**



Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Direktbenutzer, Zielwert 1.000	933	617	398	483	700	600
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Teilnehmer Führungen, Zielwert: 150	324	44	28	168	50	150
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Teilnehmer Vorträge / Veranstaltungen, Zielwert: 500	544	163	142	526	350	350
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Online-Nutzer (Adressbücher), Zielwert: 450	1.181	1.599	1.441	1.407	1.000	1.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
schriftliche Auskünfte, Zielwert:700	1.449	1.820	1.710	1.888	1.200	1.200
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
telefonische Auskünfte, Zielwert: 1.500	1.195	1.813	2.279	1.409	1.200	1.200
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Veranstaltungen (Gesamtanzahl), Zielwert: 15	28	6	4	17	14	15
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Führungen (Anzahl), Zielwert;; 6	7	1	1	6	4	4
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Vorträge / Veranstaltungen (Anzahl), Zielwert: 6	10	3	1	10	8	10
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Veröffentlichungen / Ausstellungen (Anzahl): Zielwert 6	2	2	2	1	2	1



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 03 Stadtarchiv
Teilprodukt1 01 Stadtarchiv

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ehrenamtliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Anzahl), Zielwert: 10	9	10	4	5	8	6

Erschließung und Bewahrung von Archiv-, Sammlungs- und Bibliotheksgut (Datenerfassung ab 2013)

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der neu erschlossenen Verzeichnungsseinheiten Archivgut, Zielwert 1.200	4.269	2.506	2.446	951	1.500	1.500
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der neu erschlossenen Verzeichnungsseinheiten Bibliothek, Zielwert : 1000	780	583	1.887	1.616	1.000	1.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Entsäuerung von Archivgut (lfd. Meter), Zielwert: 12	5,00	8,00	9,00	6,00	6,00	6,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Urkunden-, Akten- und Buchrestaurierungen (Anzahl), Zielwert: 2	12	4	66	68	5	10

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 03 Stadtarchiv
Teilprodukt1 01 Stadtarchiv



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	887,45	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
4141000 Zuschuss Land	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4150000 Spenden	285,77	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	601,68	400	600	600	600	600
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.009,70	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
4311000 Verwaltungsgebühren	8.009,70	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.637,26	250	300	300	300	300
4421000 Verkaufserlöse	170,00	0	300	300	300	300
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	250	0	0	0	0
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	5.467,26	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	14.534,41	10.450	10.700	10.700	10.700	10.700
Personalaufwendungen	202.062,45	311.100	333.200	336.500	339.800	343.200
5000000 Personalaufwand	202.062,45	311.100	333.200	336.500	339.800	343.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.432,04	22.700	16.700	16.700	16.700	16.700
5255300 Geschäftsausstattung	476,00	0	0	0	0	0
5279000 Verwaltungsaufwand	9.956,04	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
5292000 Projekte	15.000,00	15.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Bilanzielle Abschreibungen	1.358,13	1.600	1.600	2.100	2.600	3.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	1.358,13	1.600	1.600	2.100	2.600	3.100
Transferaufwendungen	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.238,53	139.800	149.900	153.100	158.200	166.500
5411000 Personalaufwand	931,90	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5412200 Reisekosten	336,10	1.100	1.200	1.200	1.200	1.200
5422100 Mieten KIM	130.900,00	129.000	139.000	142.200	147.300	155.600
5433000 Bücher, Zeitschriften	5.193,53	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	479,64	900	900	900	900	900
5443000 Mitgliedsbeiträge	82,50	200	200	200	200	200
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	44,95	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	210,75	200	200	200	200	200
5495000 Werbekosten	773,39	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5498000 Verwendung Spenden	285,77	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	368.091,15	476.400	502.600	509.600	518.500	530.700
Ordentliches Ergebnis	-353.556,74	-465.950	-491.900	-498.900	-507.800	-520.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-353.556,74	-465.950	-491.900	-498.900	-507.800	-520.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-353.556,74	-465.950	-491.900	-498.900	-507.800	-520.000
Ergebnis	-353.556,74	-465.950	-491.900	-498.900	-507.800	-520.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	3,95	2,19	2,13	2,10	2,06	2,02
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	3.933	5.090	5.358	5.444	5.540	–
Personalintensität	%	54,89	65,30	66,30	66,03	65,54	64,67



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 03 Stadtarchiv
Teilprodukt1 01 Stadtarchiv

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	32.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	32.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-32.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-32.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04120001 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo I04120001 Erwerb von Inventar	0,0	-1,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
I04120002 Anschaffung Archivspezifisches Mobiliar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	27,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	27,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,0	0,0	27,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo I04120002 Anschaffung Archivspezifisches Mobiliar	0,0	-5,0	0,0	-27,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-6,0	0,0	-32,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 04 **Kulturbüro**
Teilprodukt1 01 **Angebote des Kulturbüros**



Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Niels Gamm

Abteilung
Kulturbüro

Beschreibung

Das Produkt 'Angebote des Kulturbüros' umfasst die Organisation und Durchführung, sowie den Kartenverkauf für sämtliche Veranstaltungen und Aktionen im Parktheater. Hinzu kommen Kulturveranstaltungen an anderen Orten, wie beispielsweise Floriansdorf, Barendorf sowie in den Stadtteilen.

Auftragsgrundlage

Rats- und Kulturausschussbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	18,544	19,544	19,544	18,890	19,044	19,044
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen (in €)	8,53	9,11	14,07	9,43	9,35	12,56
Zuschussbedarf je Einwohner incl. Mietzahlungen (in €)	15,97	15,27	20,55	17,23	17,35	19,53
Sitzplätze, geplant	50.000	49.000	38.000	35.000	39.000	48.000
Sitzplätze, verkauft	57.800	25.090	10.500	35.230	39.000	48.000

Ziele und Kennzahlen

Attraktives und vielfältiges Programm im Parktheater unter Berücksichtigung der jeweiligen politischen Beschlüsse

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Veranstaltungen im Parktheater	103	65	33	100	89	90
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastungsgrad in % (Relation der geplanten zu den verkauften Sitzplätzen)	81,05	80,45	79,25	77,65	80,00	80,00



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 04 Kulturbüro
Teilprodukt1 01 Angebote des Kulturbüros

Organisation, Durchführung und Unterstützung von Kulturveranstaltungen an anderen Orten

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Veranstaltungen außerhalb des Parktheaters	17	2	1	10	9	18

Attraktives und vielfältiges Angebot für Kinder und Jugendliche

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche insgesamt	31	8	7	20	25	25
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche im Parktheater	27	8	7	15	21	21
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastungsgrad der Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche in % (Relation der geplanten zu den verkauften Plätzen)	78,07	73,24	56,72	68,23	65,00	68,00

Wirtschaftlicher Betrieb des Parktheaters unter Berücksichtigung übergeordneter Ziele wie des kulturellen Bildungsauftrages und der kulturellen Grundversorgung

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Deckungsbeitrag der Veranstaltungen im Parktheater in %	131,50	66,40	88,22	66,71	85,00	85,00

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **04** **Kulturbüro**
Teilprodukt1 **01** **Angebote des Kulturbüros**



Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Deckungsbeitrag der Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche in %	113,15	93,74	68,95	65,83	60,00	68,00

Erläuterung zu den Grunddaten

zur Kennzahl "Deckungsbeitrag der Veranstaltungen im Parktheater in %:

Verhältnis der direkt zurechenbaren Erlöse zu den direkt zurechenbaren Kosten

zur Kennzahl "Deckungsbeitrag der Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche im Parktheater in %:

Verhältnis der direkt zurechenbaren Erlöse zu den direkt zurechenbaren Kosten



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 04 Kulturbüro
Teilprodukt1 01 Angebote des Kulturbüros

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335.754,68	78.500	54.700	49.400	49.100	46.100
4140000 Zuw. lfd. Zwecke v. Bund	41.500,00	0	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	230.069,42	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4147000 Zuw. lfd. Zwecke v. priv. Unt.	10.603,11	0	0	0	0	0
4150000 Spenden	22.809,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4151000 Sponsoring	8.161,76	31.700	0	0	0	0
4151005 Sponsoring 19%	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4161000 Auflösung Sonderposten	22.610,79	17.800	25.700	20.400	20.100	17.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	581.650,00	970.000	1.023.000	1.075.000	1.126.000	1.126.000
4411000 Mieten und Pachten	62.243,74	0	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	50.500	50.500	50.500	50.500	50.500
4423000 Eintrittsgelder	450.834,17	0	0	0	0	0
4423003 Eintrittsgelder 7%	0,00	800.000	840.000	880.000	920.000	920.000
4423005 Eintrittsgelder 19%	0,00	50.000	60.000	70.000	80.000	80.000
4461100 Leistungsentgelte	67.394,19	0	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
4461500 Provisionserlöse	1.177,90	0	0	0	0	0
4461505 Provisionserlöse 19%	0,00	4.500	7.500	9.500	10.500	10.500
Sonstige ordentliche Erträge	43.889,58	0	0	0	0	0
4521000 Steuererstattungen	4.303,68	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	4.999,18	0	0	0	0	0
4582000 Auflösung Rückstellung	34.354,72	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	232,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	961.294,26	1.048.500	1.077.700	1.124.400	1.175.100	1.172.100
Personalaufwendungen	1.232.637,77	1.159.200	1.176.700	1.188.500	1.200.400	1.212.400
5000000 Personalaufwand	1.232.637,77	1.159.200	1.176.700	1.188.500	1.200.400	1.212.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.124,79	96.300	96.300	96.300	96.300	96.300
5242000 Reinigungskosten	2.253,62	0	0	0	0	0
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5255300 Geschäftsausstattung	5.245,18	10.500	7.500	7.500	7.500	7.500
5279000 Verwaltung KIM	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	43.357,49	26.600	26.600	26.600	26.600	26.600
5292000 Projekte	15.290,14	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	9.978,36	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Bilanzielle Abschreibungen	50.714,86	87.600	52.500	54.200	52.300	51.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	50.714,86	87.600	52.500	54.200	52.300	51.100
Transferaufwendungen	58.075,00	31.600	31.600	31.600	31.600	31.600
5312000 Zuw. /Zusch. lfd. Zw. GV	23.000,00	0	0	0	0	0
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	33.850,00	31.600	31.600	31.600	31.600	31.600
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	1.225,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.671.859,92	1.622.700	1.686.700	1.705.000	1.730.400	1.772.000
5411100 Künstlersozialkasse	1.802,07	10.600	10.000	10.000	10.000	10.000
5411200 Künstlerhonorar	578.703,30	670.000	685.000	685.000	685.000	685.000
5411300 Tantiemen	25.911,60	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
5411400 Zusatzk. d. Künstlerarrangements	81.575,84	34.600	34.600	34.600	34.600	34.600
5411500 Ausländerlohnsteuer	11.931,58	8.500	13.500	13.500	13.500	13.500
5412100 Fortbildung	210,50	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	2.578,87	2.900	2.400	2.400	2.400	2.400
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	3.247,90	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	737.300,00	646.200	695.800	711.900	737.300	778.900
5422200 sonstige Mieten	5.956,01	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
5431100 Büromaterial	1.844,69	400	400	400	400	400
5433000 Bücher, Zeitschriften	625,30	200	200	200	200	200

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 04 Kulturbüro
Teilprodukt1 01 Angebote des Kulturbüros



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
5434000 Porto	14,15	0	0	0	0	0
5436000 GEMA	10.399,62	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	1.183,84	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	59.727,98	15.100	15.100	15.800	15.800	15.800
5443000 Mitgliedsbeiträge	20.196,46	20.700	24.500	24.500	24.500	24.500
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	780,00	0	0	0	0	0
5493000 Repräsentationskosten	1.716,52	8.800	8.800	10.300	10.300	10.300
5493100 Dekoration / Requisite	707,21	11.400	6.000	6.000	6.000	6.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	793,61	1.400	500	500	500	500
5495000 Werbekosten	101.843,27	127.000	125.000	125.000	125.000	125.000
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	22.809,60	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen	3.089.412,34	2.997.400	3.043.800	3.075.600	3.111.000	3.163.400
Ordentliches Ergebnis	-2.128.118,08	-1.948.900	-1.966.100	-1.951.200	-1.935.900	-1.991.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.128.118,08	-1.948.900	-1.966.100	-1.951.200	-1.935.900	-1.991.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.128.118,08	-1.948.900	-1.966.100	-1.951.200	-1.935.900	-1.991.300
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4811000 Ertrag interne Leistung	10.000,00	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Ergebnis	-2.118.118,08	-1.913.900	-1.931.100	-1.916.200	-1.900.900	-1.956.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	31,12	34,98	35,41	36,56	37,77	37,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	33.006	32.024	32.450	32.859	33.237	—
Personalintensität	%	38,91	37,74	37,68	37,66	37,61	37,36



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 04 Kulturbüro
Teilprodukt1 01 Angebote des Kulturbüros

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.969,49	90.000	210.000	0	30.000	30.000	30.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.969,49	90.000	210.000	0	30.000	30.000	30.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.969,49	-90.000	-210.000	0	-30.000	-30.000	-30.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-33.969,49	-90.000	-210.000	0	-30.000	-30.000	-30.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04110002 Erwerb von Inventar und Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	31,0	34,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	31,0	34,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	31,0	34,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I04110002 Erwerb von Inventar und Geräten	0,0	-31,0	-34,0	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I04110006 Restauration/Erwerb Steinway-Flügel									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	60,0	0,0	60,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	60,0	0,0	60,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	60,0	0,0	60,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04110006 Restauration/Erwerb Steinway-Flügel	0,0	-60,0	0,0	-60,0	-180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-91,0	-34,0	-90,0	-210,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 05 **Musikschule**
Teilprodukt1 01 **Angebote der Musikschule**



Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Paul Breidenstein

Abteilung
Musikschule

Beschreibung

Die Musikschule hält gemäß Strukturplan des Verbandes Deutscher Musikschulen (VDM) ein vollständiges musikalisches und musikpädagogisches Angebot für alle Teile der Bevölkerung vor. Dieses schließt die musikalische Grundstufe, den Instrumentalunterricht, die vorbereitende Fachausbildung und die Ensemblearbeit ebenso ein wie musikalische Veranstaltungen, Beratung und Information.

Dabei werden folgende Ziele verfolgt:

- Vorhalten eines attraktiven Musikschulangebotes
- Angebot einer ausgewogenen und breiten musikalischen Bildung
- Förderung von musikalisch Begabten
- Familienfreundliche Ausgestaltung des Angebots
- Förderung des gemeinsamen Musizierens
- Ausrichten sowie Begleiten von Veranstaltungen

Auftragsgrundlage

Rats- und Kulturausschussbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Stellen für Leitung und Verwaltung	4,178	5,178	5,178	5,178	5,178	5,178
Anzahl der Musikschullehrer-Stellen für dieses Produkt	17,700	17,706	18,206	–	18,206	18,206
Zuschussbedarf je Einwohner inkl. Mietzahlungen	12,10	13,20	13,89	13,64	13,47	15,03
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen	10,41	11,53	12,11	11,51	11,28	12,32

Ziele und Kennzahlen

Vorhalten eines attraktiven Musikschulangebotes

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Schülerfachbelegungen, gesamt, Zielwert: 1.800	2.549	2.549	2.549	2.223	2.000	2.250



Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 05 **Musikschule**
Teilprodukt1 01 **Angebote der Musikschule**

Angebot einer breiten und ausgewogenen musikalischen Bildung

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Prozentuale Abdeckung der Instrumente, die im VDM-Katalog genannt werden, Zielwert: 85 %	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00

Förderung von musikalisch Begabten

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Teilnahmen an "Jugend musiziert", Zielwert: durchschnittlich 30	34	34	34	28	12	30

Förderung des gemeinsamen Musizierens

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Schülerfachbelegungen in Ensembles, Zielwert: 350	242	242	242	134	80	160

Ausrichten und Begleiten von Veranstaltungen

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl eigener öffentlicher Veranstaltungen, Zielwert: 150	150	150	150	106	45	115
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl eigener Veranstaltungen (öffentlich und musikschulintern) sowie Veranstaltungen mit Beteiligung der Musikschule, Zielwert: 200	200	200	200	154	60	170

Produktgruppe	04	Kultur und Wissenschaft
Produkt	05	Musikschule
Teilprodukt1	01	Angebote der Musikschule



Erläuterung zu den Grunddaten

zur Kennzahl "Prozentuale Abdeckung der Instrumente, die im VDM-Katalog genannt werden":

Der VDM gibt einen Katalog mit Fachbereichen und den dazugehörigen Instrumenten heraus. Jede dem Verband zugehörige Musikschule muss aus jedem Fachbereich mindestens ein Instrument unterrichten. Die Kennzahl bezieht sich auf die prozentuale Relation zwischen der in der Musikschule lernerbezogen angebotene Anzahl der Instrumente und der Anzahl der im VDM-Katalog aufgeführten Instrumente. Eine vollständige Abdeckung des Katalogs ist jedoch nicht erstrebenswert, da wirtschaftlich nicht vertretbar.



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 05 Musikschule
Teilprodukt1 01 Angebote der Musikschule

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.340,42	25.200	23.700	23.200	23.000	20.400
4141000 Zuschuss Land	33.169,86	21.800	15.100	15.100	15.100	15.100
4148000 Zuw. lfd. Zwecke v. übr. Ber.	820,00	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	7.350,56	3.400	8.600	8.100	7.900	5.300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	430.092,13	517.700	522.000	522.000	522.000	522.000
4421000 Verkaufserlöse	245,50	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	1.000	0	0	0	0
4423000 Eintrittsgelder	11.140,50	0	19.300	19.300	19.300	19.300
4423005 Eintrittsgelder 19%	0,00	15.000	0	0	0	0
4461100 Leistungsentgelte	387.612,28	0	469.000	469.000	469.000	469.000
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	469.000	0	0	0	0
4461120 Entgelte für Instrumentennutzung	31.093,85	0	32.700	32.700	32.700	32.700
4461121 Entgelte Instrumentennutzung steuerbar/n. steuer- pfl	0,00	32.700	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63,00	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	63,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	500,52	300	300	300	300	300
4571000 Auflösung Sonderposten	500,52	300	300	300	300	300
Ordentliche Erträge	471.996,07	543.200	546.000	545.500	545.300	542.700
Personalaufwendungen	1.438.300,74	1.573.600	1.607.200	1.623.300	1.639.600	1.656.000
5000000 Personalaufwand	1.438.300,74	1.573.600	1.607.200	1.623.300	1.639.600	1.656.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.039,92	62.950	63.000	63.000	63.000	63.000
5255300 Geschäftsausstattung	12.469,56	12.650	12.700	12.700	12.700	12.700
5279000 Verwaltungsaufwand	0,00	7.700	7.700	7.700	7.700	7.700
5291000 Sonstige Dienstleistungen	4.270,36	0	0	0	0	0
5292000 Projekte	300,00	40.800	40.800	40.800	40.800	40.800
5292100 Veranstaltungen	0,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Bilanzielle Abschreibungen	13.382,06	14.000	13.300	12.600	12.500	10.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	13.382,06	14.000	13.300	12.600	12.500	10.300
Transferaufwendungen	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.354,79	295.600	312.600	318.800	328.700	344.900
5411000 Personalaufwand	5.250,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
5411100 Künstlersozialkasse	0,00	800	800	800	800	800
5411200 Künstlerhonorar	10.521,87	0	0	0	0	0
5411500 Ausländerlohnsteuer	1.978,13	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	6.962,67	14.300	13.300	13.300	13.300	13.300
5422100 Mieten KIM	201.500,00	251.200	270.500	276.700	286.600	302.800
5422200 sonstige Mieten	4.626,69	0	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	696,00	400	400	400	400	400
5435000 Rundfunkgebühren	207,61	200	200	200	200	200
5436000 GEMA	404,94	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	8.041,21	0	0	0	0	0
5442100 Sonstige Versicherungen	2.492,62	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	1.879,37	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
5458000 Aufwendungsersatz	12.066,72	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	1.241,12	0	0	0	0	0
5493000 Repräsentationskosten	1.208,08	100	100	100	100	100
5494000 Bewirtung und Unterbringung	1.463,26	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5495000 Werbekosten	4.814,50	3.900	3.600	3.600	3.600	3.600
Ordentliche Aufwendungen	1.734.077,51	1.949.450	1.999.400	2.021.000	2.047.100	2.077.500
Ordentliches Ergebnis	-1.262.081,44	-1.406.250	-1.453.400	-1.475.500	-1.501.800	-1.534.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.262.081,44	-1.406.250	-1.453.400	-1.475.500	-1.501.800	-1.534.800

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **05** **Musikschule**
Teilprodukt1 **01** **Angebote der Musikschule**



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.262.081,44	-1.406.250	-1.453.400	-1.475.500	-1.501.800	-1.534.800
Ergebnis	-1.262.081,44	-1.406.250	-1.453.400	-1.475.500	-1.501.800	-1.534.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	27,22	27,86	27,31	26,99	26,64	26,12
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	18.526	20.827	21.316	21.592	21.871	–
Personalintensität	%	82,94	80,72	80,38	80,32	80,09	79,71



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 05 Musikschule
Teilprodukt1 01 Angebote der Musikschule

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.142,07	85.500	26.000	0	10.500	10.500	7.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.142,07	85.500	26.000	0	10.500	10.500	7.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.142,07	-85.500	-26.000	0	-10.500	-10.500	-7.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.142,07	-85.500	-26.000	0	-10.500	-10.500	-7.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04150001 Inventar, Instrumente									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	9,1	9,1	10,5	10,5	0,0	10,5	10,5	7,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	9,1	9,1	10,5	10,5	0,0	10,5	10,5	7,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9,1	9,1	10,5	10,5	0,0	10,5	10,5	7,0
Saldo I04150001 Inventar, Instrumente	0,0	-9,1	-9,1	-10,5	-10,5	0,0	-10,5	-10,5	-7,0
I04150002 Musikschule Letmathe, Schallschutzkabine									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04150002 Musikschule Letmathe, Schallschutzkabine	0,0	-41,0	0,0	-41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I04150003 Ersatzbeschaffungen, Musikschule Letmathe									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	18,5	0,0	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	18,5	0,0	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	18,5	0,0	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04150003 Ersatzbeschaffungen, Musikschule Letmathe	0,0	-18,5	0,0	-18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I04150004 Einrichtung Instrumentenpool									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	15,5	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	15,5	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,5	0,0	15,5	15,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04150004 Einrichtung Instrumentenpool	0,0	-0,5	0,0	-15,5	-15,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-69,1	-9,1	-85,5	-26,0	0,0	-10,5	-10,5	-7,0

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 06 **Volkshochschule**
Teilprodukt1 01 **Weiterbildungsangebote der VHS**



Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Rainer Danne

Abteilung
Volkshochschule

Beschreibung
Die VHS bietet Fort- und Weiterbildungsmöglichkeiten für alle Bevölkerungsgruppen an.

Auftragsgrundlage
WeiterbildungsG, Rats- und Kulturausschussbeschlüsse

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	10,912	10,912	10,912	10,912	10,912	10,912
Zuschussbedarf je Einwohner inkl. Mietzahlungen	7,79	8,16	10,25	10,34	10,42	10,47
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen	3,63	3,91	4,85	3,85	3,77	4,39

Ziele und Kennzahlen

Planung und Durchführung eines vielfältigen Weiterbildungsangebotes in Iserlohn

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verhältnis der Zahl der durchgeführten Stunden zu den Pflichtangebotsstunden nach § 11 WbG (=4.800 Std.)	3,49	2,17	1,93	3,21	2,50	3,30
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Weiterbildungsichte	178,26	110,63	103,00	146,00	170,00	160,00



Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 06 Volkshochschule
Teilprodukt1 01 Weiterbildungsangebote der VHS

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl (unterschiedlicher) Veranstaltungen	895	555	493	656	800	800

Planung und Durchführung eines attraktiven Weiterbildungsangebotes

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Besucherfrequenz der VHS	108.000	40.000	40.000	60.000	100.000	100.000

Planung und Durchführung eines Weiterbildungsangebotes mit gutem Preis-Leistungsverhältnis

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Aufwanddeckungsquote VHS Gesamt	60,28	–	46,70	50,39	58,00	58,00

Planung und Durchführung eines Weiterbildungsangebotes, das im Grundversorgungsbereich gesellschaftlich relevante Themen aufgreift

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der Angebote zu Integration und Grundversorgung	47	42	43	44	50	50

Erläuterung zu den Grunddaten

Zur Kennzahl "Weiterbildungsichte":

Es handelt sich dabei um die Anzahl der durchgeführten Unterrichtseinheiten pro 1000 Einwohner. Der NRW- Landesdurchschnitt liegt bei 164,4. Dabei ist zu beachten, dass Iserlohn nach WbG wie eine 60.000-Einwohner-Stadt gefördert wird (3 Pädagogenstellen), die Weiterbildungsichte aber auf fast 100.000 Einwohner bezogen wird. (ab 100.000 würden 4 planende Pädagogenstellen zur Verfügung stehen). Dadurch wird der Iserlohrer Wert tendenziell um 25 % unter dem Landesdurchschnitt liegen.

Zur Kennzahl "Besucherfrequenz der VHS":

Die Zahl ist die Summe der Produkte von Teilnehmerzahl und Termin-Anzahl je Veranstaltung/ Kurs sowie Besuchskontakte wegen Beratungs- und Informationsgesprächen.

Zur Kennzahl "Kostendeckungsbeitrag für Veranstaltungen":

Die Kennzahl beschreibt das Verhältnis der Einnahmen zu den Honoraren und direkt der Veranstaltung zurechenbaren Kosten.

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 06 Volkshochschule
Teilprodukt1 01 Weiterbildungsangebote der VHS



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	561.444,95	398.800	448.200	445.300	442.700	439.500
4140000 Zuschuss Bund	225.680,38	115.000	135.000	135.000	135.000	135.000
4141000 Zuschuss Land	324.279,76	275.900	300.000	300.000	300.000	300.000
4148000 Zuw. lfd. Zwecke v. übr. Ber.	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4161000 Auflösung Sonderposten	11.484,81	5.400	10.700	7.800	5.200	2.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.680,00	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	600	600	600	600	600
4322000 Entgelte	6.680,00	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	380.290,16	540.200	515.100	515.100	515.100	515.100
4411000 Mieten und Pachten	0,00	3.100	2.000	2.000	2.000	2.000
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	400	400	400	400	400
4461100 Leistungsentgelte	320.897,66	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	447.700	447.700	447.700	447.700	447.700
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4461400 Erstattung Personalkosten	59.392,50	49.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Sonstige ordentliche Erträge	1.220,84	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	741,34	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	479,50	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	949.635,95	944.500	968.800	965.900	963.300	960.100
Personalaufwendungen	704.429,15	792.500	818.700	826.900	835.200	843.600
5000000 Personalaufwand	704.429,15	792.500	818.700	826.900	835.200	843.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.968,27	135.100	135.100	135.100	135.100	135.100
5242000 Reinigungskosten	155,46	900	900	900	900	900
5255300 Geschäftsausstattung	446,28	900	900	900	900	900
5276000 Lehr-, Lern-, Unterrichtsmittel	3.193,46	0	0	0	0	0
5279000 Verwaltungsaufwand	0,00	25.700	25.700	25.700	25.700	25.700
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.918,83	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
5292000 Projekte	39.284,64	103.000	103.000	103.000	103.000	103.000
5292100 Veranstaltungen	969,60	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bilanzielle Abschreibungen	22.917,17	19.100	22.600	21.200	20.400	18.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	22.917,17	19.100	22.600	21.200	20.400	18.100
Transferaufwendungen	7.519,00	2.400	5.000	5.000	5.000	5.000
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	7.436,98	400	3.000	3.000	3.000	3.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	82,02	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.098.410,09	969.250	1.020.000	1.034.000	1.058.600	1.094.800
5411000 Personalaufwand	446.061,98	363.100	373.200	373.200	373.200	373.200
5411100 Künstlersozialkasse	136,75	200	200	200	200	200
5412100 Fortbildung	482,40	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	176,60	600	600	600	600	600
5422100 Mieten KIM	613.800,00	563.000	606.100	620.100	642.200	678.400
5422200 sonstige Mieten	2.047,65	300	300	300	300	300
5433000 Bücher, Zeitschriften	516,00	600	600	600	600	600
5434000 Porto	260,43	0	0	0	0	0
5436000 GEMA	139,34	0	0	0	0	0
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	73,11	100	100	100	100	100
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	4.789,80	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
5443000 Mitgliedsbeiträge	5.041,16	7.550	5.100	5.100	7.600	7.600
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	78,60	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	829,88	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5495000 Werbekosten	23.976,39	27.900	27.900	27.900	27.900	27.900
Ordentliche Aufwendungen	1.884.243,68	1.918.350	2.001.400	2.022.200	2.054.300	2.096.600
Ordentliches Ergebnis	-934.607,73	-973.850	-1.032.600	-1.056.300	-1.091.000	-1.136.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-934.607,73	-973.850	-1.032.600	-1.056.300	-1.091.000	-1.136.500



Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **06** **Volkshochschule**
Teilprodukt1 **01** **Weiterbildungsangebote der VHS**

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-934.607,73	-973.850	-1.032.600	-1.056.300	-1.091.000	-1.136.500
Ergebnis	-934.607,73	-973.850	-1.032.600	-1.056.300	-1.091.000	-1.136.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	50,40	49,24	48,41	47,76	46,89	45,79
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	20.130	20.495	21.337	21.605	21.948	–
Personalintensität	%	37,39	41,31	40,91	40,89	40,66	40,24

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **06** **Volkshochschule**
Teilprodukt1 **01** **Weiterbildungsangebote der VHS**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.087,49	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.087,49	16.000	16.000	0	16.000	16.000	16.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.087,49	-16.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-35.087,49	-16.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04140003 Erwerb von Inventar und Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,6	21,6	16,0	16,0	0,0	16,0	16,0	16,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,6	21,6	16,0	16,0	0,0	16,0	16,0	16,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,6	21,6	16,0	16,0	0,0	16,0	16,0	16,0
Saldo I04140003 Erwerb von Inventar und Geräten	0,0	-21,6	-21,6	-16,0	-16,0	0,0	-16,0	-16,0	-16,0
I04140006 Erwerb von mobilen Endgeräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	13,5	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	13,5	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	13,5	13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04140006 Erwerb von mobilen Endgeräten	0,0	-13,5	-13,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-35,1	-35,1	-16,0	-16,0	0,0	-16,0	-16,0	-16,0



Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 07 **Bücherei**
Teilprodukt1 01 **Angebote der Stadtbücherei**

Fachausschuss
Kulturausschuss

Ressort
Zentrale Dienste und Kultur

Produktverantwortung
Gudrun Völcker

Abteilung
Stadtbücherei

Beschreibung

Die Bibliothek entleiht Medien jeder Art an alle.
Mit zusätzlichen Angeboten wird auf spezielle Bedürfnisse der Kunden/Kundinnen eingegangen.
Veranstaltungen runden das Angebot der Bibliothek ab.

Auftragsgrundlage

Rats- und Kulturausschussbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	12,876	12,876	12,876	12,876	12,876	12,876
Zuschussbedarf je Einwohner inkl. Mietzahlungen (in €)	10,99	10,33	9,78	9,78	11,08	10,92
Zuschussbedarf je Einwohner ohne Mietzahlungen (in €)	9,07	8,55	7,80	7,80	8,67	8,90
Ausleihe von Medien Hauptstelle (ohne Kinderbücherei)	121.869	78.576	48.918	100.000	125.000	100.000
Ausleihe von Medien Kinderbücherei	73.165	51.567	37.655	75.000	75.000	75.000
Ausleihe von Medien Letmathe	58.340	43.418	30.937	60.000	60.000	60.000
Medienbestand	79.849	79.011	79.025	78.000	79.000	78.000
Zugang Medien	9.190	8.879	7.760	8.000	8.500	8.000
Abgang Medien	9.306	9.776	7.633	9.000	9.000	9.000

Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 07 **Bücherei**
Teilprodukt1 01 **Angebote der Stadtbücherei**



Ziele und Kennzahlen

Vermittlung von Medienkompetenz und Leseförderung

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Veranstaltungen zur Leseförderung und Vermittlung von Medienkompetenz	132	30	32	100	140	100
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl der Teilnehmerinnen an den Veranstaltungen zur Vermittlung von Medienkompetenz	3.036	595	574	2.500	2.800	2.500

Steigerung der Ausleihzahlen, der Nutzungen sowie Verbesserung des Interesses an der Stadtbücherei

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ausleihe von Medien insgesamt	291.334	218.283	163.030	260.000	295.000	260.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aktive Entleiher/-innen (Nutzer)	6.439	4.284	3.951	6.000	6.500	5.500
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Besucher/-innen	117.253	47.624	29.376	100.000	120.000	100.000

Erhalten eines attraktiven Medienbestandes

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ



Produktgruppe 04 **Kultur und Wissenschaft**
Produkt 07 **Bücherei**
Teilprodukt1 01 **Angebote der Stadtbücherei**

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Umsatz (Ausleihe / Medienbestand)	3,64	2,76	2,06	3,50	3,73	3,50
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zugänge-Abgänge	-116	-897	127	-1.000	-500	-1.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zugang in %	11,51	11,24	9,82	10,26	10,75	10,26
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abgang in %	11,65	12,37	9,66	11,54	11,39	11,53
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Medien, die jünger als 10 Jahre sind in %	87,73	89,00	69,50	80,00	85,00	80,00

Durchführung von Veranstaltungen für Erwachsene und Kinder zur Steigerung der Bekanntheit und Attraktivität der Bücherei

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Veranstaltungen zur Steigerung der Bekanntheit und Attraktivität der Bücherei	53	10	15	50	50	50
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
davon für Kinder und Jugendliche	20	7	9	25	20	25
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl der Teilnehmer/innen an den Veranstaltungen zur Steigerung der Bekanntheit und Attraktivität der Bücherei	1.584	390	353	5.000	1.500	5.000

Produktgruppe 04 Kultur und Wissenschaft
Produkt 07 Bücherei
Teilprodukt1 01 Angebote der Stadtbücherei



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.005,60	28.500	31.400	11.800	11.800	11.500
4131000 Allg. Zuweisungen v. Land	0,00	0	1.600	3.200	3.200	3.200
4140000 Zuw. lfd. Zwecke v. Bund	11.459,00	0	0	0	0	0
4150000 Spenden	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4161000 Auflösung Sonderposten	27.546,60	26.500	27.800	6.600	6.600	6.300
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140,73	0	0	0	0	0
4371000 Auflösung SoPo Beiträge	140,73	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.255,73	65.400	65.000	65.000	65.000	65.000
4421000 Verkaufserlöse	664,25	0	1.900	1.900	1.900	1.900
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	1.800	0	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	500	0	0	0	0
4423000 Eintrittsgelder	3.295,00	0	8.300	8.300	8.300	8.300
4423003 Eintrittsgelder 7%	0,00	7.700	0	0	0	0
4423005 Eintrittsgelder 19%	0,00	600	0	0	0	0
4461100 Leistungsentgelte	35.436,85	0	39.000	39.000	39.000	39.000
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	39.000	0	0	0	0
4461200 Versicherungsleistungen	7.859,63	15.800	15.800	15.800	15.800	15.800
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	822,48	100	100	100	100	100
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	822,48	100	100	100	100	100
Sonstige ordentliche Erträge	151,16	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	151,16	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	89.375,70	94.000	96.500	76.900	76.900	76.600
Personalaufwendungen	677.277,13	768.800	724.700	731.900	739.200	746.500
5000000 Personalaufwand	677.277,13	768.800	724.700	731.900	739.200	746.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.297,20	118.900	121.300	121.400	121.500	121.600
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	800	500	500	500	500
5282000 Medienankäufe für die Bücherei	97.911,19	94.000	94.000	94.000	94.000	94.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	13.231,45	15.600	16.300	16.400	16.500	16.600
5292000 Projekte	5.154,56	8.500	10.500	10.500	10.500	10.500
Bilanzielle Abschreibungen	33.794,56	68.900	37.200	18.900	19.500	18.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	33.794,56	68.900	37.200	18.900	19.500	18.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	248.681,03	215.200	229.800	234.400	241.800	253.800
5411000 Personalaufwand	172,79	0	0	0	0	0
5411100 Künstlersozialkasse	222,34	200	300	300	300	300
5412200 Reisekosten	159,25	300	300	300	300	300
5422100 Mieten KIM	222.300,00	187.000	201.400	206.100	213.500	225.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	12,00	0	0	0	0	0
5436000 GEMA	26,40	200	200	200	200	200
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	12.349,41	13.600	13.600	13.600	13.600	13.600
5443000 Mitgliedsbeiträge	9.403,15	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400
5494000 Bewirtung und Unterbringung	221,99	200	300	200	200	200
5495000 Werbekosten	1.813,70	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
5498000 Verwendung Spenden	2.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ordentliche Aufwendungen	1.076.049,92	1.171.800	1.113.000	1.106.600	1.122.000	1.140.000
Ordentliches Ergebnis	-986.674,22	-1.077.800	-1.016.500	-1.029.700	-1.045.100	-1.063.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-986.674,22	-1.077.800	-1.016.500	-1.029.700	-1.045.100	-1.063.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-986.674,22	-1.077.800	-1.016.500	-1.029.700	-1.045.100	-1.063.400
Ergebnis	-986.674,22	-1.077.800	-1.016.500	-1.029.700	-1.045.100	-1.063.400



Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **07** **Bücherei**
Teilprodukt1 **01** **Angebote der Stadtbücherei**

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	8,31	8,02	8,53	6,66	6,57	6,44
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	11.496	12.519	11.866	11.823	11.987	–
Personalintensität	%	62,94	65,61	65,11	66,14	65,88	65,48

Produktgruppe **04** **Kultur und Wissenschaft**
Produkt **07** **Bücherei**
Teilprodukt1 **01** **Angebote der Stadtbücherei**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.758,71	0	32.000	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.758,71	0	32.000	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.208,11	16.400	48.000	0	10.000	10.000	10.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.208,11	16.400	48.000	0	10.000	10.000	10.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.449,40	-16.400	-16.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.449,40	-16.400	-16.000	0	-10.000	-10.000	-10.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04130003 Inventar									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	32,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	13,8	7,4	16,4	48,0	0,0	10,0	10,0	10,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	13,8	7,4	16,4	48,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	13,8	7,4	16,4	48,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Saldo I04130003 Inventar	0,0	-13,8	-7,4	-16,4	-16,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
I04130007 Digitale Ausstattung Programm ""Wissenswandel""									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6818000 Inv.-Zuwendungen übr. Bereiche	0,0	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	15,8	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	15,8	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	15,8	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04130007 Digitale Ausstattung Programm ""Wissenswandel""	0,0	-3,1	-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-16,8	-10,4	-16,4	-16,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0

Haushaltsplan

Produktbereich 05
Soziale Leistungen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	792.406,17	1.290.400	703.000	648.100	621.600	619.600
Sonstige Transfererträge	1.495.201,99	1.197.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.368.584,04	1.603.900	1.603.900	1.603.900	1.603.900	1.603.900
Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.613,37	12.000	49.600	12.000	12.000	12.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.424.210,46	7.342.200	8.392.900	8.392.900	8.392.900	8.392.900
Sonstige ordentliche Erträge	29.667,82	1.000	1.000	0	0	0
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	13.152.683,85	11.446.500	12.000.400	11.906.900	11.880.400	11.878.400
Personalaufwendungen	3.910.340,41	4.900.200	4.928.900	4.978.300	5.027.900	5.078.000
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.636,66	100.700	100.400	83.700	83.700	83.700
Bilanzielle Abschreibungen	18.188,77	13.800	17.800	24.100	26.600	26.200
Transferaufwendungen	10.320.735,69	9.774.700	10.769.200	10.764.300	10.764.300	10.764.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.492.454,75	3.522.400	3.547.400	3.625.900	3.745.200	3.940.500
Ordentliche Aufwendungen	16.846.356,28	18.311.800	19.363.700	19.476.300	19.647.700	19.892.700
Ordentliches Ergebnis	-3.693.672,43	-6.865.300	-7.363.300	-7.569.400	-7.767.300	-8.014.300
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.693.672,43	-6.865.300	-7.363.300	-7.569.400	-7.767.300	-8.014.300
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.693.672,43	-6.865.300	-7.363.300	-7.569.400	-7.767.300	-8.014.300
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-3.693.672,43	-6.865.300	-7.363.300	-7.569.400	-7.767.300	-8.014.300



Produktgruppe 05 Soziale Leistungen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.454,34	131.500	112.200	0	31.500	31.500	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56.454,34	131.500	112.200	0	31.500	31.500	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.454,34	-131.500	-112.200	0	-31.500	-31.500	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-56.454,34	-131.500	-112.200	0	-31.500	-31.500	0

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 01 **Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem SGB XII**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Ulrike Ax-Nagel, Thorsten Klein

Abteilung
Finanzielle Hilfen,
Soziale Dienstleistungen

Beschreibung

Das Produkt umfasst finanzielle und beratende Hilfen für vorrangig nichterwerbsfähige und ältere Menschen. Durch die Gewährung finanzieller Hilfen werden wirtschaftliche Notlagen der Hilfeempfänger beseitigt bzw. gemildert, die sie aus eigenen Mitteln und Kräften nicht beseitigen können. Durch die beratende, persönliche und vermittelnde Hilfe wird erreicht, dass ein menschenwürdiges Leben geführt werden kann.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch XII (SGB XII)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	7,434	9,434	9,434	10,434	10,434	10,434
Fallzahlen gesamt (laufende und einmalige Fälle)	20.200	22.105	22.275	23.416	22.500	23.650
davon Fallzahlen Grundsicherung 4. Kap.	16.300	18.278	18.261	18.894	18.400	19.000
davon Fallzahlen Sonstige Leistungen 3. Kap. (inkl. Bestattungen, Hilfe zur Pflege in Einrichtungen, Darlehen)	3.800	3.872	4.014	4.522	4.100	4.650
Anzahl der Widersprüche gesamt	110	105	105	89	100	100
Anzahl der durchgeführten Pflegeberatungen	2.400	1.963	1.323	1.609	2.300	2.350

Ziele und Kennzahlen

Der Anteil der begründeten Widersprüche soll unter 5 Prozent der durchschnittlichen monatlichen Fallzahlen liegen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 01 **Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem SGB XII**

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der begründeten Widersprüche [%]	2,00	2,00	0,98	0,97	2,00	2,00

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 01 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Teilprodukt1 01 Leistungen nach dem SGB XII



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.547,37	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4122000 Abrechnung Sozialhilfe	6.547,37	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Erträge	6.547,37	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Personalaufwendungen	700.723,54	939.100	994.900	1.004.900	1.014.900	1.025.000
5000000 Personalaufwand	700.723,54	939.100	994.900	1.004.900	1.014.900	1.025.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96,88	0	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	96,88	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	148,32	300	300	300	300	300
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	148,32	300	300	300	300	300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.811,32	32.100	34.800	35.600	36.800	38.800
5412200 Reisekosten	0,00	100	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	37.300,00	30.800	33.200	34.000	35.200	37.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.211,32	900	1.200	1.200	1.200	1.200
5443000 Mitgliedsbeiträge	300,00	300	300	300	300	300
Ordentliche Aufwendungen	739.780,06	971.500	1.030.000	1.040.800	1.052.000	1.064.100
Ordentliches Ergebnis	-733.232,69	-961.500	-1.020.000	-1.030.800	-1.042.000	-1.054.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-733.232,69	-961.500	-1.020.000	-1.030.800	-1.042.000	-1.054.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-733.232,69	-961.500	-1.020.000	-1.030.800	-1.042.000	-1.054.100
Ergebnis	-733.232,69	-961.500	-1.020.000	-1.030.800	-1.042.000	-1.054.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,89	1,03	0,97	0,96	0,95	0,94
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.903	10.379	10.981	11.120	11.239	—
Personalintensität	%	77,85	81,84	83,86	83,83	83,76	83,64



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 01 **Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen**
Teilprodukt1 02 **Kommunale Beschäftigungsförderung**

Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Petra Langhals

Abteilung
Beschäftigungsförderung

Beschreibung

Das Produkt umfasst u. a. die Konzeption und Durchführung von Maßnahmen für Langzeitarbeitslose mit Vermittlungshemmnissen (Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung in Auftrage des Jobcenters) sowie die Konzeption und Durchführung einer Maßnahme zur Eingliederung ins Erwerbsleben für psychisch Kranke und Behinderte (Integrationslehrgang). Ein weiterer Bereich ist die Organisation und pädagogische Betreuung der Bundesfreiwilligen einschließlich Seminarangebote.

Darüber hinaus wird die Einrichtung von geförderten Beschäftigungsverhältnissen, z. B. Leistungen des SGB II zur Förderung von Arbeitsverhältnissen (FAV), in der Gesamtverwaltung koordiniert und organisiert. In diesen Aufgabenbereichen kann nur begrenzt Einfluss auf die Anzahl der Teilnehmer und die Art der Projekte genommen werden. Maßgeblich hierfür sind die Ziel- und Haushaltsplanungen der beauftragenden Einrichtungen bzw. die Rahmenvorgaben des Bundesamtes für Familie und zivilgesellschaftliche Einrichtungen.

Eine weitere Aufgabe ist die Konzeption und Durchführung von eigenen Maßnahmen für Langzeitarbeitslose, Grundsicherungsempfänger und Asylbewerber.

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	19,152	19,152	17,486	17,345	17,822	17,822
Anzahl der Teilnehmer AGH	40	23	53	53	60	60
Anzahl Bundesfreiwillige	119	83	84	72	100	80
Anzahl der Teilnehmer Integrationslehrgang	33	13	33	30	30	30

Ziele und Kennzahlen

Erhöhung der Teilnehmerzahlen des Projektes für Menschen mit Grundsicherungsleistungen und Asylbewerber

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der teilnehmenden Asylbewerber	39	28	17	17	50	40

Produktgruppe	05	Soziale Leistungen
Produkt	01	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Teilprodukt1	02	Kommunale Beschäftigungsförderung



Kennzahl:

Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der teilnehmenden Empfänger von
Grundsicherungsleistungen

6	5	5	5	10	6



Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 01 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Teilprodukt1 02 Kommunale Beschäftigungsförderung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.162,53	437.700	419.000	398.600	378.500	378.400
4140000 Zuschuss Bund	38.983,86	46.500	46.500	46.500	46.500	46.500
4144000 Zuschuss	406.297,02	390.300	370.300	350.300	330.300	330.300
4161000 Auflösung Sonderposten	1.881,65	900	2.200	1.800	1.700	1.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.204,30	1.000	3.600	1.000	1.000	1.000
4421000 Verkaufserlöse	3.106,20	0	3.000	0	0	0
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	600	600	600	600	600
4461100 Leistungsentgelte	200,00	0	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	400	0	400	400	400
4461400 Erstattung Personalkosten	30.898,10	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.286,90	91.300	91.300	91.300	91.300	91.300
4484000 Kostenerst. v. öff. Ber.	105.286,90	91.300	91.300	91.300	91.300	91.300
Ordentliche Erträge	586.653,73	530.000	513.900	490.900	470.800	470.700
Personalaufwendungen	742.594,42	872.400	728.900	736.300	743.700	751.200
5000000 Personalaufwand	742.594,42	872.400	728.900	736.300	743.700	751.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.877,83	45.200	30.000	45.200	45.200	45.200
5255300 Geschäftsausstattung	342,97	0	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	62,00	0	0	0	0	0
5292000 Projekte	29.472,86	45.200	30.000	45.200	45.200	45.200
Bilanzielle Abschreibungen	5.552,52	4.400	2.700	3.200	3.800	4.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	5.552,52	4.400	2.700	3.200	3.800	4.100
Transferaufwendungen	53.329,20	66.400	66.400	66.400	66.400	66.400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	9.264,20	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
5391000 Sonstige Transferaufwendungen	44.065,00	35.400	35.400	35.400	35.400	35.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.080,55	91.500	95.300	100.100	103.500	109.000
5412200 Reisekosten	254,80	1.700	1.000	1.700	1.700	1.700
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	1.711,75	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	64.100,00	85.800	92.300	94.400	97.800	103.300
5433000 Bücher, Zeitschriften	14,00	0	0	0	0	0
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	4.000	2.000	4.000	4.000	4.000
Ordentliche Aufwendungen	897.434,52	1.079.900	923.300	951.200	962.600	975.900
Ordentliches Ergebnis	-310.780,79	-549.900	-409.400	-460.300	-491.800	-505.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-310.780,79	-549.900	-409.400	-460.300	-491.800	-505.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-310.780,79	-549.900	-409.400	-460.300	-491.800	-505.200
Ergebnis	-310.780,79	-549.900	-409.400	-460.300	-491.800	-505.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	65,37	49,08	55,66	51,61	48,91	48,23
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.588	11.537	9.843	10.162	10.284	—
Personalintensität	%	78,53	77,62	74,96	73,50	73,35	73,08

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5292000 (Projekte)

Projekt AGH Grundsicherung und Asyl 19.100 €; Bundesfreiwilligendienst 13.600 €; Integrationsmaßnahme 8.500 €; Sachkosten AGH Fallmanager 4000 €

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 01 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Teilprodukt1 02 Kommunale Beschäftigungsförderung



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.354,56	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.354,56	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.354,56	-8.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.354,56	-8.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05500003 Erwerb Inventar, Ersatzbeschaffungen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	6,4	6,4	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	6,4	6,4	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	6,4	6,4	8,0	8,0	0,0	8,0	8,0	0,0
Saldo I05500003 Erwerb Inventar, Ersatzbeschaffungen	0,0	-6,4	-6,4	-8,0	-8,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-6,4	-6,4	-8,0	-8,0	0,0	-8,0	-8,0	0,0



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 02 **Hilfen für Asylbewerber**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem AsylbLG**

Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Ulrike Ax-Nagel

Abteilung
Finanzielle Hilfen

Beschreibung

Leistungsberechtigten nach dem AsylbLG (Asylbewerber, geduldete Ausländer) wird durch Gewährung von Geld- und Sachleistungen der notwendige Lebensunterhalt sichergestellt.

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,738	6,738	6,738	6,738	6,738	6,738
Fallzahlen	2.840	2.380	2.004	6.193	2.300	2.300
Anzahl der Leistungsempfänger	5.880	5.000	4.380	12.114	6.000	6.000
Anzahl der Widersprüche gesamt	5	8	4	5	8	8

Ziele und Kennzahlen

Der Anteil der begründeten Widersprüche soll unter 5 Prozent der durchschnittlichen monatlichen Fallzahlen liegen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der begründeten Widersprüche [%]	0,10	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00

Vermittlung von mind. 10 Prozent der Asylbewerber mit entsprechenden Status in eine Maßnahme der Beschäftigungsförderung.

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 02 **Hilfen für Asylbewerber**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem AsylbLG**



Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der vermittelten Personen [%]	1,00	20,00	1,00	0,19	10,00	10,00



Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 02 Hilfen für Asylbewerber
Teilprodukt1 01 Leistungen nach dem AsylbLG

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Sonstige Transfererträge	415.321,14	97.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4211100 Ersatz soz. Leist. außerh. Einr. priv. Bereich	325.978,07	72.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4211110 Ersatzleistung asylbegehrende Ausländer	89.343,07	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.411.824,86	3.707.400	4.276.100	4.276.100	4.276.100	4.276.100
4481000 Kostenerstattung Land	6.316.691,37	3.635.300	4.204.000	4.204.000	4.204.000	4.204.000
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	95.133,49	72.100	72.100	72.100	72.100	72.100
Ordentliche Erträge	6.827.146,00	3.804.400	4.426.100	4.426.100	4.426.100	4.426.100
Personalaufwendungen	502.718,16	451.400	456.000	460.500	465.100	469.700
5000000 Personalaufwand	502.718,16	451.400	456.000	460.500	465.100	469.700
Transferaufwendungen	5.223.226,85	2.989.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
5338000 Leist. nach Asylbewerbergesetz	4.472.448,85	2.989.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
5391000 Sonstige Transferaufwendungen	549.000,00	0	0	0	0	0
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	201.778,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.234,50	6.100	6.900	7.000	7.200	7.500
5412200 Reisekosten	31,80	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	6.500,00	5.400	5.900	6.000	6.200	6.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.702,70	700	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen	5.734.179,51	3.446.500	4.662.900	4.667.500	4.672.300	4.677.200
Ordentliches Ergebnis	1.092.966,49	357.900	-236.800	-241.400	-246.200	-251.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.092.966,49	357.900	-236.800	-241.400	-246.200	-251.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.092.966,49	357.900	-236.800	-241.400	-246.200	-251.100
Ergebnis	1.092.966,49	357.900	-236.800	-241.400	-246.200	-251.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	119,06	110,38	94,92	94,83	94,73	94,63
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	61.261	36.822	49.711	49.866	49.918	—
Personalintensität	%	6,96	10,45	7,84	7,91	7,98	8,05

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 03 **Unterhaltsvorschussleistungen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem UVG**



Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Jugendhilfe

Produktverantwortung
Jürgen Stenner

Abteilung

Beschreibung

Für Kinder bis zum 18. Lebensjahr, die bei einem allein erziehenden Elternteil leben und nur Unterhalt unterhalb der Unterhaltsvorschussätze erhalten, werden Unterhaltsvorschussleistungen bewilligt. Die dadurch auf den Leistungsträger übergegangenen Unterhaltsansprüche werden bei den Unterhaltspflichtigen entsprechend ihrer Leistungsfähigkeit geltend gemacht und durchgesetzt.

Auftragsgrundlage

Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,919	5,419	5,919	5,969	6,469	6,419

Ziele und Kennzahlen

Das Ziel ist erreicht, wenn 90 Prozent der entscheidungsreifen Anträge von Alleinerziehenden, bei denen die Leistungsgewährung zu einer Verbesserung des Familieneinkommens führt, innerhalb von einer Woche beschieden werden.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl der Fälle	1.272	1.374	1.380	1.430	1.400	1.545
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Fälle, in denen die Leistungsgewährung zu einer Verbesserung des Familieneinkommens führt	150	108	78	110	150	120



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 03 **Unterhaltsvorschussleistungen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem UVG**

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Fälle in % mit einer Bescheidung bis zu 5 Werktagen	49,50	27,80	27,00	30,90	90,00	80,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Fälle in % mit einer Bescheidung bis zu 10 Werktagen	16,00	28,70	14,10	14,60	10,00	10,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Fälle in % mit einer Bescheidung über 10 Werktagen	34,50	43,50	58,90	54,50	0,00	10,00

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 03 Unterhaltsvorschussleistungen
Teilprodukt1 01 Leistungen nach dem UVG



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Sonstige Transfererträge	1.079.880,85	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
4211000 Leistungserstattung	991.786,71	1.005.000	1.005.000	1.005.000	1.005.000	1.005.000
4211100 Ersatz soz. Leist. außerh. Einr. priv. Bereich	88.094,14	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.812.238,76	3.500.000	3.815.000	3.815.000	3.815.000	3.815.000
4481000 Ausgabenanteil Land	2.812.238,76	3.500.000	3.815.000	3.815.000	3.815.000	3.815.000
Sonstige ordentliche Erträge	28.779,93	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	28.779,93	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	3.920.899,54	4.600.000	4.915.000	4.915.000	4.915.000	4.915.000
Personalaufwendungen	326.028,77	327.200	309.900	313.000	316.100	319.200
5000000 Personalaufwand	326.028,77	327.200	309.900	313.000	316.100	319.200
Transferaufwendungen	4.120.748,41	5.000.000	5.450.000	5.450.000	5.450.000	5.450.000
5339000 Sonstige soziale Leistungen	4.120.748,41	5.000.000	5.450.000	5.450.000	5.450.000	5.450.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.892,13	209.800	213.100	214.200	215.900	218.700
5412200 Reisekosten	153,30	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	8.000,00	42.800	46.100	47.200	48.900	51.700
5451000 Aufwendungsersatz an Land	185.838,87	167.000	167.000	167.000	167.000	167.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	68.899,96	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	4.709.669,31	5.537.000	5.973.000	5.977.200	5.982.000	5.987.900
Ordentliches Ergebnis	-788.769,77	-937.000	-1.058.000	-1.062.200	-1.067.000	-1.072.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-788.769,77	-937.000	-1.058.000	-1.062.200	-1.067.000	-1.072.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-788.769,77	-937.000	-1.058.000	-1.062.200	-1.067.000	-1.072.900
Ergebnis	-788.769,77	-937.000	-1.058.000	-1.062.200	-1.067.000	-1.072.900

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	83,25	83,08	82,29	82,23	82,16	82,08
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	50.316	59.156	63.678	63.859	63.910	–
Personalintensität	%	5,52	4,82	4,19	4,23	4,26	4,30



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 04 **Betreuungsleistungen**
Teilprodukt1 01 **Leistungen nach dem Betreuungsgesetz**

Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Bildung

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Thorsten Klein

Abteilung
Soziale Dienstleistungen

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Unterstützung des Familiengerichts und die Beteiligung am betreuungsrechtlichen Verfahren, die Aufklärung über Vorsorgevollmachten, Patientenverfügungen und Betreuungsverfügungen, die Netzwerkarbeit beim Vollzug des Betreuungsbehördengesetzes, die Beratung und Unterstützung von rechtlichen Betreuern und Bevollmächtigten sowie das Führen eigener Betreuungen.

Auftragsgrundlage

Betreuungsbehördengesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,700	3,700	4,000	3,500	3,500	3,500
Fallzahlen gesamt (Gutachterliche Stellungnahmen für das Amtsgericht)	940	812	822	769	900	900
Anzahl der Betreuungen im Stadtgebiet	1.850	1.720	1.991	1.868	1.950	1.950
Anzahl der Betreuer im Stadtgebiet	800	824	726	899	820	900

Produktgruppe **05** **Soziale Leistungen**
Produkt **04** **Betreuungsleistungen**
Teilprodukt1 **01** **Leistungen nach dem Betreuungsgesetz**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	520,00	900	900	900	900	900
4311000 Verwaltungsgebühren	520,00	900	900	900	900	900
Ordentliche Erträge	520,00	900	900	900	900	900
Personalaufwendungen	228.410,84	248.800	223.600	225.800	228.000	230.300
5000000 Personalaufwand	228.410,84	248.800	223.600	225.800	228.000	230.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.465,80	500	1.500	1.500	1.500	1.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.465,80	500	1.500	1.500	1.500	1.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356,40	46.900	50.200	51.300	53.000	55.800
5411000 Personalaufwand	0,00	800	800	800	800	800
5412100 Fortbildung	950,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	183,90	400	400	400	400	400
5422100 Mieten KIM	8.000,00	42.800	46.100	47.200	48.900	51.700
5422200 sonstige Mieten	222,50	0	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
5495000 Werbekosten	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	239.233,04	296.200	275.300	278.600	282.500	287.600
Ordentliches Ergebnis	-238.713,04	-295.300	-274.400	-277.700	-281.600	-286.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-238.713,04	-295.300	-274.400	-277.700	-281.600	-286.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-238.713,04	-295.300	-274.400	-277.700	-281.600	-286.700
Ergebnis	-238.713,04	-295.300	-274.400	-277.700	-281.600	-286.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,22	0,30	0,33	0,32	0,32	0,31
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	2.556	3.165	2.935	2.976	3.018	–
Personalintensität	%	89,51	79,30	75,95	75,81	75,50	74,93



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 05 **Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Teilprodukt1 01 **Förderung der Sozialstruktur**

Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Oliver Funke

Abteilung
Soziale Dienstleistungen

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Planung, Konzeption, Koordination, Beratung, Öffentlichkeitsarbeit und Interessenvertretung um durch finanzielle Förderung ein bedarfsgerechtes soziales Hilfs- und Beratungsangebot in Iserlohn, insbesondere der Kirchen, Wohlfahrtsverbände und freien Träger, zu unterstützen und sicherzustellen.

Die Förderung des bürgerschaftlichen Engagements ist Kernaufgabe des städtischen ehrenamtlichen Dienstes Continue. Dieser vermittelt ehrenamtliche Helfer und Hilfesuchende in allen Lebensbereichen einschließlich der Initiierung gemeinnütziger Projekte.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Rates und des Sozialausschusses

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,750	2,250	2,900	2,900	2,900	1,900
Anzahl der ehrenamtlichen Mitarbeiter bei Continue	170	160	163	157	150	180

Ziele und Kennzahlen

Stabilisierung und Weiterentwicklung von Ehrenamtsstrukturen, die die Ehrenamtlichen in die Lage versetzen, mind. 15 Projekte durchzuführen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der durchgeführten Projekte	27	10	20	12	15	20

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Teilprodukt1 01 Förderung der Sozialstruktur



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.804,21	705.600	78.300	74.300	74.300	74.200
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	0,00	631.300	0	0	0	0
4142000 Zuschuss Gemeindeverbände	69.471,33	71.200	75.100	71.200	71.200	71.200
4150000 Spenden	332,88	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4161000 Auflösung Sonderposten	0,00	100	200	100	100	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.409,07	11.000	46.000	11.000	11.000	11.000
4411000 Mieten und Pachten	865,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	10.000	0	10.000	10.000	10.000
4461110 Einnahmen Continue	7.544,07	0	45.000	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	237,89	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	237,89	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	78.451,17	716.600	124.300	85.300	85.300	85.200
Personalaufwendungen	290.765,37	301.600	404.100	408.100	412.100	416.200
5000000 Personalaufwand	290.765,37	301.600	404.100	408.100	412.100	416.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.279,77	8.700	44.800	8.700	8.700	8.700
5211000 Bauunterhaltung	562,37	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5241000 Energiekosten	605,00	200	800	200	200	200
5242000 Reinigungskosten	394,20	0	0	0	0	0
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	400	400	400	400	400
5279000 Verwaltungsaufwand	3.165,00	2.700	3.200	2.700	2.700	2.700
5291000 Sonstige Dienstleistungen	553,20	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5292000 Projekte	0,00	0	35.000	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	237,89	200	200	100	100	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	237,89	200	200	100	100	0
Transferaufwendungen	699.543,37	1.459.600	864.100	859.200	859.200	859.200
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	22.193,68	19.900	19.900	19.900	19.900	19.900
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	677.349,69	1.439.700	844.200	839.300	839.300	839.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.219,82	131.000	138.700	141.200	145.100	151.500
5412100 Fortbildung	240,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	654,70	500	500	500	500	500
5421000 Aufwand ehrenamtliche Kräfte	8.099,94	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
5421100 Ausgaben Continue	7.544,12	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5422100 Mieten KIM	93.300,00	99.600	107.300	109.800	113.700	120.100
5422200 sonstige Mieten	5.018,36	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5436000 GEMA	0,00	400	400	400	400	400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	735,50	800	800	800	800	800
5443000 Mitgliedsbeiträge	650,00	700	700	700	700	700
5494000 Bewirtung und Unterbringung	525,33	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	118,99	500	500	500	500	500
5498000 Verwendung Spenden	332,88	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Ordentliche Aufwendungen	1.113.046,22	1.901.100	1.451.900	1.417.300	1.425.200	1.435.600
Ordentliches Ergebnis	-1.034.595,05	-1.184.500	-1.327.600	-1.332.000	-1.339.900	-1.350.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.034.595,05	-1.184.500	-1.327.600	-1.332.000	-1.339.900	-1.350.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.034.595,05	-1.184.500	-1.327.600	-1.332.000	-1.339.900	-1.350.400
Ergebnis	-1.034.595,05	-1.184.500	-1.327.600	-1.332.000	-1.339.900	-1.350.400

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	7,05	37,69	8,56	6,02	5,99	5,93
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	11.891	20.311	15.479	15.142	15.226	–
Personalintensität	%	20,43	13,07	23,64	24,45	24,56	24,62



Produktgruppe	05	Soziale Leistungen
Produkt	05	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Teilprodukt1	01	Förderung der Sozialstruktur

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Erläuterungen zum Sk 5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche

	2023
Schuldnerberatung	121.800
Suchtkrankenhilfe	97.800
Beratungsstelle für alleinstehende Wohnungslose	65.200
DRK Personalkosten, Behindertenarbeit	47.700
Werkstatt im Hinterhof	223.500
Quartierssozialarbeit	162.200
Schwangerschaftsberatungsstellen	18.700
Sonstiges	6.200
Mietzuschüsse	31.100
Stärkungspakt NRW	631.300
Zuschüsse für	
Altentagesstätten, Selbsthilfegruppen und	
andere karitative Zwecke, sowie Projektförderung	34.200
	1.439.700

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 05 **Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Teilprodukt1 02 **Seniorenarbeit**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Thorsten Klein

Abteilung
Soziale Dienstleistungen

Beschreibung

Schwerpunkt der Seniorenarbeit ist es, seniorenrelevante Angebote im ambulanten und stationären Bereich und auf kulturellem Gebiet zu initiieren, zu koordinieren, zu planen und mit Trägern zu realisieren. Hinzu kommt die Pflegeberatung der Seniorinnen und Senioren und ihrer Angehörigen. Eine weitere wichtige Aufgabe ist die Geschäftsführung für den Seniorenbeirat. Der Seniorenbeauftragte ist für die interne Vernetzung der Verwaltung sowie für die externe Vernetzung von Einrichtungen und Diensten zuständig. Hierzu gehört insbesondere auch die Fortschreibung des Iserlohrner Altenplanes.

Auftragsgrundlage

Landespflegegesetz, Sozialgesetzbuch II (SGB II), Altenplan der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,580	4,080	4,080	4,080	4,080	4,080
prozentualer Anteil der über 60-jährigen an der Einwohnerzahl Iserlohns	30,0	30,5	30,8	31,0	31,7	31,6

Ziele und Kennzahlen

Information der Öffentlichkeit und Durchführung von mind. 5 Aktionen/Veranstaltungen zu seniorenrelevanten Themen, auch gemeinsam mit dem Seniorenbeirat, zur Schaffung von seniorenfreundlichen Strukturen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der durchgeführten Aktionen und Veranstaltungen	7	6	0	5	5	5



Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Teilprodukt1 02 Seniorenarbeit

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104,88	100	100	100	100	100
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	104,88	100	100	100	100	100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.750,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	35.750,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Ordentliche Erträge	35.854,88	36.100	36.100	36.100	36.100	36.100
Personalaufwendungen	270.388,69	283.300	247.800	250.300	252.800	255.400
5000000 Personalaufwand	270.388,69	283.300	247.800	250.300	252.800	255.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	104,88	100	100	100	100	100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	104,88	100	100	100	100	100
Transferaufwendungen	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	0,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.535,47	13.300	14.000	14.200	14.500	15.100
5412200 Reisekosten	274,50	800	800	800	800	800
5422100 Mieten KIM	10.400,00	8.600	9.300	9.500	9.800	10.400
5422200 sonstige Mieten	160,00	0	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	200	200	200	200	200
5491000 Verfügungsmittel	2.571,57	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
5494000 Bewirtung und Unterbringung	129,40	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen	284.029,04	302.800	268.000	270.700	273.500	276.700
Ordentliches Ergebnis	-248.174,16	-266.700	-231.900	-234.600	-237.400	-240.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-248.174,16	-266.700	-231.900	-234.600	-237.400	-240.600
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-248.174,16	-266.700	-231.900	-234.600	-237.400	-240.600
Ergebnis	-248.174,16	-266.700	-231.900	-234.600	-237.400	-240.600

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	12,62	11,92	13,47	13,34	13,20	13,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	3.034	3.235	2.857	2.892	2.922	–
Personalintensität	%	95,20	93,56	92,46	92,46	92,43	92,30

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 05 **Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Teilprodukt1 03 **Hilfen für Menschen mit Behinderungen**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Thorsten Klein

Abteilung
Soziale Dienstleistungen

Beschreibung

Schwerpunkt der Hilfen für Menschen mit Behinderung ist es, Informationsangebote, Veranstaltungen und Vernetzung für interessierte Bürgerinnen und Bürger zu planen und mit Trägern zu realisieren. Dies geschieht durch die Geschäftsführung für den Beirat für Menschen mit Behinderung sowie die Vernetzung und den Kontakt zu Selbsthilfegruppen.

Das Produkt umfasst weiterhin die Beratung von erwerbstätigen schwerbehinderten Menschen und Personalverantwortlichen in Firmen. Aufgabenschwerpunkt ist der besondere Kündigungsschutz und die begleitende Hilfe im beruflichen Alltag durch die Fachstelle für Menschen mit Behinderung.

Das Angebot wird ergänzt durch die Beratung und die Antragsaufnahme für Schwerbehindertenausweise.

Auftragsgrundlage

Bundesversorgungsgesetz, Sozialgesetzbuch IX (SGB IX)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	2,750	2,750	2,800	2,800	1,800	1,800
Fallzahlen Kündigungsschutzverfahren	42	27	30	30	50	45
Fallzahlen Schwerbehindertenausweise	0	0	0	256	0	0

Ziele und Kennzahlen

Information der Öffentlichkeit und Durchführung von mind. 5 Aktionen/Veranstaltungen zu behindertenrelevanten Themen, auch gemeinsam mit dem Beirat für Menschen mit Behinderung, zur Weiterentwicklung eines inklusiven Gemeinwesens.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der durchgeführten Aktionen und Veranstaltungen	5	1	1	5	5	5



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 05 **Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Teilprodukt1 03 **Hilfen für Menschen mit Behinderungen**

Zur Teilhabe von Menschen mit Behinderung am Arbeitsleben sollen Firmen über die Möglichkeiten der Bezuschussung oder Arbeitsplatzeinrichtung informiert werden. Hierzu werden mind. 20 Beratungskontakte/Firmenbesuche durchgeführt.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:

Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der Firmenkontakte

72	50	39	59	60	75

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Teilprodukt1 03 Hilfen für Menschen mit Behinderungen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	556,88	100	600	600	600	100
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	556,88	100	600	600	600	100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.689,54	0	0	0	0	0
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	51.689,54	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	52.246,42	100	600	600	600	100
Personalaufwendungen	72.331,70	60.200	53.700	54.200	54.700	55.200
5000000 Personalaufwand	72.331,70	60.200	53.700	54.200	54.700	55.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.230,28	5.400	6.200	5.400	5.400	5.400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	400	1.200	400	400	400
5292000 Projekte	2.230,28	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bilanzielle Abschreibungen	556,88	900	600	600	600	100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	556,88	900	600	600	600	100
Transferaufwendungen	76,32	400	400	400	400	400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	76,32	400	400	400	400	400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.326,95	21.000	22.200	22.600	23.200	24.200
5412100 Fortbildung	76,80	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	193,50	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5422100 Mieten KIM	17.400,00	15.800	17.000	17.400	18.000	19.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	95,77	300	300	300	300	300
5491000 Verfügungsmittel	3.560,88	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
Ordentliche Aufwendungen	96.522,13	87.900	83.100	83.200	84.300	85.300
Ordentliches Ergebnis	-44.275,71	-87.800	-82.500	-82.600	-83.700	-85.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.275,71	-87.800	-82.500	-82.600	-83.700	-85.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-44.275,71	-87.800	-82.500	-82.600	-83.700	-85.200
Ergebnis	-44.275,71	-87.800	-82.500	-82.600	-83.700	-85.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	54,13	0,11	0,72	0,72	0,71	0,12
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.031	939	886	889	901	–
Personalintensität	%	74,94	68,49	64,62	65,14	64,89	64,71



Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Teilprodukt1 03 Hilfen für Menschen mit Behinderungen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.260,00	0	700	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.260,00	0	700	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.260,00	0	-700	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.260,00	0	-700	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I04230002 Erwerb Geräte _ Menschen mit Behinderung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I04230002 Erwerb Geräte _ Menschen mit Behinderung	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
I05500004 Erwerb Hörunterstützungsanlage									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05500004 Erwerb Hörunterstützungsanlage	0,0	-2,3	-2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-2,3	-2,3	0,0	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 06 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI
Teilprodukt1 01 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die finanzwirtschaftliche Abwicklung zwischen dem Wirtschaftsplan des SWI und dem städtischen Haushalt.

Auftragsgrundlage

Aufgabenübertragung durch den Bürgermeister

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 06 **Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI**
Teilprodukt1 01 **Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	13.168,80	15.400	15.000	15.100	15.200	15.300
5000000 Personalaufwand	13.168,80	15.400	15.000	15.100	15.200	15.300
Ordentliche Aufwendungen	13.168,80	15.400	15.000	15.100	15.200	15.300
Ordentliches Ergebnis	-13.168,80	-15.400	-15.000	-15.100	-15.200	-15.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.168,80	-15.400	-15.000	-15.100	-15.200	-15.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-13.168,80	-15.400	-15.000	-15.100	-15.200	-15.300
Ergebnis	-13.168,80	-15.400	-15.000	-15.100	-15.200	-15.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	141	165	160	161	162	—
Personalintensität	%	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 07 **Soziale Einrichtungen**
Teilprodukt1 01 **Übergangsheime für Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenr. Einrichtung)**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Oliver Funke

Abteilung
Flüchtlingsbetreuung und zentrale Aufgaben

Beschreibung
Unterbringung, Betreuung und Beratung von ausländischen Flüchtlingen und von Obdachlosen

Auftragsgrundlage
Bundesvertriebenen- und FlüchtlingsG, LandesaufnahmeG, OBG, FlüchtlingsaufnahmeG NW, Satzungen der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Unterbringungsplätze	400	400	400	823	400	823
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	13,449	12,900	11,900	11,646	11,900	11,900
Belegungszahlen der Obdachlosenunterkünfte (Stichtag 30.6. d. Jahres)	84	79	74	32	80	50
Anzahl der Wohneinheiten für Obdachlose	14	14	14	14	14	14
Notschlafstellen für Männer (Bettenplätze)	20	20	20	20	20	20
Notschlafstellen für Frauen (Bettenplätze)	10	10	10	10	10	10
Maximale Belegungsmöglichkeit für Asylbewerber	410	320	320	743	320	743
Belegungszahlen der Asylbewerberunterkünfte (Stichtag 31.12.)	248	130	148	320	250	400
Zahl der in Wohnungen untergebrachten Asylbewerber und Flüchtlinge	247	238	200	184	300	200



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 07 **Soziale Einrichtungen**
Teilprodukt1 01 **Übergangsheime für Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenr. Einrichtung)**

Ziele und Kennzahlen

Sicherstellung ausreichender Unterkünfte für Obdachlose und Asylbewerber

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastung der Asylbewerberunterkünfte in Prozent	52	50	50	55	60	60
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastung der Obdachlosenunterkünfte in Prozent (ohne Notschlafstellen)	35	35	35	35	20	20

Vorhalten einer ausreichenden Infrastruktur für die Aufnahme von Asylbewerbern

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Grunddaten

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Unterbringungsplätze	400	400	400	823	400	823

Produktgruppe 05 Soziale Leistungen
Produkt 07 Soziale Einrichtungen
Teilprodukt1 01 Übergangsheime für Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenr. Einrichtung)



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.230,30	136.900	195.000	164.500	158.100	156.800
4141000 Zuschuss Land	260.946,12	102.300	150.000	150.000	150.000	150.000
4142000 Zuw. lfd. Zwecke v. GV	0,00	29.600	35.600	5.900	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	7.284,18	5.000	9.400	8.600	8.100	6.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.366.164,04	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
4321000 Benutzungsgebühren	1.366.164,04	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	167.000	167.000	167.000	167.000
4481000 Kostenerst. v. Land	0,00	0	167.000	167.000	167.000	167.000
Ordentliche Erträge	1.634.394,34	1.736.900	1.962.000	1.931.500	1.925.100	1.923.800
Personalaufwendungen	439.957,22	810.100	923.000	932.300	941.700	951.100
5000000 Personalaufwand	439.957,22	810.100	923.000	932.300	941.700	951.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.686,10	40.800	17.800	22.800	22.800	22.800
5241000 Energiekosten	448,25	800	800	800	800	800
5242000 Reinigungskosten	1.964,52	20.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	10.000	5.000	10.000	10.000	10.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	63.273,33	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Bilanzielle Abschreibungen	11.736,60	8.200	14.200	20.100	22.000	21.900
5711000 Abschreibung Sachanlagen	11.736,60	8.200	14.200	20.100	22.000	21.900
Transferaufwendungen	223.663,22	253.000	182.000	182.000	182.000	182.000
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	212.143,21	240.000	167.000	167.000	167.000	167.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	11.520,01	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.935.005,34	2.954.200	2.954.200	3.021.600	3.127.300	3.300.200
5412200 Reisekosten	2.756,40	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	179,16	0	0	0	0	0
5421000 Aufw. für ehrenamtl. Tätigkeit	2.135,00	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
5422100 Mieten KIM	1.160.797,00	2.893.300	2.893.900	2.960.700	3.066.400	3.239.300
5422200 sonstige Mieten	12.668,68	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	38.660,98	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
5455000 Aufwendungsersatz	716.820,00	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	988,12	0	0	0	0	0
5499000 Sondermaßnahmen	0,00	600	0	600	600	600
Ordentliche Aufwendungen	2.676.048,48	4.066.300	4.091.200	4.178.800	4.295.800	4.478.000
Ordentliches Ergebnis	-1.041.654,14	-2.329.400	-2.129.200	-2.247.300	-2.370.700	-2.554.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.041.654,14	-2.329.400	-2.129.200	-2.247.300	-2.370.700	-2.554.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.041.654,14	-2.329.400	-2.129.200	-2.247.300	-2.370.700	-2.554.200
Ergebnis	-1.041.654,14	-2.329.400	-2.129.200	-2.247.300	-2.370.700	-2.554.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	61,07	42,71	47,96	46,22	44,81	42,96
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	28.590	43.443	43.616	44.645	45.895	—
Personalintensität	%	16,44	19,92	22,56	22,31	21,92	21,24



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 07 **Soziale Einrichtungen**
Teilprodukt1 01 **Übergangsheime für Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenr. Einrichtung)**

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	47.839,78	123.500	103.500	0	23.500	23.500	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.839,78	123.500	103.500	0	23.500	23.500	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.839,78	-123.500	-103.500	0	-23.500	-23.500	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-47.839,78	-123.500	-103.500	0	-23.500	-23.500	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I03200004 Inventar ÜGH/Obdachlosenunterk.									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	147,8	47,8	123,5	103,5	0,0	23,5	23,5	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	147,8	47,8	123,5	103,5	0,0	23,5	23,5	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	147,8	47,8	123,5	103,5	0,0	23,5	23,5	0,0
Saldo I03200004 Inventar ÜGH/Obdachlosenunterk.	0,0	-147,8	-47,8	-123,5	-103,5	0,0	-23,5	-23,5	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-147,8	-47,8	-123,5	-103,5	0,0	-23,5	-23,5	0,0

Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 08 **Wohngeld und Wohnungsvermittlung**
Teilprodukt1 01 **Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnraumversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung**



Fachausschuss
Sozialausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Soziales

Produktverantwortung
Ulrike Ax-Nagel, Oliver Funke

Abteilung
Finanzielle Hilfen, Flüchtlingsbetreuung und zentrale Aufgaben

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Leistung von Miet- und Lastenzuschüssen zu den Aufwendungen für Wohnraum mit dem Ziel der wirtschaftlichen Sicherung von angemessenem und familiengerechten Wohnen. Des Weiteren gehört hierzu die Kontrolle der Belegungsbindungen und die Unterstützung von Wohnungssuchenden bei der Beschaffung einer ihren wirtschaftlichen Verhältnissen entsprechenden Wohnung.

Auftragsgrundlage

WFNG NRW, WFB, Einkommensermittlungserlass sowie dazu erlassener Verordnungen und Verwaltungsvorschriften, WiStG, Gesetz zur Reform des Wohnungsbaurechts, WoGG, SGB, WoGV, WoGVwV u. a.

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,500	6,000	6,000	13,000	13,000	13,000
Anzahl der Wohngeldberechnungen	1.810	1.967	2.000	3.215	2.500	7.000
Anzahl der Nutzungsgenehmigungen (Wohnberechtigungsscheine und Freistellungen)	447	351	378	518	400	600
Wohnungsbestand der öffentlich geförderten Wohnungen, für die eine Nutzungsgenehmigung erforderlich ist	3.176	2.916	2.916	2.801	2.800	2.800



Produktgruppe 05 **Soziale Leistungen**
Produkt 08 **Wohngeld und Wohnungsvermittlung**
Teilprodukt1 01 **Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnraumversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung**

Ziele und Kennzahlen

Bearbeitung von entscheidungsreifen Anträgen auf Wohngeld innerhalb von 8 Wochen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil bewilligter Anträge in diesem Zeitraum [%]	90,00	80,00	70,00	85,00	100,00	100,00

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.900,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4311000 Verwaltungsgebühren	1.900,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.420,40	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
4481000 Kostenerstattung Land	7.420,40	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Sonstige ordentliche Erträge	650,00	1.000	1.000	0	0	0
4560000 Zwangsgelder	650,00	0	0	0	0	0
4561000 Bußgelder	0,00	1.000	1.000	0	0	0
Ordentliche Erträge	9.970,40	11.500	11.500	10.500	10.500	10.500
Personalaufwendungen	323.252,90	590.700	572.000	577.800	583.600	589.400
5000000 Personalaufwand	323.252,90	590.700	572.000	577.800	583.600	589.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.992,27	16.500	18.000	18.100	18.700	19.700
5412200 Reisekosten	89,26	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	19.800,00	16.300	17.500	17.900	18.500	19.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	103,01	200	500	200	200	200
Ordentliche Aufwendungen	343.245,17	607.200	590.000	595.900	602.300	609.100
Ordentliches Ergebnis	-333.274,77	-595.700	-578.500	-585.400	-591.800	-598.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-333.274,77	-595.700	-578.500	-585.400	-591.800	-598.600
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-333.274,77	-595.700	-578.500	-585.400	-591.800	-598.600
Ergebnis	-333.274,77	-595.700	-578.500	-585.400	-591.800	-598.600

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	2,90	1,89	1,95	1,76	1,74	1,72
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	3.667	6.487	6.290	6.366	6.435	—
Personalintensität	%	88,56	94,15	90,34	90,35	90,29	90,17

Haushaltsplan

Produktbereich 06
Kinder-, Jugend- und
Familienhilfe



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.509.540,87	26.477.400	27.936.800	27.657.900	27.747.500	27.826.700
Sonstige Transfererträge	3.402.167,50	4.051.000	4.051.000	4.051.000	4.051.000	4.051.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.255.930,04	2.793.700	3.108.300	3.161.300	3.214.800	3.249.800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177.102,85	1.478.900	1.510.300	1.545.500	1.563.300	1.572.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	521.067,00	379.900	417.200	417.200	417.200	417.200
Sonstige ordentliche Erträge	44.560,90	1.600	300	200	200	200
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	32.910.369,16	35.182.500	37.023.900	36.833.100	36.994.000	37.117.200
Personalaufwendungen	22.211.929,47	25.155.800	27.151.200	27.422.700	27.696.700	27.973.600
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.026.206,26	2.297.500	2.752.300	2.841.100	2.827.500	2.923.600
Bilanzielle Abschreibungen	215.824,70	187.800	204.200	212.800	213.200	208.300
Transferaufwendungen	44.925.886,93	48.071.700	50.175.200	50.056.700	50.074.700	50.074.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.047.398,49	5.293.900	5.510.800	5.607.400	5.681.800	5.880.700
Ordentliche Aufwendungen	74.427.245,85	81.006.700	85.793.700	86.140.700	86.493.900	87.060.900
Ordentliches Ergebnis	-41.516.876,69	-45.824.200	-48.769.800	-49.307.600	-49.499.900	-49.943.700
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-41.516.876,69	-45.824.200	-48.769.800	-49.307.600	-49.499.900	-49.943.700
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-41.516.876,69	-45.824.200	-48.769.800	-49.307.600	-49.499.900	-49.943.700
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-41.516.876,69	-45.824.200	-48.769.800	-49.307.600	-49.499.900	-49.943.700



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.250,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.250,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	31.208,95	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	464.423,17	377.390	411.100	0	252.100	252.100	252.100
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	495.632,12	377.390	411.100	0	252.100	252.100	252.100
Saldo aus Investitionstätigkeit	-469.382,12	-377.390	-411.100	0	-252.100	-252.100	-252.100
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-469.382,12	-377.390	-411.100	0	-252.100	-252.100	-252.100

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 01 **Jugendarbeit**
Teilprodukt1 01 **Präventive Jugendarbeit**



Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Ressortreferat

Produktverantwortung
Petra Lamberts

Abteilung
Kinder- und Jugendbüro

Beschreibung

Die Beteiligung von Kindern und Jugendlichen an allen sie betreffenden Entscheidungen sind lt. KJHG und UN-Übereinkommen über die Rechte des Kindes gesetzlicher Auftrag. Aufgabe des Kinder- und Jugendbüros ist es, das politische und gesellschaftliche Bewusstsein von Kindern und Jugendlichen durch Bildungsveranstaltungen und Teilhabemöglichkeiten zu fördern. Entsprechend werden Bildungsveranstaltungen angeboten, Formen der kommunalen Beteiligung entwickelt und organisatorisch sichergestellt.

Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz, Ratsbeschluss

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,795	4,667	4,667	4,667	4,667	4,667

Ziele und Kennzahlen

Steigerung der Anzahl von Projekten/Bildungsveranstaltungen um 20 Prozent, die das Bewusstsein bei Kindern und Jugendlichen auf den Gebieten "Natur", "Umwelt" und "politischer Teilhabe" fördern.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Bildungsveranstaltungen/Projekte pro Jahr	68	42	41	62	45	45



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 01 Jugendarbeit
Teilprodukt1 01 Präventive Jugendarbeit

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.643,23	102.800	31.300	31.300	31.100	30.800
4140000 Zuw. lfd. Zwecke v. Bund	26.474,01	0	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	11.360,00	97.500	25.000	25.000	25.000	25.000
4150000 Spenden	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4151000 Sponsoring	2.000,00	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	809,22	300	1.300	1.300	1.100	800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.566,00	15.600	23.900	32.900	23.900	32.900
4421000 Verkaufserlöse	906,00	0	0	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	4.900	2.100	2.100	2.100	2.100
4423001 Eintrittsgelder n. steuerpf.	0,00	1.000	800	800	800	800
4461100 Leistungsentgelte	19.660,00	0	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	9.700	21.000	30.000	21.000	30.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.326,15	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	1.326,15	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	100	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	0	100	0	0	0
Ordentliche Erträge	62.535,38	118.400	55.300	64.200	55.000	63.700
Personalaufwendungen	326.322,36	364.100	338.000	341.300	344.700	348.100
5000000 Personalaufwand	326.322,36	364.100	338.000	341.300	344.700	348.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.916,15	92.700	50.600	99.700	45.400	99.700
5242000 Reinigungskosten	2.924,20	0	3.000	3.000	3.000	3.000
5255300 Geschäftsausstattung	158,02	200	200	200	200	200
5279000 Verwaltungsaufwand	945,12	20.600	19.000	7.800	13.800	7.800
5281000 Wareneinkauf	456,12	400	400	400	400	400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	635,50	0	0	0	0	0
5292100 Veranstaltungen	5.797,19	71.500	28.000	88.300	28.000	88.300
Bilanzielle Abschreibungen	3.064,53	3.000	2.400	2.400	2.700	3.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	3.064,53	3.000	2.400	2.400	2.700	3.000
Transferaufwendungen	10.955,25	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	7.200,32	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	3.754,93	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.955,32	177.900	197.000	229.100	204.200	240.700
5411000 Personalaufwand	55.394,00	53.300	57.000	87.000	57.000	87.000
5412200 Reisekosten	259,18	400	400	400	400	400
5422100 Mieten KIM	67.900,00	111.700	120.300	123.100	127.500	134.700
5422200 sonstige Mieten	3.899,26	100	1.200	500	1.200	500
5433000 Bücher, Zeitschriften	354,00	300	500	500	500	500
5436000 GEMA	462,24	100	500	500	500	500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	776,23	2.900	2.000	2.000	2.000	2.000
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	44,00	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	150,00	100	100	100	100	100
5494000 Bewirtung und Unterbringung	1.126,59	0	4.000	4.000	4.000	4.000
5495000 Werbekosten	4.589,82	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5498000 Verwendung Spenden	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ordentliche Aufwendungen	486.213,61	654.700	605.000	689.500	614.000	708.500
Ordentliches Ergebnis	-423.678,23	-536.300	-549.700	-625.300	-559.000	-644.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-423.678,23	-536.300	-549.700	-625.300	-559.000	-644.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-423.678,23	-536.300	-549.700	-625.300	-559.000	-644.800
Ergebnis	-423.678,23	-536.300	-549.700	-625.300	-559.000	-644.800

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 01 **Jugendarbeit**
Teilprodukt1 01 **Präventive Jugendarbeit**



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	12,86	18,08	9,14	9,31	8,96	8,99
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	5.194	6.995	6.450	7.366	6.560	–
Personalintensität	%	67,12	55,61	55,87	49,50	56,14	49,13



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 01 Jugendarbeit
Teilprodukt1 01 Präventive Jugendarbeit

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.326,96	36.000	7.000	0	6.000	6.000	6.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.326,96	36.000	7.000	0	6.000	6.000	6.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.326,96	-36.000	-7.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.326,96	-36.000	-7.000	0	-6.000	-6.000	-6.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05040001 Erwerb Geräte und Inventar									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	-0,7	5,3	6,0	7,0	0,0	6,0	6,0	6,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-0,7	5,3	6,0	7,0	0,0	6,0	6,0	6,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-0,7	5,3	6,0	7,0	0,0	6,0	6,0	6,0
Saldo I05040001 Erwerb Geräte und Inventar	0,0	0,7	-5,3	-6,0	-7,0	0,0	-6,0	-6,0	-6,0
I05040004 Erwerb Spielmobil									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05040004 Erwerb Spielmobil	0,0	-25,0	0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05040006 Einrichtung Kultur- & Jugendcafé									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05040006 Einrichtung Kultur- & Jugendcafé	0,0	-5,0	0,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-29,3	-5,3	-36,0	-7,0	0,0	-6,0	-6,0	-6,0

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 01 **Jugendarbeit**
Teilprodukt1 02 **Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien**



Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Jugendhilfe

Produktverantwortung
Undine Heidenreich, Dagmar Mitze, Jürgen Stenner

Abteilung

Beschreibung

Pädagogische Hilfen sollen die im Sozialraum lebenden Kinder, Jugendlichen und Familien unterstützen. Sie sollen dazu beitragen, dass ein erzieherisches Defizit ausgeglichen und die soziale Integration von Kindern und Jugendlichen sichergestellt wird. Ist ein Verbleib der Kinder und Jugendlichen in der Familie aus erzieherischen oder anderen Gründen nicht möglich, wird zum Wohl des Kindes oder des Jugendlichen eine Unterbringung außerhalb der Familie organisiert und finanziert. Zum Schutz vernachlässigter Kinder hat die Stadt Iserlohn ein kommunales Handlungskonzept entwickelt.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) - Kinder- und Jugendhilfe

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	31,820	32,720	33,078	33,678	37,957	38,357

Ziele und Kennzahlen

Die Hilfeplanziele der beendeten HZE-Fälle werden zu 75 Prozent erreicht.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	negativ	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der beendeten HZE-Fälle	116	100	101	117	100	110
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hilfeplanziel mit/über 75 % voll erreicht	74	65	74	71	100	110



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 01 Jugendarbeit
Teilprodukt1 02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hilfeplanziel zwischen 50 und 74 % erreicht	23	16	11	16	0	0
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hilfeplanziel unter 50 % erreicht	19	19	17	30	0	0

Die Anzahl der Meldungen mit der Diagnose Kindeswohlgefährdung, in denen der ASD tätig wird, verringern sich gegenüber dem Vorjahr.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Meldungen pro Jahr insgesamt	119	128	128	138	130	130
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Diagnosen Kindeswohlgefährdung pro Jahr mit Hilfebedarfen	16	26	18	9	20	20

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 01 Jugendarbeit
Teilprodukt1 02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.780,00	331.800	334.000	0	0	0
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	219.780,00	331.800	334.000	0	0	0
Sonstige Transfererträge	2.931.963,81	3.715.000	3.715.000	3.715.000	3.715.000	3.715.000
4221000 Leistungserstattung	2.314.859,59	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
4221100 Ersatz soz. Leist. innerh. Einr. priv. Bereich	188.607,70	225.000	225.000	225.000	225.000	225.000
4221200 Ersatz von Hilfen UMF	395.902,02	1.490.000	1.490.000	1.490.000	1.490.000	1.490.000
4239800 Rückerstattg. v. Zuschüssen	32.594,50	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	511,01	0	0	0	0	0
4461300 Erstattung Sozialversicherung	511,01	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.913,96	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
4481000 Kostenerst. v. Land	35.776,50	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	81.110,69	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	72.026,77	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	18.714,35	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	18.714,35	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	3.359.883,13	4.175.800	4.178.000	3.844.000	3.844.000	3.844.000
Personalaufwendungen	2.586.617,01	2.973.500	2.715.600	2.742.800	2.770.200	2.797.900
5000000 Personalaufwand	2.586.617,01	2.973.500	2.715.600	2.742.800	2.770.200	2.797.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.693,34	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	5.693,34	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
Transferaufwendungen	13.785.406,01	16.050.300	16.477.900	16.477.600	16.483.600	16.483.600
5313000 Verbandsumlage	629.700,00	682.600	808.500	814.500	820.500	820.500
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	265.072,96	253.700	260.000	253.700	253.700	253.700
5331110 Ambulante Fachleistungsstunden	947.490,09	1.050.000	1.112.000	1.112.000	1.112.000	1.112.000
5331120 Leistungen für Pflegekinder	2.772.873,67	2.820.000	2.925.000	2.925.000	2.925.000	2.925.000
5331140 Mobile Betreuung	58.741,11	60.000	59.400	59.400	59.400	59.400
5331150 Amb. Betr. Seelisch Behinderter	721.268,67	830.000	862.000	862.000	862.000	862.000
5331160 Bereitschaftspflege	349.279,12	390.000	460.000	460.000	460.000	460.000
5332110 Heimunterbringung	4.929.235,51	5.460.000	5.713.200	5.713.200	5.713.200	5.713.200
5332120 Mutter- und Kind-Gruppe	693.246,54	820.000	900.000	900.000	900.000	900.000
5332130 Statio. Betr. seel. Behinderter	1.693.007,28	1.920.000	1.920.000	1.920.000	1.920.000	1.920.000
5332140 Inobhutnahme	319.930,38	260.000	241.200	241.200	241.200	241.200
5332150 Hilfen in Einr. UMF	338.014,41	1.425.000	1.137.600	1.137.600	1.137.600	1.137.600
5332160 Hilfen außerh. Einr. UMF	54.348,49	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	11.093,28	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	2.104,50	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.305.509,66	2.124.100	2.143.800	2.150.200	2.160.400	2.177.000
5411000 Personalaufwand	2.758,60	0	0	0	0	0
5412100 Fortbildung	232,80	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5412200 Reisekosten	10.863,96	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
5422100 Mieten KIM	224.400,00	258.600	278.300	284.700	294.900	311.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	716,23	500	500	500	500	500
5444000 Gerichts, Sachverst, Gutachterko	-1.743,83	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5452000 Aufwendungsersatz	2.061.338,90	1.840.000	1.840.000	1.840.000	1.840.000	1.840.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	6.032,40	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	910,60	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen	18.683.226,02	21.184.400	21.373.800	21.407.100	21.450.700	21.495.000
Ordentliches Ergebnis	-15.323.342,89	-17.008.600	-17.195.800	-17.563.100	-17.606.700	-17.651.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.323.342,89	-17.008.600	-17.195.800	-17.563.100	-17.606.700	-17.651.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-15.323.342,89	-17.008.600	-17.195.800	-17.563.100	-17.606.700	-17.651.000



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 01 Jugendarbeit
Teilprodukt1 02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Ergebnis	-15.323.342,89	-17.008.600	-17.195.800	-17.563.100	-17.606.700	-17.651.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	17,98	19,71	19,55	17,96	17,92	17,88
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	199.603	226.329	227.866	228.708	229.174	—
Personalintensität	%	13,41	13,48	12,19	12,29	12,39	12,49

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5318000 (Zuschüsse)

Erziehungsberatungsstelle Caritas 202.500 €, Jugendschutzstelle 51.200 €

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 02 **Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien**
Teilprodukt1 01 **Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien**



Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Jugendhilfe

Produktverantwortung
Undine Heidenreich, Jürgen Stenner

Abteilung

Beschreibung

Bei Vormundschaften und Pflegschaften wird die gesetzliche Vertretung von Kindern, bei Beistandschaften die Vertretung eines Elternteils in Unterhaltsangelegenheiten sowie bei Pflegschaften die Vertretung von Kindern nach gerichtlicher Feststellung sichergestellt. Voraussetzung für ein Tätigwerden sind Probleme in der Familie, z. B. pädagogischer oder finanzieller Art. Die Jugendgerichtshilfe betreut straffällig gewordene Jugendliche und Heranwachsende für die Dauer des Jugendstrafverfahrens sowie im Rahmen einer nachgehenden Betreuung. Weisungen und Auflagen werden überwacht. Um eine mögliche kriminelle Gefährdung der straffällig gewordenen Jugendlichen einschätzen zu können, werden gutachterliche Stellungnahmen über die Persönlichkeit erstellt. Im Rahmen der Adoptionsvermittlung werden Kinder nicht erziehungsfähiger Eltern an adoptionswillige und erziehungsfähige Adoptiveltern vermittelt. Im Weiteren umfasst das Produkt die Förderung der Ehe- und Partnerschaftsberatung. Scheidung und Trennung bedeuten einen enormen menschlichen und gesellschaftlichen Schaden für die Eheleute/Partner und für die Kinder. Sie verursachen Kosten für die öffentlichen Haushalte (Sozialhilfe, Unterhaltsvorschuss, scheidungsbedingte Erkrankungen, Erziehungs- und Schulprobleme).

Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz, Jugendgerichtsgesetz, Adoptionsvermittlungsgesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	13,377	13,406	13,966	15,016	13,263	13,213
Anzahl der Adoptionen	7	8	2	3	3	3

Ziele und Kennzahlen

Mitwirkung in Jugendgerichtsverfahren mit dem Ziel, den Anteil der innerhalb eines Jahres rückfällig gewordenen Straftäter unter 10 Prozent zu halten.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl pro Jahr	1.185	964	970	853	950	900



Produktgruppe	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	02	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Teilprodukt1	01	Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anteil der rückfällig gewordenen Straftäter [%]	3	3	4	4	4	4

Vormünder halten persönlichen Kontakt mit ihren Mündeln nach den gesetzlichen Vorgaben entsprechend persönlicher Lebenssituation und Bedürfnisse.

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Häufigkeit der persönlichen Kontakte je Mündel bei stationärer Unterbringung	8	9	8	7	12	12

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Häufigkeit der persönlichen Kontakte je Mündel bei familiärer Unterbringung (z. B. Pflegefamilie)	6	4	5	4	4	4

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Häufigkeit der persönlichen Kontakte je Mündel bei unbegleiteten minderjährigen Ausländern	11	7	8	9	12	12

Produktgruppe	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	02	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Teilprodukt1	01	Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.271,19	0	0	0	0	0
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	7.271,19	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	7.271,19	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	1.303.645,97	1.433.500	1.836.500	1.854.900	1.873.500	1.892.300
5000000 Personalaufwand	1.303.645,97	1.433.500	1.836.500	1.854.900	1.873.500	1.892.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.611,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	2.611,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Transferaufwendungen	68.721,62	73.400	76.200	76.200	76.200	76.200
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	68.297,22	72.800	75.600	75.600	75.600	75.600
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	424,40	600	600	600	600	600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.169,29	334.500	355.000	361.700	368.600	379.900
5411000 Personalaufwand	150,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	5.101,32	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5422100 Mieten KIM	60.200,00	175.500	188.900	193.300	200.200	211.500
5433000 Bücher, Zeitschriften	394,00	700	800	800	800	800
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	1.715,20	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	146.569,97	150.300	157.300	159.600	159.600	159.600
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	18,00	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	20,80	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.589.148,13	1.844.900	2.271.200	2.296.300	2.321.800	2.351.900
Ordentliches Ergebnis	-1.581.876,94	-1.844.900	-2.271.200	-2.296.300	-2.321.800	-2.351.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.581.876,94	-1.844.900	-2.271.200	-2.296.300	-2.321.800	-2.351.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.581.876,94	-1.844.900	-2.271.200	-2.296.300	-2.321.800	-2.351.900
Ergebnis	-1.581.876,94	-1.844.900	-2.271.200	-2.296.300	-2.321.800	-2.351.900

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,46	–	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	16.978	19.710	24.213	24.533	24.806	–
Personalintensität	%	72,86	70,46	74,38	74,30	74,22	74,01

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5318000 (Zuschüsse)

Knackpunkt eV 56.100 €; Kath. Eheberatungsstelle 13.000 €; Vormundschaften Eigenanteil bei Unbegleiteten Minderjährigen Flüchtlingen 3.700 €



Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 03 **Tageseinrichtungen für Kinder**
Teilprodukt1 01 **Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Jugendhilfe

Produktverantwortung
Undine Heidenreich

Abteilung
Kindertageseinrichtungen und Familienpflege

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Betreuung von Kindern und Jugendlichen in Kindertageseinrichtungen in städtischer oder anderer Trägerschaft und in Tagespflege. Die Finanzierung der Kindertageseinrichtungen und der Kinderpflege wird abgewickelt (Landeszuschüsse, städt. Zuschüsse, Elternbeiträge).

Städt. Einrichtungen und bei Bedarf Einrichtungen der freien Träger werden über eine Fachberatung pädagogisch begleitet. Die Betreuung der Tagespflege erfolgt über das Tagespflegebüro der AWO.

Auftragsgrundlage

Kinder- und Jugendhilfegesetz

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen in der Verwaltung	6,958	6,958	6,958	8,708	10,126	9,876
Anzahl der Stellen in städt. Kindergärten	145,590	147,835	151,818	150,221	154,720	156,841

Ziele und Kennzahlen

Für alle Iserlohner Kinder wird, soweit gewünscht, ihr Rechtsanspruch auf Grundlage des KiBiz erfüllt. Dabei sollen Versorgungsquoten von 98 Prozent im Ü-3 und 38 Prozent im U-3-Bereich erreicht werden.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Versorgungsquote im Ü-3-Bereich zum Stichtag 30.06. d. J. [%]	104	104	105	104	105	103

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 03 Tageseinrichtungen für Kinder
Teilprodukt1 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen



Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Versorgungsquote im U-3-Bereich zum Stichtag 30.06. d. J. [%]	37	38	41	42	42	43

In den städtischen Kindertageseinrichtungen wird einmal im Monat Beratung und Unterstützung der Familien durch Angebote der Erziehungsberatung sichergestellt.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der städt. Kitas mit Erziehungsberatung	8	8	8	8	9	9

Die Familienzentren als besonderes Angebot im Bereich der Kindertagespflegereinrichtungen werden kontinuierlich ausgebaut. Die Anzahl der Familienzentren steigt pro Jahr bis 2018 auf 16.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Anzahl der Familienzentren	16	17	18	19	19	20



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 03 Tageseinrichtungen für Kinder
Teilprodukt1 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.028.058,07	21.375.000	22.978.600	22.974.900	22.971.700	22.953.700
4140000 Zuschuss Bund	147.802,00	143.200	104.000	104.000	104.000	104.000
4141000 Zuschuss Land	20.810.909,37	21.166.000	22.782.000	22.782.000	22.782.000	22.782.000
4150000 Spenden	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4161000 Auflösung Sonderposten	69.346,70	55.800	82.600	78.900	75.700	57.700
Sonstige Transfererträge	470.203,69	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000
4239800 Rückerstattung Zuschüsse	470.203,69	336.000	336.000	336.000	336.000	336.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.715.258,65	2.000.000	2.290.000	2.325.000	2.360.000	2.395.000
4323000 Elternbeiträge	1.715.258,65	2.000.000	2.290.000	2.325.000	2.360.000	2.395.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	389.797,73	411.900	411.900	411.900	411.900	411.900
4421000 Verkaufserlöse	75,00	0	0	0	0	0
4422000 Beiträge Mittagessen	369.393,74	0	0	0	0	0
4422001 Beiträge Mittagessen n. steuerpf.	0,00	411.600	411.600	411.600	411.600	411.600
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	300	300	300	300	300
4461300 Erstattung Sozialversicherung	20.328,99	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.417,70	215.900	238.200	238.200	238.200	238.200
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	242.417,70	215.600	237.900	237.900	237.900	237.900
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	0,00	300	300	300	300	300
Sonstige ordentliche Erträge	11.762,30	1.400	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	4.086,66	1.400	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	7.675,64	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	23.857.498,14	24.340.200	26.254.700	26.286.000	26.317.800	26.334.800
Personalaufwendungen	9.624.943,80	10.745.100	11.922.300	12.041.600	12.162.000	12.283.600
5000000 Personalaufwand	9.624.943,80	10.745.100	11.922.300	12.041.600	12.162.000	12.283.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.271,32	607.200	723.800	723.800	723.800	723.800
5241000 Energiekosten	510,33	700	800	800	800	800
5242000 Reinigungskosten	7.299,54	8.200	8.000	8.000	8.000	8.000
5255300 Geschäftsausstattung	14.687,61	15.600	15.000	15.000	15.000	15.000
5273000 Verpflegungskosten	284.363,04	268.100	280.000	280.000	280.000	280.000
5279000 So. Verw. /Betriebsaufwand	0,00	14.300	14.000	14.000	14.000	14.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	206.093,80	290.300	389.000	389.000	389.000	389.000
5292100 Veranstaltungen	7.317,00	10.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Bilanzielle Abschreibungen	136.107,23	118.200	125.000	128.900	130.800	122.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	136.107,23	118.200	125.000	128.900	130.800	122.400
Transferaufwendungen	30.165.933,78	30.992.100	32.653.300	32.523.100	32.523.100	32.523.100
5318000 Zuschuss an KITA	26.338.046,66	27.167.400	28.628.000	28.628.000	28.628.000	28.628.000
5331170 Tagespflege	3.397.945,84	3.725.300	3.779.100	3.779.100	3.779.100	3.779.100
5339000 Sonstige soziale Leistungen	0,00	5.400	0	0	0	0
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	33.382,05	74.000	100.000	96.000	96.000	96.000
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	396.559,23	20.000	146.200	20.000	20.000	20.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.833.765,34	2.009.000	2.134.800	2.176.300	2.241.900	2.349.300
5411000 Personalaufwand	31.461,75	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
5412100 Fortbildung	19.442,06	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	4.791,63	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	33,58	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	1.475.000,00	1.669.600	1.797.200	1.838.700	1.904.300	2.011.700
5422200 sonstige Mieten	3.738,34	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.670,85	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	90.906,12	139.000	139.000	139.000	139.000	139.000
5439100 So. Geschäftsaufw. Barkassen	100,00	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	80,00	100	100	100	100	100
5444000 Gerichts, Sachverst, Gutachterko	110,99	0	0	0	0	0
5452000 AWers. an Gemeinden	145.464,10	135.000	135.000	135.000	135.000	135.000

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 03 Tageseinrichtungen für Kinder
Teilprodukt1 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
5457000 AWers. an priv. Untern	19.370,63	26.500	26.500	26.500	26.500	26.500
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	39.133,85	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	1.461,44	3.300	1.500	1.500	1.500	1.500
5498000 Verwendung Spenden	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Aufwendungen	42.281.021,47	44.471.600	47.559.200	47.593.700	47.781.600	48.002.200
Ordentliches Ergebnis	-18.423.523,33	-20.131.400	-21.304.500	-21.307.700	-21.463.800	-21.667.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.423.523,33	-20.131.400	-21.304.500	-21.307.700	-21.463.800	-21.667.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.423.523,33	-20.131.400	-21.304.500	-21.307.700	-21.463.800	-21.667.400
Ergebnis	-18.423.523,33	-20.131.400	-21.304.500	-21.307.700	-21.463.800	-21.667.400

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	56,43	54,73	55,20	55,23	55,08	54,86
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	451.711	475.124	507.028	508.480	510.487	–
Personalintensität	%	22,65	24,00	24,91	25,14	25,29	25,42

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

SK 5457000 (Aufwendersersatz an private Unternehmen):

Personalkosten für 4 Außenarbeitsplätze Teilhabe am Arbeitsleben



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 03 Tageseinrichtungen für Kinder
Teilprodukt1 01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

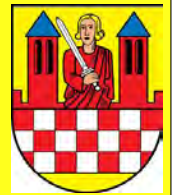
Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.250,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.250,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	31.208,95	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	225.830,77	184.200	206.600	0	182.600	182.600	182.600
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	257.039,72	184.200	206.600	0	182.600	182.600	182.600
Saldo aus Investitionstätigkeit	-230.789,72	-184.200	-206.600	0	-182.600	-182.600	-182.600
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-230.789,72	-184.200	-206.600	0	-182.600	-182.600	-182.600

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05110002 Erwerb Geräte und Inventar									
für Baumaßnahmen	0,0	31,2	31,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,0	12,7	12,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	18,5	18,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	164,6	140,6	149,0	174,0	0,0	150,0	150,0	150,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	164,6	140,6	149,0	174,0	0,0	150,0	150,0	150,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	195,8	171,8	149,0	174,0	0,0	150,0	150,0	150,0
Saldo I05110002 Erwerb Geräte und Inventar	0,0	-195,8	-171,8	-149,0	-174,0	0,0	-150,0	-150,0	-150,0
I05110007 U3-Betreuung: Inventar									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	5,2	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	5,2	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,2	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	19,6	19,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	19,6	19,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	19,6	19,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05110007 U3-Betreuung: Inventar	0,0	-14,3	6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05110009 Beschaffung Zeiterfassung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05110009 Beschaffung Zeiterfassung	0,0	0,0	0,0	-5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05110010 Erwerb Inventar/GWG									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	5,8	8,4	30,0	32,6	0,0	32,6	32,6	32,6
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,8	8,4	30,0	32,6	0,0	32,6	32,6	32,6
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,8	8,4	30,0	32,6	0,0	32,6	32,6	32,6
Saldo I05110010 Erwerb Inventar/GWG	0,0	-5,8	-8,4	-30,0	-32,6	0,0	-32,6	-32,6	-32,6
I05110011 Luftreinigungsgeräte für KTS									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	57,3	57,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 03 **Tageseinrichtungen für Kinder**
Teilprodukt1 01 **Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	57,3	57,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	57,3	57,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05110011 Luftreinigungsgeräte für KTS	0,0	-57,3	-57,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-273,2	-230,8	-184,2	-206,6	0,0	-182,6	-182,6	-182,6



Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 04 **Einrichtungen der Jugendarbeit**
Teilprodukt1 01 **Förderung in Kinder- und Jugendzentren**

Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Jugendhilfe

Produktverantwortung
Ronny Badtke

Abteilung

Beschreibung

Die Einrichtungen der offenen Jugendarbeit bieten Jugendlichen und jungen Erwachsenen in oder ausgehend von Einrichtungen vielschichtige Möglichkeiten zur Beschäftigung sowie sozialpädagogische Hilfen. Jugendliche, die sich an informellen Treffpunkten zusammenfinden, werden von der mobilen Jugendarbeit kontaktiert und betreut.

Zur Vermittlung und Vertiefung sozialer Kompetenzen, als Ansprechpartner in besonderen Situationen von Schülerinnen und Schülern und zur Durchführung von alternativen Fördermaßnahmen wirkt die Schulsozialarbeit an den weiterführenden Schulen in Iserlohn.

Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes werden sozialraumübergreifend nach einem pädagogisch begründeten Konzept durchgeführt. Schwerpunkte liegen in der Suchtprävention, Rechtsextremismus, Sexualität und Aids. Angesprochen werden Kinder und Jugendliche über Unterrichtsreihen, Informationsveranstaltungen und themenbezogene Projektarbeit in Schulen und Einrichtungen der Jugendhilfe.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII) - Kinder- und Jugendhilfe

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	29,031	28,581	29,385	33,235	32,235	31,185
Anzahl der Kinder- und Jugendzentren	5	5	5	5	5	5

Ziele und Kennzahlen

Es werden Angebote zur Verbesserung der beruflichen Chancen benachteiligter Jugendlicher durchgeführt. Es sollen 150 junge Menschen pro Jahr erreicht werden. 40 Prozent der Teilnehmer werden vermittelt bzw. reintegriert.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gesamtzahl der Teilnehmer	162	150	84	154	150	160

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 04 **Einrichtungen der Jugendarbeit**
Teilprodukt1 01 **Förderung in Kinder- und Jugendzentren**



Kennzahl:

**Ist
2019**

**Ist
2020**

**Ist
2021**

**Ist
2022**

**Plan
2023**

**Plan
2024**

Quote der Vermittlung/Reintegration [%]

55

23

46

63

45

50



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 04 Einrichtungen der Jugendarbeit
Teilprodukt1 01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	864.792,68	685.500	710.300	679.400	678.300	677.000
4141000 Zuschuss Land	556.253,96	378.600	373.000	373.000	373.000	373.000
4142000 Zuschuss Gemeindeverbände	229.993,96	234.000	234.000	234.000	234.000	234.000
4147000 Zuschuss private Unternehmen	0,00	0	1.000	0	0	0
4148000 Zuschuss übrige Bereiche	71.678,69	66.700	95.000	66.700	66.700	66.700
4150000 Spenden	440,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4161000 Auflösung Sonderposten	6.426,07	4.200	6.300	4.700	3.600	2.300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.061,81	26.800	23.800	23.800	23.800	23.800
4411000 Mieten und Pachten	9.772,50	0	0	0	0	0
4411001 Mieten und Pachten n. steuerpf.	0,00	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
4421000 Verkaufserlöse	3.269,11	0	0	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4423000 Eintrittsgelder	10.020,70	0	0	0	0	0
4423001 Eintrittsgelder n. steuerpf.	0,00	13.400	10.400	10.400	10.400	10.400
4461200 Versicherungsleistungen	933,45	0	0	0	0	0
4461300 Erstattung Sozialversicherung	16.066,05	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.990,47	25.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4482000 Kostenerstattung Gemeinden	41.438,80	25.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4484000 Kostenerst. v. öff. Ber.	450,00	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	4.958,77	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	142,90	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	360,00	200	200	200	200	200
4571000 Auflösung Sonderposten	160,00	200	200	200	200	200
4591000 Auflösung Handvorschüsse	200,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	952.204,96	737.500	774.300	743.400	742.300	741.000
Personalaufwendungen	1.623.273,79	2.216.100	2.379.000	2.402.700	2.426.600	2.450.800
5000000 Personalaufwand	1.623.273,79	2.216.100	2.379.000	2.402.700	2.426.600	2.450.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305.106,57	265.300	246.300	246.300	246.300	246.300
5255300 Geschäftsausstattung	410,34	100	100	100	100	100
5273000 Verpflegungskosten	562,36	700	700	700	700	700
5281000 Wareneinkauf	3.151,70	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	80.000,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
5292000 Projekte	220.982,17	180.500	161.000	161.000	161.000	161.000
Bilanzielle Abschreibungen	12.380,77	10.700	10.200	8.500	8.100	7.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	12.380,77	10.700	10.200	8.500	8.100	7.300
Transferaufwendungen	894.661,39	938.300	950.200	962.200	974.200	974.200
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	94.347,61	98.100	100.000	102.000	104.000	104.000
5331130 JanS (Jugendhilfe an Schulen)	654.270,63	787.800	797.800	807.800	817.800	817.800
5339000 Sonstige soziale Leistungen	30.000,00	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	14.965,17	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400
5399000 Rückerstattung Zuschüsse	101.077,98	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	418.748,95	474.700	505.200	514.700	530.600	556.600
5411000 Personalaufwand	19.234,37	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
5412100 Fortbildung	26,00	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	4.768,45	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
5422100 Mieten KIM	360.400,00	404.000	435.000	445.000	460.900	486.900
5422200 sonstige Mieten	11.881,92	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	659,71	500	500	500	500	500
5436000 GEMA	974,59	1.700	2.200	1.700	1.700	1.700
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	16.806,49	18.500	18.500	18.500	18.500	18.500
5443000 Mitgliedsbeiträge	175,00	200	200	200	200	200
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	151,00	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	74,36	0	0	0	0	0

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 04 Einrichtungen der Jugendarbeit
Teilprodukt1 01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
5495000 Werbekosten	3.157,06	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5498000 Verwendung Spenden	440,00	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Ordentliche Aufwendungen	3.254.171,47	3.905.100	4.090.900	4.134.400	4.185.800	4.235.200
Ordentliches Ergebnis	-2.301.966,51	-3.167.600	-3.316.600	-3.391.000	-3.443.500	-3.494.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.301.966,51	-3.167.600	-3.316.600	-3.391.000	-3.443.500	-3.494.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.301.966,51	-3.167.600	-3.316.600	-3.391.000	-3.443.500	-3.494.200
Ergebnis	-2.301.966,51	-3.167.600	-3.316.600	-3.391.000	-3.443.500	-3.494.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	29,26	18,89	18,93	17,98	17,73	17,50
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	34.766	41.721	43.613	44.171	44.720	—
Personalintensität	%	49,88	56,75	58,10	58,06	57,92	57,82

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5292000 (Projekte)

Dirtbike Letmathe 24.000 €; Lern- und Sprachförderung 36.200 €; Internationale Klassen 6.400 €; Streetwork 17.400 €; TSM Karnacksweg 7.000 €; Sozialkompetenzförderung 2.000 €; Sachkosten Förderprogramm Kinderstark 2.000 €, Ferienangebote Schulsozialarbeit 6.000 €, Stadtjugendring 10.000 €

Sachkonto 5318000 (Zuschüsse)

AWO offene Jugendarbeit 56.300 €; CVJM 8.300 €; Checkpoint 31.000 €; Kinder-und Sorgentelefon 1.500 €; Verschiedenes 1.000 €



Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 04 Einrichtungen der Jugendarbeit
Teilprodukt1 01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.423,22	16.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.423,22	16.000	15.500	0	15.500	15.500	15.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.423,22	-16.000	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.423,22	-16.000	-15.500	0	-15.500	-15.500	-15.500

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05040005 Ersatzbeschaffung Wohnung Streetworker									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	1,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	1,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,0	0,0	1,0	0,5	0,0	0,5	0,5	0,5
Saldo I05040005 Ersatzbeschaffung Wohnung Streetworker	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	-0,5
I05110001 Erwerb Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	9,4	9,4	15,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	9,4	9,4	15,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9,4	9,4	15,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Saldo I05110001 Erwerb Geräte	0,0	-14,4	-9,4	-15,0	-15,0	0,0	-15,0	-15,0	-15,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-14,4	-9,4	-16,0	-15,5	0,0	-15,5	-15,5	-15,5

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 05 **Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien**
Teilprodukt1 01 **Offene Ganztagsschule**



Fachausschuss
Jugendhilfeausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Bereich Offene Ganztagsschule

Produktverantwortung
Christine Albert

Abteilung

Beschreibung

Die offene Ganztagsschule bietet teilnehmenden Schülerinnen und Schülern ein erweitertes Bildungsangebot und Eltern ein verlässliches Angebot zur Betreuung ihrer Kinder an Iserlohner Grundschulen.

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	118,943	127,254	133,911	135,160	134,902	133,342
Anzahl der Stellen der im Offenen Ganztag eingesetzten pädagogischen Mitarbeiter/-innen	101,91	103,84	109,96	108,67	109,26	106,69

Ziele und Kennzahlen

Für alle Iserlohner Grundschüler kann bei Bedarf ein Platz im Offenen Ganztag angeboten werden. Die Versorgung soll insgesamt eine Quote von 100 % erreichen. Die Kriterien der Qualitätsvereinbarung werden beibehalten.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Bedarfsdeckungsquote	101,33	104,64	107,00	95,51	—	100,00

In jeder OGS werden pro Schulhalbjahr zwei Bewegungsangebote durchgeführt, davon ein Angebot unter Einbeziehung der Förderung des sozialen Miteinanders.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ



Produktgruppe
Produkt

Teilprodukt1

06
05
01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Offene Ganztagschule

Kennzahlen

Kennzahl:

Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
4	4	4	4	4	4

Anzahl Bewegungsangebote

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 05 Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Teilprodukt1 01 Offene Ganztagschule



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.356.266,89	3.982.300	3.882.600	3.972.300	4.066.400	4.165.200
4141000 Zuschuss Land	3.313.134,25	3.953.200	3.830.600	3.926.400	4.024.500	4.125.100
4161000 Auflösung Sonderposten	43.132,64	29.100	52.000	45.900	41.900	40.100
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540.671,39	793.700	818.300	836.300	854.800	854.800
4322000 Entgelte	61.738,99	89.700	96.700	96.700	96.700	96.700
4323000 Elternbeiträge	478.932,40	704.000	721.600	739.600	758.100	758.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	718.895,11	1.024.600	1.050.700	1.076.900	1.103.700	1.103.700
4422000 Beiträge Mittagessen	683.813,30	0	0	0	0	0
4422001 Beiträge Mittagessen n. steuerpf.	0,00	1.021.400	1.046.900	1.073.100	1.099.900	1.099.900
4461100 Leistungsentgelte	0,00	0	600	600	600	600
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	35.081,81	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.418,72	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	41.418,72	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sonstige ordentliche Erträge	13.724,25	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	13.724,25	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	4.670.976,36	5.810.600	5.761.600	5.895.500	6.034.900	6.133.700
Personalaufwendungen	6.747.126,54	7.423.500	7.959.800	8.039.400	8.119.700	8.200.900
5000000 Personalaufwand	6.747.126,54	7.423.500	7.959.800	8.039.400	8.119.700	8.200.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.181.607,63	1.292.300	1.691.600	1.731.300	1.772.000	1.813.800
5255300 Geschäftsausstattung	4.420,47	4.000	4.500	4.500	4.500	4.500
5273000 Verpflegungskosten	1.033.193,69	1.060.000	1.404.500	1.439.600	1.475.600	1.512.500
5274000 Sachaufwand Ganztagschule	111.433,54	180.900	184.200	188.800	193.500	198.400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	2.828,04	9.400	9.400	9.400	9.400	9.400
5292000 Projekte	29.731,89	38.000	89.000	89.000	89.000	89.000
Bilanzielle Abschreibungen	64.272,17	55.900	66.600	73.000	71.600	75.600
5711000 Abschreibung Sachanlagen	64.272,17	55.900	66.600	73.000	71.600	75.600
Transferaufwendungen	208,88	600	600	600	600	600
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	208,88	600	600	600	600	600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.249,93	173.700	175.000	175.400	176.100	177.200
5411000 Personalaufwand	61.631,88	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
5412100 Fortbildung	332,50	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	1.234,60	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	36,87	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	15.600,00	16.900	18.200	18.600	19.300	20.400
5433000 Bücher Zeitschriften	685,64	0	0	0	0	0
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	4.681,45	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	56.046,99	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	8.133.465,15	8.946.000	9.893.600	10.019.700	10.140.000	10.268.100
Ordentliches Ergebnis	-3.462.488,79	-3.135.400	-4.132.000	-4.124.200	-4.105.100	-4.134.400
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.462.488,79	-3.135.400	-4.132.000	-4.124.200	-4.105.100	-4.134.400
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.462.488,79	-3.135.400	-4.132.000	-4.124.200	-4.105.100	-4.134.400
Ergebnis	-3.462.488,79	-3.135.400	-4.132.000	-4.124.200	-4.105.100	-4.134.400

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	57,43	64,95	58,24	58,84	59,52	59,74
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	86.894	95.577	105.475	107.048	108.333	–
Personalintensität	%	82,65	82,73	80,21	80,00	79,84	79,63



Produktgruppe	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	05	Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Teilprodukt1	01	Offene Ganztagsschule

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5292000 (Projekte)

Fortbildungen "Professionelle Präsenz".

Produktgruppe 06 **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produkt 05 **Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien**
Teilprodukt1 01 **Offene Ganztagschule**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	223.842,22	141.190	182.000	0	48.000	48.000	48.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	223.842,22	141.190	182.000	0	48.000	48.000	48.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-223.842,22	-141.190	-182.000	0	-48.000	-48.000	-48.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-223.842,22	-141.190	-182.000	0	-48.000	-48.000	-48.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05600001 OGS, Ersatzbeschaffungen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	51,0	51,0	48,0	48,0	0,0	48,0	48,0	48,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	51,0	51,0	48,0	48,0	0,0	48,0	48,0	48,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	51,0	51,0	48,0	48,0	0,0	48,0	48,0	48,0
Saldo I05600001 OGS, Ersatzbeschaffungen	0,0	-51,0	-51,0	-48,0	-48,0	0,0	-48,0	-48,0	-48,0
I05600010 OGS Süd, Einrichtung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600010 OGS Süd, Einrichtung	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600011 OGS Sümmern, Einrichtung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600011 OGS Sümmern, Einrichtung	0,0	-4,8	-4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600012 OGS Bömberg, Einrichtung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	14,8	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	14,8	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	14,8	14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600012 OGS Bömberg, Einrichtung	0,0	-14,8	-14,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600014 OGS Auf der Emst: Ausstattung Neubau									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	65,9	65,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	65,9	65,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	65,9	65,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600014 OGS Auf der Emst: Ausstattung Neubau	0,0	-65,9	-65,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600016 OGS Lichte Kammer: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

06
05
01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Offene Ganztagschule

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600016 OGS Lichte Kammer: Aus- stattung	0,0	-0,9	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600018 OGS Kilian, Ausstattung Neubau									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	82,4	82,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	82,4	82,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	82,4	82,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600018 OGS Kilian, Ausstattung Neubau	0,0	-82,4	-82,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600019 OGS Saat: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	-7,6	2,2	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-7,6	2,2	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-7,6	2,2	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600019 OGS Saat: Ausstattung	0,0	7,6	-2,2	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600020 OGS Bömberg: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	-10,1	1,6	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-10,1	1,6	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-10,1	1,6	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600020 OGS Bömberg: Ausstat- tung	0,0	10,1	-1,6	0,0	-6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600021 OGS Burg: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	-3,6	0,0	11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	-3,6	0,0	11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-3,6	0,0	11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600021 OGS Burg: Ausstattung	0,0	3,6	0,0	-11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600024 OGS Im Wiesengrund: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	30,0	0,0	30,0	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	30,0	0,0	30,0	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	30,0	0,0	30,0	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600024 OGS Im Wiesengrund: Ausstattung	0,0	-30,0	0,0	-30,0	-103,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600025 OGS Saat: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600025 OGS Saat: Ausstattung	0,0	-10,0	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600026 OGS Bartholomäus: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	15,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt 05 Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Teilprodukt1 01 Offene Ganztagschule



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I05600026 OGS Bartholomäus: Aus- stattung	0,0	-15,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600027 OGS Bömberg: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600027 OGS Bömberg: Ausstat- tung	0,0	-6,6	0,0	-6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600028 OGS Sümmern: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	6,6	0,0	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600028 OGS Sümmern: Ausstat- tung	0,0	-6,6	0,0	-6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600030 OGS Lichte Kammer: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600030 OGS Lichte Kammer: Aus- stattung	0,0	-8,0	0,0	-8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05600031 OGS Süd: Ausstattung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermö- gen	0,0	5,8	0,0	5,8	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	5,8	0,0	5,8	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5,8	0,0	5,8	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05600031 OGS Süd: Ausstattung	0,0	-5,8	0,0	-5,8	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-268,9	-223,8	-141,2	-182,0	0,0	-48,0	-48,0	-48,0

Haushaltsplan

Produktbereich 08
Sportförderung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	378.640,94	109.100	91.100	79.200	61.900	61.300
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.178,51	67.200	43.000	43.000	43.000	43.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	310.800	376.300	341.200	341.200	341.200
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	441.019,45	492.200	515.500	468.500	451.200	450.600
Personalaufwendungen	433.911,37	550.000	567.800	573.600	579.400	585.200
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.176,04	65.000	69.400	69.400	69.400	69.400
Bilanzielle Abschreibungen	162.537,26	244.200	441.800	451.300	413.700	300.400
Transferaufwendungen	742.228,08	791.500	758.000	747.800	747.800	747.800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.552.696,12	2.362.350	2.539.200	2.596.600	2.687.900	2.839.600
Ordentliche Aufwendungen	3.923.548,87	4.013.050	4.376.200	4.438.700	4.498.200	4.542.400
Ordentliches Ergebnis	-3.482.529,42	-3.520.850	-3.860.700	-3.970.200	-4.047.000	-4.091.800
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.482.529,42	-3.520.850	-3.860.700	-3.970.200	-4.047.000	-4.091.800
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.482.529,42	-3.520.850	-3.860.700	-3.970.200	-4.047.000	-4.091.800
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-3.482.529,42	-3.520.850	-3.860.700	-3.970.200	-4.047.000	-4.091.800



Produktgruppe 08 Sportförderung

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	310.817,00	408.900	376.335	0	341.200	341.200	341.200
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	310.817,00	408.900	376.335	0	341.200	341.200	341.200
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.689,18	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	66.035,94	525.000	1.961.200	0	451.200	451.200	341.200
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.768,71	61.200	91.200	0	61.200	61.200	61.200
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.493,83	586.200	2.052.400	0	512.400	512.400	402.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	228.323,17	-177.300	-1.676.065	0	-171.200	-171.200	-61.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	228.323,17	-177.300	-1.676.065	0	-171.200	-171.200	-61.200

Produktgruppe 08 **Sportförderung**
Produkt 01 **Förderung des Sports**
Teilprodukt1 01 **Sportförderung**



Fachausschuss
Sportausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Sportbüro

Produktverantwortung
Christian Kißmer

Abteilung

Beschreibung

Die Sportförderung umfasst sämtliche Aktivitäten und Leistungen der Stadt Iserlohn mit dem Zweck, die sportliche Betätigung ihrer Einwohner zu unterstützen und zu fördern. Damit sollen die positiven Wirkungen des Vereins- und Individualsports auf sozialer, gesundheitlicher und gesellschaftspolitischer Ebene gesteigert werden. Sportförderung wird durch finanzielle Zuschüsse, durch Sach- oder Dienstleistungen und durch eigene Veranstaltungen erbracht.

Auftragsgrundlage

Richtlinien für die Verleihung der Sportplakette der Stadt Iserlohn, diverse Rats- und Ausschussbeschlüsse

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,817	2,497	2,497	1,817	1,817	1,817

Ziele und Kennzahlen

Unterstützung fremder Sportveranstaltungen bzw. Durchführung eigener Sportveranstaltungen

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl fremder Sportveranstaltungen	13	3	5	12	15	15
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl eigener Sportveranstaltungen	5	0	1	3	3	4

Stärkung einer zukunftsorientierten Vereinsarbeit



Produktgruppe 08 **Sportförderung**
Produkt 01 **Förderung des Sports**
Teilprodukt1 01 **Sportförderung**

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil zertifizierter Übungsleiter pro Einwohner in %	–	–	–	0,48	0,48	0,48
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Organisationsgrad in %, gemessen an der Gesamtbevölkerung	–	–	–	24,92	25,68	25,70
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der öffentlichen, niederschweligen Angebote in Iserlohn	–	–	–	94	71	90
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Teilnehmenden bei vorgenannten Angeboten	–	–	–	1.600	1.500	2.000
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl digitalisierter Prozesse	–	–	–	0	1	2

Produktgruppe 08 Sportförderung
Produkt 01 Förderung des Sports
Teilprodukt1 01 Sportförderung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	452,96	0	0	0	0	0
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	452,96	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	452,96	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	-9.904,35	102.200	179.400	181.200	183.000	184.800
5000000 Personalaufwand	-9.904,35	102.200	179.400	181.200	183.000	184.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.454,98	9.900	17.400	17.400	17.400	17.400
5243000 Grundbesitzabgaben	3.454,98	1.300	3.800	3.800	3.800	3.800
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
5279000 Verwaltungsaufwand	0,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
5292000 Projekte	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
Bilanzielle Abschreibungen	94,33	100	100	100	100	100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	94,33	100	100	100	100	100
Transferaufwendungen	551.063,88	601.500	558.000	557.800	557.800	557.800
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	527.685,51	586.500	543.000	543.000	543.000	543.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	23.378,37	15.000	15.000	14.800	14.800	14.800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.035,27	42.750	42.200	42.400	42.800	43.400
5412100 Fortbildung	1.512,12	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	984,07	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	329,98	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	11.000,00	9.300	9.900	10.100	10.500	11.100
5422200 sonstige Mieten	31.030,05	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5436000 GEMA	0,00	200	200	200	200	200
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	600	600	600	600	600
5443000 Mitgliedsbeiträge	555,00	450	500	500	500	500
5494000 Bewirtung und Unterbringung	378,25	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	2.245,80	1.200	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	592.744,11	756.450	797.100	798.900	801.100	803.500
Ordentliches Ergebnis	-592.291,15	-756.450	-797.100	-798.900	-801.100	-803.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-592.291,15	-756.450	-797.100	-798.900	-801.100	-803.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-592.291,15	-756.450	-797.100	-798.900	-801.100	-803.500
Ergebnis	-592.291,15	-756.450	-797.100	-798.900	-801.100	-803.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,08	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	6.333	8.082	8.498	8.535	8.559	—
Personalintensität	%	-7,18	11,55	20,35	20,50	20,65	20,78

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5318000 (Zuschüsse)

Mietzuschüsse an Vereine 160.000 €; Betriebskosten Freibäder 227.000 €; Platzwartaufgaben durch Vereine 75.000 €; Sportveranstaltungen/Projekte/Einmalige Zuschüsse 52.500 €; Finanzierungszuschüsse 16.000€



Produktgruppe 08 **Sportförderung**
Produkt 02 **Sportstätten und Bäder**
Teilprodukt1 01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern**

Fachausschuss
Sportausschuss

Ressort
Generationen und Soziales

Bereich
Sportbüro

Produktverantwortung
Christian Kißmer

Abteilung

Beschreibung

Im Rahmen dieses Produktes erfolgt die Planung, die Vergabe und der Betrieb der städtischen Sportanlagen in Iserlohn. Den Vereinen, Schulen und allen Sporttreibenden werden Spiel- und Trainingsstätten zur Ausübung ihrer Sportarten zur Verfügung gestellt und wettkampfgerecht ausgestattet.

Auftragsgrundlage

Verträge mit Sportvereinen zur Übertragung von Platzwartaufgaben, Beschlüsse des Sportausschusses

☐ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,495	6,815	6,815	6,495	7,495	7,495
Sportplätze u. Kleinspielfelder	32	32	32	32	32	32
Sport- und Turnhallen	46	46	46	45	46	46
Hallen- und Freibäder	4	4	4	4	4	4
Kleinschwimmbhallen	5	5	5	5	5	5
Sonstige Sportstätten	40	40	40	40	40	40

Produktgruppe 08 **Sportförderung**
Produkt 02 **Sportstätten und Bäder**
Teilprodukt1 01 **Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern**



Ziele und Kennzahlen

Möglichst optimale Auslastung der Sportstätten in der Zeit von 17.00 bis 22.00 Uhr

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastungsgrad der Sport- und Turnhallen [%]	96	95	90	85	87	90
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Auslastungsgrad der Sportplätze und Kleinspielfelder [%]	95	95	95	98	98	98

Optimale Bereitstellung der Anzahl an Sportstätten

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sportfläche pro Einwohner in qm - Ungedeckte normierte Sportanlagen	–	–	–	0,80	0,80	0,80
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Sportfläche pro Einwohner in qm - Gedeckte normierte Sportanlagen	–	–	–	0,28	0,28	0,28



Produktgruppe 08 Sportförderung
Produkt 02 Sportstätten und Bäder
Teilprodukt1 01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	378.640,94	109.100	91.100	79.200	61.900	61.300
4161000 Auflösung Sonderposten	378.640,94	109.100	91.100	79.200	61.900	61.300
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
4321000 Benutzungsgebühren	1.200,00	0	0	0	0	0
4321001 Benutzungsgebühren n. steuerpf.	0,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.725,55	67.200	43.000	43.000	43.000	43.000
4423000 Eintrittsgelder	212,50	0	0	0	0	0
4423003 Eintrittsgelder 7%	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4461100 Leistungsentgelte	26.021,50	0	0	0	0	0
4461103 so. privatr. Leistungsentgelte 7%	0,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	553,61	0	0	0	0	0
4461400 Erstattung Personalkosten	33.937,94	24.200	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	310.800	376.300	341.200	341.200	341.200
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	310.800	376.300	341.200	341.200	341.200
Ordentliche Erträge	440.566,49	492.200	515.500	468.500	451.200	450.600
Personalaufwendungen	443.815,72	447.800	388.400	392.400	396.400	400.400
5000000 Personalaufwand	443.815,72	447.800	388.400	392.400	396.400	400.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.721,06	55.100	52.000	52.000	52.000	52.000
5211000 Bauunterhaltung	0,00	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5255300 Geschäftsausstattung	26.917,51	52.100	51.000	51.000	51.000	51.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.803,55	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	162.442,93	244.100	441.700	451.200	413.600	300.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	162.442,93	244.100	441.700	451.200	413.600	300.300
Transferaufwendungen	191.164,20	190.000	200.000	190.000	190.000	190.000
5375000 Umlage StH (ab 2021)	191.164,20	190.000	200.000	190.000	190.000	190.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.504.660,85	2.319.600	2.497.000	2.554.200	2.645.100	2.796.200
5412200 Reisekosten	262,50	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	2.468.000,00	2.318.700	2.496.100	2.553.300	2.644.200	2.795.300
5433000 Bücher, Zeitschriften	12,00	0	0	0	0	0
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	11.890,35	900	900	900	900	900
5446000 Verluste aus Verkauf	24.496,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	3.330.804,76	3.256.600	3.579.100	3.639.800	3.697.100	3.738.900
Ordentliches Ergebnis	-2.890.238,27	-2.764.400	-3.063.600	-3.171.300	-3.245.900	-3.288.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.890.238,27	-2.764.400	-3.063.600	-3.171.300	-3.245.900	-3.288.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.890.238,27	-2.764.400	-3.063.600	-3.171.300	-3.245.900	-3.288.300
Ergebnis	-2.890.238,27	-2.764.400	-3.063.600	-3.171.300	-3.245.900	-3.288.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	13,23	15,11	14,40	12,87	12,20	12,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	35.585	34.793	38.157	38.887	39.499	–
Personalintensität	%	12,86	13,54	10,63	10,56	10,50	10,48

Produktgruppe 08 Sportförderung
Produkt 02 Sportstätten und Bäder
Teilprodukt1 01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	310.817,00	408.900	376.335	0	341.200	341.200	341.200
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	310.817,00	408.900	376.335	0	341.200	341.200	341.200
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.689,18	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	66.035,94	525.000	1.961.200	0	451.200	451.200	341.200
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.768,71	61.200	91.200	0	61.200	61.200	61.200
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.493,83	586.200	2.052.400	0	512.400	512.400	402.400
Saldo aus Investitionstätigkeit	228.323,17	-177.300	-1.676.065	0	-171.200	-171.200	-61.200
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	228.323,17	-177.300	-1.676.065	0	-171.200	-171.200	-61.200

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05400001 Erwerb Geräte									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	5,7	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	5,7	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	41,9	10,8	56,2	56,2	0,0	56,2	56,2	56,2
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	41,9	10,8	56,2	56,2	0,0	56,2	56,2	56,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	47,6	16,5	56,2	56,2	0,0	56,2	56,2	56,2
Saldo I05400001 Erwerb Geräte	0,0	-47,6	-16,5	-56,2	-56,2	0,0	-56,2	-56,2	-56,2
I05400002 Zaunanlagen, Laufbahnen etc.									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo I05400002 Zaunanlagen, Laufbahnen etc.	0,0	0,0	0,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0
I05400009 Modernisierung Sportplätze									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	341,2	310,8	341,2	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	341,2	310,8	341,2	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	341,2	310,8	341,2	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
für Baumaßnahmen	0,0	-234,0	66,0	0,0	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-234,0	66,0	0,0	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-234,0	66,0	0,0	341,2	0,0	341,2	341,2	341,2
Saldo I05400009 Modernisierung Sportplätze	0,0	575,2	244,8	341,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05400028 Einrichtung Sporthalle Hennen									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400028 Einrichtung Sporthalle Hennen	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 08 Sportförderung
Produkt 02 Sportstätten und Bäder
Teilprodukt1 01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I05400029 Sportpark Hennen									
für Baumaßnahmen	0,0	180,0	0,0	230,0	1.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	180,0	0,0	230,0	1.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	180,0	0,0	230,0	1.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400029 Sportpark Hennen	0,0	-180,0	0,0	-230,0	-1.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05400030 Callisthenics-Anlage Seilersee									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	32,6	0,0	32,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	32,6	0,0	32,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	32,6	0,0	32,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	65,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400030 Callisthenics-Anlage Sei- lersee	0,0	32,6	0,0	-32,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05400031 Calisthenics-Anlage Waldstadion Letmathe									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	35,1	0,0	35,1	35,1	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	35,1	0,0	35,1	35,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	35,1	0,0	35,1	35,1	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	70,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	70,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	70,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400031 Calisthenics-Anlage Wald- stadion Letmathe	0,0	-34,9	0,0	-34,9	-34,9	0,0	0,0	0,0	0,0
I05400032 Sportentwicklungsplanung									
für Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	0,0
Saldo I05400032 Sportentwicklungsplanung	0,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0
I05400033 Modernisierung Flutlichtanlagen Planung & Bau									
für Baumaßnahmen	0,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	0,0
Saldo I05400033 Modernisierung Flutlicht- anlagen Planung & Bau	0,0	-60,0	0,0	-60,0	-60,0	0,0	-60,0	-60,0	0,0
I05400034 Waldstadion Letmathe									
für Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400034 Waldstadion Letmathe	0,0	-50,0	0,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I05400035 Sporthalle Hemberg Rollhockey Bande									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I05400035 Sporthalle Hemberg Roll- hockey Bande	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	185,3	228,3	-177,3	-1.676,1	0,0	-171,2	-171,2	-61,2

Haushaltsplan

Produktbereich 09
Räumliche Planung und
Entwicklung,
Geoinformationen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.966,90	572.100	538.400	378.700	54.000	53.200
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.056,00	107.650	108.500	108.500	108.500	108.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	464.692,55	464.200	496.700	491.700	491.700	491.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.645,43	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.146.912,76	400.500	33.500	68.100	75.300	75.600
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.746.273,64	1.544.450	1.177.100	1.047.000	729.500	729.000
Personalaufwendungen	2.909.539,43	3.225.500	3.563.500	3.599.100	3.635.100	3.671.400
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.475.953,84	639.550	598.000	363.900	267.100	267.100
Bilanzielle Abschreibungen	42.984,09	86.500	93.700	112.100	127.100	140.700
Transferaufwendungen	14.081,81	42.900	48.500	47.500	47.500	47.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	778.515,08	519.820	479.700	352.300	338.600	347.100
Ordentliche Aufwendungen	5.221.074,25	4.514.270	4.783.400	4.474.900	4.415.400	4.473.800
Ordentliches Ergebnis	-3.474.800,61	-2.969.820	-3.606.300	-3.427.900	-3.685.900	-3.744.800
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.474.800,61	-2.969.820	-3.606.300	-3.427.900	-3.685.900	-3.744.800
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.474.800,61	-2.969.820	-3.606.300	-3.427.900	-3.685.900	-3.744.800
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-3.474.800,61	-2.969.820	-3.606.300	-3.427.900	-3.685.900	-3.744.800



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	448.691,41	411.891	882.800	0	349.200	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	796.446,11	1.800.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.245.137,52	2.211.891	902.800	0	369.200	20.000	20.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	763.304,48	1.400.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.160.031,38	2.486.900	2.047.900	50.000	782.500 (50.000)	200.000 (0)	200.000 (0)
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	337,99	44.500	41.000	0	1.000	1.000	1.000
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.923.673,85	3.931.400	2.588.900	50.000	1.283.500	701.000	701.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-678.536,33	-1.719.509	-1.686.100	-50.000	-914.300	-681.000	-681.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-678.536,33	-1.719.509	-1.686.100	-50.000	-914.300	-681.000	-681.000

Produktgruppe 09 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt 01 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 01 **Stadtentwicklungsplanung, Natur- und Landschaftsschutz**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Sebastian Matz

Abteilung

Abteilung Stadtentwicklung und Grundstücke

Beschreibung

Das Produkt umfasst folgende Aufgaben:

- a) Im Rahmen der Stadtentwicklungsplanung die Erarbeitung, die Koordination sowie die Bereitstellung von Konzepten, Programmen, Rahmenplänen und Berichten als Grundlage stadtentwicklungsrelevanter oder stadtplanerischer Grundsatzentscheidungen.
 - b) Natur- und Landschaftsschutz (insbesondere Planungen, Entscheidungen und Maßnahmen zum Erhalt und zur Unterstützung des Natur- und Landschaftsschutzes im Iserlohner Stadtgebiet) sowie Stellungnahmen/Fachberichte zu Bauvorhaben, Fachplanungen und Bebauungsplänen.
- Ziel ist die nachhaltige städtebauliche Entwicklung zur sozial ausgewogenen Bodennutzung, Realisierung von kostengünstigem Bauland, Stärkung der Attraktivität der Stadt, Stärkung der Wirtschaftskraft, Schaffung von bedarfsgerechtem kostengünstigem Wohnraum und dessen umweltgerechte Entwicklung.

Auftragsgrundlage

Es sind eine Fülle von Rechts- und Verwaltungsvorschriften aller Bereiche der Stadtentwicklung und der beteiligten Fachplanungen betroffen. Zu den wichtigsten ständig anzuwendenden Gesetzen gehören: BauGB, BauNVO, LPlG, BauROG, BNatSchG, BBodSchG, LNatSchG NRW, BImSchG, WHG, Förderrichtlinien Stadterneuerung, Vergabevorschriften (VOL, VOF, VOB, HOAI, RAW, TVGG) u. ä.

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,840	4,840	8,840	8,840	8,840	8,840
Wanderungssaldo	84	64	499	1.312	280	680

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist , eine nachhaltige Siedlungsflächenentwicklung durch Begrenzung des Freiflächenverbrauches auf max. 28 % des Stadtgebietes (z. B. durch Brach- / Altflächenreaktivierung, Stadtumbau West, Baulückenschließung).

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	neutral

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Bruttosiedlungsfläche in Iserlohn [%]	26,44	26,45	26,21	26,34	26,00	26,33



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 01 Stadtentwicklungsplanung, Natur- und Landschaftsschutz

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.960,16	488.300	533.100	374.900	50.200	49.400
4131000 Allg. Zuweisungen v. Land	0,00	0	16.700	31.800	42.400	42.400
4140000 Zuschuss Bund	0,00	474.300	502.400	329.100	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	13.960,16	14.000	14.000	14.000	7.800	7.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.345,76	20.000	0	0	0	0
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	20.000	0	0	0	0
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	2.345,76	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	2,38	0	0	0	0	0
4565000 Ausgleichszahlung Baumschutz	2,38	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	16.308,30	508.300	533.100	374.900	50.200	49.400
Personalaufwendungen	494.934,78	610.200	712.100	719.300	726.600	733.900
5000000 Personalaufwand	494.934,78	610.200	712.100	719.300	726.600	733.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.115,51	528.450	460.100	226.000	25.200	25.200
5221000 Unterhaltung unbeweg. Vermögen	3.669,40	10.000	25.000	10.000	10.000	10.000
5241000 Energiekosten	800,69	3.800	3.000	2.500	200	200
5242000 Reinigungskosten	3.676,01	0	5.100	4.300	0	0
5249000 Bewirtschaftungskosten	0,00	250	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	242,76	0	0	0	0	0
5292000 Projekte	211.726,65	514.400	427.000	209.200	15.000	15.000
Bilanzielle Abschreibungen	17.653,63	23.400	33.400	35.900	33.700	32.700
5711000 Abschreibung Sachanlagen	17.653,63	23.400	33.400	35.900	33.700	32.700
Transferaufwendungen	33,84	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	33,84	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.368,84	47.100	44.000	40.600	22.400	23.500
5411000 Personalaufwand	422,60	0	0	0	0	0
5412100 Fortbildung	178,50	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	2.443,08	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	20.600,00	17.000	18.300	18.700	19.400	20.500
5422200 sonstige Mieten	22.577,58	28.400	24.100	20.300	1.400	1.400
5433000 Bücher, Zeitschriften	86,00	100	100	100	100	100
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	1.889,65	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	495,00	700	500	500	500	500
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	761,00	0	0	0	0	0
5493000 Repräsentationskosten	312,21	0	0	0	0	0
5494000 Bewirtung und Unterbringung	1.006,64	0	100	100	100	100
5495000 Werbekosten	596,58	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	784.106,60	1.210.750	1.251.200	1.023.400	809.500	816.900
Ordentliches Ergebnis	-767.798,30	-702.450	-718.100	-648.500	-759.300	-767.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-767.798,30	-702.450	-718.100	-648.500	-759.300	-767.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-767.798,30	-702.450	-718.100	-648.500	-759.300	-767.500
Ergebnis	-767.798,30	-702.450	-718.100	-648.500	-759.300	-767.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	2,08	41,98	42,61	36,63	6,20	6,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	8.377	12.935	13.339	10.934	8.649	—
Personalintensität	%	60,88	48,95	54,90	67,79	86,57	86,64

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 01 Stadtentwicklungsplanung, Natur- und Landschaftsschutz



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	191.545,12	267.500	334.500	0	212.000	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	191.545,12	267.500	334.500	0	212.000	0	0
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	83.787,55	426.900	518.900	50.000	353.500 (50.000)	35.000 (0)	35.000 (0)
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	337,99	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.125,54	426.900	518.900	50.000	353.500	35.000	35.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	107.419,58	-159.400	-184.400	-50.000	-141.500	-35.000	-35.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	107.419,58	-159.400	-184.400	-50.000	-141.500	-35.000	-35.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06020001 Kompensationsmaßnahmen									
für Baumaßnahmen	0,0	1,6	1,6	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	1,6	1,6	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,6	1,6	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Saldo I06020001 Kompensationsmaßnahmen	0,0	-1,6	-1,6	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
I06110041 Babywald									
für Baumaßnahmen	0,0	-27,7	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-27,7	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-27,7	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110041 Babywald	0,0	27,7	-2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110055 Smart City Iserlohn									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	144,7	168,1	184,5	184,5	0,0	174,5	0,0	0,0
6811000 Inv.-Zuwendungen vom Bund	0,0	-23,4	0,0	184,5	184,5	0,0	174,5	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	168,1	168,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	144,7	168,1	184,5	184,5	0,0	174,5	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	43,9	79,9	283,9	283,9	0,0	268,5	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	43,9	79,9	283,9	283,9	0,0	268,5	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	44,2	80,2	283,9	283,9	0,0	268,5	0,0	0,0
Saldo I06110055 Smart City Iserlohn	0,0	100,5	87,9	-99,4	-99,4	0,0	-94,0	0,0	0,0
I06110056 Leader-Hemer-Iserlohn-Menden									
für Baumaßnahmen	0,0	25,0	0,0	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	25,0	0,0	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	25,0	0,0	25,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
Saldo I06110056 Leader-Hemer-Iserlohn-Menden	0,0	-25,0	0,0	-25,0	-25,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0
I06110057 WaldStadtCity									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	49,0	11,5	75,0	150,0	0,0	37,5	0,0	0,0
6811000 Inv.-Zuwendungen vom Bund	0,0	37,5	0,0	75,0	150,0	0,0	37,5	0,0	0,0



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 01 Stadtentwicklungsplanung, Natur- und Landschaftsschutz

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	11,5	11,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	49,0	11,5	75,0	150,0	0,0	37,5	0,0	0,0
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,0	50,0	0,0	100,0	200,0	50,0	50,0 (50,0)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
7853000 sonstige Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,0	50,0	0,0	100,0	200,0	50,0	50,0 (50,0)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	100,0	200,0	50,0	50,0	0,0	0,0
Saldo I06110057 WaldStadtCity	0,0	-1,0	11,5	-25,0	-50,0	-50,0	-12,5	0,0	0,0
I06110058 Wiederaufbau NRW: Dirtybike Park									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6817000 Zuwendung vom privaten Bereich - Kompensationsmaßnahmen	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	112,5	107,4	-159,4	-184,4	-50,0	-141,5	-35,0	-35,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06020001 Kompensationsmaßnahmen

Notwendige finanzielle Mittel zur Kompensierung von baulichen Eingriffen in Natur und Landschaft gem. BNatSchG.

I-06110055 Smart City Iserlohn

Abwicklung der Fördermaßnahme "Modellprojekte Smart Cities" gemäß Förderbescheid.

I-06110056 Leader Hemer-Iserlohn-Menden

Die Ausgaben in den Haushaltsjahren 2024 bis 2027 werden für neue Leaderprojekte benötigt.

I-06110057 WaldStadtCity

Das Projekt soll untersuchen, welche Funktionen in der Iserlohner Innenstadt Zukunftschancen haben. Es wird mit max. 75% gefördert.

Produktgruppe 09 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt 01 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 02 **Städtebauliche Planung**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Städtebau

Produktverantwortung

Jana Mendorf

Abteilung

Städtebauliche Planung

Beschreibung

Das Produkt "Städtebauliche Planung" umfasst die räumliche Planung und deren Umsetzung. Dazu gehören folgende Leistungen:

Aufstellen, Ändern, Ergänzen und Aufheben von Bauleitplänen

Sonstige Maßnahmen zur Sicherung und Umsetzung von Baurecht gemäß BauGB, Gutachterliche Verfahren, Rahmenpläne und Wettbewerbe, Betreuung von gutachterlichen Verfahren und Wettbewerben für Dritte, Umsetzungsmanagement (im Einzelfall, Gestaltung des öffentlichen Raumes, Städtebauliche Beurteilung nach Baugesetzbuch)

Erarbeitung von städtebaulichen Verträgen in Verbindung mit Bebauungsplänen.

Ziel sind die Entwicklung bzw. Revitalisierung von Flächen, Ergänzung und Sicherung der sozialen Infrastruktur, Ausgleich wirtschaftlicher und sozialer Nachteile sowie Schaffung von Planungstransparenz und Bürgerinformation.

Auftragsgrundlage

Art. 74 Abs.1 Nr. 18 GG, BauGB, BauNVO, ROG, LPlG, BNatSchG

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,506	6,706	6,172	6,172	6,172	6,172
Anzahl der im laufenden Jahr rechtsverbindlich abgeschlossenen Bebauungsplanverfahren	8	6	5	6	5	6
Anzahl der im laufenden Jahr rechtswirksam abgeschlossenen Änderungs- und Berichtigungsverfahren des Flächennutzungsplanes	1	0	1	2	1	3
Anzahl der im laufenden Jahr bearbeiteten Planverfahren	33	27	24	23	24	28
Durchschnittliche Anzahl der Beratungsgespräche pro Monat (bezogen auf die Planungs- und Gestaltungsberatung)	183	160	160	180	160	180
Planungsrechtliche Stellungnahmen im Baugenehmigungsverfahren	800	643	1.259	467	650	600



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

09
01
02

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Städtebauliche Planung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340,50	500	300	300	300	300
4311000 Verkauf von Plänen	340,50	500	300	300	300	300
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	27.000	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	27.000	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	340,50	27.500	300	300	300	300
Personalaufwendungen	486.741,23	527.000	465.600	470.300	475.100	479.900
5000000 Personalaufwand	486.741,23	527.000	465.600	470.300	475.100	479.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
5292000 Projekte	12,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	5.700	5.700	11.400	11.400	11.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	5.700	5.700	11.400	11.400	11.400
Transferaufwendungen	0,00	800	800	800	800	800
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	0,00	800	800	800	800	800
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.210,54	147.900	79.700	58.200	58.800	59.800
5412200 Reisekosten	279,40	600	600	600	600	600
5422100 Mieten KIM	19.800,00	16.300	17.400	17.800	18.400	19.400
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.131,14	2.000	1.200	1.200	1.200	1.200
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	0,00	129.000	60.500	38.600	38.600	38.600
Ordentliche Aufwendungen	507.963,77	683.300	553.700	542.600	548.000	553.800
Ordentliches Ergebnis	-507.623,27	-655.800	-553.400	-542.300	-547.700	-553.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-507.623,27	-655.800	-553.400	-542.300	-547.700	-553.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-507.623,27	-655.800	-553.400	-542.300	-547.700	-553.500
Ergebnis	-507.623,27	-655.800	-553.400	-542.300	-547.700	-553.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,07	4,02	0,05	0,06	0,05	0,05
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	5.427	7.300	5.903	5.797	5.855	—
Personalintensität	%	94,08	75,91	82,54	85,07	85,09	85,05

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 02 Städtebauliche Planung



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	550.000	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	550.000	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	570.000	570.000	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	570.000	570.000	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	-570.000	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-20.000	-570.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06110022 Norderweiterung Sümmern-Rombock									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	-50,0	0,0	550,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	-50,0	0,0	550,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	550,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	40,0	0,0	570,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	40,0	0,0	570,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	40,0	0,0	570,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110022 Norderweiterung Sümmern-Rombock	0,0	-90,0	0,0	-20,0	-570,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-90,0	0,0	-20,0	-570,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06110022 Norderweiterung Sümmern-Rombock

Zeitliche Verschiebung der Verlegung des (Lärm-) Schutzwalles und Aufbringen der Schlussdecke, da in 2023 die geplante Durchführung nicht erfolgen konnte.



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

09
01
03

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Verkehrliche Planung

Fachausschuss
Verkehrsausschuss

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich
Städtebau

Produktverantwortung
Michael Kuprat

Abteilung
Verkehrsplanung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Erarbeitung von Konzepten zur Verkehrsentwicklung, Verkehrslenkung und -steuerung sowie die Planung von Verkehrsflächen für alle Verkehrsarten im öffentlichen Raum. Es dient als Entscheidungsgrundlage für die politischen Gremien und als Grundlage für die weiteren Planungsstufen.

Ziel ist der Erhalt der Mobilität und die Verbesserung der Verkehrsverhältnisse für Fußgänger, Radfahrer, Fahrgäste im ÖPNV, den Kfz-Verkehr sowie im ruhenden Verkehr.

Auftragsgrundlage

Bundes-Raumordnungsgesetz, BauGB, Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenverkehrsordnung, Personenbeförderungsgesetz, ÖPNV-Gesetz NRW

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,696	3,846	3,696	5,296	4,596	4,596
Anzahl der Einsätze zur Erhebung von Verkehrsdaten (z. B. Automatische Zählungen, Handzählungen, Geschwindigkeitsmessungen)	2	2	2	2	2	2
Vergabe von Gutachten	0	1	1	0	2	2
Anzahl der Verkehrsplanungen (Variantenuntersuchungen, Verkehrssteuerungs- und Verkehrslenkungsplanungen, Vorentwurfsplanungen)	81	77	71	70	65	65
Anzahl der Stellungnahmen (Bauleit- u. Baugenehmigungsverfahren, Anhörverfahren nach StVO)	157	161	145	156	125	125

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 03 Verkehrliche Planung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	82.000	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	0,00	82.000	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,50	0	5.000	0	0	0
4421000 Verkauf Fahrradstadtplan	0,50	0	5.000	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	6.130,12	0	0	0	0	0
4582000 Auflösung Rückstellung	6.130,12	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	6.130,62	82.000	5.000	0	0	0
Personalaufwendungen	325.753,92	343.700	419.100	423.200	427.400	431.700
5000000 Personalaufwand	325.753,92	343.700	419.100	423.200	427.400	431.700
Bilanzielle Abschreibungen	342,48	300	700	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	342,48	300	700	0	0	0
Transferaufwendungen	25,20	400	400	400	400	400
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	25,20	400	400	400	400	400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.413,40	112.100	121.700	16.900	17.200	17.700
5412200 Reisekosten	190,60	400	400	400	400	400
5422100 Mieten KIM	10.400,00	8.600	9.200	9.400	9.700	10.200
5422200 sonstige Mieten	0,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
5433000 Bücher, Zeitschriften	153,80	400	400	400	400	400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	25.000,00	0	2.000	2.000	2.000	2.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	2.669,00	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	20.000,00	100.000	100.000	0	0	0
5495000 Werbekosten	0,00	0	5.000	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	384.535,00	456.500	541.900	440.500	445.000	449.800
Ordentliches Ergebnis	-378.404,38	-374.500	-536.900	-440.500	-445.000	-449.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-378.404,38	-374.500	-536.900	-440.500	-445.000	-449.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-378.404,38	-374.500	-536.900	-440.500	-445.000	-449.800
Ergebnis	-378.404,38	-374.500	-536.900	-440.500	-445.000	-449.800

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	1,59	17,96	0,93	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	4.108	4.877	5.756	4.685	4.733	—
Personalintensität	%	82,99	73,93	76,42	95,01	94,97	94,89

Erläuterungen zu den Produktsachkonten



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

09
01
04

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geographischen Informationen

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Evgeni Tcherkasski

Abteilung

Geografische Informationssysteme

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet im Rahmen eines umfassenden Geodatenmanagements die Konzeption, Steuerung, Administration und Betreuung des gesamtstädtischen GIS-Einsatzes, die Unterstützung der Fachabteilungen bei der Erfassung und Pflege ihrer Datenbestände und die Bereitstellung und Pflege aller Geobasis- und Geofachdaten in Anwendungs- und Auskunftssystemen für Verwaltung, Politik und Bürger.

Ferner beinhaltet das Produkt die Durchführung und Auswertung von Ingenieur- und Urkundsvermessungen und die Erfassung von geografischen Basisinformationen. Weitere Serviceleistungen sind die Erstellung thematischer Datenverbände, 3D-Visualisierungen, räumliche Analysen und Scan- und Plotservice.

Auftragsgrundlage

BauGB, Vermessungs- u. Katastergesetz NW, Vertrag mit den Stadtwerken, u. a.

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	7,940	8,415	7,990	7,990	7,990	7,990
Arbeitstage Außendienst Vermessung	234	153	152	155	200	180
Bereitstellung der Stadtgrundkarte als Grundlage für alle Fachkataster, Planungen und Auskünfte [Anzahl der neuen Objekte]	4.000	3.510	5.500	3.500	3.000	3.500
Auskunft und Datenabgabe an Bürger und Ingenieurbüros [Anzahl]	250	80	20	50	20	60
Datenzugriffe auf interne und externe Geodatenportale	4.000.000	4.800.000	5.000.000	4.900.000	5.000.000	5.000.000
Anzahl der betreuten GIS-Programme und GIS-Fachschalen	29	30	30	30	32	32
Anzahl der Aufträge für Scan-, Photo- u. Layoutdienste	600	160	120	140	200	200
Betreuung der Plotaufträge nach Menge [lfdm]	3.200	3.400	2.400	2.500	3.000	3.000

Produktgruppe **09** **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt **01** **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 **04** **Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geographischen Informationen**



Ziele und Kennzahlen

Umfassende Bereitstellung von aktuellen Geoinformationen und GIS-Werkzeugen für Verwaltung, Politik und Bürger zur effizienten Aufgabenerledigung, Information und Entscheidungsunterstützung. Bereitstellung von 40 Datenbeständen als Fachfolien bis 2020

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl bereitgestellter Datenbestände in Anwendungen und Geodatenportalen (z. B. Kanäle, städt. Flächen, Versiegelung)	36	36	38	38	40	40



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 04 Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geographischen Informationen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	668,39	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	668,39	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.635,00	84.000	84.000	84.000	84.000	84.000
4311000 Verkauf von Plänen	84.635,00	84.000	84.000	84.000	84.000	84.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	200	200	200	200	200
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	700	700	700	700	700
4571000 Auflösung so. SoPo	0,00	700	700	700	700	700
Ordentliche Erträge	85.303,39	84.900	84.900	84.900	84.900	84.900
Personalaufwendungen	604.595,54	649.600	687.100	694.000	700.900	707.900
5000000 Personalaufwand	604.595,54	649.600	687.100	694.000	700.900	707.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.209,68	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5255300 Geschäftsausstattung	3.209,68	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bilanzielle Abschreibungen	668,39	2.900	2.700	5.300	6.300	7.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	668,39	2.900	2.700	5.300	6.300	7.300
Transferaufwendungen	2.802,36	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5375000 Umlage StH (ab 2021)	2.802,36	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.111,59	48.620	51.800	52.800	54.400	57.000
5412200 Reisekosten	374,70	400	400	400	400	400
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	400,66	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	48.600,00	40.700	43.900	44.900	46.500	49.100
5433000 Bücher, Zeitschriften	318,25	400	400	400	400	400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	6.257,98	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	120,00	120	100	100	100	100
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	40,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	667.387,56	710.120	750.600	761.100	770.600	781.200
Ordentliches Ergebnis	-582.084,17	-625.220	-665.700	-676.200	-685.700	-696.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-582.084,17	-625.220	-665.700	-676.200	-685.700	-696.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-582.084,17	-625.220	-665.700	-676.200	-685.700	-696.300
Ergebnis	-582.084,17	-625.220	-665.700	-676.200	-685.700	-696.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	12,78	11,96	11,31	11,15	11,02	10,87
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.130	7.587	8.002	8.131	8.233	—
Personalintensität	%	89,92	90,86	90,90	90,55	90,33	90,00

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 04 Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geographischen Informationen



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	44.000	41.000	0	1.000	1.000	1.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	44.000	41.000	0	1.000	1.000	1.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-44.000	-41.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-44.000	-41.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06110059 Anschaffung Vermögensgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	1,0	1,0
Saldo I06110059 Anschaffung Vermögensgegenstände	0,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0
I06110060 GNSS Vermessungsgerät									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	43,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	43,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	43,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110060 GNSS Vermessungsgerät	0,0	-43,0	0,0	-43,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110062 Trachymeter mit Robotic									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110062 Trachymeter mit Robotic	0,0	0,0	0,0	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-44,0	0,0	-44,0	-41,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06110059 Anschaffung Vermögensgegenstände

Ersatzbeschaffung für Vermessungsgeräte.

I-06110062 Tachymeter mit Robotic

Ersatzbeschaffung für ein 10 Jahre altes defektes Tachymeter.



Produktgruppe 09 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt 01 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 05 **Grundstücke**

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Sebastian Matz

Abteilung

Stadtentwicklung und Grundstücke

Beschreibung

Das Produkt umfasst den An- und Verkauf von Grundstücken sowie die Verwaltung und wirtschaftliche Verwertung der unbebauten städtischen Grundstücke.

Ziel ist die Vorbereitung und Realisierung stadtentwicklungsbezogener bzw. städtebaulicher Maßnahmen sowie die Zurverfügungstellung von Grundstücken zur Abdeckung des Bedarfs im Bereich von Gewerbe- bzw. Wohnbauland.

Auftragsgrundlage

BauGB, Ratsbeschlüsse

☒ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	3,919	3,444	3,444	3,444	3,444	3,444
Ankauf von Grundstücken [Tqm]	85,00	32,00	139,00	88,00	60,00	60,00
Verkauf von Grundstücken [Tqm]	50,00	19,00	77,00	7,00	33,00	2,00
Anzahl der Anpachtungen von Grundstücken, Gärten und landwirtschaftlichen Nutzflächen	63	64	64	64	64	63
Anzahl der Gestattungen für die Nutzung von Grundstücken	177	182	186	214	186	219
Anzahl der Verpachtungen von Grundstücken, Gärten und landwirtschaftlichen Nutzflächen	253	248	254	252	260	257
Anzahl Erbbaurechte	123	122	122	123	125	127

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 05 Grundstücke



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.605,00	1.150	2.200	2.200	2.200	2.200
4311000 Verwaltungsgebühren	123,00	150	200	200	200	200
4321000 Entgelt für Flächennutzung	2.482,00	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.017,50	372.500	420.000	420.000	420.000	420.000
4411000 Mieten und Pachten	393.017,50	0	420.000	0	0	0
4411001 Mieten und Pachten n. steuerpf.	0,00	330.000	0	370.000	370.000	370.000
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	40.000	0	50.000	50.000	50.000
4461101 s. privatr. Leistungsentgelte n. steuerpf.	0,00	2.500	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.645,43	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	39,20	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	1.606,23	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	277.790,00	278.000	5.200	5.500	5.800	6.100
4540000 Grundstücksverkäufe	277.790,00	250.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	28.000	200	500	800	1.100
Ordentliche Erträge	675.057,93	651.650	427.400	427.700	428.000	428.300
Personalaufwendungen	282.360,64	302.000	328.600	331.800	335.000	338.200
5000000 Personalaufwand	282.360,64	302.000	328.600	331.800	335.000	338.200
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.436,63	54.100	114.400	114.400	218.400	218.400
5211000 Bauunterhaltung	1.279,45	1.900	27.900	27.900	131.900	131.900
5241000 Energiekosten	477,43	200	0	0	0	0
5243000 Grundbesitzabgaben	74.502,72	50.000	85.000	85.000	85.000	85.000
5249000 Bewirtschaftungskosten	0,00	1.900	500	500	500	500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.177,03	100	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	27.500	8.800	26.500	41.600	54.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	27.500	8.800	26.500	41.600	54.000
Transferaufwendungen	10.779,05	17.400	23.000	22.000	22.000	22.000
5371000 Allgemeine Umlagen an das Land	2.818,20	2.800	3.000	3.000	3.000	3.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	7.960,85	14.600	20.000	19.000	19.000	19.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	555.557,67	129.000	145.600	146.400	147.700	149.800
5412200 Reisekosten	762,02	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	38.300,00	31.700	34.300	35.100	36.400	38.500
5422200 sonstige Mieten	34.314,88	38.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5422300 Erbbauzinsen/Pachten	55.263,74	58.000	70.000	70.000	70.000	70.000
5433000 Bücher Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
5443000 Mitgliedsbeiträge	242,10	300	300	300	300	300
5446000 Verluste aus Verkauf	426.674,93	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	926.133,99	530.000	620.400	641.100	764.700	782.400
Ordentliches Ergebnis	-251.076,06	121.650	-193.000	-213.400	-336.700	-354.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-251.076,06	121.650	-193.000	-213.400	-336.700	-354.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-251.076,06	121.650	-193.000	-213.400	-336.700	-354.100
Ergebnis	-251.076,06	121.650	-193.000	-213.400	-336.700	-354.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	72,89	122,95	68,89	66,71	55,97	54,74
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.894	5.662	6.614	6.849	8.170	—
Personalintensität	%	26,90	50,66	46,78	45,70	38,68	38,16



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 05 Grundstücke

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	796.446,11	1.250.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	799.446,11	1.250.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	763.304,48	1.400.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000
für Baumaßnahmen	130.048,45	1.350.000	384.000	0	384.000	120.000	120.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	893.352,93	2.750.000	884.000	0	884.000	620.000	620.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-93.906,82	-1.500.000	-864.000	0	-864.000	-600.000	-600.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-93.906,82	-1.500.000	-864.000	0	-864.000	-600.000	-600.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06040001 Allgemeiner Grunderwerb									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	1.796,4	796,4	1.000,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
6821000 Einz. Veräuß. Grundst. /Gebäude	0,0	1.796,4	796,4	1.000,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1.796,4	796,4	1.000,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäu- den	0,0	513,3	763,3	1.400,0	500,0	0,0	500,0	500,0	500,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	513,3	763,3	1.400,0	500,0	0,0	500,0	500,0	500,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	513,3	763,3	1.400,0	500,0	0,0	500,0	500,0	500,0
Saldo I06040001 Allgemeiner Grunderwerb	0,0	1.283,1	33,1	-400,0	-485,0	0,0	-485,0	-485,0	-485,0
I06040002 Baureifmachen von Grundstücken									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	89,1	69,1	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	89,1	69,1	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	89,1	69,1	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
Saldo I06040002 Baureifmachen von Grund- stücken	0,0	-86,1	-66,1	-120,0	-120,0	0,0	-120,0	-120,0	-120,0
I06040003 Sanierung WEKA-Gelände									
für Baumaßnahmen	0,0	191,0	61,0	250,0	224,0	0,0	224,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	191,0	61,0	250,0	224,0	0,0	224,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	191,0	61,0	250,0	224,0	0,0	224,0	0,0	0,0
Saldo I06040003 Sanierung WEKA-Gelände	0,0	-191,0	-61,0	-250,0	-224,0	0,0	-224,0	0,0	0,0
I06040004 Sanierung Christophery									
für Baumaßnahmen	0,0	980,0	0,0	980,0	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	980,0	0,0	980,0	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	980,0	0,0	980,0	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0
Saldo I06040004 Sanierung Christophery	0,0	-980,0	0,0	-980,0	-40,0	0,0	-40,0	0,0	0,0
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	-900,0	0,0	250,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
6821000 Einz. Veräußerung Gr. / Geb. - Allge- meiner Grunderwerb	0,0	-900,0	0,0	250,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 05 Grundstücke



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-900,0	0,0	250,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-900,0	0,0	250,0	5,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-873,9	-93,9	-1.500,0	-864,0	0,0	-864,0	-600,0	-600,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06040001 Allgemeiner Grunderwerb

Aufgrund des Grundsatzbeschlusses Grundstücke nur noch in Erbbaurecht zu veräußern reduzieren sich die Verkaufserlöse.
Die Ausgaben der Jahre 2024 bis 2027 sind für den Grunderwerb zur Umsetzung von Infrastrukturmaßnahmen, Grunderwerb zur Bodenbevorratung, Grunderwerb Radwegbau und für die Ausübung von Vorkaufsrechten vorgesehen.

I-06040003 Sanierung WEKA-Gelände

In den Haushaltsjahren 2024 bis 2025 erfolgt die Sanierungsuntersuchungen und -planung. Ab 2026 sind voraussichtlich für 10 Jahre jährlich 130.000 € für den Weiterbetrieb der Grundwasserreinigungsanlage bereitzustellen.

I-06040004 Sanierung Christophery

Die Ausgaben der Jahre 2024 und 2025 werden für Bodenuntersuchungen zur Abbruch- und Schadstoffsanierung des Geländes der ehemaligen Firma Christophery benötigt.



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

09
01
07

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Grundstückswertermittlung

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Thies Drexler

Abteilung

Grundstücksbewertung

Beschreibung

Geschäftsstelle Gutachterausschuss:

Erfassung und Auswertung der Grundstückskaufverträge für die Kaufpreissammlung, Ermittlung und Veröffentlichung von Grundstücksmarktdaten und Bodenrichtwerten, Ermittlung des Verkehrswertes von Grundstücken und Rechten, Ermittlung von Miet- und Pachtwerten

Städtische Bewertungsstelle:

Interne Verkehrswertermittlungen, gemeindliche Vorkaufsrechtsbescheinigungen, Entschädigungen, Sondervermögen

Auftragsgrundlage

BauGB, GrundWertVO NRW, ImmoWertV, ErbbauRG

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,379	4,379	4,379	4,684	4,648	4,879
Auszuwertende Kaufverträge	852	833	879	801	850	785
Auskünfte und Beratungen zu Grundstücksmarktdaten	134	132	130	136	135	135
Wertgutachten Gutachterausschuss	13	3	5	6	10	8
Wertgutachten Städt. Bewertungsstelle	24	28	27	31	30	35
Erteilte Vorkaufsrechtsbescheinigungen	422	428	455	378	430	450

Ziele und Kennzahlen

Termingerechte Erstellung aktueller Grundstücksmarktdaten sowie zeit- und bedarfsgerechte Wertermittlungen.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	neutral

Produktgruppe **09** **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt **01** **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 **07** **Grundstückswertermittlung**



Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Deckungsgrad Gesamtprodukt (ohne Vor- kaufsrechtsbescheinigungen) [%]	84	78	85	90	85	95
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
davon Deckungsgrad Grundstücksmarktda- ten [%]	95	95	95	95	95	95
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
davon Deckungsgrad Wertermittlungen [%]	84	78	85	85	85	90



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 07 Grundstückswertermittlung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.470,24	0	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	2.470,24	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.475,50	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
4311000 Verwaltungsgebühren	12.993,50	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4311005 Gutachtergebühren 19%	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4311100 Gutachtergebühren	9.482,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	180,17	0	200	200	200	200
4521000 Steuererstattungen	180,17	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung so. SoPo	0,00	0	200	200	200	200
Ordentliche Erträge	25.125,91	22.000	22.200	22.200	22.200	22.200
Personalaufwendungen	350.373,50	375.200	410.300	414.300	418.300	422.400
5000000 Personalaufwand	350.373,50	375.200	410.300	414.300	418.300	422.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,00	100	100	100	100	100
5291000 Sonstige Dienstleistungen	100,00	100	100	100	100	100
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	500	800	200	200	200
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	500	800	200	200	200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.081,85	24.600	22.600	22.800	23.100	23.600
5412200 Reisekosten	432,60	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	12.800,00	10.600	8.200	8.400	8.700	9.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.919,72	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	100	0	0	0	0
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	10.929,53	9.500	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Aufwendungen	377.555,35	400.400	433.800	437.400	441.700	446.300
Ordentliches Ergebnis	-352.429,44	-378.400	-411.600	-415.200	-419.500	-424.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-352.429,44	-378.400	-411.600	-415.200	-419.500	-424.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-352.429,44	-378.400	-411.600	-415.200	-419.500	-424.100
Ergebnis	-352.429,44	-378.400	-411.600	-415.200	-419.500	-424.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	6,65	5,49	5,07	5,03	4,98	4,93
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	4.034	4.278	4.625	4.673	4.719	–
Personalintensität	%	91,61	92,61	93,48	93,62	93,62	93,57

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 07 Grundstückswertermittlung



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-500	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-500	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06110061 Erwerb Vermögensgegenstände									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110061 Erwerb Vermögensgegenstände	0,0	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 09 **Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**
Produkt 01 **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Teilprodukt1 08 **Stadterneuerung**

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Klima- und Umweltschutz

Bereich

Städtebau

Produktverantwortung

Anna Andress

Abteilung

Abteilung Stadterneuerung, Grünflächen und Friedhöfe

Beschreibung

Durchführung von Programmen und Maßnahmen zur Behebung städtebaulicher Missstände und Aufwertung von Stadtteilen und Stadtquartieren einschließlich Stadtbildpflege sowie Neuausweisung von Stadterneuerungsgebieten.

Ziel ist die Sicherung, Stärkung und Wiederherstellung der Funktionsfähigkeit von Stadtteilen und Stadtbereichen und Verbesserung der dortigen Lebens-, Wohn- und Arbeitsverhältnisse.

Auftragsgrundlage

BauGB, BauNVO, BauO NRW, Straßen- und Wegegesetz NRW, entsprechende Gesetze, Satzungen, Verordnungen sowie Regeln der Technik, StVO, StEK, integrierte Entwicklungs- und Handlungskonzepte für städtische Teilbereiche, Beschlüsse zu städtebaulichen Maßnahmen, Richtlinien zur EU-, Bundes- und Landesförderung

☒ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,550	5,850	5,371	5,371	5,371	5,371

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 08 Stadterneuerung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.868,11	1.800	5.300	3.800	3.800	3.800
4161000 Auflösung Sonderposten	5.868,11	1.800	5.300	3.800	3.800	3.800
Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.328,79	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
4411000 Werbenutzungsvertrag	69.328,79	0	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	71.500	71.500	71.500	71.500	71.500
Sonstige ordentliche Erträge	862.810,09	94.800	27.400	61.700	68.600	68.600
4571000 Auflösung Sonderposten	743.594,77	94.800	27.400	61.700	68.600	68.600
4590000 periodenfremde Erträge	119.215,32	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	938.006,99	168.100	104.200	137.000	143.900	143.900
Personalaufwendungen	364.779,82	417.800	540.700	546.200	551.800	557.400
5000000 Personalaufwand	364.779,82	417.800	540.700	546.200	551.800	557.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.175.080,02	53.000	19.500	19.500	19.500	19.500
5243000 Grundbesitzabgaben	0,00	13.500	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	19.500	19.500	19.500	19.500	19.500
5292000 Projekte	9.361,22	20.000	0	0	0	0
5299000 sonstiger betrieblicher Aufwand	1.165.718,80	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	24.319,59	26.200	41.600	32.800	33.900	35.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	24.319,59	26.200	41.600	32.800	33.900	35.100
Transferaufwendungen	441,36	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
5375000 Umlage StH (ab 2021)	441,36	15.700	15.700	15.700	15.700	15.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.771,19	10.500	14.300	14.600	15.000	15.700
5412200 Reisekosten	31,20	800	800	800	800	800
5422100 Mieten KIM	8.700,00	7.600	11.400	11.700	12.100	12.800
5433000 Bücher Zeitschriften	0,00	400	400	400	400	400
5434000 Porto	33,94	0	0	0	0	0
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	6,05	100	100	100	100	100
5495000 Werbekosten	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Ordentliche Aufwendungen	1.573.391,98	523.200	631.800	628.800	635.900	643.400
Ordentliches Ergebnis	-635.384,99	-355.100	-527.600	-491.800	-492.000	-499.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-635.384,99	-355.100	-527.600	-491.800	-492.000	-499.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-635.384,99	-355.100	-527.600	-491.800	-492.000	-499.500
Ergebnis	-635.384,99	-355.100	-527.600	-491.800	-492.000	-499.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	47,45	32,13	16,49	21,79	22,63	22,37
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	11.871,89	5.589,74	6.735,61	6.717,95	6.793,80	–
Personalintensität	%	28,75	72,97	78,44	79,61	79,53	79,39



Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 08 Stadterneuerung

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	254.146,29	144.391	548.300	0	137.200	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254.146,29	144.391	548.300	0	137.200	0	0
für Baumaßnahmen	946.195,38	140.000	575.000	0	45.000	45.000	45.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	946.195,38	140.000	575.000	0	45.000	45.000	45.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-692.049,09	4.391	-26.700	0	92.200	-45.000	-45.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-692.049,09	4.391	-26.700	0	92.200	-45.000	-45.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06110009 Projekt Soziale Stadt Iserlohn									
für Baumaßnahmen	0,0	-374,3	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-374,3	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-374,3	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110009 Projekt Soziale Stadt Iserlohn	0,0	374,3	-5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110044 Ortsteilentwicklung Oestrich									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	173,0	254,0	122,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	173,0	254,0	122,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	173,0	254,0	122,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	597,0	751,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	597,0	751,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	597,0	751,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110044 Ortsteilentwicklung Oestrich	0,0	-424,0	-497,0	122,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110045 Projekt Lenneschiene/Genna									
für Baumaßnahmen	0,0	11,3	11,3	50,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	11,3	11,3	50,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	11,3	11,3	50,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Saldo I06110045 Projekt Lenneschiene/Genna	0,0	-11,3	-11,3	-50,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
I06110046 Lenneradweg Auf der Insel bis Stadtgrenze									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-548,3	0,0	0,0	548,3	0,0	137,2	0,0	0,0
6811000 Inv.-Zuwendungen vom Bund	0,0	-60,8	0,0	0,0	60,8	0,0	15,3	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-487,5	0,0	0,0	487,5	0,0	121,9	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-548,3	0,0	0,0	548,3	0,0	137,2	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	-510,0	0,0	20,0	530,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-510,0	0,0	20,0	530,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-510,0	0,0	20,0	530,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110046 Lenneradweg Auf der Insel bis Stadtgrenze	0,0	-38,3	0,0	-20,0	18,3	0,0	137,2	0,0	0,0
I06110052 LEADER Region Lenneschiene									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-67,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-67,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt 01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Teilprodukt1 08 Stadterneuerung



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-67,4	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	71,3	1,3	70,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	71,3	1,3	70,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	71,3	1,3	70,0	25,0	0,0	25,0	25,0	25,0
Saldo I06110052 LEADER Region Lenne- schiene	0,0	-138,7	-1,1	-70,0	-25,0	0,0	-25,0	-25,0	-25,0
I06110053 Stadtentwicklung Heide/Hombruch									
für Baumaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110053 Stadtentwicklung Hei- de/Hombruch	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06110054 Klimaresilienz in Kommunen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-227,6	0,0	22,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-227,6	0,0	22,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-227,6	0,0	22,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	-95,7	176,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-95,7	176,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-95,7	176,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06110054 Klimaresilienz in Kommu- nen	0,0	-131,9	-176,7	22,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-370,1	-692,0	4,4	-26,7	0,0	92,2	-45,0	-45,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06110045 Projekt Lenneschiene/Genna

Interkommunale Weiterentwicklung des Regionale-Projektes LenneSchiene.

I-06110046 Lenneradweg Auf der Insel bis Stadtgrenze

Mit den Haushaltsansätzen 2024/2025 soll der Anschluss an den bereits gebauten Lenneradweg bis hin zur Stadtgrenze nach Hagen realisiert werden.

I-06110052 LEADER-Region Lenneschiene

Ausgaben für diverse LEADER-Projekte.

Haushaltsplan

Produktbereich 10
Bauen und Wohnen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000	0	0	0	0
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	592.288,69	600.500	550.500	500.500	500.500	500.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
Sonstige ordentliche Erträge	30.193,50	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	622.482,19	685.500	680.500	580.500	580.500	580.500
Personalaufwendungen	1.039.005,38	1.139.200	1.056.800	1.067.300	1.078.000	1.088.700
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4,50	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	101,52	22.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.413,05	39.900	42.600	43.500	45.000	47.400
Ordentliche Aufwendungen	1.087.524,45	1.251.200	1.201.500	1.162.900	1.175.100	1.188.200
Ordentliches Ergebnis	-465.042,26	-565.700	-521.000	-582.400	-594.600	-607.700
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-465.042,26	-565.700	-521.000	-582.400	-594.600	-607.700
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-465.042,26	-565.700	-521.000	-582.400	-594.600	-607.700
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-465.042,26	-565.700	-521.000	-582.400	-594.600	-607.700



Produktgruppe 10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	9.000,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	9.000,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	9.000,00	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt 01 **Bau- und Grundstücksordnung**
Teilprodukt1 01 **Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Städtebau

Produktverantwortung

Mathias Wehner

Abteilung

Bauaufsicht und Denkmalpflege

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die Durchführung aller bauaufsichtlichen Genehmigungsverfahren. Weiterhin umfasst das Produkt die baubehördliche Beratung der Bürgerinnen und Bürger, die Bauüberwachung und ggf. ordnungsbehördliches Einschreiten.

Ziel ist die Durchsetzung und Wahrung bauordnungs- und bauplanungsrechtlicher Zustände.

Auftragsgrundlage

BauGB, BauO NRW mit Baunebenrecht u. Rechtsvorschriften, Verwaltungsrecht, Gebührenrecht, städtische Satzungen (z. B. Bebauungspläne)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	12,055	12,205	12,055	12,055	12,055	12,055
Anzahl der Bauanträge, Abweichungen und Befreiungen	498	594	606	503	600	600
Anzahl der beschiedenen Bauvoranfragen	74	56	53	53	50	50
Anzahl der erteilten Bescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz (WEG und Grundstücksteilungen)	43	49	50	33	50	50
Anzahl der Anträge auf Eintragung ins Baulastenverzeichnis in Verbindung mit Bauanträgen	94	135	71	63	120	120
Anzahl der ordnungsbehördlichen Eingriffe bei unerlaubten Bauten/Gefahr im Verzug	147	158	218	155	200	200
Anzahl der wiederkehrenden Prüfungen von Sonderbauten	6	12	8	13	25	25
Beteiligung an Brandschauen mit ordnungsbehördlicher Verfolgung	79	57	10	73	30	50



Produktgruppe 10 Bauen und Wohnen
Produkt 01 Bau- und Grundstücksordnung
Teilprodukt1 01 Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	592.288,69	600.000	550.000	500.000	500.000	500.000
4311000 Baugenehmigungsgebühren	592.288,69	600.000	550.000	500.000	500.000	500.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
4485005 Kostenerstatt. v. verb. UN 19%	0,00	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
Sonstige ordentliche Erträge	30.193,50	25.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4560000 Zwangsgelder (Bauordnung)	27.000,00	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4561000 Bußgelder (Bauordnung)	3.193,50	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ordentliche Erträge	622.482,19	675.000	680.000	580.000	580.000	580.000
Personalaufwendungen	977.948,14	1.043.500	987.800	997.700	1.007.800	1.017.900
5000000 Personalaufwand	977.948,14	1.043.500	987.800	997.700	1.007.800	1.017.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4,50	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	4,50	50.000	100.000	50.000	50.000	50.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.213,05	38.100	40.700	41.600	43.000	45.300
5412200 Reisekosten	1.087,58	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5412300 Dienst- & Schutzkleidung	393,92	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	42.400,00	35.000	37.600	38.500	39.900	42.200
5433000 Bücher, Zeitschriften	586,14	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	0,00	100	100	100	100	100
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	1.745,41	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.024.165,69	1.131.600	1.128.500	1.089.300	1.100.800	1.113.200
Ordentliches Ergebnis	-401.683,50	-456.600	-448.500	-509.300	-520.800	-533.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-401.683,50	-456.600	-448.500	-509.300	-520.800	-533.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-401.683,50	-456.600	-448.500	-509.300	-520.800	-533.200
Ergebnis	-401.683,50	-456.600	-448.500	-509.300	-520.800	-533.200

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	60,78	59,65	60,26	53,25	52,69	52,10
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	10.942	12.090	12.031	11.638	11.761	—
Personalintensität	%	82,61	84,41	79,30	82,98	82,95	82,85

Produktgruppe 10 Bauen und Wohnen
Produkt 01 Bau- und Grundstücksordnung
Teilprodukt1 01 Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	9.000,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	9.000,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	9.000,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6881200 Ablösung von Stellplatzverpfl.	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 10 **Bauen und Wohnen**
Produkt 03 **Denkmalschutz- und Pflege**
Teilprodukt1 01 **Schutz und Pflege der Denkmäler**

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Städtebau

Produktverantwortung

Mathias Wehner

Abteilung

Bauaufsicht und Denkmalpflege

Beschreibung

Das Produkt umfasst den Schutz und die Pflege der Denkmäler in Iserlohn. Weiterhin werden hier alle Aufgaben der Unteren Denkmalbehörde insbesondere umfangreiche Beratungen und Öffentlichkeitsarbeit wahrgenommen.

Ziel dieses Produktes ist es, die Bau- und Boden- sowie beweglichen Denkmäler im gesamten Stadtgebiet zu erfassen, in die Denkmalliste einzutragen, sowie die unter Schutz gestellten Objekte unter Berücksichtigung der Belange der Eigentümer zu erhalten und zu pflegen.

Auftragsgrundlage

Gesetz zum Schutz und zur Pflege der Denkmäler im Lande Nordrhein-Westfalen (Denkmalschutzgesetz - DSchG)

☒ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	2,095	2,095	2,095	1,095	1,095	1,095
Einnahmen durch Gebühren für Steuerbescheinigungen [€]	2.100	1.336	3.710	3.453	1.500	1.500
Anzahl der Denkmale insgesamt	261	268	275	280	280	285
davon Baudenkmale	250	257	264	269	269	274
davon Bodendenkmale	9	9	9	9	9	9
davon bewegliche Denkmale (z. B. Wappensteine)	2	2	2	2	2	2
Anzahl der Überprüfungen der Denkmaleigenschaft	11	12	10	10	10	10
Anzahl der Unterschutzstellungsverfahren	4	4	6	5	10	10
Anzahl der Erlaubnisverfahren bei geplanten Veränderungen an Denkmälern	15	33	33	22	20	20
Anzahl der erteilten Bescheinigungen für die Erlangung von Steuervergünstigungen	14	7	7	7	10	10

Produktgruppe **10** **Bauen und Wohnen**
Produkt **03** **Denkmalschutz- und Pflege**
Teilprodukt1 **01** **Schutz und Pflege der Denkmäler**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000	0	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	0,00	10.000	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	500	500	500
4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	500	500	500	500	500
Ordentliche Erträge	0,00	10.500	500	500	500	500
Personalaufwendungen	61.057,24	95.700	69.000	69.600	70.200	70.800
5000000 Personalaufwand	61.057,24	95.700	69.000	69.600	70.200	70.800
Transferaufwendungen	101,52	22.100	2.100	2.100	2.100	2.100
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	0,00	20.000	0	0	0	0
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	101,52	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.200,00	1.800	1.900	1.900	2.000	2.100
5422100 Mieten KIM	2.200,00	1.800	1.900	1.900	2.000	2.100
Ordentliche Aufwendungen	63.358,76	119.600	73.000	73.600	74.300	75.000
Ordentliches Ergebnis	-63.358,76	-109.100	-72.500	-73.100	-73.800	-74.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.358,76	-109.100	-72.500	-73.100	-73.800	-74.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-63.358,76	-109.100	-72.500	-73.100	-73.800	-74.500
Ergebnis	-63.358,76	-109.100	-72.500	-73.100	-73.800	-74.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	–	8,78	0,68	0,68	0,67	0,67
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	677	1.278	778	786	794	–
Personalintensität	%	92,66	78,09	91,23	91,30	91,25	91,20

Haushaltsplan

Produktbereich 11
Ver- und Entsorgung



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.436,27	6.100	6.700	9.200	11.700	14.200
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.420.910,40	12.763.600	13.000.000	13.200.000	13.400.000	13.600.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.661.386,97	2.511.100	2.616.600	2.660.400	2.704.100	2.706.100
Sonstige ordentliche Erträge	879,20	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	14.088.612,84	15.282.400	15.624.900	15.871.200	16.117.400	16.321.900
Personalaufwendungen	1.024.602,76	1.317.900	1.468.900	1.483.600	1.498.400	1.513.400
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.762,11	336.500	346.500	356.500	366.500	366.500
Bilanzielle Abschreibungen	6.375,08	7.000	7.000	8.200	9.500	10.700
Transferaufwendungen	11.587.499,20	12.803.600	13.050.000	13.250.000	13.450.000	13.650.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.187.474,89	686.000	708.600	729.500	750.900	753.100
Ordentliche Aufwendungen	14.028.714,04	15.151.000	15.581.000	15.827.800	16.075.300	16.293.700
Ordentliches Ergebnis	59.898,80	131.400	43.900	43.400	42.100	28.200
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	59.898,80	131.400	43.900	43.400	42.100	28.200
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	59.898,80	131.400	43.900	43.400	42.100	28.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
Ergebnis	-4.493,85	59.800	-26.700	-27.300	-28.600	-42.600



Produktgruppe 11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.511,50	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.511,50	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	24.511,50	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	24.511,50	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt 01 **Abfallwirtschaft**
Teilprodukt1 01 **Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)**



Fachausschuss
Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich
Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung
Louisa Püschel

Abteilung
Umwelt und Klimaschutz

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Wahrnehmung organisatorischer Aufgaben, die im Zusammenhang mit der Sammlung und dem Transport von Abfällen entstehen sowie das Umwelttelefon. Des Weiteren beinhaltet es im Bereich der Abfallablagerungen die Ermittlung ordnungswidriger Zustände und die Einleitung dieser Verfahren.

Auftragsgrundlage
KrWG, LAbfG, Zust. VU, Abfallwirtschaftssatzung MK, Satzung ZfA

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	2,300	2,250	2,200	2,200	3,300	3,300
davon Stellen im Ressort VI	1,50	1,46	1,46	1,50	1,56	2,56
Gesamtanzahl der Containerstandorte für Altpapier und Altglas	151	150	150	150	150	150
Standorte mit Grünabfallcontainern	39	39	39	38	38	38
Anzahl der Anforderungen für Sperrgut-Abfuhr	18.189	20.257	19.901	18.077	20.300	20.000
Anzahl der Anforderungen für Grünabfall-Abfuhr	2.750	2.278	2.582	2.506	2.500	2.600
Anzahl der Anforderungen für Elektrogroßgeräte-Abfuhr	4.222	4.463	4.213	3.535	4.500	3.650
Anzahl der gemeldeten ordnungswidrigen Zustände im Bereich der Abfallbeseitigung	188	222	279	276	300	310
Anzahl der Bürgerkontakte pro Tag	30	30	35	38	35	42



Produktgruppe 11 Ver- und Entsorgung
Produkt 01 Abfallwirtschaft
Teilprodukt1 01 Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.436,27	6.100	6.700	9.200	11.700	14.200
4161000 Auflösung Sonderposten	5.436,27	6.100	6.700	9.200	11.700	14.200
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.420.550,40	12.763.600	13.000.000	13.200.000	13.400.000	13.600.000
4321000 Benutzungsgebühren	11.420.550,40	12.384.000	13.000.000	13.200.000	13.400.000	13.600.000
4381000 Auflösung SoPo Gebührenausschl.	0,00	379.600	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.765.683,57	1.369.800	1.452.500	1.484.500	1.516.500	1.518.500
4483000 Unterhaltung Container	1.765.683,57	1.369.800	1.452.500	1.484.500	1.516.500	1.518.500
Sonstige ordentliche Erträge	347,25	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	347,25	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	13.192.017,49	14.139.500	14.459.200	14.693.700	14.928.200	15.132.700
Personalaufwendungen	166.144,36	270.200	314.500	317.700	320.900	324.100
5000000 Personalaufwand	166.144,36	270.200	314.500	317.700	320.900	324.100
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.762,11	336.500	346.500	356.500	366.500	366.500
5211000 Bauunterhaltung	11.917,76	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5242000 Reinigungskosten	210.844,35	320.000	330.000	340.000	350.000	350.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bilanzielle Abschreibungen	6.375,08	7.000	7.000	8.200	9.500	10.700
5711000 Abschreibung Sachanlagen	6.375,08	7.000	7.000	8.200	9.500	10.700
Transferaufwendungen	11.587.499,20	12.803.600	13.050.000	13.250.000	13.450.000	13.650.000
5313000 Verbandsumlage	11.549.421,59	12.763.600	13.000.000	13.200.000	13.400.000	13.600.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	38.077,61	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.144.844,09	650.600	670.600	690.600	710.600	710.600
5412200 Reisekosten	129,90	600	600	600	600	600
5455000 Aufwandsersatz	593.315,11	650.000	670.000	690.000	710.000	710.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	2.039,53	0	0	0	0	0
5474000 Einst. u. Zuschreibung Sopo	549.359,55	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	13.127.624,84	14.067.900	14.388.600	14.623.000	14.857.500	15.061.900
Ordentliches Ergebnis	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
5811000 Kosten interner Leistungsbezug	64.392,65	71.600	70.600	70.700	70.700	70.800
Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	100,49	100,51	100,49	100,48	100,48	100,47
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	140.249	150.298	153.397	156.229	158.734	–
Personalintensität	%	1,08	1,75	2,04	2,03	2,02	2,01

Produktgruppe **11** **Ver- und Entsorgung**
Produkt **01** **Abfallwirtschaft**
Teilprodukt1 **01** **Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.511,50	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.511,50	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
für Baumaßnahmen	0,00	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	24.511,50	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	24.511,50	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06150001 Errichtung von Containerstandplätze									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	24,5	24,5	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
6813000 Inv.-Zuwendungen von Zweckverb	0,0	24,5	24,5	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	24,5	24,5	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0	50,0
Saldo I06150001 Errichtung von Container- standplätze	0,0	24,5	24,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	24,5	24,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt 02 **Abwasserbeseitigung**
Teilprodukt1 01 **Sondervermögen Stadtentwässerung**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die finanzwirtschaftliche Abwicklung zwischen dem Wirtschaftsplan des Sondervermögens Stadtentwässerung und dem städtischen Haushalt.

Auftragsgrundlage

WHG, LWG

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	14,211	14,211	14,161	14,161	14,161	14,161

Produktgruppe 11 **Ver- und Entsorgung**
Produkt 02 **Abwasserbeseitigung**
Teilprodukt1 01 **Sondervermögen Stadtentwässerung**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360,00	0	0	0	0	0
4311000 Verwaltungsgebühren	360,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	895.703,40	1.141.300	1.164.100	1.175.900	1.187.600	1.187.600
4485000 Erstattung im Konzern	895.703,40	1.141.300	1.164.100	1.175.900	1.187.600	1.187.600
Sonstige ordentliche Erträge	531,95	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
4561000 Bußgelder	531,95	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Ordentliche Erträge	896.595,35	1.142.900	1.165.700	1.177.500	1.189.200	1.189.200
Personalaufwendungen	858.458,40	1.047.700	1.154.400	1.165.900	1.177.500	1.189.300
5000000 Personalaufwand	858.458,40	1.047.700	1.154.400	1.165.900	1.177.500	1.189.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.630,80	35.400	38.000	38.900	40.300	42.500
5412200 Reisekosten	630,80	700	700	700	700	700
5422100 Mieten KIM	42.000,00	34.700	37.300	38.200	39.600	41.800
Ordentliche Aufwendungen	901.089,20	1.083.100	1.192.400	1.204.800	1.217.800	1.231.800
Ordentliches Ergebnis	-4.493,85	59.800	-26.700	-27.300	-28.600	-42.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.493,85	59.800	-26.700	-27.300	-28.600	-42.600
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.493,85	59.800	-26.700	-27.300	-28.600	-42.600
Ergebnis	-4.493,85	59.800	-26.700	-27.300	-28.600	-42.600

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	99,50	105,52	97,76	97,73	97,65	96,54
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.627	11.572	12.712	12.872	13.011	—
Personalintensität	%	90,36	93,20	93,32	93,28	93,20	93,07

Haushaltsplan

Produktbereich 12
Verkehrsflächen und –
anlagen, ÖPNV



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.522.610,78	1.292.300	1.253.700	1.270.400	1.329.300	1.344.800
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.743.937,74	4.008.300	3.962.700	3.919.600	3.910.600	3.737.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.495,40	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.363,46	193.700	194.400	194.400	194.400	194.400
Sonstige ordentliche Erträge	112.579,68	129.100	101.600	110.000	118.300	118.300
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	7.530.987,06	5.639.400	5.528.400	5.510.400	5.568.600	5.410.900
Personalaufwendungen	1.430.087,97	1.586.400	1.809.300	1.827.400	1.845.600	1.864.100
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.890.647,47	6.270.200	6.228.500	6.068.500	6.068.500	6.068.500
Bilanzielle Abschreibungen	8.777.910,81	7.670.700	8.571.300	8.610.200	8.663.500	8.321.200
Transferaufwendungen	4.311.776,17	5.148.500	5.540.600	5.490.600	5.490.600	5.490.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.450.766,69	37.250	39.100	39.800	40.900	42.700
Ordentliche Aufwendungen	21.861.189,11	20.713.050	22.188.800	22.036.500	22.109.100	21.787.100
Ordentliches Ergebnis	-14.330.202,05	-15.073.650	-16.660.400	-16.526.100	-16.540.500	-16.376.200
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.330.202,05	-15.073.650	-16.660.400	-16.526.100	-16.540.500	-16.376.200
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-14.330.202,05	-15.073.650	-16.660.400	-16.526.100	-16.540.500	-16.376.200
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-14.330.202,05	-15.073.650	-16.660.400	-16.526.100	-16.540.500	-16.376.200



Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	857.795,55	1.547.290	1.552.800	0	1.452.200	2.887.000	210.000
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	7.995,16	230.000	230.000	0	1.710.000	3.770.000	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	865.790,71	1.777.290	1.782.800	0	3.162.200	6.657.000	210.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	2.793.115,02	6.107.900	6.052.900	1.450.000	8.520.000 (1.450.000)	3.650.000 (0)	2.630.000 (0)
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	169,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.793.284,02	6.109.900	6.054.900	1.450.000	8.522.000	3.652.000	2.632.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.927.493,31	-4.332.610	-4.272.100	-1.450.000	-5.359.800	3.005.000	-2.422.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.927.493,31	-4.332.610	-4.272.100	-1.450.000	-5.359.800	3.005.000	-2.422.000

Produktgruppe 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt 01 **Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten**
Teilprodukt1 00 **Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Tiefbau

Produktverantwortung

Johannes Hellermann

Abteilung

Straßen und Brücken

Beschreibung

Das Produkt beinhaltet die Entwurfs- und Ausführungsplanung, den Bau, die Abrechnung und den Betrieb von Straßen, Wegen und Plätzen. Dazu gehören die erforderlichen Ingenieurbauwerke wie Brücken, Stützmauern, Durchlässe sowie die Koordination städtischer Baumaßnahmen mit Dritten (z. B. Versorgungsunternehmen).

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW, entsprechende Gesetze, Satzungen, Verordnungen sowie die Regeln der Technik, StVO, Allgemeine Daseinsvorsorge, Gefahrenabwehr im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht, Attraktivitätssteigerung

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	13,180	14,180	15,130	14,280	13,830	13,830
Gesamtlänge der Straßen in der Stadt [km]	529	530	530	530	530	530
davon Gemeindestraßen [km]	431	432	432	432	432	432
Anzahl der Brückenbauwerke	114	114	114	114	114	114
Anzahl der nicht abgerechneten Straßen	57	55	50	50	50	49



Produktgruppe
Produkt
Teilprodukt1

12
01
00

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit und die Verbesserung des Straßenzustandes.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Fahrbahnflächen in Schadensklasse 4 und 5 (Straßen mit starken und sehr starken Schäden) in ha	149,0	141,0	146,0	140,0	135,0	130,0

Ziel ist die Schaffung von verbesserter Verkehrsinfrastruktur.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kilometerzahl der neu geschaffenen Verkehrswege (nicht im Bestand)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kilometer der neu geschaffenen Verkehrswege (im Bestand)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Kreisverkehre	20	20	20	20	23	25

Ziel ist die rechtmäßige, kostengenaue und zeitnahe Abrechnung der Erschließungsbeiträge.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	positiv

Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erschließungsaufwand je m² erschlossene Grundstücksfläche [€]	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Beitrags-/Refinanzierungsquote [max. 90 %]	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00

Erläuterung zu den Zielen

Bei der Kennzahl "Fahrbahnflächen in Schadensklasse 4 und 5 (Straßen mit starken und sehr starken Schäden) in ha" ergeben sich größere Änderungen durch Neubewertung.

Erläuterung zu den Grunddaten

Die Grunddaten "Gesamtlänge der Straßen in der Stadt [km]" und "davon Gemeindestraßen [km]" ergeben sich durch Kataster bedingte Änderungen der Berechnungsgrundlage geänderte Werte.



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.477.940,02	1.267.700	1.227.300	1.246.500	1.307.100	1.323.200
4161000 Auflösung Sonderposten	2.477.940,02	1.267.700	1.227.300	1.246.500	1.307.100	1.323.200
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.445.079,75	3.108.300	3.022.700	3.019.600	3.010.600	2.837.400
4311000 Verwaltungsgebühren	15.052,87	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
4361000 Mautgebühren	43.257,30	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
4371000 Auflösung SoPo Beiträge	4.386.769,58	3.049.300	2.963.700	2.960.600	2.951.600	2.778.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.495,40	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4411000 Mieten und Pachten	0,00	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	6.495,40	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.755,65	153.900	153.900	153.900	153.900	153.900
4481000 Kostenerstattung Land	4.515,15	200	200	200	200	200
4481005 Kostenerst. v. Land 19%	0,00	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
4485000 Erstattung Straßenaufbrüche	93.240,50	0	0	0	0	0
4485005 Kostenerstatt. v. verb. UN 19%	0,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4487000 Kostenerstattung Lasbeck	0,00	500	500	500	500	500
Sonstige ordentliche Erträge	112.579,68	116.800	88.300	88.300	88.300	88.300
4540000 Grundstücksverkäufe	7.000,00	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	105.579,68	116.800	88.300	88.300	88.300	88.300
Ordentliche Erträge	7.139.850,50	4.657.700	4.503.200	4.519.300	4.570.900	4.413.800
Personalaufwendungen	1.059.958,26	1.179.100	1.374.600	1.388.400	1.402.300	1.416.400
5000000 Personalaufwand	1.059.958,26	1.179.100	1.374.600	1.388.400	1.402.300	1.416.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.993.014,08	3.091.000	3.091.500	2.971.500	2.971.500	2.971.500
5211000 Bauunterhaltung	108.915,86	141.100	141.100	141.100	141.100	141.100
5241000 Energiekosten Fahrtreppen	557,13	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	16.108,95	14.800	14.800	14.800	14.800	14.800
5278000 Nutzungsentschädigung	2.777.137,88	2.776.400	2.776.400	2.776.400	2.776.400	2.776.400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	90.294,26	157.700	157.700	37.700	37.700	37.700
Bilanzielle Abschreibungen	8.523.526,50	7.460.700	8.357.200	8.400.200	8.458.900	8.123.600
5711000 Abschreibung Sachanlagen	8.523.526,50	7.460.700	8.357.200	8.400.200	8.458.900	8.123.600
Transferaufwendungen	2.837.082,56	3.611.000	3.811.000	3.761.000	3.761.000	3.761.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	2.837.082,56	3.611.000	3.811.000	3.761.000	3.761.000	3.761.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.441.658,69	28.050	29.700	30.200	31.000	32.300
5412200 Reisekosten	458,40	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5422100 Mieten KIM	24.700,00	20.400	22.000	22.500	23.300	24.600
5422200 sonstige Mieten	1.492,26	0	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	2.307,76	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	244,81	800	800	800	800	800
5443000 Mitgliedsbeiträge	3.319,86	3.150	3.200	3.200	3.200	3.200
5446000 Verluste aus Verkauf	1.405.511,60	0	0	0	0	0
5474000 Einst. u. Zuschreibung Sopo	3.624,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	16.855.240,09	15.369.850	16.664.000	16.551.300	16.624.700	16.304.800
Ordentliches Ergebnis	-9.715.389,59	-10.712.150	-12.160.800	-12.032.000	-12.053.800	-11.891.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.715.389,59	-10.712.150	-12.160.800	-12.032.000	-12.053.800	-11.891.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-9.715.389,59	-10.712.150	-12.160.800	-12.032.000	-12.053.800	-11.891.000
Ergebnis	-9.715.389,59	-10.712.150	-12.160.800	-12.032.000	-12.053.800	-11.891.000

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1 00 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	37,55	30,30	27,02	27,30	27,49	27,07
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	180.074	164.208	177.655	176.830	177.614	–
Personalintensität	%	5,57	7,07	7,66	7,79	7,83	8,07
Aufwandsdeckungsquote	%	37,55	30,30	27,02	27,30	27,49	27,07
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	180.074	164.208	177.655	176.830	177.614	–
Personalintensität	%	5,57	7,07	7,66	7,79	7,83	8,07
Aufwandsdeckungsquote	%	37,55	30,30	27,02	27,30	27,49	27,07
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	180.074	164.208	177.655	176.830	177.614	–
Personalintensität	%	5,57	7,07	7,66	7,79	7,83	8,07
Aufwandsdeckungsquote	%	37,55	30,30	27,02	27,30	27,49	27,07
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	180.074	164.208	177.655	176.830	177.614	–
Personalintensität	%	5,57	7,07	7,66	7,79	7,83	8,07
Aufwandsdeckungsquote	%	37,55	30,30	27,02	27,30	27,49	27,07
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	180.074	164.208	177.655	176.830	177.614	–
Personalintensität	%	5,57	7,07	7,66	7,79	7,83	8,07



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	857.795,55	1.532.290	1.020.300	0	1.118.200	2.887.000	210.000
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	7.995,16	230.000	230.000	0	1.710.000	3.770.000	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	865.790,71	1.762.290	1.250.300	0	2.828.200	6.657.000	210.000
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	2.548.373,90	5.335.000	5.040.000	1.450.000	8.320.000 (1.450.000)	3.450.000 (0)	2.430.000 (0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.548.373,90	5.335.000	5.040.000	1.450.000	8.320.000	3.450.000	2.430.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.682.583,19	-3.572.710	-3.789.700	-1.450.000	-5.491.800	3.207.000	-2.220.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.682.583,19	-3.572.710	-3.789.700	-1.450.000	-5.491.800	3.207.000	-2.220.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamtausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06610001 Baugrund- und Straßenbauuntersuchungen									
für Baumaßnahmen	0,0	30,2	30,2	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	29,4	29,4	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	30,2	30,2	60,0	60,0	0,0	60,0	60,0	60,0
Saldo I06610001 Baugrund- und Straßenbauuntersuchungen	0,0	-30,2	-30,2	-60,0	-60,0	0,0	-60,0	-60,0	-60,0
I06610003 Ausbau Straßen und Gehwege i. Z. mit Kanalbau									
für Baumaßnahmen	0,0	204,4	104,4	350,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	204,4	104,4	350,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	204,4	104,4	350,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
Saldo I06610003 Ausbau Straßen und Gehwege i. Z. mit Kanalbau	0,0	-204,4	-104,4	-350,0	-250,0	0,0	-250,0	-250,0	-250,0
I06610005 Ausbau Straßen und Bürgersteige									
für Baumaßnahmen	0,0	3,1	23,1	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	3,1	23,1	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,1	23,1	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I06610005 Ausbau Straßen und Bürgersteige	0,0	-3,1	-23,1	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I06610012 Fahrradfreundliche Stadt									
für Baumaßnahmen	0,0	23,1	23,1	50,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
7851000 Hochbaumaßnahmen	0,0	14,7	14,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	8,4	8,4	50,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	23,1	23,1	50,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I06610012 Fahrradfreundliche Stadt	0,0	-23,1	-23,1	-50,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I06610013 Sonderprogramm: Erneuerung von Straßen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1 00 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	0,0	863,2	863,2	400,0	600,0	0,0	600,0	600,0	600,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	863,2	863,2	400,0	600,0	0,0	600,0	600,0	600,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	863,2	863,2	400,0	600,0	0,0	600,0	600,0	600,0
Saldo I06610013 Sonderprogramm: Erneuerung von Straßen	0,0	-854,3	-854,3	-400,0	-600,0	0,0	-600,0	-600,0	-600,0
I06610021 Bredenbrucher Weg									
für Baumaßnahmen	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	230,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	230,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	230,0	0,0
Saldo I06610021 Bredenbrucher Weg	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0	-230,0	0,0
I06610022 Bertingloher Weg									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Saldo I06610022 Bertingloher Weg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	0,0
I06610037 Lasbecker Brücke									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	678,4	849,3	688,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-70,9	0,0	288,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6817000 Inv.-Zuwendungen priv. Untern.	0,0	1.249,3	849,3	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	678,4	849,3	688,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	-310,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	570,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-310,0	570,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610037 Lasbecker Brücke	0,0	988,5	279,4	688,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610059 Kreisverkehr Hagener Straße									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	400,0	440,1	0,0	300,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	400,0	440,1	0,0	300,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	400,0	440,1	0,0	300,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	284,5	59,5	1.225,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	284,5	59,5	1.225,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	284,5	59,5	1.225,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610059 Kreisverkehr Hagener Straße	0,0	-284,5	-59,5	-825,0	440,1	0,0	300,0	0,0	0,0
I06610064 Wegweisungs- und Parkleitsystem									
für Baumaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610064 Wegweisungs- und Parkleitsystem	0,0	50,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610085 Erneuerung von Verkehrsflächen im Ortsteil Stübbek									
für Baumaßnahmen	0,0	-735,0	0,0	35,0	0,0	0,0	500,0	1.000,0	310,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	-735,0	0,0	35,0	0,0	0,0	500,0	1.000,0	310,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-735,0	0,0	35,0	0,0	0,0	500,0	1.000,0	310,0
Saldo I06610085 Erneuerung von Verkehrsflächen im Ortsteil Stübbek	0,0	735,0	0,0	-35,0	0,0	0,0	-500,0	-1.000,0	-310,0
I06610089 Absturzsicherungen und Schutzplanken									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I06610089 Absturzsicherungen und Schutzplanken	0,0	0,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I06610090 Erneuerung der Stützwände Stenglingser Weg									
für Baumaßnahmen	0,0	-20,7	19,3	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-20,7	19,3	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-20,7	19,3	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0
Saldo I06610090 Erneuerung der Stützwände Stenglingser Weg	0,0	20,7	-19,3	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0	0,0
I06610091 Erneuerung der Brücke Barendorf über den Baarbach									
für Baumaßnahmen	0,0	47,6	47,6	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	47,6	47,6	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	47,6	47,6	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0
Saldo I06610091 Erneuerung der Brücke Barendorf über den Baarbach	0,0	-47,6	-47,6	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0
I06610102 Radweg Ortlohnpark									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	50,0	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	180,0	0,0	180,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	180,0	0,0	180,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	180,0	0,0	180,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610102 Radweg Ortlohnpark	0,0	-230,0	0,0	-130,0	-130,0	0,0	50,0	0,0	0,0
I06610106 Erneuerung ZOB Hagener / Reinickendorfer Straße									
für Baumaßnahmen	0,0	117,6	117,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	117,6	117,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	117,6	117,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610106 Erneuerung ZOB Hagener / Reinickendorfer Straße	0,0	-117,6	-117,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610109 Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg									
für Baumaßnahmen	0,0	306,9	6,9	450,0	300,0	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0
(Kassenwirksamkeit)							(1.000,0)	(0,0)	(0,0)
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	300,0	0,0	450,0	300,0	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0
(Kassenwirksamkeit)							(1.000,0)	(0,0)	(0,0)
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	6,9	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	306,9	6,9	450,0	300,0	1.000,0	1.000,0	0,0	0,0
Saldo I06610109 Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg	0,0	-306,9	-6,9	-450,0	-300,0	-1.000,0	-1.000,0	0,0	0,0
I06610113 Überplanung OGS Südschule									
für Baumaßnahmen	0,0	162,8	162,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	162,8	162,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	162,8	162,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610113 Überplanung OGS Südschule	0,0	-162,8	-162,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610114 Geh-/Radweg Osthennenweg									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	79,5	0,0	110,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1 00 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	79,5	0,0	110,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	79,5	0,0	110,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610114 Geh-/Radweg Osthennenweg	0,0	79,5	0,0	110,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610116 Entwässerung Verkehrsfläche an der B233									
für Baumaßnahmen	0,0	1,9	102,9	10,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	1,9	102,9	10,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,9	102,9	10,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610116 Entwässerung Verkehrsfläche an der B233	0,0	-1,9	-102,9	-10,0	-110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610118 Karl-Arnold-Straße(von Bü bis Düsing Str.)									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	245,0	245,0	210,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	245,0	245,0	210,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	245,0	245,0	210,0
für Baumaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	50,0	100,0	450,0	900,0	0,0	0,0
(Kassenwirksamkeit)							(450,0)	(0,0)	(0,0)
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	50,0	100,0	450,0	900,0	0,0	0,0
(Kassenwirksamkeit)							(450,0)	(0,0)	(0,0)
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	50,0	100,0	450,0	900,0	0,0	0,0
Saldo I06610118 Karl-Arnold-Straße(von Bü bis Düsing Str.)	0,0	50,0	0,0	-50,0	-100,0	-450,0	-655,0	245,0	210,0
I06610120 Neubau/Umbau Verkehrsflächen i. d. Nähe von Schulen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0
Saldo I06610120 Neubau/Umbau Verkehrsflächen i. d. Nähe von Schulen	0,0	0,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	-30,0
I06610121 Anbindung Ortlohstraße an Baarstraße									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610121 Anbindung Ortlohstraße an Baarstraße	0,0	0,0	0,0	-50,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610122 Neubau Abwasserbehandlungsanlagen									
für Baumaßnahmen	0,0	57,8	57,8	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	57,8	57,8	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	57,8	57,8	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Saldo I06610122 Neubau Abwasserbehandlungsanlagen	0,0	-57,8	-57,8	-100,0	-100,0	0,0	-100,0	-100,0	-100,0
I06610123 Wienstück									
für Baumaßnahmen	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610123 Wienstück	0,0	-4,8	-4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610124 Erneuerung Bahnüberführung Leckingser Straße									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.642,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
6818000 Inv.-Zuwendungen übr. Bereiche	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.142,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.642,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	-491,8	8,2	300,0	300,0	0,0	300,0	300,0	300,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-491,8	8,2	300,0	300,0	0,0	300,0	300,0	300,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-491,8	8,2	300,0	300,0	0,0	300,0	300,0	300,0
Saldo I06610124 Erneuerung Bahnüberführung Leckingser Straße	0,0	491,8	-8,2	-300,0	-300,0	0,0	-300,0	2.342,0	-300,0
I06610125 Radverkehrskonzept Programm 2020/2021									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	213,0	0,0	213,0	224,7	0,0	98,2	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	213,0	0,0	213,0	224,7	0,0	98,2	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	213,0	0,0	213,0	224,7	0,0	98,2	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	272,0	12,0	260,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	272,0	12,0	260,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	272,0	12,0	260,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610125 Radverkehrskonzept Programm 2020/2021	0,0	-59,0	-12,0	-47,0	44,7	0,0	98,2	0,0	0,0
I06610126 Barrierefreier Ausbau von Querungsstellen									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	17,9	0,0	50,9	100,0	0,0	25,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	17,9	0,0	50,9	100,0	0,0	25,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	17,9	0,0	50,9	100,0	0,0	25,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	159,7	49,7	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	159,7	49,7	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	159,7	49,7	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610126 Barrierefreier Ausbau von Querungsstellen	0,0	-141,8	-49,7	-59,1	-10,0	0,0	25,0	0,0	0,0
I06610127 Am Sportplatz, Ern. zw. Leckingser u. Reffli									
für Baumaßnahmen	0,0	-14,8	160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	-14,8	160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-14,8	160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610127 Am Sportplatz, Ern. zw. Leckingser u. Reffli	0,0	14,8	-160,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610128 Kirschblütenweg, Ern. zw. Schützen- u. Laven									
für Baumaßnahmen	0,0	425,0	0,0	425,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	425,0	0,0	425,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	425,0	0,0	425,0	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610128 Kirschblütenweg, Ern. zw. Schützen- u. Laven	0,0	-425,0	0,0	-425,0	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610129 Auf der Haar, Ern. zw. Schedauer Weg u. Flurstr.									
für Baumaßnahmen	0,0	-675,6	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	-675,6	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-675,6	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610129 Auf der Haar, Ern. zw. Schedauer Weg u. Flurstr.	0,0	675,6	-4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610130 Karnacksweg/Hansaallee, Ern. zw. Konrad-Adenauer R									
für Baumaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	0,0	150,0	0,0	2.900,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	-50,0	0,0	0,0	150,0	0,0	2.900,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-50,0	0,0	0,0	150,0	0,0	2.900,0	0,0	0,0

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1 00 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I06610130 Karnacksweg/Hansaallee, Ern. zw. Konrad-Adenauer R	0,0	50,0	0,0	0,0	-150,0	0,0	-2.900,0	0,0	0,0
I06610131 Areal ehem. Hänsel Textil/Teutoburger Straße									
für Baumaßnahmen	0,0	-19,9	60,1	120,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	-19,9	60,1	120,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-19,9	60,1	120,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610131 Areal ehem. Hänsel Tex- til/Teutoburger Straße	0,0	19,9	-60,1	-120,0	-150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610132 Stellplatzanlage an Pater und Nonne (L 743)									
für Baumaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610132 Stellplatzanlage an Pater und Nonne (L 743)	0,0	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610136 Lenneradweg Stenglingser Weg									
für Baumaßnahmen	0,0	55,3	5,3	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	5,3	5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	55,3	5,3	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610136 Lenneradweg Stenglingser Weg	0,0	-55,3	-5,3	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610137 Verbesserung der Radverkehrsinfrastruktur									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	40,0	40,0	40,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	40,0	40,0	40,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	40,0	40,0	40,0
Saldo I06610137 Verbesserung der Radver- kehrsinfrastruktur	0,0	0,0	0,0	-40,0	-40,0	0,0	-40,0	-40,0	-40,0
I06610138 Sanierung Brücke Im Scherling/Hennen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610138 Sanierung Brücke Im Scherling/Hennen	0,0	0,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610140 Ersatzneubau Brücke Grüner Talstraße (L888)									
für Baumaßnahmen	0,0	355,2	55,2	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	355,2	55,2	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	355,2	55,2	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610140 Ersatzneubau Brücke Grü- ner Talstraße (L888)	0,0	-355,2	-55,2	-300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610142 Erneuerung ländlicher Wirtschaftswege									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	20,0	0,0	20,0	205,5	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	20,0	0,0	20,0	205,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	20,0	0,0	20,0	205,5	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	150,0	150,0	150,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	150,0	150,0	150,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	150,0	150,0	150,0



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I06610142 Erneuerung ländlicher Wirtschaftswege	0,0	-30,0	0,0	-30,0	-244,5	0,0	-150,0	-150,0	-150,0
I06610144 Bürgerradweg Sümmerner Straße (L680)									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	400,0	0,0	0,0
6813000 Inv.-Zuwendungen von Zweckverb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	400,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	400,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	50,0	450,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610144 Bürgerradweg Sümmerner Straße (L680)	0,0	-50,0	0,0	-50,0	-450,0	0,0	400,0	0,0	0,0
I06610145 Zusätzliche Straßensanierung									
für Baumaßnahmen	0,0	500,0	0,0	500,0	190,0	0,0	500,0	500,0	500,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	500,0	0,0	500,0	190,0	0,0	500,0	500,0	500,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	500,0	0,0	500,0	190,0	0,0	500,0	500,0	500,0
Saldo I06610145 Zusätzliche Straßensanierung	0,0	-500,0	0,0	-500,0	-190,0	0,0	-500,0	-500,0	-500,0
I06610146 Kreisverkehr An der Isenburg									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	0,0	640,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	0,0	640,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	0,0	640,0	0,0	0,0
Saldo I06610146 Kreisverkehr An der Isenburg	0,0	0,0	0,0	0,0	-140,0	0,0	-640,0	0,0	0,0
I06610147 Radwegneubau Ruhrtal (Hof Theymann)									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	320,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610147 Radwegneubau Ruhrtal (Hof Theymann)	0,0	0,0	0,0	0,0	-320,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610149 Deckensanierung Hennener Straße									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	310,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	310,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	310,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610149 Deckensanierung Hennener Straße	0,0	0,0	0,0	0,0	-310,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-0,4	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,0	-222,0	8,0	230,0	230,0	0,0	1.710,0	3.770,0	0,0
6881000 Erschließungsbeiträge	0,0	-70,0	0,0	30,0	30,0	0,0	530,0	0,0	0,0
6881100 Straßenbaubeiträge	0,0	-152,0	8,0	200,0	200,0	0,0	1.180,0	3.770,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-222,4	7,6	230,0	230,0	0,0	1.710,0	3.770,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-222,4	7,6	230,0	230,0	0,0	1.710,0	3.770,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-962,1	-1.682,6	-3.572,7	-3.789,7	-1.450,0	-5.491,8	3.207,0	-2.220,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06610001 Baugrund- und Straßenbauuntersuchungen

Vorbereitende Untersuchungen und Gutachten für zukünftige Straßen- und Radwegebaumaßnahmen (Baugrunduntersuchungen, Tragfähigkeitsmessungen, Bodenanalysen)

Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten



I-06610003 Ausbau Straßen und Gehwege i. Z. mit Kanalbau

Straßenbau im Zuge von Kanalbau, Wasserbau oder Versorgungsleitungsbau

I-06610005 Ausbau Straßen und Bürgersteige

Ansatz für kleinere, kurzfristig umzusetzende Straßen- und Wegebaumaßnahmen

I-06610012 Fahrradfreundliche Stadt

Investive Maßnahmen zur Radverkehrsförderung (Abstellbügel, Fahrradboxen u. kleinere bauliche Maßnahmen)

I-06610013 Sonderprogramm: Erneuerung von Straßen

Ansatz für Beschlussumsetzungen, vertraglich vereinbarte Kostenbeteiligungen, Jahresvertrag Tiefbau, investive Beauftragungen an SIH

I-06610015 Erschließung Scheffelstraße

Herstellung der Erschließungsstraße nach Baugesetzbuch (BauGB)

I-06610021 Bredenbrucher Weg

Ausbau nach Bebauungsplan Nr. 326 (Bau eines bisher nicht vorhandenen Gehweges)

I-06610022 Bertingloher Weg

Herstellung der Erschließungsstraße (Verlängerung von Einmündung Gemarkenweg bis Wendeanlage)

I-06610037 Lasbecker Brücke

Laufende Maßnahme: Erneuerung des Brückebauwerkes über die Bahnanlage mit Kostenbeteiligung der Deutschen Bahn nach Eisenbahnkreuzungsgesetz

I-06610059 Kreisverkehr Hagener Straße

Die neuen Kreisverkehre in Letmathe befinden sich in der baulichen Umsetzung.

I-06610064 Wegweisungs- und Parkleitsystem

Ansatz 2024 für die Konzepterstellung zur Errichtung eines neuen innerstädtischen Parkleitsystems.

I-06610085 Erneuerung von Verkehrsflächen im Ortsteil Stübbeken

Straßenerneuerung im Zuge umfangreicher Kanalbauarbeiten im Ortsteil Stübbeken in den nächsten Jahren. Bautätigkeiten zunächst in den Straßen 'Im Stübbeken' und 'Siepenpad' (Maßnahme nach Kommunalabgabengesetz - KAG), nachfolgend weitere Abschnitte.

I-06610089 Absturzsicherungen und Schutzplanken

Neubau oder Erneuerung von Geländern und Zuananlagen sowie DIN-gerechte Änderungen von Schutzplanken durch SIH.

I-06610090 Erneuerung der Stützwände Stenglingser Weg

Erstellung eines Gutachtens und Sanierungskonzeptes.

I-06610091 Erneuerung der Brücke Barendorf über den Baarbach

Erneuerung des Brückentragwerkes am Museum Barendorf.

I-06610102 Radweg Ortlohnpark

Bau eines Radweges auf der neuen Dammkrone des geplanten Regenrückhaltebeckens Ortlohn zwischen Theodor-Fleitmann-Straße und Park Ortlohn.

I-06610109 Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg

Erneuerung der Verkehrsflächen Hasenkampstraße, Bremke und Kiefernweg ab 2024 nach Versorgungsleitungsbau (Maßnahme nach Kommunalabgabengesetz - KAG).

I-06610116 Entwässerung Verkehrsfläche an der B233 (Seilerseestraße)

Erneuerung des Durchlasses Caller Bach und Verlagerung des vorhandenen Radweges im Zusammenhang mit der Maßnahme Straßen NRW, Ausführung ab ca. Ende 2024.

I-06610118 Karl-Arnold-Straße (von BÜ bis Düsingstraße)

Verkehrsflächenenerneuerung im Zuge des Kanalbaues (Maßnahme nach Kommunalabgabengesetz - KAG)

I-06610120 Neubau/Umbau Verkehrsflächen in der Nähe von Schulen

Beschlussumsetzung zur Verbesserung des Umfeldes von Schulen (z. B. durch Errichtung von Hol- und Bringzonen, sonstigen Maßnahmen zur Erhöhung der Sicherheit).



Produktgruppe	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	01	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten
Teilprodukt1	00	Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten

I-06610121 Anbindung Ortlohnstraße an Baarstraße

Planungsaufträge und Voruntersuchungen

I-06610122 Neubau Abwasserbehandlungsanlagen

Bau von erforderlichen Abwasserbehandlungsanlagen für Niederschlagswasser der Verkehrsflächen gemäß Trennerlass.

I-06610124 Erneuerung Bahnüberführung Leckingser Straße

Eisenbahnkreuzungsmaßnahme: Neubau des Brückenbauwerkes der Bahn über die Leckingser Straße mit Aufweitung der Verkehrsfläche, Ausführung ab 2026, vorab Planung, Kreuzungsvereinbarung und Förderantragstellung.

I-06610125 Radverkehrskonzept

Maßnahmenumsetzung aus dem Radverkehrskonzept: Bevorrechtigung des Radverkehrs auf der ehem. Bahntrasse in Kreuzungsbereichen, Herstellung von Schutzstreifen Kampstr. u. Ankerstr., Einbahnstraßenfreigabe Burgweg, Änderungen im Kreisverkehr Stadtbahnhof, Roteinfärbung von Radverkehrsfurten an Knotenpunkten der Dortmunder Str., Anlehnbügel im Stadtteil Letmathe.

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen Teil 2

I-06610126 Barrierefreier Ausbau von Querungsstellen

Förderprogramm 2021 und 2023: Barrierefreie Gestaltung von Querungsstellen, überwiegend im Zusammenhang mit dem Umbau von Bushaltestellen, Ausführung 2021 bis 2024.

I-06610128 Kirschblütenweg, Erneuerung zw. Schützen- u. Laventiestraße

Erneuerung der Verkehrsfläche (Maßnahme nach Kommunalabgabengesetz - KAG), Ausführung 2023/2024

I-06610130 Karnacksweg/Hansaallee, Erneuerung zw. Konrad-Adenauer-Ring u. Kreisverkehr Westfalenstraße

Umbau der Verkehrsflächen (Maßnahme nach Kommunalabgabengesetz - KAG) Planung ab 2022, Ausführung ab 2025

I-06610131 Areal ehem. Hänsel Textil/Teutoburger Straße

Anteil der Stadt gemäß Kooperationsvertrag mit dem Projektentwickler STADTprojekt.

I-06610136 Stenglingser Weg, Fortsetzung Radweg Lenneroute u. Erneuerung der bestehenden Verkehrsfläche

Fortführung des Radweges Lenneroute im Abschnitt Stenglingser Weg und Erneuerung der Verkehrsfläche mit neu geplanter Streckenführung.

I-06610137 Verbesserung der Radverkehrsinfrastruktur - Förderprogramm 2023

Umsetzung von Maßnahmen zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur, die nicht als Fördermaßnahme abgewickelt werden.

I-06610138 Sanierung Brücke Im Scherling / Hennen

Planungsarbeiten für Sanierung/Abdichtung der Brücke im Scherling/Hennen.

I-06610140 Ersatzneubau Brücke Grüner Talstraße (L888)

Erneuerung der Brücke, da Tragfähigkeit nach Hochwasserereignis nicht mehr gegeben ist.

I-06610142 Erneuerung ländlicher Wirtschaftswege

Erneuerung von ländlichen Wirtschaftswegen, die zum einen im "Ländlichen Wegenetzkonzept" enthalten sind, sowie Instandsetzungsmaßnahmen v. Wirtschaftswegen, die nicht über eine Förderung realisiert werden können.

I-06610144 Bürgerradweg Sümmerner Straße (L680)

Neubau Bürgerradweg "Sümmerner Straße" zwischen Ritterhausstr. und Radweg im Baartal.

I-06610145 Zusätzliche Straßensanierung

Planung und Bauausführung unterschiedlicher Straßensanierungsmaßnahmen im Stadtgebiet.

I-06610146 Kreisverkehr "An der Isenburg"

Neubau Kreisverkehr Theodor-Heuss-Ring/Konrad-Adenauer-Ring.

I-06610147 Radwegneubau Ruhrtal (Hof Theymann)

Bau eines neuen Teilstücks für den Ruhrtal-Radweg.

I-06610149 Zusätzliche Deckensanierung Hennener Straße

Instandsetzungsarbeiten Hennener Straße.

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung
Teilprodukt1 01 Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen



Fachausschuss
Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich
Bereich Tiefbau

Produktverantwortung
Andre Körmling

Abteilung
Straßen und Brücken

Beschreibung
Inhalt des Produktes sind Planung, Bau und Betrieb von Lichtsignalanlagen und der Betrieb des Verkehrsrechners. Steuerung und Sicherung aller beteiligten Verkehrsströme u. a. durch Erhöhung der Ausfallsicherheiten durch Umrüstung auf LED unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit der Lichtsignalanlagen.

Auftragsgrundlage
StVo, Ri LSA (Richtlinien für Lichtsignalanlagen)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800	1,800
Anzahl der Signalanlagen insgesamt	77	77	77	77	77	76
davon Signalanlagen des Landesbetriebs NRW	17	18	17	17	17	18
Alter der Signalanlagen	–	–	–	–	–	–
0 - 10 Jahre	17	18	18	23	24	24
10 - 20 Jahre	36	34	34	34	35	36
über 20 Jahre	24	25	25	20	18	16
Altersdurchschnitt	16,20	15,30	16,10	15,60	16,00	17,00
Betriebskosten je Lichtsignalanlage	3.400,00	4.000,00	4.500,00	4.600,00	4.500,00	4.500,00
davon Stromkosten	900,00	1.000,00	900,00	1.200,00	1.000,00	1.200,00
davon Wartungskosten	1.500,00	1.800,00	2.500,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00
davon sonstige Kosten (z. B. Vandalismus-/Unfallschäden)	1.000,00	1.200,00	1.100,00	1.100,00	1.300,00	1.100,00
Anzahl der an den Verkehrsrechner angeschlossenen Signalanlagen	56	58	58	56	58	57



Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung
Teilprodukt1 01 Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.553,88	14.900	16.600	15.400	15.400	15.400
4161000 Auflösung Sonderposten	16.553,88	14.900	16.600	15.400	15.400	15.400
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4461200 Versicherungsleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.612,07	34.100	34.100	34.100	34.100	34.100
4481000 Kostenerstattung Signalanlagen	41.612,07	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
4485000 Erstattung im Konzern	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Erträge	58.165,95	54.000	55.700	54.500	54.500	54.500
Personalaufwendungen	146.447,82	172.300	175.200	176.900	178.600	180.400
5000000 Personalaufwand	146.447,82	172.300	175.200	176.900	178.600	180.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.549,16	381.900	388.900	388.900	388.900	388.900
5241000 Energiekosten Signalanlagen	76.213,16	95.000	102.000	102.000	102.000	102.000
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	268.900,48	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
5255300 Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.435,52	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
Bilanzielle Abschreibungen	220.252,96	171.100	172.000	163.400	161.100	155.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	220.252,96	171.100	172.000	163.400	161.100	155.000
Transferaufwendungen	420,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	420,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.600,00	6.000	6.000	6.100	6.300	6.600
5412200 Reisekosten	0,00	900	900	900	900	900
5422100 Mieten KIM	5.600,00	4.600	5.000	5.100	5.300	5.600
5433000 Bücher Zeitschriften	0,00	100	100	100	100	100
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	0,00	400	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	724.269,94	732.900	743.700	736.900	736.500	732.500
Ordentliches Ergebnis	-666.103,99	-678.900	-688.000	-682.400	-682.000	-678.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-666.103,99	-678.900	-688.000	-682.400	-682.000	-678.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-666.103,99	-678.900	-688.000	-682.400	-682.000	-678.000
Ergebnis	-666.103,99	-678.900	-688.000	-682.400	-682.000	-678.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	8,03	7,37	7,49	7,40	7,40	7,44
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.738	7.830	7.929	7.873	7.869	—
Personalintensität	%	20,22	23,51	23,56	24,01	24,25	24,63

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung
Teilprodukt1 01 Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	135.272,23	385.000	385.000	0	200.000	200.000	200.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	169,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.441,23	387.000	387.000	0	202.000	202.000	202.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-135.441,23	-387.000	-387.000	0	-202.000	-202.000	-202.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-135.441,23	-387.000	-387.000	0	-202.000	-202.000	-202.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06610006 Verkehrssicherungsanlagen									
für Baumaßnahmen	0,0	150,3	135,3	315,0	315,0	0,0	200,0	200,0	200,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	150,3	135,3	315,0	315,0	0,0	200,0	200,0	200,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	150,3	135,3	315,0	315,0	0,0	200,0	200,0	200,0
Saldo I06610006 Verkehrssicherungsanlagen	0,0	-150,3	-135,3	-315,0	-315,0	0,0	-200,0	-200,0	-200,0
I06610035 Erwerb von Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,2	0,2	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Saldo I06610035 Erwerb von Geräten	0,0	-0,2	-0,2	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
I06610081 Umrüstung von Lichtsignalanlagen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610081 Umrüstung von Lichtsignalanlagen	0,0	0,0	0,0	-70,0	-70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-150,4	-135,4	-387,0	-387,0	0,0	-202,0	-202,0	-202,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06610006 Verkehrssicherungsanlagen

Jahresprogramm 2024: Austausch von Steuergeräten, Erweiterungen, blindengerechter Umbau, Ausführung von Anordnungen (investiv)

I-06610035 Erwerb von Geräten

Messgeräte und Werkzeuge

I-06610081 Umrüstung von Lichtsignalanlagen

Planungsleistungen zu LSA: Straßenzug Dortmunder Straße, Neuplanung Innenstadttring



Produktgruppe 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt 02 **Verkehrsanlagen und Beleuchtung**
Teilprodukt1 02 **Beleuchtung von Straßen, Wegen und Plätzen**

Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Tiefbau

Produktverantwortung

Frank Willhof

Abteilung

Straßen und Brücken

Beschreibung

Das Produkt umfasst Planung, Bau und Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen auf öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen (ab 01.01.2007 Eigentümer Stadtwerke).

Ziel ist der Betrieb einer intelligenten und hocheffizienten Straßenbeleuchtung auf der Grundlage des Straßenbeleuchtungskonzeptes aus dem Jahr 2008. Bei Neuanlagen und Sanierungen ist gemäß dem Stand der Technik zu verfahren.

Auftragsgrundlage

Allgemeine Daseinsvorsorge, Gefahrenabwehr im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht, Attraktivitätssteigerung der Städte und Gemeinden, DIN EN 13201 Teil 1 - 4

☐ Pflichtaufgabe☐ Vertrag☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,230	1,230	1,230	1,230	1,230	1,230
Anzahl der Brennstellen in Betrieb	8.987	8.987	9.173	9.233	9.333	9.349
Betriebskosten je Brennstelle [€]	244,49	245,09	242,96	263,24	267,20	270,71
davon Straßenbeleuchtungsentgelt	58,85	58,44	56,07	66,14	68,12	61,01
davon Betriebsführungsentgelt	78,24	79,25	79,97	90,39	93,10	103,99
davon Infrastrukturentgelt (bisherige Bezeichnung: davon für Abschreibungen und Kapitaldienst	107,40	107,40	106,91	106,71	105,98	105,71

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung
Teilprodukt1 02 Beleuchtung von Straßen, Wegen und Plätzen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.745,00	3.800	3.800	3.700	3.700	3.700
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	3.745,00	3.800	3.800	3.700	3.700	3.700
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.354,80	5.200	5.900	5.900	5.900	5.900
4485000 Erstattung im Konzern	1.491,20	1.400	1.700	1.700	1.700	1.700
4486005 Kostenerstatt. v. öff. So-RG 19%	0,00	100	100	100	100	100
4487000 Kostenerstattung Beleuchtung	1.988,80	0	0	0	0	0
4487005 Kostenerstatt. v. priv. UN 19%	0,00	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	1.874,80	1.600	1.500	1.500	1.500	1.500
Ordentliche Erträge	9.099,80	9.000	9.700	9.600	9.600	9.600
Personalaufwendungen	95.779,36	109.500	111.800	113.000	114.200	115.400
5000000 Personalaufwand	95.779,36	109.500	111.800	113.000	114.200	115.400
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.373.097,57	2.542.300	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
5278000 Nutzungsentschädigung	2.373.097,57	2.542.300	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Bilanzielle Abschreibungen	7.075,46	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
5711000 Abschreibung Sachanlagen	7.075,46	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	3.100	3.300	3.400	3.500	3.700
5412200 Reisekosten	0,00	200	200	200	200	200
5422100 Mieten KIM	3.500,00	2.900	3.100	3.200	3.300	3.500
Ordentliche Aufwendungen	2.479.452,39	2.662.000	2.622.200	2.623.500	2.624.800	2.626.200
Ordentliches Ergebnis	-2.470.352,59	-2.653.000	-2.612.500	-2.613.900	-2.615.200	-2.616.600
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.470.352,59	-2.653.000	-2.612.500	-2.613.900	-2.615.200	-2.616.600
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.470.352,59	-2.653.000	-2.612.500	-2.613.900	-2.615.200	-2.616.600
Ergebnis	-2.470.352,59	-2.653.000	-2.612.500	-2.613.900	-2.615.200	-2.616.600

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,37	0,34	0,37	0,37	0,37	0,37
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	26.489	28.440	27.955	28.029	28.043	—
Personalintensität	%	3,86	4,11	4,26	4,31	4,35	4,39

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 5278000 Nutzungsentschädigung

Die Berechnung der Entgelte nach Straßenbeleuchtungsvertrag ist variabel und von verschiedenen Faktoren abhängig.



Produktgruppe 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt 03 **Straßenreinigung**
Teilprodukt1 01 **Straßenreinigung und Winterdienst (kostenrechnende Einrichtung)**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst die finanzwirtschaftliche Abwicklung zwischen dem Wirtschaftsplan des Märkischen Stadtbetriebes Iserlohn / Hemer und dem städtischen Haushalt.

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz, Satzungsbeschluss vom 10.12.2003 über die Straßenreinigung und die Erhebung von Straßenreinigungsgebühren

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	–	–	–	–	–

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 03 Straßenreinigung
Teilprodukt1 01 Straßenreinigung und Winterdienst (kostenrechnende Einrichtung)



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Transferaufwendungen	1.288.913,68	1.322.400	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	1.288.913,68	1.322.400	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8,00	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	8,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	1.288.921,68	1.322.400	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Ordentliches Ergebnis	-1.288.921,68	-1.322.400	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.288.921,68	-1.322.400	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.288.921,68	-1.322.400	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000
Ergebnis	-1.288.921,68	-1.322.400	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000	-1.500.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	13.770	14.128	15.991	16.026	16.026	—
Personalintensität	%	—	—	—	—	—	—



Produktgruppe 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt 04 **Parkeinrichtungen**
Teilprodukt1 01 **Parkraumbewirtschaftung**

Fachausschuss
Verkehrsausschuss

Ressort
Bürger, Sicherheit und IT

Bereich
Sicherheit und Ordnung

Produktverantwortung
Angela Schunke

Abteilung
Straßenverkehr

Beschreibung
Bereithalten ausreichenden Kurzzeit-Parkraums für Besucher der Innenstadtbereiche.

Auftragsgrundlage
StVO, Parkgebührenordnung

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	–	–	0,000	–	0,000

Ziele und Kennzahlen

Einem möglichst großen Besucherkreis soll das Parken in der Innenstadt ermöglicht und die Belegung der Innenstadtparkplätze durch Dauerparker/Berufspendler verhindert werden.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Zahl der Verwarnungen wegen fehlender Parkscheine bzw. überschrittener Parkzeit (ab 2004)	10.020	8.443	7.093	7.050	15.000	15.000

Produktgruppe **12** **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt **04** **Parkeinrichtungen**
Teilprodukt1 **01** **Parkraumbewirtschaftung**



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.857,99	900.000	940.000	900.000	900.000	900.000
4321000 Benutzungsgebühren	298.857,99	810.000	850.000	810.000	810.000	810.000
4321005 Benutzungsgebühren 19%	0,00	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Ordentliche Erträge	298.857,99	900.000	940.000	900.000	900.000	900.000
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.604,12	172.100	212.100	172.100	172.100	172.100
5278000 Nutzungsentschädigung	146.165,12	140.500	140.500	140.500	140.500	140.500
5279000 Verwaltungsaufwand	1.439,00	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
5291000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	23.000	63.000	23.000	23.000	23.000
Transferaufwendungen	127.729,77	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	127.729,77	170.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Ordentliche Aufwendungen	275.333,89	342.100	382.100	342.100	342.100	342.100
Ordentliches Ergebnis	23.524,10	557.900	557.900	557.900	557.900	557.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	23.524,10	557.900	557.900	557.900	557.900	557.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	23.524,10	557.900	557.900	557.900	557.900	557.900
Ergebnis	23.524,10	557.900	557.900	557.900	557.900	557.900

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	108,54	263,08	246,01	263,08	263,08	263,08
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	2.942	3.655	4.074	3.655	3.655	–
Personalintensität	%	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00



Produktgruppe 12 **Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**
Produkt 05 **ÖPNV**
Teilprodukt1 01 **Öffentlicher Personennahverkehr**

Fachausschuss
Verkehrsausschuss

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich
Städtebau

Produktverantwortung
Michael Kuprat

Abteilung
Verkehrsplanung

Beschreibung

Die Planung von Maßnahmen im straßen- und schienengebundenen Nahverkehr erfolgt in Zusammenarbeit mit den regionalen Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen und wird durch örtliche Planungen ergänzt. Außerdem werden zur Ergänzung des kreisweiten Nahverkehrsangebotes Leistungen im ÖPNV beauftragt und abgerechnet (z. B. Anruf-Sammeltaxi).

Ziel ist die Verbesserung von Infrastruktur und Angebot des ÖPNV zur Steigerung bzw. zum Erhalt der Nachfrage und Sicherung der Mobilität auch in Schwachverkehrszeiten.

Auftragsgrundlage

Entsprechende Bundes- und Landesgesetze (z. B. ÖPNV- Gesetz NRW), Ratsbeschlüsse für Anruf-Sammeltaxi und Wartehallenprogramm, (mögliche Handlungsvorgaben aus dem Verkehrsentwicklungsplan)

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,638	0,689	1,438	1,838	1,538	1,538
Haltestelleninfrastruktur (Anzahl neu errichteter Wartehallen)	7	4	14	0	6	7
Nachfrageentwicklung im AST-Verkehr (Anzahl der Fahrgäste)	6.800	2.743	1.875	3.200	5.000	5.000
Gesamtzahl der Park u. Ride-Stellplätze an Bahnhöfen	196	196	196	196	196	196
Gesamtzahl der Bike u. Ride-Stellplätze an Bahnhöfen	126	126	126	126	126	126

Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 05 ÖPNV
Teilprodukt1 01 Öffentlicher Personennahverkehr



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.371,88	5.900	6.000	4.800	3.100	2.500
4161000 Auflösung Sonderposten	24.371,88	5.900	6.000	4.800	3.100	2.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640,94	500	500	500	500	500
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	640,94	0	0	0	0	0
4483005 Kostenerstattung v. ZV 19%	0,00	500	500	500	500	500
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	12.300	13.300	21.700	30.000	30.000
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	12.300	13.300	21.700	30.000	30.000
Ordentliche Erträge	25.012,82	18.700	19.800	27.000	33.600	33.000
Personalaufwendungen	127.902,53	125.500	147.700	149.100	150.500	151.900
5000000 Personalaufwand	127.902,53	125.500	147.700	149.100	150.500	151.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.382,54	82.900	36.000	36.000	36.000	36.000
5211000 Bauunterhaltung	11.045,79	64.900	15.000	15.000	15.000	15.000
5241000 Energiekosten	647,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	13.689,75	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Bilanzielle Abschreibungen	27.055,89	31.800	35.000	39.500	36.400	35.500
5711000 Abschreibung Sachanlagen	27.055,89	31.800	35.000	39.500	36.400	35.500
Transferaufwendungen	57.630,16	43.500	58.000	58.000	58.000	58.000
5318000 Zuschuss Anruf-Sammel-Taxi	57.630,16	43.500	58.000	58.000	58.000	58.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100	100	100	100	100
5495000 Werbekosten	0,00	100	100	100	100	100
Ordentliche Aufwendungen	237.971,12	283.800	276.800	282.700	281.000	281.500
Ordentliches Ergebnis	-212.958,30	-265.100	-257.000	-255.700	-247.400	-248.500
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-212.958,30	-265.100	-257.000	-255.700	-247.400	-248.500
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-212.958,30	-265.100	-257.000	-255.700	-247.400	-248.500
Ergebnis	-212.958,30	-265.100	-257.000	-255.700	-247.400	-248.500

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	10,51	6,59	7,15	9,55	11,96	11,72
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	2.542	3.032	2.951	3.020	3.002	—
Personalintensität	%	41,80	34,88	43,17	42,66	43,31	43,62



Produktgruppe 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt 05 ÖPNV
Teilprodukt1 01 Öffentlicher Personennahverkehr

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	15.000	532.500	0	334.000	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000	532.500	0	334.000	0	0
für Baumaßnahmen	109.468,89	387.900	627.900	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.468,89	387.900	627.900	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-109.468,89	-372.900	-95.400	0	334.000	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-109.468,89	-372.900	-95.400	0	334.000	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06610110 Programm ""Barrierefreiheit ÖPNV 2022""									
für Baumaßnahmen	0,0	109,5	109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	109,5	109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	109,5	109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610110 Programm ""Barrierefreiheit ÖPNV 2022""	0,0	-109,5	-109,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610133 Barrierefreiheit ÖPNV 2021									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610133 Barrierefreiheit ÖPNV 2021	0,0	0,0	0,0	0,0	180,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610139 Barrierefreiheit ÖPNV 2022									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	-202,8	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	-202,8	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-202,8	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610139 Barrierefreiheit ÖPNV 2022	0,0	125,2	0,0	0,0	121,5	0,0	0,0	0,0	0,0
I06610141 Programm ""Barrierefreiheit ÖPNV 2023""									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	15,0	0,0	15,0	15,0	0,0	334,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	15,0	0,0	15,0	15,0	0,0	334,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	15,0	0,0	15,0	15,0	0,0	334,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	387,9	0,0	387,9	387,9	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	387,9	0,0	387,9	387,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	387,9	0,0	387,9	387,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610141 Programm ""Barrierefreiheit ÖPNV 2023""	0,0	-372,9	0,0	-372,9	-372,9	0,0	334,0	0,0	0,0
I06610148 Programm Barrierefreiheit ÖPNV 2024									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	216,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	216,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	216,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	240,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	240,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	240,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06610148 Programm Barrierefreiheit ÖPNV 2024	0,0	0,0	0,0	0,0	-24,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-357,2	-109,5	-372,9	-95,4	0,0	334,0	0,0	0,0

Haushaltsplan

Produktbereich 13
Natur- und Landschafts-
pflege



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	340.024,64	195.800	242.600	236.200	233.500	209.300
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.493.314,62	1.573.000	1.626.000	1.626.000	1.626.000	1.626.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.115,05	185.150	176.200	176.200	176.200	176.200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.423,68	19.150	19.600	19.600	19.600	19.600
Sonstige ordentliche Erträge	3.658,93	12.400	45.400	78.500	78.500	78.500
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	2.200.536,92	1.985.500	2.109.800	2.136.500	2.133.800	2.109.600
Personalaufwendungen	880.621,18	1.044.200	1.055.400	1.065.900	1.076.400	1.087.100
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	380.321,02	422.250	390.200	317.800	319.600	321.200
Bilanzielle Abschreibungen	441.755,45	565.600	428.100	476.600	505.700	513.500
Transferaufwendungen	5.822.103,68	4.917.700	6.553.500	6.128.700	6.128.700	6.128.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.214,72	90.850	97.000	98.100	99.800	102.500
Ordentliche Aufwendungen	7.770.016,05	7.040.600	8.524.200	8.087.100	8.130.200	8.153.000
Ordentliches Ergebnis	-5.569.479,13	-5.055.100	-6.414.400	-5.950.600	-5.996.400	-6.043.400
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.569.479,13	-5.055.100	-6.414.400	-5.950.600	-5.996.400	-6.043.400
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-5.569.479,13	-5.055.100	-6.414.400	-5.950.600	-5.996.400	-6.043.400
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.721,54	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Ergebnis	-5.576.200,67	-5.060.000	-6.419.300	-5.955.500	-6.001.300	-6.048.300



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.900,00	1.000.000	3.305.000	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.900,00	1.000.000	3.305.000	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.804,12	60.000	60.000	0	63.000	63.000	63.000
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.828.353,63	2.917.000	4.410.600	300.000	1.455.500 (300.000)	1.155.500 (0)	1.150.500 (0)
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.589,80	29.000	11.500	0	11.700	11.700	11.700
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.907.747,55	3.006.000	4.482.100	300.000	1.530.200	1.230.200	1.225.200
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.905.847,55	-2.006.000	-1.177.100	-300.000	-1.530.200	-1.230.200	-1.225.200
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.905.847,55	-2.006.000	-1.177.100	-300.000	-1.530.200	-1.230.200	-1.225.200

Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 01 **Öffentliches Grün, Landschaftsbau**
Teilprodukt1 01 **Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)**



Fachausschuss
Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich
Städtebau

Produktverantwortung
Martin Irmer

Abteilung
Abteilung Stadterneuerung, Grünflächen und Friedhöfe

Beschreibung

Inhalt des Produktes ist die Planung und der Bau von öffentlichen Grünanlagen, Kinderspielplätzen, Kleingärten, Friedhöfen. Ziel ist es die "weichen" Standortfaktoren wie z. B. : Stadtbildpflege, Stadtklimaverbesserung, Erholung im Wohn- und Arbeitsumfeld, Repräsentationsgrün durch die Ausweisung von Grünanlagen zu erhalten und zu verbessern.

Auftragsgrundlage

Bundeskleingartengesetz, DS-Beschlusslage: je nach Größenordnung der Einzelbaumaßnahme durch - Rat, Ausschüsse, Spielplatz DIN-Vorschriften

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	4,700	4,650	4,500	4,500	4,480	4,480
Fläche der Kleingartenanlagen [ha] (10 Anlagen)	33	33	33	33	33	33
Anzahl der Spielplätze	122	122	123	123	123	123
Gesamtfläche der Grünanlagen [ha]	159,00	159,00	159,00	159,00	159,00	159,00
Gesamtfläche des Stadtwaldes [ha]	0	0	0	0	0	0

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die Sanierung und Neugestaltung von 3 vorhandenen Kinderspielplätzen (Altanlagen) pro Jahr (Priorität nach Ausschussbeschluss).

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	neutral	negativ



Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 01 **Öffentliches Grün, Landschaftsbau**
Teilprodukt1 01 **Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)**

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Sanierungen u. Neugestaltungen	2	2	2	2	3	3

Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Teilprodukt1 01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.422,00	88.400	128.900	124.200	121.800	98.500
4161000 Auflösung Sonderposten	153.422,00	88.400	128.900	124.200	121.800	98.500
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	0	0	0	0
4461200 Versicherungsleistungen	0,00	1.000	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	818,07	800	800	800	800	800
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	818,07	800	800	800	800	800
Sonstige ordentliche Erträge	355,77	400	400	400	400	400
4571000 Auflösung Sonderposten	355,77	400	400	400	400	400
Ordentliche Erträge	154.595,84	90.600	130.100	125.400	123.000	99.700
Personalaufwendungen	360.519,18	388.000	396.300	400.300	404.300	408.300
5000000 Personalaufwand	360.519,18	388.000	396.300	400.300	404.300	408.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.459,89	34.800	17.000	17.100	17.600	17.600
5211000 Bauunterhaltung	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241000 Energiekosten Seilerwaldstraße	153,79	6.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5241100 Wasser	280,33	500	500	600	600	600
5243000 Grundbesitzabgaben	4.975,59	2.300	5.000	5.000	5.000	5.000
5249000 Sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	20.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.050,18	5.000	6.500	6.500	7.000	7.000
Bilanzielle Abschreibungen	211.142,96	168.800	198.400	225.700	241.000	236.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	211.142,96	168.800	198.400	225.700	241.000	236.400
Transferaufwendungen	3.715.833,11	3.006.100	4.500.900	4.076.100	4.076.100	4.076.100
5318000 Zuschuss Kleingärtnerverband	6.100,00	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	3.709.733,11	3.000.000	4.494.800	4.070.000	4.070.000	4.070.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	189.312,45	28.000	33.800	34.400	35.400	37.000
5412200 Reisekosten	714,62	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5422100 Mieten KIM	24.100,00	24.500	26.200	26.800	27.800	29.400
5433000 Bücher, Zeitschriften	473,37	500	500	500	500	500
5443000 Mitgliedsbeiträge	16,00	0	100	100	100	100
5445000 Schadensfälle	4.051,18	1.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5446000 Verluste aus Verkauf	145.557,28	0	0	0	0	0
5474000 Einst. u. Zuschreibung Sopo	14.400,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	4.488.267,59	3.625.700	5.146.400	4.753.600	4.774.400	4.775.400
Ordentliches Ergebnis	-4.333.671,75	-3.535.100	-5.016.300	-4.628.200	-4.651.400	-4.675.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.333.671,75	-3.535.100	-5.016.300	-4.628.200	-4.651.400	-4.675.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.333.671,75	-3.535.100	-5.016.300	-4.628.200	-4.651.400	-4.675.700
Ergebnis	-4.333.671,75	-3.535.100	-5.016.300	-4.628.200	-4.651.400	-4.675.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	2,72	2,50	2,53	2,64	2,58	2,09
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	47.503	38.736	54.866	50.786	51.009	—
Personalintensität	%	7,96	10,53	7,57	8,28	8,33	8,41



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Teilprodukt1 01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.900,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.900,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	39.775,27	60.000	60.000	0	63.000	63.000	63.000
für Baumaßnahmen	175.712,23	850.000	1.825.600	0	655.500	655.500	655.500
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	223,60	17.500	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.711,10	927.500	1.885.600	0	718.500	718.500	718.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-213.811,10	-927.500	-1.885.600	0	-718.500	-718.500	-718.500
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-213.811,10	-927.500	-1.885.600	0	-718.500	-718.500	-718.500

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06140005 Erwerb Spielplatzgeräte									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	14,3	4,3	60,0	60,0	0,0	63,0	63,0	63,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	14,3	4,3	60,0	60,0	0,0	63,0	63,0	63,0
für Baumaßnahmen	0,0	5,6	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	5,6	5,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	19,9	9,9	60,0	60,0	0,0	63,0	63,0	63,0
Saldo I06140005 Erwerb Spielplatzgeräte	0,0	-19,9	-9,9	-60,0	-60,0	0,0	-63,0	-63,0	-63,0
I06140006 Baukosten Kinderspielplätze									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	35,5	35,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	35,5	35,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	94,3	84,3	260,0	260,0	0,0	273,0	273,0	273,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	94,3	84,3	260,0	260,0	0,0	273,0	273,0	273,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	129,8	119,8	260,0	260,0	0,0	273,0	273,0	273,0
Saldo I06140006 Baukosten Kinderspielplätze	0,0	-129,8	-119,8	-260,0	-260,0	0,0	-273,0	-273,0	-273,0
I06140008 Naherholungsgebiet Seilersee									
für Baumaßnahmen	0,0	44,0	44,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	44,0	44,0	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	44,2	44,2	20,0	20,0	0,0	20,0	20,0	20,0
Saldo I06140008 Naherholungsgebiet Seilersee	0,0	-44,2	-44,2	-20,0	-20,0	0,0	-20,0	-20,0	-20,0
I06140009 Volksgarten Letmathe									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6818000 Inv.-Zuwendungen übr. Bereiche	0,0	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	250,0	250,0	0,0	262,5	262,5	262,5
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	250,0	250,0	0,0	262,5	262,5	262,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	50,0	0,0	250,0	250,0	0,0	262,5	262,5	262,5

Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Teilprodukt1 01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I06140009 Volksgarten Letmathe	0,0	-48,1	1,9	-250,0	-250,0	0,0	-262,5	-262,5	-262,5
I06140020 Rupenteich, Standsicherheitsu. /Umsetzung									
für Baumaßnahmen	0,0	74,3	24,3	100,0	200,0	0,0	100,0	100,0	100,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	24,3	24,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	50,0	0,0	100,0	200,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	74,3	24,3	100,0	200,0	0,0	100,0	100,0	100,0
Saldo I06140020 Rupenteich, Standsicherheitsu. /Umsetzung	0,0	-74,3	-24,3	-100,0	-200,0	0,0	-100,0	-100,0	-100,0
I06140041 Anschaffung Blumenpyramiden									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140041 Anschaffung Blumenpyramiden	0,0	0,0	0,0	-17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140042 Aufwertung Areal um Dorfbrunnen Stübbeken									
für Baumaßnahmen	0,0	37,4	17,4	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	37,4	17,4	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	37,4	17,4	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140042 Aufwertung Areal um Dorfbrunnen Stübbeken	0,0	-37,4	-17,4	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140046 Schulhofgestaltung Nordfeldschule									
für Baumaßnahmen	0,0	200,0	0,0	200,0	1.035,6	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	200,0	0,0	200,0	1.035,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	200,0	0,0	200,0	1.035,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140046 Schulhofgestaltung Nordfeldschule	0,0	-200,0	0,0	-200,0	-1.035,6	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140047 Aufwertung Park Sümmern									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140047 Aufwertung Park Sümmern	0,0	0,0	0,0	0,0	-60,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-553,8	-213,8	-927,5	-1.885,6	0,0	-718,5	-718,5	-718,5

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06140006 BaukostenKinderspielplätze

Welche Spielplätze mit den Haushaltsansätzen 2024 bis 2027 erneuert werden, wird jeweils am Jahresende mit einer Prioritätenliste im Jugendhilfeausschuss beschlossen.

I-06140008 NaherholungsgebietSeilersee

Entwicklungsphase des Masterplanes Seilersee: 1. anstehende Voruntersuchungen, einzuholende Gutachten, 2. Notwendige Fördermaßnahmen (z. B. Grünpflanzungen), 3. Signalwirkung nach außen (neues Inventar: z. B. Papierkörbe u. Bänke)

I-06140009 VolksgartenLetmathe

Die Haushaltsansätze 2024 bis 2027 sind für die Umsetzung des im Juni 2018 beschlossenen Masterplans für den Volksgarten Letmathe vorgesehen.

I-06140020 Rupenteich,Standsicherheitsuntersuchungen

Mit den Haushaltsansätzen 2024 bis 2027 soll die Umsetzung des beschlossenen aber bisher noch nicht umgesetzten Masterplans erfolgen.

I-06140047 Aufwertung Park Sümmern



Produktgruppe	13	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Teilprodukt1	01	Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielplätze, Kleingartenanlagen, Straßen)

Aufwertung zur Erhöhung der Sicherheit und Aufenthaltsqualität.

Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 02 **Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen**
Teilprodukt1 01 **Wasserbau**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Tiefbau

Produktverantwortung

Nicole Neuhoﬀ

Abteilung

Stadtentwässerung

Beschreibung

Maßnahmen zur Unterhaltung und zum Schutz der Gewässer (Regelunterhaltung Ausführung durch SIH)

Aufstellung von Pflege-, Entwicklungs- und Sanierungskonzepten

Planung und Durchführung von Renaturierungs- und Gewässerausbaumaßnahmen

Planung und Bau von wasserwirtschaftlichen Anlagen

Anmerkung: Unterhaltungsarbeiten durch die Wasserverbände Baarbach und Grüner Bach werden hier nicht abgebildet

Auftragsgrundlage

WHG, LWG, LNatSchG, EU-WRRL

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,180	1,380	1,630	1,480	1,480	1,480
Gesamtlänge der Fließgewässer gemäß Iser- lohner Bachinformationssystem (IBIS) [km]	188	189	189	189	190	190
Unterhaltungskosten pro km Fließgewässer ab 2014 [€]	1.140,00	1.115,00	1.173,30	1.775,00	1.300,00	1.800,00
Anzahl der unterhaltenen Versickerungsan- lagen	2	2	2	2	2	2
Anzahl der unterhaltenen wasserwirtschaftl. Anlagen	10	10	10	9	10	10
Kosten der Anlagenunterhaltung [€] ab 2014	68.812,00	29.430,59	22.659,70	57.328,00	35.000,00	60.000,00

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die wirtschaftliche und funktionsgerechte Unterhaltung der Gewässer und Ufer und die Verbesserung der Gewässerstrukturgüte.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	positiv	negativ



Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 02 **Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen**
Teilprodukt1 01 **Wasserbau**

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kosten der Gewässermaßnahmen [€] ab 2014	698	320	275	0	720	720
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Länge der Gewässermaßnahmen [m]	255	2.050.000	2.840.000	0	1.200.000	1.200

Erläuterung zu den Grunddaten

Ab 2019 wurde bei den Grunddaten die "Anzahl der unterhaltenen Regenrückhaltebecken" in "Anzahl der unterhaltenen wasserwirtschaftlichen Anlagen" geändert. Zusätzlich zu den Regenrückhaltebecken werden ab 2019 die Callerbachtalsperre (Seilersee) und der Stauraumkanal Heidestraße erfasst. Die Unterhaltungskosten wurden dementsprechend angepasst.

Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 02 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Teilprodukt1 01 Wasserbau



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.603,02	47.900	54.800	54.600	54.600	54.600
4161000 Auflösung Sonderposten	72.603,02	47.900	54.800	54.600	54.600	54.600
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.679,29	1.150	1.200	1.200	1.200	1.200
4411000 Pacht Seilersee, Fischerei	1.150,00	0	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	1.150	1.200	1.200	1.200	1.200
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	529,29	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	750,00	750	800	800	800	800
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	750,00	0	0	0	0	0
4484005 Kostenerstatt. v. öff. Ber. 19%	0,00	750	800	800	800	800
Sonstige ordentliche Erträge	2.238,69	0	33.000	66.100	66.100	66.100
4571000 Auflösung Sonderposten	2.238,69	0	33.000	66.100	66.100	66.100
Ordentliche Erträge	77.271,00	49.800	89.800	122.700	122.700	122.700
Personalaufwendungen	114.460,65	146.200	166.900	168.500	170.100	171.800
5000000 Personalaufwand	114.460,65	146.200	166.900	168.500	170.100	171.800
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.422,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
5211000 Bauunterhaltung	2.485,43	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5241000 Strom Regenmessung	552,91	500	500	500	500	500
5291000 Sonstige Dienstleistungen	48.383,66	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Bilanzielle Abschreibungen	110.142,78	156.500	95.000	106.700	108.300	108.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	110.142,78	156.500	95.000	106.700	108.300	108.400
Transferaufwendungen	429.673,91	294.000	430.000	430.000	430.000	430.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	429.673,91	294.000	430.000	430.000	430.000	430.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.073,00	5.400	5.600	5.700	5.800	6.000
5412200 Reisekosten	0,00	100	100	100	100	100
5422100 Mieten KIM	4.500,00	3.700	3.900	4.000	4.100	4.300
5433000 Bücher, Zeitschriften	0,00	800	800	800	800	800
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	0,00	800	800	800	800	800
5446000 Verluste aus Verkauf	573,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	710.772,34	608.600	704.000	717.400	720.700	722.700
Ordentliches Ergebnis	-633.501,34	-558.800	-614.200	-594.700	-598.000	-600.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-633.501,34	-558.800	-614.200	-594.700	-598.000	-600.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-633.501,34	-558.800	-614.200	-594.700	-598.000	-600.000
Ergebnis	-633.501,34	-558.800	-614.200	-594.700	-598.000	-600.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	7,36	8,18	12,76	17,10	17,03	16,98
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	7.227	6.502	7.505	7.665	7.700	–
Personalintensität	%	16,27	23,51	23,24	23,03	23,14	23,32



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 02 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Teilprodukt1 01 Wasserbau

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.000.000	3.305.000	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000.000	3.305.000	0	0	0	0
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	1.351.291,73	1.267.000	2.075.000	300.000	310.000 (300.000)	10.000 (0)	0 (0)
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	470,05	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.351.761,78	1.267.000	2.075.000	300.000	310.000	10.000	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.351.761,78	-267.000	1.230.000	-300.000	-310.000	-10.000	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.351.761,78	-267.000	1.230.000	-300.000	-310.000	-10.000	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06620002 Callera Bach									
für Baumaßnahmen	0,0	40,5	40,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	40,5	40,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	40,5	40,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620002 Callera Bach	0,0	-40,5	-40,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620015 Baarbach In der Läger									
für Baumaßnahmen	0,0	1.331,4	1.309,4	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	1.331,4	1.309,4	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1.331,4	1.309,4	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620015 Baarbach In der Läger	0,0	-1.331,4	-1.309,4	-22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620018 Jahresprogramm: Wasserwirtschaftliche Anlagen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620018 Jahresprogramm: Wasserwirtschaftliche Anlagen	0,0	0,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620021 Regenrückhaltebecken Am Dorfanger									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	-59,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620021 Regenrückhaltebecken Am Dorfanger	0,0	59,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620023 Wasserwirtschaftliche Anlage Callera Bach									
für Baumaßnahmen	0,0	1,4	1,4	15,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	1,4	1,4	15,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,4	1,4	15,0	10,0	0,0	10,0	10,0	0,0
Saldo I06620023 Wasserwirtschaftliche Anlage Callera Bach	0,0	-1,4	-1,4	-15,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	0,0

Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 02 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Teilprodukt1 01 Wasserbau



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06620024 Fischaufstieg Baarbach, Barendorf									
für Baumaßnahmen	0,0	150,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	150,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	150,0	0,0	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620024 Fischaufstieg Baarbach, Barendorf	0,0	-150,0	0,0	-150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620027 Obergraben, Wasserrad Museum Barendorf									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620027 Obergraben, Wasserrad Museum Barendorf	0,0	0,0	0,0	0,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620028 Rechenanlagen Hochwasser 2021									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06620029 Renaturierung/Retention Lasbecker Bach									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	3.300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	3.300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	3.300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	2.000,0	300,0	300,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen (Kassenwirksamkeit)	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	2.000,0	300,0	300,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1.000,0	0,0	1.000,0	2.000,0	300,0	300,0	0,0	0,0
Saldo I06620029 Renaturierung/Retention Lasbecker Bach	0,0	0,0	0,0	0,0	1.300,0	-300,0	-300,0	0,0	0,0
I06620030 Verrohrung Selbecke									
für Baumaßnahmen	0,0	70,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	70,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	70,0	0,0	70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06620030 Verrohrung Selbecke	0,0	-70,0	0,0	-70,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-1.533,8	-1.351,8	-267,0	1.230,0	-300,0	-310,0	-10,0	0,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06620018 Jahresprogramm: Wasserwirtschaftliche Anlagen

Beauftragung von Standsicherheitsuntersuchungen

I-06620023 Wasserwirtschaftliche Anlage: Caller Bach-Talsperre

Instandsetzung der wasserwirtschaftlichen Anlage Talsperre.

I-06620024 Fischaufstieg Baarbach Barendorf

Ab 2024 Umsetzung des neuen Kombibauwerkes.

I-06620027 Obergraben, Wasserrad Museum Barendorf

2024 wird das Wasserrad ersetzt.



Produktgruppe	13	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	02	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Teilprodukt1	01	Wasserbau

Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 03 **Friedhofs- und Bestattungswesen**
Teilprodukt1 01 **Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)**



Fachausschuss
Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort
Planen, Bauen, Umwelt und Klimaschutz

Bereich
Städtebau

Produktverantwortung
Martin Irmer

Abteilung
Abteilung Stadterneuerung, Grünflächen und Friedhöfe

Beschreibung

Die kostenrechnende Einrichtung 'Friedhöfe' beinhaltet das Bestattungswesen, die Unterhaltung und die Wartung der Friedhöfe, den Garten- und Landschaftsbau sowie die Vermächtnispflege auf den 11 städtischen Friedhöfen mit einer Gesamtfläche von 50 ha.

Auftragsgrundlage

Gesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen, aktuelle Friedhofssatzung der Stadt Iserlohn sowie aktuelle Gebührensatzung für die Friedhöfe der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,700	2,700	3,150	3,150	3,150	3,150
Anzahl der Grabstätten	31.551	32.531	32.851	32.851	33.000	33.000
Anzahl der Bereitstellung der Trauerhalle	556	317	265	531	500	500
Anzahl der Bestattungen pro Jahr	801	839	897	866	850	870
Anzahl der Sargbestattungen	214	220	233	224	210	210
Anzahl der Urnenbestattungen	587	619	664	642	640	660



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Teilprodukt1 01 Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.174,28	2.200	2.200	1.600	1.500	1.500
4161000 Auflösung Sonderposten	2.174,28	2.200	2.200	1.600	1.500	1.500
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.481.443,62	1.568.000	1.618.000	1.618.000	1.618.000	1.618.000
4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
4321000 Benutzungsgebühren	486.616,30	0	500.000	450.000	450.000	450.000
4321005 Benutzungsgebühren 19%	0,00	500.000	0	50.000	50.000	50.000
4324000 Nutzungsrechte	994.827,32	1.050.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.000	0	0	0	0
4411000 Mieten und Pachten	0,00	8.000	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	1.483.617,90	1.578.200	1.620.200	1.619.600	1.619.500	1.619.500
Personalaufwendungen	122.574,34	157.800	162.100	163.700	165.300	166.900
5000000 Personalaufwand	122.574,34	157.800	162.100	163.700	165.300	166.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.145,77	200.700	211.200	193.700	195.000	196.600
5211000 Bauunterhaltung	30.842,13	12.500	13.000	13.500	13.500	14.000
5221000 Unterhaltung unbeweg. Vermögen	3.951,29	4.700	5.000	5.000	5.000	5.000
5241000 Energiekosten	31.012,68	50.000	50.000	32.000	32.000	32.000
5241100 Wasser	21.875,34	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5242000 Reinigungskosten	14.954,28	17.600	17.800	17.800	17.800	18.300
5243000 Grundbesitzabgaben	50.119,06	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
5249000 Bewirtschaftungskosten	576,25	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	7.531,75	14.000	14.000	14.000	14.000	14.500
5255300 Geschäftsausstattung	2.816,69	3.900	3.900	3.900	3.900	4.000
5279000 So. Verw. /Betriebsaufwand	0,00	0	2.500	2.500	2.800	2.800
5291000 Sonstige Dienstleistungen	21.466,30	13.000	20.000	20.000	21.000	21.000
Bilanzielle Abschreibungen	115.808,73	236.200	128.000	137.600	149.400	161.800
5711000 Abschreibung Sachanlagen	115.808,73	236.200	128.000	137.600	149.400	161.800
Transferaufwendungen	1.612.335,20	1.554.500	1.554.500	1.554.500	1.554.500	1.554.500
5318000 Z+Z lfd. Zw. an übr. Bereiche	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	1.607.835,20	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000	1.550.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.105,77	31.900	31.900	31.900	31.900	31.900
5411000 Personalaufwand	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5412200 Reisekosten	116,10	500	500	500	500	500
5433000 Bücher, Zeitschriften	398,40	400	400	400	400	400
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	1.467,26	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	6.124,01	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	2.043.969,81	2.181.100	2.087.700	2.081.400	2.096.100	2.111.700
Ordentliches Ergebnis	-560.351,91	-602.900	-467.500	-461.800	-476.600	-492.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-560.351,91	-602.900	-467.500	-461.800	-476.600	-492.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-560.351,91	-602.900	-467.500	-461.800	-476.600	-492.200
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.721,54	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
5811000 Kosten interner Leistungsbezug	6.721,54	4.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Ergebnis	-567.073,45	-607.800	-472.400	-466.700	-481.500	-497.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	72,59	72,36	77,61	77,81	77,26	76,69
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	21.837	23.302	22.257	22.237	22.394	—
Personalintensität	%	6,00	7,23	7,70	7,80	7,82	7,84

Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Teilprodukt1 01 Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.028,85	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	301.349,67	800.000	510.000	0	490.000	490.000	495.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.038,12	5.500	5.500	0	5.700	5.700	5.700
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	316.416,64	805.500	515.500	0	495.700	495.700	500.700
Saldo aus Investitionstätigkeit	-316.416,64	-805.500	-515.500	0	-495.700	-495.700	-500.700
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-316.416,64	-805.500	-515.500	0	-495.700	-495.700	-500.700

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06140017 Handwagen, Sitzmöbel, Pult etc.									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,3	0,8	5,5	5,5	0,0	5,7	5,7	5,7
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,3	0,8	5,5	5,5	0,0	5,7	5,7	5,7
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	1,3	0,8	5,5	5,5	0,0	5,7	5,7	5,7
Saldo I06140017 Handwagen, Sitzmöbel, Pult etc.	0,0	-1,3	-0,8	-5,5	-5,5	0,0	-5,7	-5,7	-5,7
I06140026 Grabfeldausbau									
für Baumaßnahmen	0,0	190,1	130,1	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	125,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	190,1	130,1	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	125,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	190,4	130,4	120,0	120,0	0,0	120,0	120,0	125,0
Saldo I06140026 Grabfeldausbau	0,0	-190,4	-130,4	-120,0	-120,0	0,0	-120,0	-120,0	-125,0
I06140038 Schutzhäuser Hauptfriedhof									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	3,8	3,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	41,2	11,2	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	41,2	11,2	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	45,0	15,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140038 Schutzhäuser Hauptfriedhof	0,0	-45,0	-15,0	-30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140039 Wasserversorgung Hauptfriedhof									
für Baumaßnahmen	0,0	76,5	56,5	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7852000 Tiefbaumaßnahmen	0,0	76,5	56,5	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	76,5	56,5	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140039 Wasserversorgung Hauptfriedhof	0,0	-76,5	-56,5	-20,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140043 Sanierung/Erneuerung Friedhofsgebäude									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	10,3	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	10,3	10,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Teilprodukt1 01 Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	0,0	262,4	2,4	360,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	262,4	2,4	360,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	272,7	12,7	360,0	120,0	0,0	120,0	120,0	120,0
Saldo I06140043 Sanierung/Erneuerung Friedhofsgebäude	0,0	-272,7	-12,7	-360,0	-120,0	0,0	-120,0	-120,0	-120,0
I06140044 Friedhofsentwicklungsplanung/Flächenbedarf									
für Baumaßnahmen	0,0	91,1	101,1	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	91,1	101,1	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	91,1	101,1	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06140044 Friedhofsentwicklungsplanung/Flächenbedarf	0,0	-91,1	-101,1	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06140045 Maßn. Umsetzung Friedhofsentwicklungskonzept									
für Baumaßnahmen	0,0	250,0	0,0	250,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	250,0	0,0	250,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	250,0	0,0	250,0	250,0	0,0	250,0	250,0	250,0
Saldo I06140045 Maßn. Umsetzung Friedhofsentwicklungskonzept	0,0	-250,0	0,0	-250,0	-250,0	0,0	-250,0	-250,0	-250,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-926,9	-316,4	-805,5	-515,5	0,0	-495,7	-495,7	-500,7

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I-06140043 Friedhofsgebäude

Sanierungs- und Erneuerungsbedarf der Iserlohner Friedhöfe

I-06140045 Maßnahmen zur Umsetzung Friedhofsentwicklungskonzept

Umsetzung der im Friedhofsentwicklungskonzept vorgeschlagenen Maßnahmen.

Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 03 **Friedhofs- und Bestattungswesen**
Teilprodukt1 02 **Kriegsgräber, Ehrengräber und jüdische Gräber**



Fachausschuss

Ausschuss für Planung und Stadtentwicklung

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt und Klimaschutz

Bereich

Städtebau

Produktverantwortung

Martin Irmer

Abteilung

Abteilung Stadterneuerung, Grünflächen und Friedhöfe

Beschreibung

Inhalt des Produktes ist die Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber und -grabstätten, die Pflege und Wartung der Gedenk- und Grabsteine sowie die Sicherung und Betreuung jüdischer Friedhöfe.

Ziel ist die Gewährleistung der öffentlich-rechtlichen Verpflichtung auf Erhaltung und Pflege von Kriegsgräbern und jüdischen Bestattungsplätzen.

Auftragsgrundlage

Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg u. Gewaltherrschaft vom 01.07.1965 i. d. F. v. 10.03.1975, Allgemeine Verwaltungsvorschrift zum Gräbergesetz vom 25.07.1979, Erlass des Kult. Min. NW

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	0,000	0,000	0,000	0,000	0,020	0,020
Anzahl Kriegsgräber	576	576	576	576	576	576



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Teilprodukt1 02 Kriegsgräber, Ehrengräber und jüdische Gräber

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.855,61	17.600	18.000	18.000	18.000	18.000
4481000 Kostenerstattung Land Kriegsgräber	18.855,61	17.600	18.000	18.000	18.000	18.000
Ordentliche Erträge	18.855,61	17.600	18.000	18.000	18.000	18.000
Personalaufwendungen	-448,87	1.300	3.600	3.600	3.600	3.600
5000000 Personalaufwand	-448,87	1.300	3.600	3.600	3.600	3.600
Transferaufwendungen	8.874,09	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	8.874,09	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100
Ordentliche Aufwendungen	8.425,22	14.400	16.700	16.700	16.700	16.700
Ordentliches Ergebnis	10.430,39	3.200	1.300	1.300	1.300	1.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	10.430,39	3.200	1.300	1.300	1.300	1.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	10.430,39	3.200	1.300	1.300	1.300	1.300
Ergebnis	10.430,39	3.200	1.300	1.300	1.300	1.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	223,80	122,22	107,78	107,78	107,78	107,78
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	90	154	178	178	178	–
Personalintensität	%	-5,33	9,03	19,16	19,16	19,16	19,16

Produktgruppe 13 **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt 04 **Land- und Forstwirtschaft**
Teilprodukt1 01 **Forst**



Fachausschuss

Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt und Klimaschutz

Bereich

Forst

Produktverantwortung

Julia Borghoff

Abteilung

Forst

Beschreibung

Naturnahe Bewirtschaftung von 1.240 ha wirtschaftlich genutztem Erholungswald.
 Forst- und Jagdschutz

Auftragsgrundlage

Bundeswaldgesetz, Landesforstgesetz NRW, Landesjagdgesetz NRW, Holzhandels-Sicherungs-Gesetz, Forstschäden-Ausgleichsgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Landesnaturschutzgesetz NRW, PEFC Zertifizierung

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	5,667	5,667	6,000	6,000	6,000
Länge der Wald- bzw. Wanderwege [km] (ab 2018)	123	123	123	123	123	123
Gesamtfläche des Waldes [ha] (ab 2018)	1.240	1.240	1.240	1.240	1.240	1.240



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 04 Land- und Forstwirtschaft
Teilprodukt1 01 Forst

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.825,34	57.300	56.700	55.800	55.600	54.700
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	84.644,47	55.100	50.000	50.000	50.000	50.000
4150000 Spenden	25.217,50	2.000	500	500	500	500
4161000 Auflösung SoPo Zuweisungen	1.963,37	200	6.200	5.300	5.100	4.200
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.871,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4311000 Verwaltungsgebühren	11.871,00	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	341.435,76	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
4411000 Mieten und Pachten	23.858,60	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4421000 Holzverkäufe	317.577,16	0	150.000	150.000	150.000	150.000
4421002 Verkaufserlöse 5,5%	0,00	148.000	0	0	0	0
4421004 Verkaufserlöse 10,7%	0,00	2.000	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.064,47	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4561000 Bußgelder	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4565000 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4571000 Auflösung Sonderposten	1.064,47	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	466.196,57	249.300	251.700	250.800	250.600	249.700
Personalaufwendungen	283.515,88	350.900	326.500	329.800	333.100	336.500
5000000 Personalaufwand	283.515,88	350.900	326.500	329.800	333.100	336.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.293,36	180.250	155.500	100.500	100.500	100.500
5211000 Unterh. Grundst., baul. Anlagen	11.450,00	15.000	10.000	5.000	5.000	5.000
5241000 Energiekosten	182,85	250	300	300	300	300
5242000 Reinigungskosten	486,35	0	200	200	200	200
5249000 Bewirtschaftungskosten	5.696,30	0	0	0	0	0
5279000 So. Verw. /Betriebsaufwand	40.696,71	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5291000 Aufwand Stadtwald	73.781,15	150.000	130.000	80.000	80.000	80.000
Bilanzielle Abschreibungen	4.660,98	4.100	6.700	6.600	7.000	6.900
5711000 Abschreibung Sachanlagen	4.660,98	4.100	6.700	6.600	7.000	6.900
Transferaufwendungen	55.387,37	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	55.387,37	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.723,50	25.550	25.700	26.100	26.700	27.600
5412100 Aus- u. Fortbildung, Umschul.	214,20	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	19,50	500	500	500	500	500
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	5.608,80	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	6.800,00	14.300	15.400	15.800	16.400	17.300
5422200 sonstige Mieten	932,96	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5422300 Erbbauzinsen/Pachten	1.501,36	1.400	1.500	1.500	1.500	1.500
5433000 Bücher Zeitschriften	342,45	500	500	500	500	500
5439000 Sonst. Geschäftsaufwendungen	360,57	100	100	100	100	100
5443000 Mitgliedsbeiträge	736,88	750	800	800	800	800
5444000 Gerichts, Sachverst, Gutachterko	619,28	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	370,00	0	400	400	400	400
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	25.217,50	2.000	500	500	500	500
Ordentliche Aufwendungen	518.581,09	610.800	569.400	518.000	522.300	526.500
Ordentliches Ergebnis	-52.384,52	-361.500	-317.700	-267.200	-271.700	-276.800
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-52.384,52	-361.500	-317.700	-267.200	-271.700	-276.800
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-52.384,52	-361.500	-317.700	-267.200	-271.700	-276.800
Ergebnis	-52.384,52	-361.500	-317.700	-267.200	-271.700	-276.800

Produktgruppe **13** **Natur- und Landschaftspflege**
Produkt **04** **Land- und Forstwirtschaft**
Teilprodukt1 **01** **Forst**



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	89,90	40,82	44,20	48,42	47,98	47,43
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	5.540	6.526	6.070	5.534	5.580	–
Personalintensität	%	47,68	51,78	51,00	56,62	56,71	56,83



Produktgruppe 13 Natur- und Landschaftspflege
Produkt 04 Land- und Forstwirtschaft
Teilprodukt1 01 Forst

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.858,03	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.858,03	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.858,03	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-23.858,03	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06400001 Anschaffung Geräte									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	21,9	23,9	6,0	6,0	0,0	6,0	6,0	6,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	21,9	23,9	6,0	6,0	0,0	6,0	6,0	6,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	21,9	23,9	6,0	6,0	0,0	6,0	6,0	6,0
Saldo I06400001 Anschaffung Geräte	0,0	-21,9	-23,9	-6,0	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	-6,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-21,9	-23,9	-6,0	-6,0	0,0	-6,0	-6,0	-6,0

Haushaltsplan

Produktbereich 14
Umweltschutz



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.711,11	800	136.000	45.800	45.800	45.500
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.516,46	117.500	117.000	116.500	116.500	116.500
Sonstige ordentliche Erträge	58.916,18	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	264.143,75	128.300	263.000	172.300	172.300	172.000
Personalaufwendungen	523.462,99	405.200	517.800	523.000	528.200	533.500
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.772,30	161.000	234.300	234.300	210.000	210.000
Bilanzielle Abschreibungen	47.278,10	1.600	46.200	46.300	46.300	46.000
Transferaufwendungen	40.565,96	43.000	45.000	46.000	46.000	46.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.028,43	46.600	177.600	38.000	38.600	39.600
Ordentliche Aufwendungen	935.107,78	657.400	1.020.900	887.600	869.100	875.100
Ordentliches Ergebnis	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100



Produktgruppe 14 Umweltschutz

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	97.312,46	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.312,46	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	307,65	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	447.369,61	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.720,50	0	15.000	0	0	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	449.397,76	0	15.000	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-352.085,30	0	-15.000	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-352.085,30	0	-15.000	0	0	0	0

Produktgruppe 14 **Umweltschutz**
Produkt 01 **Natur- und Umweltschutzmaßnahmen**
Teilprodukt1 02 **Umwelt und Klimaschutz**



Fachausschuss

Ausschuss für Umwelt- und Klimaschutz

Ressort

Planen, Bauen, Umwelt- und Klimaschutz

Bereich

Bereich Umwelt und Stadtentwicklung

Produktverantwortung

Hans-Jörg Saure

Abteilung

Umwelt und Klimaschutz

Beschreibung

Das Produkt umfasst folgende Aufgaben:

Umweltberatung und Informationsangebote

Allgemeine Aufgaben im Bereich Umwelt und Klimaschutz zum Schutz, Sicherung und Gestaltung von Natur und Landschaft, sowie zum Erhalt und Förderung der menschlichen Gesundheit, der biologischen Vielfalt und der nachhaltigen Leistungsfähigkeit der Naturgüter. Hier insbesondere Aufgaben im Immissionsschutz, der Lärminderung, der Steinbruchangelegenheiten, Achtungsabstände von Störfallbetrieben, Koordination von Mobilfunksendeanlagen und die Zielerreichung des Leitbildes Klimaschutz in Iserlohn. Dieses beinhaltet die Koordination und Umsetzung von gesetzlichen Vorgaben und freiwilligen Klimaschutz-Beiträgen. Es umfasst die Erarbeitung und Umsetzung von Handlungskonzepten unter Einbindung aller maßgeblichen Institutionen, eine Co2-Bilanzierung der Stadt Iserlohn und die Durchführung von Zertifizierungsverfahren.

Auftragsgrundlage

UIG, BbodSchG, LbodSchG, BImSchG, LImSchG, BauGB, WHG, LWG, LUVPG, Zust. VU, BNatSchG, Landschaftsgesetz NW, UVPg, EEWärmeG, EmoG, Mobilfunkvereinbarung für NRW, Klimaschutzgesetz NRW, Erneuerbares Energien Gesetz, KrWG, 96/82/EG (Seveso II-Richtlinie), Seveso III-Richtlinie

☒ Pflichtaufgabe

☒ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	5,400	7,450	7,386	6,886	5,286	5,286
Stellungnahmen in Baugenehmigungsverfahren	83	85	113	80	120	120
Stellungnahmen in Bauleitplanverfahren	16	19	16	12	15	15



Produktgruppe 14 **Umweltschutz**
Produkt 01 **Natur- und Umweltschutzmaßnahmen**
Teilprodukt1 02 **Umwelt und Klimaschutz**

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist die zunehmende Gewinnung von Strom und Wärme aus erneuerbaren Energien

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	positiv	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Strom- und Wärmegewinnung aus erneuerbaren Energien MWh	220.883	208.212	213.235	238.174	250.000	250.000

Ziel ist die Reduzierung der CO2-Emissionen um 50 % aufgrund des Basiswertes von 1990

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
neutral	neutral	positiv	negativ

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Erreichte Reduzierung Co2-Emissionen [%] BISOK Methode	47	49	51	53	55	57

Erläuterung zu den Zielen

Ziel 'Reduzierung der CO2-Emissionen'

Aufgrund der durch das Land NRW durchgeführten Programmumstellung zur Berechnung der CO2-Emissionen kann ab 2019 die erreichte Reduzierung für Iserlohn noch nicht berechnet werden. Die Daten von 2021 konnten aus diesem Grund nur geschätzt werden.

Produktgruppe 14 Umweltschutz
Produkt 01 Natur- und Umweltschutzmaßnahmen
Teilprodukt1 02 Umwelt und Klimaschutz



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.711,11	800	136.000	45.800	45.800	45.500
4140000 Zuschuss Bund	38.981,51	0	90.000	0	0	0
4141000 Zuschuss Land	1.172,00	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	45.557,60	800	46.000	45.800	45.800	45.500
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.516,46	117.500	117.000	116.500	116.500	116.500
4481000 Kostenerst. v. Land	1.005,40	0	0	0	0	0
4483000 Kostenerstattung Zweckverband	117.553,92	0	0	0	0	0
4483005 Kostenerstattung v. ZV 19%	0,00	117.500	117.000	116.500	116.500	116.500
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	957,14	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	58.916,18	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4521000 SteuererstattungenBgA DSD	1.500,00	0	0	0	0	0
4582000 Auflösung Rückstellung	57.416,18	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Ordentliche Erträge	264.143,75	128.300	263.000	172.300	172.300	172.000
Personalaufwendungen	523.462,99	405.200	517.800	523.000	528.200	533.500
5000000 Personalaufwand	523.462,99	405.200	517.800	523.000	528.200	533.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.772,30	161.000	234.300	234.300	210.000	210.000
5255300 Geschäftsausstattung	11.108,65	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5279000 So. Verw. /Betriebsaufwand	17.136,00	20.000	24.300	24.300	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	100.000,00	0	0	0	0	0
5292000 Projekte	41.836,41	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5292200 Baumschutzmaßnahmen	6.581,14	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	122.110,10	96.000	170.000	170.000	170.000	170.000
Bilanzielle Abschreibungen	47.278,10	1.600	46.200	46.300	46.300	46.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	47.278,10	1.600	46.200	46.300	46.300	46.000
Transferaufwendungen	40.565,96	43.000	45.000	46.000	46.000	46.000
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	36.275,00	41.000	42.000	43.000	43.000	43.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	4.290,96	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.028,43	46.600	177.600	38.000	38.600	39.600
5412200 Reisekosten	957,69	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5422100 Mieten KIM	18.700,00	15.400	16.600	17.000	17.600	18.600
5433000 Bücher, Zeitschriften	87,50	100	100	100	100	100
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	1.009,68	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5441100 Körperschaftsteuer	750,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5441200 Gewerbesteuer	0,00	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
5441300 Kapitalertragssteuer	0,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
5443000 Mitgliedsbeiträge	1.036,98	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	0,00	15.000	144.800	4.800	4.800	4.800
5494000 Bewirtung und Unterbringung	2.089,46	0	0	0	0	0
5495000 Werbekosten	397,12	900	900	900	900	900
Ordentliche Aufwendungen	935.107,78	657.400	1.020.900	887.600	869.100	875.100
Ordentliches Ergebnis	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100
Ergebnis	-670.964,03	-529.100	-757.900	-715.300	-696.800	-703.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	28,25	19,52	25,76	19,41	19,83	19,65
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	9.990	7.024	10.884	9.483	9.285	–
Personalintensität	%	54,07	58,96	49,01	56,93	58,72	58,90



Produktgruppe 14 Umweltschutz
Produkt 01 Natur- und Umweltschutzmaßnahmen
Teilprodukt1 02 Umwelt und Klimaschutz

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	97.312,46	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	97.312,46	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	307,65	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	447.369,61	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.720,50	0	15.000	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	449.397,76	0	15.000	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-352.085,30	0	-15.000	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-352.085,30	0	-15.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I06160002 Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge (NOX)									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	97,3	97,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	97,3	97,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	97,3	97,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	447,4	447,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	447,4	447,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	447,4	447,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06160002 Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge (NOX)	0,0	-350,1	-350,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06160003 Förderprojekt "Grün statt Grau"									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06160003 Förderprojekt "Grün statt Grau"	0,0	-2,0	-2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I06160004 Maßnahmen Amphibienschutz									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I06160004 Maßnahmen Amphibienschutz	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-352,1	-352,1	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Erläuterungen zu den Investitionsmaßnahmen

I- 06160004 Maßnahmen Amphibienschutz

Amphibienschutzmaßnahmen wie z. B. Krötenschutzzäune oder Aufstiegshilfen für Gullys.

Haushaltsplan

Produktbereich 15
Wirtschaft und Tourismus



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	717.906,60	172.000	155.000	75.100	75.000	73.900
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.068.085,84	973.200	978.100	978.100	978.100	978.100
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.865,15	22.100	21.600	21.600	21.600	21.600
Sonstige ordentliche Erträge	5.121.718,82	5.101.600	4.951.600	4.901.600	4.901.600	4.901.600
Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	6.956.576,41	6.268.900	6.106.300	5.976.400	5.976.300	5.975.200
Personalaufwendungen	885.251,33	1.030.600	1.181.400	1.193.000	1.204.700	1.216.700
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.292.871,02	1.053.400	982.300	982.300	982.300	982.300
Bilanzielle Abschreibungen	610.964,43	832.400	624.400	619.000	592.600	589.700
Transferaufwendungen	113.696,01	571.500	625.500	409.500	363.500	363.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.143.733,62	1.093.200	746.600	1.088.600	862.400	867.700
Ordentliche Aufwendungen	4.046.516,41	4.581.100	4.160.200	4.292.400	4.005.500	4.019.900
Ordentliches Ergebnis	2.910.060,00	1.687.800	1.946.100	1.684.000	1.970.800	1.955.300
Finanzerträge	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
Finanzerträge	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	553.336,00	574.300	273.300	264.300	256.300	256.300
Finanzaufwendungen	553.336,00	574.300	273.300	264.300	256.300	256.300
Finanzergebnis	3.401.419,39	10.725.700	9.232.700	7.585.700	6.143.700	6.143.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	6.311.479,39	12.413.500	11.178.800	9.269.700	8.114.500	8.099.000
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	6.311.479,39	12.413.500	11.178.800	9.269.700	8.114.500	8.099.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	6.311.479,39	12.413.500	11.178.800	9.269.700	8.114.500	8.099.000



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	11.000	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.000	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.057,50	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	61.604,58	50.000	409.000	0	39.000	39.000	9.000
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.102,33	107.500	55.500	0	17.500	17.500	17.500
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	10.000.000	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.764,41	10.157.500	464.500	0	56.500	56.500	26.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.764,41	-10.157.500	-453.500	0	-56.500	-56.500	-26.500
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-75.764,41	-10.157.500	-453.500	0	-56.500	-56.500	-26.500

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 01 **Beteiligungsmanagement**
Teilprodukt1 01 **Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung**



Fachausschuss
 Finanzausschuss

Ressort
 Finanzen

Bereich
 Beteiligungen, Steuerrecht und Verdingungsstelle

Produktverantwortung
 Andreas Engel

Abteilung

Beschreibung

Zum Beteiligungsmanagement gehören alle Maßnahmen der Verwaltung zur Steuerung von kommunalen Eigengesellschaften und Beteiligungsunternehmen in privater Rechtsform. Das Beteiligungsmanagement stellt dabei alle steuerungsrelevanten Informationen zur Verfügung (Beteiligungscontrolling). Weiterhin erfüllt das Beteiligungsmanagement eine Informations- und Dokumentationsfunktion (Beteiligungsverwaltung) und unterstützt die von der Kommune in die Aufsichtsgremien entsandten Mitglieder (Mandatsetreuung). Darüber hinaus umfasst das Produkt die Beratung der städtischen Dienststellen in allen steuerrechtlichen Fragestellungen.

Auftragsgrundlage

Aufgabenübertragung durch den Bürgermeister; Gemeindeordnung; Gemeindehaushaltsverordnung; GmbH-Gesetz; Aktiengesetz; Eigenbetriebsverordnung; Gesellschaftsverträge; Steuergesetze, steuerrechtliche Verordnungen; Beschlüsse des Rates der Stadt Iserlohn

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	2,550	2,550	2,550	3,050	3,050	3,050



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 01 Beteiligungsmanagement
Teilprodukt1 01 Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.794,35	0	0	0	0	0
4411000 Mieten und Pachten	120,00	0	0	0	0	0
4461300 Erstattg. Sozialvers. u. ä.	3.674,35	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20,92	0	0	0	0	0
4485000 Kostenerst. v. verb. UN	20,92	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	5.058.234,40	5.101.100	4.951.100	4.901.100	4.901.100	4.901.100
4511000 Konzessionsabgaben	5.058.106,92	0	0	0	0	0
4511005 Konzessionsabgabe 19%	0,00	5.100.000	4.950.000	4.900.000	4.900.000	4.900.000
4521000 Steuererstattungen	0,00	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
4582000 Auflösung Rückstellung	127,48	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	5.062.049,67	5.101.100	4.951.100	4.901.100	4.901.100	4.901.100
Personalaufwendungen	256.365,89	390.900	351.900	355.400	359.000	362.600
5000000 Personalaufwand	256.365,89	390.900	351.900	355.400	359.000	362.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.719,71	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
5241100 Wasser	0,74	0	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	1.718,97	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Transferaufwendungen	51.495,64	476.000	500.000	284.000	238.000	238.000
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	20.945,23	420.000	500.000	284.000	238.000	238.000
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	30.550,41	56.000	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	842.173,13	906.300	543.300	888.400	659.100	659.400
5412100 Fortbildung	593,81	0	0	0	0	0
5412200 Reisekosten	641,40	200	200	200	200	200
5422100 Mieten KIM	5.800,00	5.500	5.900	6.000	6.200	6.500
5422200 sonstige Mieten	74.880,20	88.000	0	0	0	0
5433000 Bücher, Zeitschriften	1.353,51	600	1.400	600	600	600
5441100 Körperschaftssteuer	5.196,00	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
5441300 Kapitalertragssteuer	625.840,04	617.200	365.000	751.800	522.300	522.300
5443000 Mitgliedsbeiträge	2.557,00	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
5444000 Gerichts- und Gutachterkosten	5.649,53	115.000	80.000	50.000	50.000	50.000
5455000 Aufwendungsersatz	119.661,64	72.000	83.000	72.000	72.000	72.000
Ordentliche Aufwendungen	1.151.754,37	1.777.300	1.399.300	1.531.900	1.260.200	1.264.100
Ordentliches Ergebnis	3.910.295,30	3.323.800	3.551.800	3.369.200	3.640.900	3.637.000
Finanzerträge	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
4651000 Gewinnanteile v. verb. UN	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
Finanzerträge	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
Finanzergebnis	3.954.755,39	11.300.000	9.506.000	7.850.000	6.400.000	6.400.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	7.865.050,69	14.623.800	13.057.800	11.219.200	10.040.900	10.037.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	7.865.050,69	14.623.800	13.057.800	11.219.200	10.040.900	10.037.000
Ergebnis	7.865.050,69	14.623.800	13.057.800	11.219.200	10.040.900	10.037.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	439,51	287,01	353,83	319,94	388,91	387,71
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	12.305	18.988	14.918	16.366	13.464	–
Personalintensität	%	19,74	19,26	23,13	21,34	26,20	26,38

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 01 **Beteiligungsmanagement**
Teilprodukt1 01 **Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung**



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	10.000.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000.000	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000.000	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-10.000.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7843000 Ausz. Erwerb v. Anteilsrechten	0,0	10.000,0	0,0	10.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9.950,0	0,0	10.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-9.950,0	0,0	-10.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-9.950,0	0,0	-10.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 02 **Stadtmarketing**
Teilprodukt1 01 **Stadtmarketing**

Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Stadtmarketing

Produktverantwortung
Dirk Matthiessen

Abteilung
Stadtmarketing und soziale Medien

Beschreibung

Stadtmarketing wird in Iserlohn als kommunale Verwaltungsaufgabe geführt, agiert mit strategischen Maßnahmen als kommunikatives Bindeglied zwischen öffentlichen und privaten Interessen und umfasst organisatorisch den Betrieb einer Tourist-Information sowie eine Abteilung für Medien- und Werbemittelgestaltung. Die Tätigkeiten des Stadtmarketings werden in Iserlohn von bedeutenden Wirtschaftsunternehmen sowie gemeinwohlorientierten Vereinigungen der Region begleitet und unterstützt. Stadtmarketing nimmt darüber hinaus eine Informations- und Moderationsrolle wahr, initiiert aufmerksamkeitssteigernde Veranstaltungen und Projekte und vermittelt zwischen ehrenamtlich agierenden und hauptamtlich organisierten Interessen- und Anspruchsgruppen.

Auftragsgrundlage

Beschluss des Haupt- und Personalausschusses vom 02.07.2013

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	6,430	6,430	8,430	8,967	8,967	8,967
Einzelhandelskaufkraft in Mio. Euro	525	567	581	658	660	660
Einzelhandelsumsatz in Mio. Euro	522	505	536	540	540	540
Anzahl der Veranstaltungen im Stadtgebiet unter Beteiligung des Stadtmarketings	17	18	22	24	24	24
Anzahl der Gästebetten	471	544	544	580	600	600
Anzahl der Gästeübernachtungen	75.500	44.000	48.371	66.825	60.000	60.000
Anzahl leerstehender Ladenlokale (nur In- nenstadt)	30	30	30	48	50	50
Anzahl der Außengastronomie-Betriebe (nur Innenstadt)	26	26	26	26	26	26
Anzahl der Besuche auf iserlohn.de pro Monat	–	101.924	68.100	69.841	70.000	72.000
Anzahl der externen Anfragen und Aufträge über iserlohn.de (Kontaktformular, Veran- staltungskalender, Vereinsdatenbank sowie Monitorwerbung)	–	–	1.280	1.760	2.078	2.200
Redaktionelle Bearbeitung von iserlohn.de + waldstadtpanorama-iserlohn.de	–	–	2.913	3.789	3.700	4.500
Anzahl der Redakteure, die im Rahmen von iserlohn.de geschult und betreut werden	–	–	62	63	69	70

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 02 **Stadtmarketing**
Teilprodukt1 01 **Stadtmarketing**



Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Facebook-Follower	–	–	–	3.748	4.700	5.000
Anzahl der Instagram-Follower	–	–	–	2.627	3.200	3.500



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 02 Stadtmarketing
Teilprodukt1 01 Stadtmarketing

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	649.949,69	116.400	24.600	12.400	12.300	11.200
4131000 Allg. Zuweisungen v. Land	0,00	0	1.100	1.100	1.100	1.100
4141000 Zuw. lfd. Zwecke v. Land	641.711,95	103.200	0	0	0	0
4151000 Sponsoring	8.000,00	0	0	0	0	0
4151005 Sponsoring 19%	0,00	13.000	19.000	9.000	9.000	9.000
4161000 Auflösung Sonderposten	237,74	200	4.500	2.300	2.200	1.100
Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.219,57	65.200	60.200	60.200	60.200	60.200
4411000 Mieten und Nebenkosten Reisezentrum	58.509,71	36.000	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	0	36.000	36.000	36.000	36.000
4421000 Verkaufserlöse	1.617,84	0	0	0	0	0
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	10.300	800	800	800	800
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	0	9.500	9.500	9.500	9.500
4461100 Leistungsentgelte	12.092,02	0	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	18.400	13.900	13.900	13.900	13.900
4461505 Provisionserlöse 19%	0,00	500	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	470,00	1.000	500	500	500	500
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	470,00	1.000	500	500	500	500
Sonstige ordentliche Erträge	937,13	300	300	300	300	300
4565000 Erträge aus Veranstaltungen	300,00	300	300	300	300	300
4582000 Aufl. /Herabs. Rückstellg.	637,13	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	723.576,39	182.900	85.600	73.400	73.300	72.200
Personalaufwendungen	507.065,29	458.300	721.100	728.200	735.300	742.700
5000000 Personalaufwand	507.065,29	458.300	721.100	728.200	735.300	742.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.759,71	273.050	81.700	81.700	81.700	81.700
5211000 Bauunterhaltung	0,00	2.500	0	0	0	0
5241000 Energiekosten	3.480,95	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
5241100 Wasser	93,87	150	100	100	100	100
5242000 Reinigungskosten	2.222,54	1.800	2.600	2.600	2.600	2.600
5249000 Sonst. Bewirtschaftungskosten	2.977,95	0	3.000	3.000	3.000	3.000
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	1.157,80	400	1.000	1.000	1.000	1.000
5279000 Veranstaltungen	25.635,93	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5281000 Wareneinkauf	1.493,83	10.900	5.000	5.000	5.000	5.000
5291000 Sonstige Dienstleistungen	62.499,83	90.000	35.000	35.000	35.000	35.000
5292000 Projekte	422.197,01	114.800	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	24.851,11	25.600	27.200	27.800	28.100	28.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	24.851,11	25.600	27.200	27.800	28.100	28.300
Transferaufwendungen	62.200,37	95.500	125.500	125.500	125.500	125.500
5317000 Zuschuss an priv. Unternehmen	0,00	0	40.000	40.000	40.000	40.000
5318000 Zuschuss Werbegemeinschaft Letmathe	48.880,00	72.500	62.500	62.500	62.500	62.500
5375000 Umlage SIH (ab 2021)	13.320,37	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	235.790,47	130.200	142.500	138.200	139.300	141.100
5411100 Künstlersozialkasse	0,00	400	0	0	0	0
5411200 Künstlerhonorar	11.155,00	5.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5412200 Reisekosten	458,19	300	300	300	300	300
5412300 Dienst- und Schutzkleidung	96,97	0	0	0	0	0
5422100 Mieten KIM	29.700,00	27.900	30.100	30.800	31.900	33.700
5422200 sonstige Mieten	154.798,15	57.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5431100 Büromaterial	290,42	500	500	500	500	500
5432100 Telefon	510,76	1.000	600	600	600	600
5433000 Bücher, Zeitschriften	322,80	500	500	500	500	500
5436000 GEMA	4.725,60	3.500	5.000	5.000	5.000	5.000
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	239,92	300	300	300	300	300
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	5.956,64	5.000	10.000	5.000	5.000	5.000

Produktgruppe **15** **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt **02** **Stadtmarketing**
Teilprodukt1 **01** **Stadtmarketing**



Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	4.400,00	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	5.772,00	6.600	7.000	7.000	7.000	7.000
5493100 Dekoration / Requisite	2.595,00	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5494000 Bewirtung und Unterbringung	545,02	200	200	200	200	200
5495000 Werbekosten	14.224,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Ordentliche Aufwendungen	1.351.666,95	982.650	1.098.000	1.101.400	1.109.900	1.119.300
Ordentliches Ergebnis	-628.090,56	-799.750	-1.012.400	-1.028.000	-1.036.600	-1.047.100
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-628.090,56	-799.750	-1.012.400	-1.028.000	-1.036.600	-1.047.100
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-628.090,56	-799.750	-1.012.400	-1.028.000	-1.036.600	-1.047.100
Ergebnis	-628.090,56	-799.750	-1.012.400	-1.028.000	-1.036.600	-1.047.100

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	54,20	18,61	7,70	6,56	6,51	6,35
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	14.264	10.498	11.706	11.767	11.858	–
Personalintensität	%	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 02 Stadtmarketing
Teilprodukt1 01 Stadtmarketing

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	11.000	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	11.000	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.102,33	12.500	50.500	0	12.500	12.500	12.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.102,33	12.500	50.500	0	12.500	12.500	12.500
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.102,33	-12.500	-39.500	0	-12.500	-12.500	-12.500
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.102,33	-12.500	-39.500	0	-12.500	-12.500	-12.500

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt-ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02000011 Weihnachtsbeleuchtung									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02000011 Weihnachtsbeleuchtung	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02000013 Erwerb von Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	13,8	8,8	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	13,8	8,8	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	13,8	8,8	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0
Saldo I02000013 Erwerb von Geräten	0,0	-13,8	-8,8	-10,0	-10,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
I02000014 Wanderwegekonzept									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	2,5	0,0	2,5	2,5	0,0	2,5	2,5	2,5
Saldo I02000014 Wanderwegekonzept	0,0	-2,5	0,0	-2,5	-2,5	0,0	-2,5	-2,5	-2,5
I02000015 Wanderkartografien									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02000015 Wanderkartografien	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02000016 Leader Projekt Digitale Fernrohre									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02000016 Leader Projekt Digitale Fernrohre	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 02 **Stadtmarketing**
Teilprodukt1 01 **Stadtmarketing**



Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-16,6	-9,1	-12,5	-39,5	0,0	-12,5	-12,5	-12,5



Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 01 **Barendorf BGA**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe ☐ Vertrag ☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für alle Betriebe gewerblicher Art	0,850	1,850	1,050	2,050	2,050	1,600

Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 01 Barendorf BGA



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.957,80	12.800	14.200	14.200	14.200	14.200
4411000 Mieten und Pachten	9.812,17	10.600	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	0	12.000	12.000	12.000	12.000
4412000 Nebenkostenvorauszahlungen	2.145,63	0	0	0	0	0
4412005 Mietnebenkosten 19%	0,00	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
Ordentliche Erträge	11.957,80	12.800	14.200	14.200	14.200	14.200
Personalaufwendungen	-46.584,04	5.100	0	0	0	0
5000000 Personalaufwand	-46.584,04	5.100	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.885,48	6.050	6.800	6.800	6.800	6.800
5211000 Bauunterhaltung	3.462,40	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
5241100 Wasser	543,26	400	500	500	500	500
5243000 Grundbesitzabgaben	506,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	0,00	350	500	500	500	500
5249000 Bewirtschaftungskosten	63,42	100	100	100	100	100
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	118,13	300	600	600	600	600
5279000 Verwaltungsaufwand	971,87	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	220,40	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	6.822,84	7.700	28.500	23.500	22.200	22.400
5711000 Abschreibung Sachanlagen	6.822,84	7.700	28.500	23.500	22.200	22.400
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4,91	0	0	0	0	0
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	0,01	0	0	0	0	0
5443000 Mitgliedsbeiträge	4,90	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	-33.870,81	18.850	35.300	30.300	29.000	29.200
Ordentliches Ergebnis	45.828,61	-6.050	-21.100	-16.100	-14.800	-15.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	45.828,61	-6.050	-21.100	-16.100	-14.800	-15.000
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	45.828,61	-6.050	-21.100	-16.100	-14.800	-15.000
Ergebnis	45.828,61	-6.050	-21.100	-16.100	-14.800	-15.000

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	-35,30	67,90	40,23	46,86	48,97	48,63
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	-362	201	376	324	310	—
Personalintensität	%	137,53	27,06	—	—	—	—



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 01 Barendorf BGA

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	92.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	92.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-92.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-92.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02110011 Erwerb von Inventar									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0
Saldo I02110011 Erwerb von Inventar	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0
I02110015 Modernisierung Küche									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	90,0	0,0	90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	90,0	0,0	90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	90,0	0,0	90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02110015 Modernisierung Küche	0,0	-90,0	0,0	-90,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-90,0	0,0	-92,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	-2,0

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 02 **Danzturn BGA**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 02 Danzturm BGA

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.121,75	42.400	45.000	45.000	45.000	45.000
4411000 Mieten und Pachten	27.600,00	33.000	0	0	0	0
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
4412000 Nebenkostenvorauszahlungen	6.521,75	0	0	0	0	0
4412005 Mietnebenkosten 19%	0,00	9.400	10.000	10.000	10.000	10.000
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.267,03	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerstattung	2.267,03	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	36.388,78	42.400	45.000	45.000	45.000	45.000
Personalaufwendungen	4.874,52	5.100	0	0	0	0
5000000 Personalaufwand	4.874,52	5.100	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.340,58	23.000	23.200	23.200	23.200	23.200
5211000 Bauunterhaltung	2.028,97	5.700	5.400	5.400	5.400	5.400
5241000 Energiekosten	726,52	900	1.500	1.500	1.500	1.500
5241100 Wasser	1.556,29	1.900	2.400	2.400	2.400	2.400
5243000 Grundbesitzabgaben	2.397,33	3.300	2.800	2.800	2.800	2.800
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	974,56	900	1.100	1.100	1.100	1.100
5249000 Bewirtschaftungskosten	93,00	200	200	200	200	200
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	2.536,30	4.300	4.000	4.000	4.000	4.000
5279000 Verwaltungsaufwand	1.726,67	400	400	400	400	400
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.300,94	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
Bilanzielle Abschreibungen	18.949,85	17.500	0	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	18.949,85	17.500	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,05	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	0,05	0	0	0	0	0
5455000 Aufwendungsersatz	0,00	1.800	2.100	2.100	2.100	2.100
Ordentliche Aufwendungen	42.165,00	47.400	25.300	25.300	25.300	25.300
Ordentliches Ergebnis	-5.776,22	-5.000	19.700	19.700	19.700	19.700
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.776,22	-5.000	19.700	19.700	19.700	19.700
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-5.776,22	-5.000	19.700	19.700	19.700	19.700
Ergebnis	-5.776,22	-5.000	19.700	19.700	19.700	19.700

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	86,30	89,45	177,87	177,87	177,87	177,87
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	450	506	270	270	270	—
Personalintensität	%	11,56	10,76	—	—	—	—

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 05 **Parkhalle BGA**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Ziele und Kennzahlen

Einrichtung und Erhaltung einer modernen, attraktiven und ausreichend großen Veranstaltungsstätte für die Veranstaltung von 500 und mehr Personen zur multifunktionalen Nutzung durch die Bürgerinnen und Bürger, Vereine, Institutionen und Firmen

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:

Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024

Zahl der Belegungstage im Jahr (Aussetzung der Kennzahl ab 2015 wegen Sondersituation)

–	–	–	–	–	–



Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 05 **Parkhalle BGA**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Sonstige ordentliche Erträge	48.280,00	0	0	0	0	0
4582000 Auflösung Rückstellung	48.280,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	48.280,00	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	48.280,00	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	48.280,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	48.280,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	48.280,00	0	0	0	0	0

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	—	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	—	—	—	—	—	—
Personalintensität	%	—	—	—	—	—	—

Produktgruppe	15	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	03	Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1	06	BGA Schillerplatz



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 06 BGA Schillerplatz

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.742,63	0	0	0	0	0
4411000 Mieten und Pachten	4.100,00	0	0	0	0	0
4412000 Nebenkostenvorauszahlungen	842,63	0	0	0	0	0
4421000 Verkaufserlöse	800,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.920,66	0	0	0	0	0
4487000 Kostenerst. v. priv. UN	8.920,66	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	14.267,28	0	0	0	0	0
4521000 Steuererstattungen	5.784,00	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	8.483,28	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	28.930,57	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	34.243,67	36.200	21.000	21.200	21.400	21.600
5000000 Personalaufwand	34.243,67	36.200	21.000	21.200	21.400	21.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.721,39	0	0	0	0	0
5211000 Bauunterhaltung	6.208,75	0	0	0	0	0
5241000 Energiekosten	23.888,34	0	0	0	0	0
5241100 Wasser	74,71	0	0	0	0	0
5243000 Grundbesitzabgaben	96.045,70	0	0	0	0	0
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	11.907,83	0	0	0	0	0
5279000 Verwaltungsaufwand	1.500,00	0	0	0	0	0
5291000 Sonstige Dienstleistungen	6.844,88	0	0	0	0	0
5293000 Dienstleistungen (SIH)	1.251,18	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	274.500	0	0	0	0
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	274.500	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.359,58	0	0	0	0	0
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	575,58	0	0	0	0	0
5441100 Körperschaftssteuer	5.784,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	188.324,64	310.700	21.000	21.200	21.400	21.600
Ordentliches Ergebnis	-159.394,07	-310.700	-21.000	-21.200	-21.400	-21.600
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	350.194,00	303.000	0	0	0	0
5517000 Zinsen an Kreditinstitute	34.671,54	11.900	0	0	0	0
5520000 Aufwand für Derivate	315.522,46	291.100	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	350.194,00	303.000	0	0	0	0
Finanzergebnis	-350.194,00	-303.000	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-509.588,07	-613.700	-21.000	-21.200	-21.400	-21.600
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-509.588,07	-613.700	-21.000	-21.200	-21.400	-21.600
Ergebnis	-509.588,07	-613.700	-21.000	-21.200	-21.400	-21.600

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	15,36	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	2.012	3.319	224	226	229	—
Personalintensität	%	18,18	11,65	100,00	100,00	100,00	100,00

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 07 **Kantine BGA**



Fachausschuss
Haupt- und Personalausschuss

Ressort
Zentrale Dienste

Bereich
Personal

Produktverantwortung
Daniela Eitzert

Abteilung

Beschreibung
Das Produkt umfasst die Versorgung der Dienstkräfte der Rathäuser mit Getränken und Essen gegen Entgelt.

Auftragsgrundlage
Anweisung des Bürgermeisters

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	1,248	1,248	1,248	1,248	1,248	1,248



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 07 Kantine BGA

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235,33	500	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	235,33	500	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.123,66	15.000	20.900	20.900	20.900	20.900
4421000 Verkaufserlöse	21.123,66	0	0	0	0	0
4421001 Verkaufserlöse n. steuerpf.	0,00	0	0	20.900	20.900	20.900
4421003 Verkaufserlöse 7%	0,00	15.000	16.200	0	0	0
4421005 Verkaufserlöse 19%	0,00	0	4.700	0	0	0
Ordentliche Erträge	21.358,99	15.500	20.900	20.900	20.900	20.900
Personalaufwendungen	47.168,34	56.400	53.800	54.300	54.800	55.300
5000000 Personalaufwand	47.168,34	56.400	53.800	54.300	54.800	55.300
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.798,47	14.000	20.300	20.300	20.300	20.300
5255300 Geschäftsausstattung	218,82	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5281000 Wareneinkauf	17.579,65	12.000	18.300	18.300	18.300	18.300
Bilanzielle Abschreibungen	1.273,67	2.300	2.000	1.000	1.000	1.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	1.273,67	2.300	2.000	1.000	1.000	1.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.012,14	51.400	55.200	56.400	58.400	61.600
5422100 Mieten KIM	53.200,00	50.000	53.800	55.000	57.000	60.200
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	812,10	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	0,04	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	120.252,62	124.100	131.300	132.000	134.500	138.200
Ordentliches Ergebnis	-98.893,63	-108.600	-110.400	-111.100	-113.600	-117.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-98.893,63	-108.600	-110.400	-111.100	-113.600	-117.300
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-98.893,63	-108.600	-110.400	-111.100	-113.600	-117.300
Ergebnis	-98.893,63	-108.600	-110.400	-111.100	-113.600	-117.300

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	17,76	12,49	15,92	15,83	15,54	15,12
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	1.285	1.326	1.400	1.410	1.437	—
Personalintensität	%	39,22	45,45	40,97	41,14	40,74	40,01

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 09 **BGA Sportstätten**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 09 BGA Sportstätten

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.721,58	55.100	130.400	62.700	62.700	62.700
4161000 Auflösung Sonderposten	67.721,58	55.100	130.400	62.700	62.700	62.700
Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.923,85	56.300	56.300	56.300	56.300	56.300
4461100 Leistungsentgelte	56.300,00	0	0	0	0	0
4461105 so. privatr. Leistungsentgelte 19%	0,00	56.300	56.300	56.300	56.300	56.300
4461200 Versicherungsleistungen	1.623,85	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	125.645,43	111.400	186.700	119.000	119.000	119.000
Personalaufwendungen	24.373,50	26.800	12.600	12.700	12.800	12.900
5000000 Personalaufwand	24.373,50	26.800	12.600	12.700	12.800	12.900
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.356,38	499.100	608.100	608.100	608.100	608.100
5211000 Bauunterhaltung	20.650,52	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5241000 Energiekosten	76.135,36	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
5241100 Wasser	10.050,87	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
5242000 Reinigungskosten	13.862,72	33.200	31.900	31.900	31.900	31.900
5243000 Grundbesitzabgaben	27.941,15	33.000	28.000	28.000	28.000	28.000
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	4.453,00	4.100	5.100	5.100	5.100	5.100
5249000 Bewirtschaftungskosten	9.116,26	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5255100 Unterhaltung bewegl. Vermögen	0,00	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	14.117,11	27.800	27.800	27.800	27.800	27.800
5255300 Geschäftsausstattung	2.728,04	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
5279000 Verwaltungsaufwand	25.201,55	25.400	30.700	30.700	30.700	30.700
5291000 Sonstige Dienstleistungen	2.225,79	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	169.874,01	151.500	260.500	260.500	260.500	260.500
Bilanzielle Abschreibungen	380.905,74	326.100	385.100	389.300	363.400	359.700
5711000 Abschreibung Sachanlagen	380.905,74	326.100	385.100	389.300	363.400	359.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.650,04	200	200	200	200	200
5439000 sonstiger Geschäftsbedarf	330,78	200	200	200	200	200
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	3.319,26	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	785.285,66	852.200	1.006.000	1.010.300	984.500	980.900
Ordentliches Ergebnis	-659.640,23	-740.800	-819.300	-891.300	-865.500	-861.900
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-659.640,23	-740.800	-819.300	-891.300	-865.500	-861.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-659.640,23	-740.800	-819.300	-891.300	-865.500	-861.900
Ergebnis	-659.640,23	-740.800	-819.300	-891.300	-865.500	-861.900

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	16,00	13,07	18,56	11,78	12,09	12,13
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	8.390	9.105	10.725	10.794	10.518	–
Personalintensität	%	3,10	3,14	1,25	1,26	1,30	1,32

Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 09 BGA Sportstätten



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.057,50	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	61.604,58	41.000	400.000	0	30.000	30.000	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.662,08	44.000	403.000	0	33.000	33.000	3.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	-66.662,08	-44.000	-403.000	0	-33.000	-33.000	-3.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-66.662,08	-44.000	-403.000	0	-33.000	-33.000	-3.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02130013 Abriss altes Vereinsheim Hennen									
für Baumaßnahmen	0,0	20,7	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	20,7	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	20,7	20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02130013 Abriss altes Vereinsheim Hennen	0,0	-20,7	-20,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300018 Erneuerung Außenanlage Sportplatz Schledde									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 Erwerb Grundstücke/Gebäuden	0,0	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02300018 Erneuerung Außenanlage Sportplatz Schledde	0,0	-4,2	-4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300020 Sanierung SP Waldstadion									
für Baumaßnahmen	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02300020 Sanierung SP Waldstadion	0,0	-6,0	-6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300031 SP Dröschede, Flutlichtanlage									
für Baumaßnahmen	0,0	26,1	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	26,1	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	26,1	26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02300031 SP Dröschede, Flutlichtanlage	0,0	-26,1	-26,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300034 Sportplatz Letmathe									
für Baumaßnahmen	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	41,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo I02300034 Sportplatz Letmathe	0,0	-41,0	0,0	-41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300035 Sportplatz Grüne									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	370,0	0,0	0,0	0,0	0,0



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 09 BGA Sportstätten

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Saldo I02300035 Sportplatz Grüne	0,0	0,0	0,0	0,0	-370,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I02300037 Erwerb von Geräten									
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,0	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
7831000 Erwerb Anlagevermögen	0,0	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	3,0	0,0	3,0	3,0	0,0	3,0	3,0	3,0
Saldo I02300037 Erwerb von Geräten	0,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
I02300038 Elektromverteilung Sportplätze									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Saldo I02300038 Elektromverteilung Sportplätze	0,0	0,0	0,0	0,0	-30,0	0,0	-30,0	-30,0	0,0
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze									
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7821000 AZ Erwerb von Grundst. u. Geb. - Erwerb Sportgeb. Hennen/Grüne	0,0	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
für Baumaßnahmen	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	8,9	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	9,7	9,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo unterhalb der Wertgrenze	0,0	-9,7	-9,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	-110,7	-66,7	-44,0	-403,0	0,0	-33,0	-33,0	-3,0

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 10 **Stadtbahnhof BGA**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Steuerung der Betriebe gewerblicher Art

Gemeinsames Ziel bei allen Betrieben gewerblicher Art ist die wirtschaftliche Steuerung der Betriebe und die Erzielung von steuerlichen Vorteilen zu Gunsten des städtischen Haushaltes. Hierzu sind geeignete Strategien zu entwickeln und umzusetzen.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☒ Freiwillig

Ziele und Kennzahlen

Ziel ist der dauerhafte kostendeckende Betrieb als städtische Schlüsselimmobilie einschließlich Instandhaltung

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	neutral	positiv

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Jahresergebnis in Euro im städtischen Haushalt	0,00	0,00	0,00	257.523,00	63.600,00	85.500,00
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Höhe der Rückstellung für Instandhaltung in Euro	775.328,08	1.484.353,48	1.598.252,91	1.598.253,00	1.598.252,91	1.598.253,00



Produktgruppe 15 Wirtschaft und Tourismus
Produkt 03 Betriebe gewerblicher Art
Teilprodukt1 10 Stadtbahnhof BGA

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Privatrechtliche Leistungsentgelte	861.202,23	781.500	781.500	781.500	781.500	781.500
4411000 Mieten und Pachten	680.691,52	630.000	0	0	0	0
4411001 Mieten und Pachten n. steuerpf.	0,00	0	450.000	450.000	450.000	450.000
4411005 Mieten und Pachten 19%	0,00	0	180.000	180.000	180.000	180.000
4412000 Nebenkostenvorauszahlungen	151.316,62	0	0	0	0	0
4412001 Mietnebenkosten steuerbar / n. steuerpf.	0,00	0	108.000	108.000	108.000	108.000
4412005 Mietnebenkosten 19%	0,00	151.500	43.500	43.500	43.500	43.500
4461200 Versicherungsleistungen	29.194,09	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.186,54	21.100	21.100	21.100	21.100	21.100
4484000 Kostenerstattung	0,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4487000 Kostenerstattung	18.874,35	0	0	0	0	0
4488100 Priv. rechtl. Kostenerst. v. übr. Ber.	18.312,19	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
Sonstige ordentliche Erträge	0,01	200	200	200	200	200
4521000 Steuererstattungen	0,01	0	0	0	0	0
4565000 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
Ordentliche Erträge	898.388,78	802.800	802.800	802.800	802.800	802.800
Personalaufwendungen	54.529,96	51.800	21.000	21.200	21.400	21.600
5000000 Personalaufwand	54.529,96	51.800	21.000	21.200	21.400	21.600
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.289,30	234.100	238.100	238.100	238.100	238.100
5211000 Bauunterhaltung	12.345,14	31.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5241000 Energiekosten	26.934,31	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
5241100 Wasser	3.809,19	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
5242000 Reinigungskosten	14.669,30	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000
5243000 Grundbesitzabgaben	37.793,78	38.200	39.300	39.300	39.300	39.300
5244000 Versicherung Gebäude / Inventar	8.348,65	7.600	10.000	10.000	10.000	10.000
5249000 Bewirtschaftungskosten	2.372,28	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800
5255200 Unterhaltung techn. Bereich	39.149,58	30.000	30.500	30.500	30.500	30.500
5279000 Verwaltungsaufwand	18.960,00	19.700	19.700	19.700	19.700	19.700
5291000 Sonstige Dienstleistungen	38.495,44	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300
5293000 Dienstleistung Stadtbetrieb	411,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Bilanzielle Abschreibungen	178.161,22	178.700	181.600	177.400	177.900	178.300
5711000 Abschreibung Sachanlagen	178.161,22	178.700	181.600	177.400	177.900	178.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.743,30	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
5412200 Reisekosten	217,88	0	0	0	0	0
5422200 sonstige Mieten	1.525,42	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Ordentliche Aufwendungen	437.723,78	467.900	444.000	440.000	440.700	441.300
Ordentliches Ergebnis	460.665,00	334.900	358.800	362.800	362.100	361.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203.142,00	271.300	273.300	264.300	256.300	256.300
5517000 Zinsen an Kreditinstitute	32.371,73	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
5520000 Aufwand für Derivate	170.770,27	260.000	262.000	253.000	245.000	245.000
Finanzaufwendungen	203.142,00	271.300	273.300	264.300	256.300	256.300
Finanzergebnis	-203.142,00	-271.300	-273.300	-264.300	-256.300	-256.300
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	257.523,00	63.600	85.500	98.500	105.800	105.200
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	257.523,00	63.600	85.500	98.500	105.800	105.200
Ergebnis	257.523,00	63.600	85.500	98.500	105.800	105.200

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 10 **Stadtbahnhof BGA**



Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	205,24	171,58	180,81	182,45	182,16	181,92
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	6.847	7.897	7.647	7.525	7.447	–
Personalintensität	%	9,30	7,54	3,02	3,10	3,17	3,20



Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 03 **Betriebe gewerblicher Art**
Teilprodukt1 10 **Stadtbahnhof BGA**

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
für Baumaßnahmen	0,00	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	9.000	9.000	0	9.000	9.000	9.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-9.000	-9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-9.000	-9.000	0	-9.000	-9.000	-9.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02300010 Umbaukosten ggf. für Neuvermietungen									
für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
7853000 sonstige Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	9,0	9,0	0,0	9,0	9,0	9,0
Saldo I02300010 Umbaukosten ggf. für Neu- vermietungen	0,0	0,0	0,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	-9,0	-9,0	0,0	-9,0	-9,0	-9,0

Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 04 **Vermietungen**
Teilprodukt1 01 **Haus Seilersee**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Büro für Beteiligungen, Steuerrecht und Vergaben

Produktverantwortung
Achim Vornweg

Abteilung

Beschreibung
Das traditionelle Seilerseerestaurant soll voraussichtlich auf Basis eines Pachtvertrages betrieben werden.

Auftragsgrundlage
Steuergesetze, steuerliche Verordnungen, BGB, Mietrecht, Gaststättenverordnung, Betriebskostenverordnung, Rechtsprechung

☐ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig



Produktgruppe 15 **Wirtschaft und Tourismus**
Produkt 04 **Vermietungen**
Teilprodukt1 01 **Haus Seilersee**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwendungen	3.214,20	0	0	0	0	0
5000000 Personalaufwand	3.214,20	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	3.214,20	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	-3.214,20	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.214,20	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.214,20	0	0	0	0	0
Ergebnis	-3.214,20	0	0	0	0	0

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	–	–	–	–	–	–
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	34	–	–	–	–	–
Personalintensität	%	–	–	–	–	–	–

Haushaltsplan

Produktbereich 16
Allgemeine
Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	152.853.975,05	146.901.700	176.169.700	188.155.000	192.826.300	198.653.700
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.694.553,59	59.803.500	55.656.200	57.462.600	60.729.800	62.397.800
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	437.761,75	539.000	423.100	548.100	673.100	798.100
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	214.986.290,39	207.247.500	232.252.300	246.169.000	254.232.500	261.852.900
Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	195.000	195.000	195.000
Transferaufwendungen	74.811.835,75	77.274.100	91.211.000	101.846.200	103.869.000	106.056.700
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.259.142,44	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
Ordentliche Aufwendungen	77.070.978,19	78.104.100	92.041.000	102.871.200	104.894.000	107.081.700
Ordentliches Ergebnis	137.915.312,20	129.143.400	140.211.300	143.297.800	149.338.500	154.771.200
Finanzerträge	6.223.265,77	9.341.000	8.904.400	8.631.700	8.392.600	7.820.800
Finanzerträge	6.223.265,77	9.341.000	8.904.400	8.631.700	8.392.600	7.820.800
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.480.540,29	12.690.700	15.113.000	14.646.000	15.574.000	16.253.000
Finanzaufwendungen	7.480.540,29	12.690.700	15.113.000	14.646.000	15.574.000	16.253.000
Finanzergebnis	-1.257.274,52	-3.349.700	-6.208.600	-6.014.300	-7.181.400	-8.432.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	136.658.037,68	125.793.700	134.002.700	137.283.500	142.157.100	146.339.000
Außerordentliche Erträge	0,00	6.591.300	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	6.591.300	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	136.658.037,68	132.385.000	134.002.700	137.283.500	142.157.100	146.339.000
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.255,14	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	136.730.292,82	132.442.500	134.060.200	137.341.000	142.214.600	146.396.500



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000

Produktgruppe 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt 01 **Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**
Teilprodukt1 01 **Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**



Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt 'Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen' umfasst die Planung und Abwicklung der Finanzzuweisungen, der Steuern, der Umlagen, des "Fonds Deutsche Einheit" und der allgemeinen Finanzwirtschaft. Über dieses Produkt wird der Haushalts- und Finanzausgleich dargestellt.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GO NW)
Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	–	–	–	–	–
Hebesatz Gewerbesteuer in %	480	480	480	480	480	480
Hebesatz Grundsteuer A in %	265	265	265	265	265	265
Hebesatz Grundsteuer B in %	496	496	496	496	496	682
Höhe der Steuererträge der Stadt in T€	138.773	117.475	137.276	152.854	146.902	176.170
Höhe der Gebührenerträge der Stadt in T€	29.560	28.326	31.091	33.955	33.350	37.209

Ziele und Kennzahlen

Die großen Finanzsäulen sind für den städtischen Haushalt von höchster Bedeutung. Steuerungsmöglichkeiten gibt es bei den Hebesätzen und der Höhe der Gebühren. Ziel ist es, durch das Gesamtaufkommen den Haushaltsausgleich zu sichern.

Verhältnis zu den strategischen Zielfeldern:

Bevölkerungsentwicklung	Wirtschaft + Sozialstruktur	natürliche Lebensgrundlagen + Klimaschutz	Finanzen
positiv	positiv	positiv	positiv



Produktgruppe	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Teilprodukt1	01	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Kennzahlen

Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen der Stadt in %	46,39	38,95	44,74	46,12	43,16	48,50
Kennzahl:	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anteil der Gebührenerträge an den Gesamterträgen der Stadt in %	9,88	9,39	10,13	10,25	10,38	10,24

Produktgruppe 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Teilprodukt1 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	152.853.975,05	146.901.700	176.169.700	188.155.000	192.826.300	198.653.700
4011000 Grundsteuer A	119.168,55	112.000	112.000	112.000	112.000	112.000
4012000 Grundsteuer B	15.871.706,34	16.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000
4013000 Gewerbesteuer	74.736.177,40	68.000.000	88.500.000	96.700.000	98.300.000	101.500.000
4021000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	46.209.936,08	45.946.500	48.804.400	52.171.900	55.041.400	57.463.200
4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	9.927.647,20	10.057.200	10.319.800	10.619.000	10.820.800	11.026.400
4031000 Vergnügungssteuer	852.638,83	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
4032000 Hundesteuer	546.233,46	560.000	560.000	560.000	560.000	560.000
4034000 Zweitwohnungssteuer	34.769,42	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4036000 Vergnügungssteuer sex. Angeb.	34.749,60	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4037000 Wettbürosteuer	18.739,80	0	0	0	0	0
4051000 Familienleistungsausgleich	4.502.208,37	4.916.000	4.563.500	4.682.100	4.682.100	4.682.100
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.694.553,59	59.803.500	55.656.200	57.462.600	60.729.800	62.397.800
4111000 Schlüsselzuweisung	56.492.027,72	56.448.900	51.613.800	53.420.200	56.465.200	58.893.200
4131000 Schulpauschale	3.190.534,43	3.353.500	4.041.300	4.041.300	4.263.500	3.503.500
4131100 Sonst. allgm. Zuweisungen vom Land	2.010.887,97	0	0	0	0	0
4161000 Auflösung Sonderposten	1.103,47	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Sonstige ordentliche Erträge	437.735,38	539.000	423.100	548.100	673.100	798.100
4562000 Säuminiszuschläge u. ähnliches	49.215,00	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
4566000 Verzinsung Gewerbesteuer	38.493,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
4571000 Auflösung Sonderposten	0,00	178.400	62.500	187.500	312.500	437.500
4583000 Wertberichtigung Forderungen	67.799,75	0	0	0	0	0
4583100 Auflösung PWB	282.227,63	0	0	0	0	0
4590000 periodenfremde Erträge	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4590200 Erträge aus Niederschlagungen	0,00	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Ordentliche Erträge	214.986.264,02	207.244.200	232.249.000	246.165.700	254.229.200	261.849.600
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	195.000	195.000	195.000
5711000 Abschreibung Sachanlagen	0,00	0	0	195.000	195.000	195.000
Transferaufwendungen	74.811.835,75	77.274.100	91.211.000	101.846.200	103.869.000	106.056.700
5311000 Krankenhausfinanzierung	1.387.041,00	1.388.100	1.588.100	1.588.100	1.588.100	1.588.100
5341000 Gewerbesteuerumlage	5.318.743,49	4.958.300	6.453.100	7.051.000	7.167.700	7.401.000
5372000 Kreisumlage	68.106.051,26	70.927.700	83.169.800	93.207.100	95.113.200	97.067.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.242.346,84	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	713.674,41	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
5473100 Wertberichtigungsaufwand	0,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
5476000 Einst. Pauschalwertbericht.	1.528.672,43	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	77.054.182,59	78.074.100	92.011.000	102.841.200	104.864.000	107.051.700
Ordentliches Ergebnis	137.932.081,43	129.170.100	140.238.000	143.324.500	149.365.200	154.797.900
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	158.926,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	158.926,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Finanzaufwendungen	158.926,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Finanzergebnis	-158.926,00	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	137.773.155,43	128.990.100	140.058.000	143.144.500	149.185.200	154.617.900
Außerordentliche Erträge	0,00	6.591.300	0	0	0	0
4911000 Außerordentliche Erträge	0,00	6.591.300	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	6.591.300	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	137.773.155,43	135.581.400	140.058.000	143.144.500	149.185.200	154.617.900
Ergebnis	137.773.155,43	135.581.400	140.058.000	143.144.500	149.185.200	154.617.900



Produktgruppe 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Teilprodukt1 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	279,01	265,45	252,41	239,36	242,44	244,60
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	823.211	834.125	980.928	1.098.731	1.120.342	–
Personalintensität	%	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00

Produktgruppe 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Teilprodukt1 01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.758.220,63	5.173.200	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000

Teilfinanzplan B

Investitionsmaßnahmen in T€	Gesamt- ausgabe Bedarf	bisher bereitiges	RE 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
I02100001 Investitionspauschale									
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,0	5.173,2	4.758,2	5.173,2	5.000,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,0	5.173,2	4.758,2	5.173,2	5.000,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,0	5.173,2	4.758,2	5.173,2	5.000,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
Saldo I02100001 Investitionspauschale	0,0	5.173,2	4.758,2	5.173,2	5.000,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0
Saldo Investitionstätigkeit	0,0	5.173,2	4.758,2	5.173,2	5.000,0	0,0	5.000,0	5.000,0	5.000,0



Produktgruppe 16 **Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt 02 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Teilprodukt1 01 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Fachausschuss
Finanzausschuss

Ressort
Finanzen

Bereich
Finanzwesen

Produktverantwortung
Birgitt Illing

Abteilung

Beschreibung

Das Produkt umfasst insbesondere die Aufnahme von Krediten für Investitionen und für die Liquidität (Kassenkredite). Hinzu kommt die planmäßige Abwicklung des Schuldendienstes unter Berücksichtigung des abgeschlossenen Mantelkreditvertrages. Mit diesem wird das niedrige Zinsniveau des Jahres 2010 langfristig gesichert und die laufende Zinsbelastung deutlich reduziert. Bei den Kassenkrediten geht es um die Realisierung günstiger Konditionen unter Berücksichtigung der allgemeinen Zinsentwicklung. Für den städtischen Haushalt, das Sondervermögen 'Stadtentwässerung', die eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen, die GfW und die Stadtwerke wurde bereits ein Cash-Pooling-Verbund eingerichtet, mit dem Liquiditätsschwankungen der Einzelunternehmen vorteilhaft ausgeglichen werden können. Die Grundlagen hierzu müssen regelmäßig angepasst werden. Dies erfordert zugleich eine zeitnahe und exakte Bewirtschaftung des Kontenverbundes.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung (GO NW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO)

☒ Pflichtaufgabe

☐ Vertrag

☐ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	–	–	–	–	–

Produktgruppe 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Teilprodukt1 01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Sonstige ordentliche Erträge	26,37	0	0	0	0	0
4521000 Steuererstattungen	0,37	0	0	0	0	0
4583000 Wertberichtigung Forderungen	26,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	26,37	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.595,03	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5441000 Steuern, Vers., Schadensfälle	0,23	0	0	0	0	0
5473000 Wertveränderung Umlaufvermögen	16.594,80	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	16.595,03	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ordentliches Ergebnis	-16.568,66	-26.700	-26.700	-26.700	-26.700	-26.700
Finanzerträge	6.223.265,77	9.341.000	8.904.400	8.631.700	8.392.600	7.820.800
4615000 Zinsertrag	3.526.149,46	3.469.000	2.527.000	2.493.000	2.458.000	2.424.000
4617000 Zinserträge Kreditinstitute	8.847,55	0	0	0	0	0
4617100 Zinserträge Liquiditätskredite	171.563,33	0	0	0	0	0
4618000 Zinsertrag	14.419,17	4.500	4.400	4.300	4.000	4.000
4620000 Erträge aus Derivaten	2.496.126,89	5.862.100	6.361.000	6.123.000	5.920.000	5.383.000
4691000 Sonstige Finanzerträge	6.159,37	5.400	12.000	11.400	10.600	9.800
Finanzerträge	6.223.265,77	9.341.000	8.904.400	8.631.700	8.392.600	7.820.800
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.321.614,29	12.510.700	14.933.000	14.466.000	15.394.000	16.073.000
5514000 Zinsen an so. öff. Bereich	8.347,59	2.700	0	0	0	0
5517000 Zinsen an Kreditinstitute	730.488,67	3.250.000	4.300.000	5.200.000	6.200.000	7.050.000
5517100 Zinsen Liquiditätskredite	294.002,94	3.346.000	4.890.000	3.742.000	3.853.000	3.853.000
5520000 Aufwand für Derivate	6.098.875,59	5.842.000	5.673.000	5.454.000	5.271.000	5.100.000
5599100 Zuführung zu Rentenschulden	189.899,50	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Finanzaufwendungen	7.321.614,29	12.510.700	14.933.000	14.466.000	15.394.000	16.073.000
Finanzergebnis	-1.098.348,52	-3.169.700	-6.028.600	-5.834.300	-7.001.400	-8.252.200
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.114.917,18	-3.196.400	-6.055.300	-5.861.000	-7.028.100	-8.278.900
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.114.917,18	-3.196.400	-6.055.300	-5.861.000	-7.028.100	-8.278.900
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.255,14	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500
4811000 Ertrag interne Leistung	72.255,14	57.500	57.500	57.500	57.500	57.500
Ergebnis	-1.042.662,04	-3.138.900	-5.997.800	-5.803.500	-6.970.600	-8.221.400

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	0,16	11,00	11,00	11,00	11,00	11,00
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	177	321	320	321	321	–
Personalintensität	%	-0,01	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00

Erläuterungen zu den Produktsachkonten

Sachkonto 4991 000

Isolierung der Corona-bedingten Aufwendungen

Haushaltsplan

Produktbereich 17
Stiftungen



Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.315,32	0	0	0	0	0
Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	81,62	0	0	0	0	0
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	2.396,94	0	0	0	0	0
Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	84,68	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.316,41	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	2.401,09	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	-4,15	0	0	0	0	0
Finanzerträge	4,15	0	0	0	0	0
Finanzerträge	4,15	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	4,15	0	0	0	0	0
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
Außerordentliches Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0



Produktgruppe 17 Stiftungen

Teilfinanzplan

Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
Saldo der Liquiditätsreserven	0,00	0	0	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe 17 **Stiftungen**
Produkt 01 **Stiftungen**
Teilprodukt1 01 **Ferdinand-Köhler-Stiftung**



Fachausschuss
 Sozialausschuss

Ressort
 Generationen und Soziales

Bereich
 Integration und Teilhabe

Produktverantwortung
 Burcu Öcaldi

Abteilung

Beschreibung
 Das Produkt umfasst die Geschäftsführung für die Ferdinand-Köhler-Stiftung. Einen besonderen Schwerpunkt bildet die Förderung von bedürftigen und begabten Schülern sowie von hilfsbedürftigen Personen über die allgemeine Fürsorge hinaus.

Auftragsgrundlage
 Stiftungssatzung

☐ Pflichtaufgabe ☐ Vertrag ☒ Freiwillig

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	–	–	–	–	–	–



Produktgruppe 17 **Stiftungen**
Produkt 01 **Stiftungen**
Teilprodukt1 01 **Ferdinand-Köhler-Stiftung**

Teilergebnisplan

Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.315,32	0	0	0	0	0
4150000 Spenden	2.315,32	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	81,62	0	0	0	0	0
4571000 Auflösung Sonderposten	81,62	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	2.396,94	0	0	0	0	0
Transferaufwendungen	84,68	0	0	0	0	0
5318000 Zuschuss an sonstige Bereiche	84,68	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.316,41	0	0	0	0	0
5437000 Nebenkosten des Geldverkehrs	1,09	0	0	0	0	0
5498000 Verw. Zweckgeb. Spenden	2.315,32	0	0	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	2.401,09	0	0	0	0	0
Ordentliches Ergebnis	-4,15	0	0	0	0	0
Finanzerträge	4,15	0	0	0	0	0
4617000 Zinsen v. Kreditinstituten	4,15	0	0	0	0	0
Finanzerträge	4,15	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	4,15	0	0	0	0	0

Kennzahlen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwandsdeckungsquote	%	99,83	—	—	—	—	—
Aufwand je 1.000 Einwohner	€	26	—	—	—	—	—
Personalintensität	%	—	—	—	—	—	—

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Stellenplan

Entwurf Stellenplan 2024

ISERLOHN.
wald | stadt | heimat

Zusammenstellung der Beamtenstellen und der Stellen der tariflich Beschäftigten

	Stellenplan 2024	Stellenplan 2023
Beamtinnen / Beamte	279,871*	280,211
Tariflich Beschäftigte	904,863	907,243
Stellen insgesamt	1184,734**	1187,454

Dienstkräfte gem. der
Stellenübersicht Teil B

165

154

* Davon sind 4,8 Stellen den eigenbetrieblichen Einrichtungen oder dem Sondervermögen zugeordnet.

** Darin sind 6,888 Stellen für Dienstkräfte in der Freistellungsphase der Altersteilzeit enthalten.

Stellenplan
Teil A: Beamtinnen und Beamte

Wahlbeamte / Laufbahngruppe	Besonderungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	besetzte Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
<u>Beamte auf Zeit</u>	B7	1		1	1	
	B4	1		1	1	
	B3	1		1	1	
	B2	1		1	1	
<u>2. Laufbahngruppe</u>	A16	2		2	2	
	A15	3		4	3	
	A14	5		5	5	1 x kw
	A13	12		13	10	1,0 x kw
	A12	23,721	0,15	26,333	17,343	1,61 ku; 5,5 kw
	A11	36,586		38,135	33,085	1,439 x ku; 5,11 kw
	A10	53,423	1,15	48,612	42,913	1,75 x ku; 5,598 x kw
	A9	2		2	1	1 x kw
<u>1. Laufbahngruppe</u>	A9mD	58,87		55,87	52,997	1,5 x kw
	A8	69,49		71,48	52,503	0,293 x kw
	A7	9,781		9,781	8,78	1 x kw
Insgesamt		279,871	1,30	280,211	232,621	

Stellenplan Teil B: Tarifbeschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen am 01.01.2024	Zahl der Stellen am 01.01.2023	besetzten Stellen am 30.06.2023	Vermerke / Erläuterungen
15	4	4	3	
14	6	6	6	
13	23,4	23,9	22,179	2,5 x kw
12	30,666	31,666	28,166	1 x kw
11	59,988	61,007	49,441	1 x ku, 3,5 x kw
10	24,624	26,392	24,629	0,44 x ku; 2 x kw
09c	47,895	46,675	41,445	4 x kw
09b	43,842	43,368	36,183	0,833 x kw
09a	66,967	68,864	58,444	1 x kw
N	12	12	11,185	
08	48,905	49,905	43,787	2,64 x ku; 4,5 x kw
07	54,852	54,389	49,787	0,897 x kw
06	45,161	44,597	38,705	2,868 x ku; 8,676 x kw
05	32,202	31,035	19,575	1 x ku; 7,328 x kw
04	6,999	7,999	6,699	2 x kw
03	38,444	38,936	28,26	9,769 x kw
02	19,934	19,2	14,157	9,926 x kw
01	2,39	2,39	2,237	
S18	4,769	3,769	3,769	0,269 x kw
S17	5,5	5,5	4,577	1,5 x kw
S16	1	1	1	
S15	16,054	17,065	13,233	1 x ku
S14	26,397	25,397	21,147	0,5 x kw
S13	17,218	17,218	17,218	0,84 x kw
S12	37,595	37,995	33,168	0,5 x ku; 3,101 x kw
S11b	3,898	3,898	3,897	
S10	0,821	0,821	0,821	0,821 x ku
S09	12,408	12,973	10,717	3,2 x kw
S08b	23,768	21,68	18,179	1,654 x kw
S08a	120,351	117,943	101,379	1,628 x kw
S04	1,5	1,5	1,5	
S03	65,315	68,161	62,125	0,269 x kw
Insgesamt	904,863	907,243	776,609	

Stellenübersicht 2024

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

Beamtinnen und Beamte

Produktbereiche Bezeichnung	Wahlbeamte				Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt			Summe	Erläuterungen
	B7	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7		
01-01-01 Gesamsteuerung durch Rat und Bürgermeister	1							1		1	0,225			0,5		3,725	
01-01-02 Steuerung Ressort I (Zentrale Dienste, Bürgermeisterreferat, Pressestelle)											0,275					0,275	
01-01-03 Steuerung im Ressort II		1					1				0,5					2,5	
01-01-04 Steuerung im Ressort III					1											1	
01-01-05 Steuerung im Ressort I (Referat Kultur)							0,8				0,1					0,9	
01-01-06 Steuerung im Ressort V				1				1		1,833	0,5					4,333	
01-01-07 Steuerung im Ressort VI			1						1							2	
01-03-01 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten							0,2				0,9					1,1	
01-04-01 Personalmanagement Allgemein											1	5,188		0,293		6,481	
01-04-02 Personalmanagement Teilbudget Zentrale Personalausgaben							1	0,5	0,5	3,888	3,342	6,75	1	1,5		18,773	16,04 x kw
01-06-01 Informationstechnik							1	1			2					4	
01-07-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)					1		1	1				1				4	
01-08-01 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune												0,293				0,293	
01-09-01 Finanzmanagement										1						1	
01-09-02 Erhebung von Steuern und Abgaben										0,7		0,4				1,1	0,4 x ku
01-10-01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes											1,659		1			2,659	0,32 x ku
01-11-01 Ausschreibungen, Submissionen											1	0,61				1,61	
01-12-01 Rechnungsprüfungen										2	1					3	
01-13-01 Personalvertretungen										1						1	
01-14-01 Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen KIM										1	1	0,5		1		3,5	
02-02-01 Einbürgerungen, Sozialversicherungen und Wahlen											1	2,238		1,61		4,848	0,75 x kw
02-03-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten									0,66			2		1		4,66	

Stellenübersicht 2024

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

Beamtinnen und Beamte

Produktbereiche Bezeichnung	Wahlbeamte				Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt			Summe	Erläuterungen
	B7	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7		
02-03-02 Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten													1			1	
02-03-03 Verkehrsangelegenheiten								0,3								0,3	
02-03-04 Leistungen in Einwohnerangelegenheiten															2,781	2,781	
02-03-05 Integration und Aufenthaltsregelungen von Ausländern													0,76			0,76	
02-04-01 Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)								0,02								0,02	
02-04-02 Kiliankirmes (kostenrechnende Einrichtung)								0,02								0,02	
02-05-01 Leistungen im Personenstandswesen												0,732				0,732	0,1 x kw
02-06-01 Gefahrenabwehr						0,65		1,25		2,65	5,26	6,1	21,525	37,6	2,375	77,41	
02-06-02 Gefahrenvorbeugung						0,05		0,1		0,65	0,6	2,5				3,9	
02-06-03 Service für Dritte								0,15		0,1	0,32	0,05	1,175	0,8	0,125	2,720	
02-06-04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)						0,3		0,5		1,6	1,32	3,85	26,3	25,248	2,5	61,618	
03-01-00 Breitstellung schulischer Einrichtungen									0,5							0,5	
03-02-01 Zentrale Leistungen für Schulen									0,5		1	0,5				2	
04-03-01 Archiv											1					1	
04-04-01 Angebote des Kulturbüros													1			1	
05-01-01 Leistungen nach dem SGB XII										0,85	1	3,384				5,234	
05-01-02 Kommunale Beschäftigungsförderung										1						1	
05-02-01 Leistungen nach dem AsylbLG										0,15		3,25				3,4	
05-03-01 Leistungen nach dem UVG												1,869	3			4,869	
05-04-01 Leistungen nach dem Betreuungsgesetz											1					1	
05-05-01 Förderung der Sozialstruktur												1				1	
05-07-01 Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenrechnende Einrichtung)										1						1	1 x kw

Stellenübersicht 2024 Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung Beamtinnen und Beamte

Produktbereiche Bezeichnung	Wahlbeamte				Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt			Summe	Erläuterungen
	B7	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7		
05-08-01 Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnraumversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung														2		2	
06-01-02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien										0,25	3,132					3,382	
06-02-01 Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien							1			1,25	2					4,25	
06-03-01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen										1,055				0,756	1,5	3,311	0,5 x kw
06-04-01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren										0,25						0,25	
06-05-01 Offene Ganztagschule										1					0,5	1,5	
08-01-01 Sportförderung									0,68							0,68	
08-02-01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern									0,32							0,32	
09-01-01 Stadtentwicklungsplanung						0,39					0,8					1,19	
09-01-02 Städtebauliche Planung						0,2										0,2	
09-01-03 Verkehrliche Planung						0,15										0,15	
09-01-04 Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geografischen Informationen						0,1										0,1	
09-01-05 Grundstücke						0,2				1						1,2	
09-01-07 Grundstückswertermittlung						0,1										0,1	
09-01-08 Stadterneuerung						0,3				1						1,3	
010-001-001 Baubehörde Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht						0,15		1		0,741	0,95					2,841	1,74 x ku
10-03-01 Schutz und Pflege der Denkmäler										0,039	0,05					0,089	0,04 x ku
11-01-01 Abfallbeseitigung (kostenrechnende Einrichtung)						0,01			0,15		0,2					0,36	0,2 x ku
11-02-01 Sondervermögen Stadtentwässerung									0,15		1,15					1,3	1,15 x ku
12-01-01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten									2	1,1						3,1	1 x ku
12-05-01 Öffentlicher Personennahverkehr						0,05				0,8						0,85	

Stellenübersicht 2024
Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung
 Beamtinnen und Beamte

Produktbereiche Bezeichnung	Wahlbeamte				Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt				Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt			Summe	Erläuterungen
	B7	B4	B3	B2	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7		
13-01-01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielflächen, Kleingartenanlagen, Straßen)						0,15										0,15	
13-02-01 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen											0,1					0,1	
13-04-01 Forst										1						1	
14-01-02 Klimaschutz						0,2						0,2				0,4	
15-01-01 Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung											1	1				2	
15-02-01 Stadtmarketing												1,537				1,537	
15-03-07 Kantine BGA												0,19				0,19	
Insgesamt	1	1	1	1	2	3	5	7,5	4,5	23,721	36,586	53,423	2	58,87	69,49	9,781	279,871

Stellenübersicht 2024
Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung
 Tarifbeschäftigte

Produktbereiche Bezeichnung		Entgeltgruppe																		Summe	Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	N	08	07	06	05	04	03	02	01		
01-01-01 Gesamtsteuerung durch Rat und Bürgermeister				1,95		1				1,5265		1,718		1	0,254					7,4485	
01-01-02 Steuerung im Ressort I (Zentrale Dienste, Bürgermeisterreferat, Pressestelle)				0,05						0,1155										0,1655	
01-01-03 Steuerung im Ressort II				1	1	1			1			1								5	
01-01-04 Steuerung im Ressort III					1			1				1								3	
01-01-05 Steuerung im Ressort I (Referat Kultur)							1,85													1,85	1 x kw
01-01-06 Steuerung im Ressort V												2					2			4	3 x kw
01-01-07 Steuerung um Ressort VI		1					0,732	1		0,45	1									4,182	
01-03-01 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten							0,15													0,15	
01-04-01 Personalmanagement 'Allgemein'			0,95		1	1,5		7,603						0,513						11,566	
01-04-02 Personalmanagement 'Teilbudget Zentrale Personalausgaben'			0,05	0,5		0,5	1	1		1,769		1,5		5,752	2,246		2,034	0,734		17,085	17,085
01-05-01 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit					1		1						0,5							2,5	
01-06-01 Informationstechnik				1	1	7	1	1	2	3										16	1,0 x kw
01-07-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten (für die Stadt und Dritte)					1					1		1		1						5	
01-08-01 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune				1																1	
01-09-01 Finanzmanagement				1,8	1	3	0,25	1	3	7		12,205		2,5						31,755	
01-09-02 Erhebung von Steuern und Gebühren								2		0,2		2,4				0,0846				4,6846	1 x kw
01-10-01 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes		1							1			0,923	1,897	4,26	6,534		0,769			16,383	0,77 x kw; 3,67 x kw
01-11-01 Ausschreibungen, Submissionen					0,05															0,05	
01-12-01 Rechnungsprüfungen			1		2	2														5	
01-13-01 Personalvertretungen					1	1	0,5					1								3,5	
02-01-01 Statistik					0,5					1,12304										1,62304	
02-02-01 Einbürgerungen, Sozialversicherungen und Wahlen					0,3			2,658						2						4,958	2 x kw
02-03-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung sowie Gewerbeangelegenheiten						0,95	1	1		11,52		1								15,47	

Stellenübersicht 2024
Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung
 Tarifbeschäftigte

Produktbereiche Bezeichnung		Entgeltgruppe																		Summe	Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	N	08	07	06	05	04	03	02	01		
02-03-02 Bekämpfung von Wirtschaftsdelikten								1												1	
02-03-03 Verkehrsangelegenheiten						2		5		5		1	2	0,5	11,684					27,184	1,5 x ku; 7,12 x kw
02-03-04 Leistungen in Einwohnerangelegenheiten					0,7			1					13,995							15,695	
02-03-05 Integration und Aufenthaltsregelung von Ausländern					1		1	1		8									11	0,5 x kw	
02-04-01 Wochenmarkt (kostenrechnende Einrichtung)						0,05				0,4										0,45	
02-04-02 Kilankirmes (kostenrechnende Einrichtung)										0,08										0,08	
02-05-01 Leistungen im Personenstandswesen					1		1	1	1,333				0,5	1,149						5,982	0,33 x kw
02-06-01 Gefahrenabwehr										1,16										1,16	
02-06-02 Gefahrenvorbeugung										0,05			1							1,05	
02-06-03 Service für Dritte										0,24			6							6,24	
02-06-04 Rettungsdienst (kostenrechnende Einrichtung)							0,37			0,55	12			2,099						15,019	0,59 x ku
03-01-01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen Grundschulen													6,103							6,103	
03-01-02 Bereitstellung schulischer Einrichtungen Hauptschulen													1,227				0,359			1,586	
03-01-03 Bereitstellung schulischer Einrichtungen Realschulen													1,885				0,179			2,064	
03-01-04 Bereitstellung schulischer Einrichtungen Gymnasien													3,968				0,333			4,301	
03-01-06 Bereitstellung schulischer Einrichtungen Gesamtschule													3,562							3,562	
03-02-01 Zentrale Leistungen für Schulen						1		3	3	0,7		1,192	0,769							9,661	
04-01-01 Stadtmuseum, Historische Fabrikanlage Maste- Barendorf, Städtisches Museum Haus Leinathe		1						1,702						1	1		0,551	0,71		5,963	
04-02-01 Städtische Galerie		0,4						0,078							0,12			0,53		1,128	
04-03-01 Archiv					1								1	1,433						3,433	
04-04-01 Angebote des Kulturbüros		1				1	1,05		1	1,1538		3,458	1,44203	3			0,88	1,67	2,39	18,04383	0,5 x kw
04-05-01 Angebote der Musikschule				1			2,444		16,702			1	2,238							23,384	0,44 x ku; 0,5 x kw

Stellenübersicht 2024

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

Tarifbeschäftigte

Produktbereiche Bezeichnung		Entgeltgruppe																		Summe	Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	N	08	07	06	05	04	03	02	01		
04-06-01	Weiterbildungsangebote der VHS		0,6	2,9		1							3,412		1			2		10,912	1 x ku; 0,3 x kw
04-07-01	Angebote der Stadtbücherei				1			1	3,5	0,924		0,769		5,683						12,876	
05-01-01	Leistungen nach dem SGB XII							5,2												5,2	
05-01-02	Kommunale Beschäftigungsförderung		0,05							0,5				4,939				9,833		15,322	13,24 x kw
05-02-01	Leistungen nach dem AsylbLG							1,8						1,538						3,338	
05-03-01	Leistungen nach dem UVG	0,05						0,5		1										1,55	1 x kw
05-04-01	Leistungen nach dem Betreuungsgesetz						1													1	
05-05-01	Förderung der Sozialstruktur					0,2			0,2											0,4	
05-05-02	Seniorenarbeit		0,6			0,4														1,4	
05-05-03	Hilfen für Menschen mit Behinderung					0,4	1		0,4											1,8	
05-07-01	Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenrechnende Einrichtung)		0,35			1	0,05					0,5		1		6				8,9	3 x kw
05-08-01	Wohngeld, Wohnraumsicherung, Wohnraumversorgung und Zuarbeit zur Wohnungsmarktbeobachtung									9		2								11	
06-01-01	Präventive Jugendarbeit												0,769							0,769	
06-01-02	Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	0,6						1,434												2,034	
06-02-01	Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	0,05			1			1												2,05	0,47 x ku; 0,05 x kw
06-03-01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0,25						0,7	1,538	1		1	1				12,718			18,206	1 x kw
06-04-01	Förderung in Kinder- und Jugendzentren	0,05								1,74		0,641						0,313		2,744	0,256 x ku; 0,256 x kw
06-05-01	Offene Ganztagschule							2		1,423		0,72	0,72				17,563	4,144		26,57	6,33 x kw
08-01-01	Sportförderung													1,13725						1,13725	
08-02-01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern													0,65775	6,364	0,153				7,17475	0,36 x ku
09-01-01	Stadtentwicklungsplanung			1,55		6				0,1										7,65	3 x kw
09-01-02	Städtebauliche Planung			1	2,897		1,32541			0,75										5,97241	
09-01-03	Verkehrliche Planung			0,85	1,8	1	0,74614			0,05										4,44614	0,9 x kw

Stellenübersicht 2024
Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung
Tarifbeschäftigte

Produktbereiche Bezeichnung	Entgeltgruppe																			Summe	Erläuterungen
	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	N	08	07	06	05	04	03	02	01			
09-01-04 Erfassung, Bereitstellung und Darstellung von geografischen Informationen			1	1	1,5	0,769		1,64596			0,975		1						7,88996 0,5 x ku		
09-01-05 Grundstücke			0,45			1,769					0,025								2,244		
09-01-07 Grundstückswertermittlung				1,769	1,231						1,779								4,779 0,78 x ku		
09-01-08 Stadterneuerung			0,85		0,821	1,8			0,1		0,5								4,071		
10-01-01 Baubehördliche Beratung und Maßnahmen der Bauaufsicht			0,95	1	6,15		0,21425				0,9								9,21425		
10-03-01 Schutz und Pflege der Denkmäler			0,05		0,85		0,00575				0,1								1,00575		
11-01-01 Abfallbeseitigung			0,15			0,09	0,7	0,7	1,1		0,2								2,94		
11-02-01 Sondervermögen Stadtentwässerung	0,3		0,81	1,89	4,46	0,19		1	0,2		2,25		1		0,7614				12,8614 1 x ku		
12-01-01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten	0,45		0,9	0,17	5,06	0,85		2	0,55		0,75								10,73		
12-02-01 Verkehrslenkende und -regelnde Anlagen	0,05		0,05	0,83	0,47			0,4											1,8		
12-02-02 Beleuchtung von Straßen, Wegen und Plätzen	0,05		0,05		0,53			0,6											1,23		
12-05-01 Öffentlicher Personennahverkehr			0,15	0,2		0,33845													0,68845 0,1 x kw		
13-01-01 Öffentliches Grün (Öffentliche Grünflächen, Kinderspielfläze, Kleingartenanlagen, Straßen)			0,15	0,9	2,9	0,2		0,18											4,33		
13-02-01 Wasserbau	0,15		0,19	0,11	0,48	0,05					0,4								1,38		
13-03-01 Friedhöfe (kostenrechnende Einrichtung)				0,09	0,1	0,15		0,81	1		1								3,15		
13-03-02 Kriegsgräber, Ehrengräber und jüdische Gräber				0,01				0,01											0,02		
13-04-01 Forst											1		4						5		
14-01-02 Klimaschutz			0,85	1	2,436		0,3	0,3											4,886		
15-01-01 Beteiligungsmanagement / Steuerliche Beratung			1,05																1,05 0,85 x kw		
15-02-01 Stadtmarketing			1			0,95	1		3,6152			0,86497							7,43017 1 x kw		
15-03-00 Betriebe gewerblicher Art			0,15	0,45	1														1,6		
15-03-07 Kantine BGA																1,058			1,058		
Insgesamt	4	6	23,4	30,666	59,988	24,624	47,895	43,842	66,967	12	48,905	54,852	45,161	32,202	6,999	38,444	19,934	2,39	568,269		

Stellenübersicht 2024

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

Tarifbeschäftigte

Produktbereiche Bezeichnung	Entgeltgruppe														Summe	Erläuterungen
	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S10	S09	S08b	S08a	S04	S03		
01-04-02 Personalmanagement 'Teilbudget Zentrale Personalausgaben'		0,5				0,5	1					1		0,5	3,5	3,5 x kw
01-08-01 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune							0,5								0,5	
01-13-01 Personalvertretungen						1									1	
02-06-02 Gefahrenvorbeugung							1								1	
05-01-02 Kommunale Beschäftigungsförderung							1,5								1,5	0,306 x kw
05-04-01 Leistungen nach dem Betreuungsgesetz				1,5											1,5	
05-05-01 Förderung der Sozialstruktur				0,5											0,5	
05-05-02 Seniorenarbeit							2,68								2,68	
05-07-01 Übergangsheime für Aussiedler und Asylbewerber sowie Obdachlosenunterkünfte (kostenrechnende Einrichtung)							2								2	
06-01-01 Präventive Jugendarbeit		1		1			1	0,898							3,898	
06-01-02 Pädagogische Hilfen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	1,3076	3			25,941						2,692				32,9406	2,76 x kw
06-02-01 Sonderleistungen für Kinder, Jugendliche und ihre Familien	0,1538			3,503	0,256		3								6,9128	0,47 x ku; 0,05 x kw
06-03-01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	1,1538		1	6,272	0,2	11,718	1,5		0,821	12,408	17,634	61,071	1,5	29,922	145,1998	6,04 x ku; 7,26 x kw
06-04-01 Förderung in Kinder- und Jugendzentren	1,1538	1		2,5			20,415	1			0,442			1,68	28,1908	0,384 x ku; 1,0795 kw
06-05-01 Offene Ganztagschule	1			0,779		4	3	2			3	58,28		33,213	105,272	1,128 x kw
Insgesamt	4,769	5,5	1	16,054	26,397	17,218	37,595	3,898	0,821	12,408	23,768	120,351	1,5	65,315	336,594	

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 01.10.2024	beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
Bachelor of Laws (gehobener nichttechnischer Dienst)	Anwärterbezüge Aufsteigsbeamte	14	10	* Kindertageseinrichtungen 5 (sofern nicht mit Praktikant/innen besetzbar, mit Kinderpfleger/innen mit je 30 Arbeitsstunden besetzt) Offener Ganztags 5
Soziale Arbeit (duales Studium)	Ausbildungsvergütung	6	5	
Brandmeisteranwärter/innen	Anwärterbezüge	4	4	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	76	66	
davon				
Verwaltungsfachangestellte		24	24	
Medien- und Informationsdienst - Bibliothek		2	2	
Medien- und Informationsdienst - Archiv		1	1	
Geomatik		3	2	
Mediengestaltung		3	3	
Fachinformatik		3	3	
Veranstaltungstechnik		6	6	
Veranstaltungskaufleute		1	2	
praxisintegrierte Ausbildung zur Erzieherin / zum Erzieher		20	19	
praxisintegrierte Ausbildung zur Kinderpflegerin / zum Kinderpfleger				
Notfallsanitäter		12	10	
Forstwirt		1	1	
Berufspraktikum*	Praktikantenvergütung	10	10	
Bundesfreiwilligendienst	fester Satz	50	50	
Außenarbeitsplätze der Werkstatt für Menschen mit Behinderung	individueller Satz	5	5	
Gesamt		165	150	

Stellenübersicht 2024 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung
"Kommunales Immobilien Management"

Stand: 01.01.2024

(aufgestellt von der Betriebsleitung, diese sichert die Richtigkeit der Angaben zu)

Entgeltgruppe Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023	besetzte Stellen am 30.06.2023	Anmerkungen
	gesamt	davon kw	davon ku			
<u>Tarifbeschäftigte</u>						
15	1			1	1	
14	1			1	1	
12	2			2	2	
11***)	26,5	3,5		24	16,22	
10	0,64			0,64	0,64	
9c	4,67	1,17		4,67	3,67	
9b	0,08	0,08		0,08	0,08	
9a	3,71			3,71	3,71	
08	2,5			2,5	2,5	
07	14			14	14	
06	17	1		18	16	
05	6	0,14		5,14	5,14	
03	1,25	0,25		1,25	1,25	
02	35,61			40,6	36,02	
Gesamt	115,96	2,64		118,59	103,23	
<u>nachrichtlich:</u>						
Beamten/ Beamtinnen *)						
A12	1			1	1	
A11	1			1	1	
A10	0,5			0,5	0,5	
A8	1			1	1	
geringfügig Beschäftigte **)	0,35	0,35		0,49	0,49	
Beschäftigte aus der Lohnfortzahlung (Köpfe)	6			6	4,07	

*) Die Beamtenstellen werden im Stellenplan der Stadt Iserlohn ausgewiesen.

**) Die geringfügig Beschäftigten sind in der Gesamtsumme der Tarifbeschäftigten enthalten.

***) Die Entgeltgruppe beinhaltet 0,5 Stellenanteile für die Freizeitphase Altersteilzeit.

Stellenübersicht 2024 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung "Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn"

(aufgestellt von der Betriebsleitung, diese sichert die Richtigkeit der Angaben zu)

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2024			Zahl der Stellen 2023	besetzte Stellen am 30.06.2023	Anmerkungen
	gesamt	davon kw	davon ku			
Verwaltung, Hauswirtschaft und sonst. Dienste						
14	1,5	0,5		2	2	
11	1			1	1	
09a /09b	2,5			2	2	
08	2,27			2,17	2,17	
07				0,5		
06	2,67			2,67	2,66	
04	0,32			0,32	0,32	
03	29,38			28,07	26,93	
02	0,88			0,88	0,88	
S11	1			1	1	
Gesamt	41,52			40,61	38,96	
P5	23,5756			24,13	24,67	
P6	8,64103			5,25	5,24	
P7	30,3974			31,77	31,77	
P8	0,9			0,9	0,9	
P10	4,79			4,79	4,79	
P13	1			1	1	
P14	1			1	0,9	
P15	1			1	1	
Gesamt	71,304			69,84	70,27	
Summe	112,824			110,45	109,23	
geringf. Beschäftigte	1,24			0,62	0,62	
Auszubildende	13			12	11	
FSJ / Bufdis	1,72			4	3	

Die Stellen werden laufend der Belegung angepasst!

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Bilanz des Vorvorjahres

Bilanz der Stadt Iserlohn zum 31. Dezember 2022					
			Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
0.	Aufwand i. d. Erhalt. gem. Leistungen (COVID)		9.748.732,36		
1.	Anlagevermögen		838.685.328,54		357.778.433,15
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		745.255,62		364.816.156,91
1.2	Sachanlagen		420.605.094,24		40.000,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		112.736.607,80		0,00
1.2.1.1	Grünflächen		28.460.437,11		-7.512.298,94
1.2.1.2	Ackerland		3.918.625,57		434.575,18
1.2.1.3	Wald, Forsten		15.828.490,11		113.418.158,56
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke		64.531.095,01		48.400.649,36
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		16.631.997,68		57.988.666,26
1.2.2.1	Kinder- u. Jugendeinrichtungen		0,00		494.287,41
1.2.2.2	Schulen		0,00		1.362.147,79
1.2.2.3	Wohnbauten		0,00		8.096.199,49
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		16.631.997,68		6.534.353,53
1.2.3	Infrastrukturvermögen		223.219.412,93		173.423.512,43
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		60.680.648,42		166.979.033,68
1.2.3.2	Brücken und Tunnel		16.673.283,67		157.519.975,36
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		0,00		0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00		9.459.053,32
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		143.684.839,96		222.612.522,21
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		2.180.640,88		0,00
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden		1.301.926,12		0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.051.240,86		0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		7.381.614,46		206.529,03
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung		13.601.183,00		118.149.678,19
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		43.679.111,39		80.685.043,01
1.3	Finanzanlagen		417.334.978,68		560.182,53
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		157.485.111,23		3.841.763,81
1.3.2	Beteiligungen		7.674.403,61		1.606.360,60
1.3.3	Sondervermögen		189.948.233,00		418.621,31
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens		2.364.890,78		2.666.323,56
1.3.5	Ausleihungen		59.862.340,06		16.089.893,35
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen		19.293.114,69		15.737.650,38
1.3.5.2	an Beteiligungen		0,00		0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen		36.757.934,76		0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen		3.811.290,61		0,00
1.3.5.5					0,00
1.3.5.6					0,00
1.3.5.7					0,00
1.3.5.8					0,00
1.3.5.9					0,00
1.3.5.10					0,00
1.3.5.11					0,00
1.3.5.12					0,00
1.3.5.13					0,00
1.3.5.14					0,00
1.3.5.15					0,00
1.3.5.16					0,00
1.3.5.17					0,00
1.3.5.18					0,00
1.3.5.19					0,00
1.3.5.20					0,00
1.3.5.21					0,00
1.3.5.22					0,00
1.3.5.23					0,00
1.3.5.24					0,00
1.3.5.25					0,00
1.3.5.26					0,00
1.3.5.27					0,00
1.3.5.28					0,00
1.3.5.29					0,00
1.3.5.30					0,00
1.3.5.31					0,00
1.3.5.32					0,00
1.3.5.33					0,00
1.3.5.34					0,00
1.3.5.35					0,00
1.3.5.36					0,00
1.3.5.37					0,00
1.3.5.38					0,00
1.3.5.39					0,00
1.3.5.40					0,00
1.3.5.41					0,00
1.3.5.42					0,00
1.3.5.43					0,00
1.3.5.44					0,00
1.3.5.45					0,00
1.3.5.46					0,00
1.3.5.47					0,00
1.3.5.48					0,00
1.3.5.49					0,00
1.3.5.50					0,00
1.3.5.51					0,00
1.3.5.52					0,00
1.3.5.53					0,00
1.3.5.54					0,00
1.3.5.55					0,00
1.3.5.56					0,00
1.3.5.57					0,00
1.3.5.58					0,00
1.3.5.59					0,00
1.3.5.60					0,00
1.3.5.61					0,00
1.3.5.62					0,00
1.3.5.63					0,00
1.3.5.64					0,00
1.3.5.65					0,00
1.3.5.66					0,00
1.3.5.67					0,00
1.3.5.68					0,00
1.3.5.69					0,00
1.3.5.70					0,00
1.3.5.71					0,00
1.3.5.72					0,00
1.3.5.73					0,00
1.3.5.74					0,00
1.3.5.75					0,00
1.3.5.76					0,00
1.3.5.77					0,00
1.3.5.78					0,00
1.3.5.79					0,00
1.3.5.80					0,00
1.3.5.81					0,00
1.3.5.82					0,00
1.3.5.83					0,00
1.3.5.84					0,00
1.3.5.85					0,00
1.3.5.86					0,00
1.3.5.87					0,00
1.3.5.88					0,00
1.3.5.89					0,00
1.3.5.90					0,00
1.3.5.91					0,00
1.3.5.92					0,00
1.3.5.93					0,00
1.3.5.94					0,00
1.3.5.95					0,00
1.3.5.96					0,00
1.3.5.97					0,00
1.3.5.98					0,00
1.3.5.99					0,00
1.3.5.100					0,00
1.3.5.101					0,00
1.3.5.102					0,00
1.3.5.103					0,00
1.3.5.104					0,00
1.3.5.105					0,00
1.3.5.106					0,00
1.3.5.107					0,00
1.3.5.108					0,00
1.3.5.109					0,00
1.3.5.110					0,00
1.3.5.111					0,00
1.3.5.112					0,00
1.3.5.113					0,00
1.3.5.114					0,00
1.3.5.115					0,00
1.3.5.116					0,00
1.3.5.117					0,00
1.3.5.118					0,00
1.3.5.119					0,00
1.3.5.120					0,00
1.3.5.121					0,00
1.3.5.122					0,00
1.3.5.123					0,00
1.3.5.124					0,00
1.3.5.125					0,00
1.3.5.126					0,00
1.3.5.127					0,00
1.3.5.128					0,00
1.3.5.129					0,00
1.3.5.130					0,00
1.3.5.131					0,00
1.3.5.132					0,00
1.3.5.133					0,00
1.3.5.134					0,00
1.3.5.135					0,00
1.3.5.136					0,00
1.3.5.137					0,00
1.3.5.138					0,00
1.3.5.139					0,00
1.3.5.140					0,00
1.3.5.141					0,00
1.3.5.142					0,00
1.3.5.143					0,00
1.3.5.144					0,00
1.3.5.145					0,00
1.3.5.146					0,00
1.3.5.147					0,00
1.3.5.148					0,00
1.3.5.149					0,00
1.3.5.150					0,00
1.3.5.151					0,00
1.3.5.152					0,00
1.3.5.153					0,00
1.3.5.154					0,00
1.3.5.155					0,00
1.3.5.156					0,00
1.3.5.157					0,00
1.3.5.158					0,00
1.3.5.159					0,00
1.3.5.160					0,00
1.3.5.161					0,00
1.3.5.162					0,00
1.3.5.163					0,00
1.3.5.164					0,00
1.3.5.165					0,00
1.3.5.166					0,00
1.3.5.167					0,00
1.3.5.168					0,00
1.3.5.169					0,00
1.3.5.170					0,00
1.3.5.171					0,00
1.3.5.172					0,00
1.3.5.173					0,00
1.3.5.174					0,00
1.3.5.175					0,00
1.3.5.176					0,00
1.3.5.177					0,00
1.3.5.178					0,00
1.3.5.179					0,00
1.3.5.180					0,00
1.3.5.181					0,00
1.3.5.182					0,00
1.3.5.183					0,00
1.3.5.184					0,00
1.3.5.185					0,00
1.3.5.186					0,00
1.3.5.187					0,00
1.3.5.188					0,00
1.3.5.189					0,00
1.3.5.190					0,00
1.3.5.191					0,00
1.3.5.192					0,00
1.3.5.193					0,00
1.3.5.194					0,00
1.3.5.195					0,00
1.3.5.196					0,00
1.3.5.197					0,00
1.3.5.198					0,00
1.3.5.199					0,00
1.3.5.200					0,00
1.3.5.201					0,00
1.3.5.202					0,00
1.3.5.203					0,00
1.3.5.204					0,00
1.3.5.205					0,00
1.3.5.206					0,00
1.3.5.207					0,00
1.3.5.208					0,00
1.3.5.209					0,00
1.3.5.210					0,00
1.3.5.211					0,00
1.3.5.212					0,00
1.3.5.213					0,00
1.3.5.214					0,00
1.3.5.215					0,00
1.3.5.216					0,00
1.3.5.217					0,00
1.3.5.218					0,00
1.3.5.219					0,00
1.3.5.220					0,00
1.3.5.221					0,00
1.3.5.222					0,00
1.3.5.223					0,

2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren	29.741.030,00	24.219.019,81	
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	1.911.123,14	1.428.191,75	
	0,00	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.904.049,16	22.556.540,19	
2.2.1 Öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	24.782.389,00	19.904.625,02	
2.2.1.2 Beiträge	2.749.580,40	1.333.496,94	
2.2.1.3 Steuern	352.083,05	755.561,13	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	7.465.081,36	4.106.912,31	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	12.489.635,32	12.454.583,27	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.970.081,79	2.558.079,43	
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.863.284,40	1.327.016,59	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	319.051,15	796.408,27	
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	290.786,72	354.159,24	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	75.042,75	66.526,43	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	421.916,77	11.968,90	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	151.578,37	93.835,74	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	
2.4 Liquide Mittel	-74.142,30	234.287,87	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.305.170,87	9.607.711,99	
	883.480.261,77	876.525.797,98	876.525.797,98

Aufstellungs- u. Bestätigungsvermerk

Die Bilanz der Stadt Iserlohn zum 31. Dezember 2022 wird nach den Vorschriften des § 95 Abs. 5 GO NRW aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt.

Iserlohn, den 22. August 2023
In Vertretung

5
0
9
Michael Wojtek
Stadtkammer und 1. Beigeordneter

Die Bilanz der Stadt Iserlohn zum 31. Dezember 2022 wird nach den Vorschriften des § 95 Abs. 5 GO NRW bestätigt

Iserlohn, den 22. August 2023

Michael Joithe
Bürgermeister

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Übersichten

Ergebnisrechnung der Stadt Iserlohn zum 31.12.22

Rub Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz-Ergebnis
01 Steuern und ähnliche Abgaben	-137.275.608,90	-134.012.600,00	-152.853.975,05	-18.841.375,05
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.227.372,86	-90.236.385,00	-96.686.109,86	-6.449.724,86
03 + Sonstige Transfererträge	-4.560.941,02	-3.920.500,00	-4.904.143,90	-983.643,90
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.091.475,65	-33.151.170,00	-33.955.374,92	-804.204,92
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.106.854,83	-5.992.900,00	-5.911.701,45	81.198,55
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.579.947,44	-14.347.720,00	-17.403.532,32	-3.055.812,32
07 + Sonstige ordentliche Erträge	-9.679.023,93	-9.844.300,00	-8.777.719,15	1.066.580,85
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	-288.521.224,63	-291.505.575,00	-320.492.556,65	-28.986.981,65
11 - Personalaufwendungen	65.965.560,83	77.061.200,00	69.915.807,07	-7.145.392,93
12 - Versorgungsaufwendungen	12.509.411,73	6.332.700,00	12.843.661,32	6.510.961,32
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.833.077,57	19.524.250,00	19.549.940,49	25.690,49
14 - Bilanzielle Abschreibungen	12.665.577,98	13.263.500,00	13.731.769,42	468.269,42
15 - Transferaufwendungen	145.002.093,91	150.563.000,00	155.200.640,54	4.637.640,54
16 - Sonstige Aufwendungen	45.699.227,87	47.508.690,00	51.971.809,56	4.463.119,56
17 = Ordentliche Aufwendungen	298.674.949,89	314.253.340,00	323.213.628,40	8.960.288,40
18 = Ordentliches Ergebnis	10.153.725,26	22.747.765,00	2.721.071,75	-20.026.693,25
(= Zeilen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Finanzerträge	-14.986.542,97	-12.752.000,00	-10.938.083,17	1.813.916,83
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.724.194,17	8.209.000,00	8.033.876,37	-175.123,63
21 = Finanzergebnis	-7.262.348,80	-4.543.000,00	-2.904.206,80	1.638.793,20
(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.891.376,46	18.204.765,00	-183.135,05	-18.387.900,05
(= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23 + Außerordentliche Erträge	-3.325.951,64	-1.341.200,00	0,00	1.341.200,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis	-3.325.951,64	-1.341.200,00	0,00	1.341.200,00
(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis	-434.575,18	16.863.565,00	-183.135,05	-17.046.700,05
(= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-434.575,18	16.863.565,00	-183.135,05	-17.046.700,05
(= Zeilen 26 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
. Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendung	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-11.796.795,03	0,00	-2.936.870,24	-2.936.870,24
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	14.685.628,67	0,00	2.036.617,02	2.036.617,02
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Verrechnungssaldo	2.888.833,64	0,00	-900.253,22	-900.253,22
(= Zeilen 29 - 32)	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung der Stadt Iserlohn zum 31.12.22

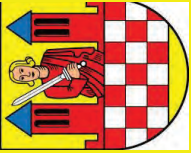
Rubi	Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz-Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	136.668.606,08	134.012.600,00	148.567.487,76	14.554.887,76
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.150.726,29	87.008.685,00	88.698.342,21	1.689.657,21
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.797.474,74	3.920.500,00	3.535.440,17	-385.059,83
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.763.100,45	29.955.070,00	28.548.801,80	-1.406.268,20
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.234.508,77	5.992.900,00	5.758.331,14	-234.568,86
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.510.453,31	14.347.720,00	16.561.001,58	2.213.281,58
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.325.618,94	7.496.100,00	8.145.469,08	649.369,08
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.248.146,22	14.093.200,00	10.415.145,63	-3.678.054,37
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.698.634,80	296.826.775,00	310.230.019,37	13.403.244,37
10	- Personalauszahlungen	-65.058.028,07	-72.161.200,00	-70.353.125,61	1.808.074,39
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.135.256,73	-6.332.700,00	-7.135.379,32	-802.679,32
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.690.524,30	-19.524.250,00	-17.570.407,43	1.953.842,57
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.812.345,23	-8.139.000,00	-7.724.689,85	414.310,15
14	- Transferausszahlungen	-145.958.432,77	-150.563.000,00	-152.857.387,52	-2.294.387,52
15	- Sonstige Auszahlungen	-40.938.989,08	-46.889.490,00	-46.491.127,00	398.363,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.593.576,18	-303.609.640,00	-302.132.116,73	1.477.523,27
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.105.058,62	-6.782.865,00	8.097.902,64	14.880.767,64
	(Zeilen 9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.052.570,71	11.903.754,00	11.502.394,52	-401.359,48
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.024.038,45	2.330.000,00	1.091.487,70	-1.238.512,30
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	79.847,18	460.000,00	16.995,16	-443.004,84
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.156.456,34	14.693.754,00	12.610.877,38	-2.082.876,62
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-1.387.507,68	-1.700.000,00	-853.796,48	846.203,52
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.625.243,26	-12.247.700,00	-12.758.739,91	-511.039,91
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.672.574,42	-5.838.100,00	-3.197.762,08	2.640.337,92
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-14.660,40	0,00	-212,10	-212,10
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.699.985,76	-19.785.800,00	-16.810.510,57	2.975.289,43
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	456.470,58	-5.092.046,00	-4.199.633,19	892.412,81
	(Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	9.561.529,20	-11.874.911,00	3.898.269,45	15.773.180,45
	(Zeilen 17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	808.511,05	30.063.946,00	806.173,12	-29.257.772,88
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	212.509.408,29	0,00	240.062.229,14	240.062.229,14
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-5.238.345,50	-30.552.000,00	-8.708.261,35	21.843.738,65
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-218.161.626,17	0,00	-237.098.384,64	-237.098.384,64
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-10.082.052,33	-488.054,00	-4.938.243,73	-4.450.189,73
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-520.523,13	-12.362.965,00	-1.039.974,28	11.322.990,72
	(Zeilen 32 und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	111.190,81	-2.177.412,00	234.287,87	2.411.699,87
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	643.620,19	0,00	731.544,11	731.544,11
41	= Liquide Mittel	234.287,87	-14.540.377,00	-74.142,30	14.466.234,70
	(Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	0,00	0,00	0,00



Haushaltsquerschnitt Ergebnisplan

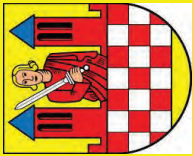
Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01 Innere Verwaltung	8.712.000	39.316.350	-30.604.350	1.750.200	-28.854.150	0	-28.030.250
01 Allgemeine Steuerung	74.100	7.914.400	-7.840.300	0	-7.840.300	0	-7.875.300
03 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten	0	201.400	-201.400	0	-201.400	0	-201.400
04 Personalmanagement	3.941.300	14.522.500	-10.581.200	0	-10.581.200	0	-9.814.600
05 Pressestelle	0	204.800	-204.800	0	-204.800	0	-204.800
06 TUI	872.700	4.520.500	-3.647.800	0	-3.647.800	0	-3.644.800
07 Recht und Versicherungen	2.235.400	3.778.400	-1.543.000	0	-1.543.000	0	-1.523.100
08 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune	2.300	164.600	-162.300	0	-162.300	0	-162.300
09 Finanzverwaltung	623.900	3.149.200	-2.525.300	0	-2.525.300	0	-2.518.300
10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes	157.100	2.537.000	-2.379.900	0	-2.379.900	0	-2.317.500
11 Ausschreibungen, Submissionen	0	114.900	-114.900	0	-114.900	0	-114.900
12 Rechnungsprüfungen	500	838.450	-837.950	0	-837.950	0	-837.950
13 Personalvertretungen	200	417.100	-416.900	0	-416.900	0	-416.900
14 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM	714.100	305.100	409.000	1.750.200	2.159.200	0	2.159.200
15 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer	90.400	648.000	-557.600	0	-557.600	0	-557.600
02 Sicherheit und Ordnung	16.885.300	30.131.050	-13.245.750	500	-13.245.250	0	-14.086.150
01 Statistik	300	165.000	-164.700	0	-164.700	0	-164.700
02 Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen	108.000	834.700	-726.700	0	-726.700	0	-726.700
03 Ordnungsangelegenheiten	3.213.400	6.947.800	-3.734.400	0	-3.734.400	0	-3.734.400
04 Märkte	137.400	190.100	-52.700	500	-52.200	0	-52.200
05 Leistungen im Personenstandswesen	121.800	589.600	-467.800	0	-467.800	0	-467.800
06 Feuerwehr und Rettungsdienst	13.304.400	21.403.850	-8.099.450	0	-8.099.450	0	-8.940.350
03 Schulträgeraufgaben	1.486.300	26.786.900	-25.300.600	0	-25.300.600	0	-25.300.600
01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen	736.400	22.353.300	-21.616.900	0	-21.616.900	0	-21.616.900
02 Zentrale Leistungen für Schulen	749.900	4.433.600	-3.683.700	0	-3.683.700	0	-3.683.700

Stadt Iserlohn

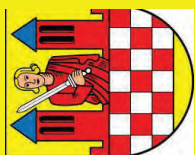


Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
04 Kultur und Wissenschaft	2.738.300	9.815.900	-7.077.600	0	-7.077.600	0	-7.042.600
01 Städtische Museen	32.000	926.500	-894.500	0	-894.500	0	-894.500
02 Städtische Galerie	6.600	229.200	-222.600	0	-222.600	0	-222.600
03 Stadtarchiv	10.700	502.600	-491.900	0	-491.900	0	-491.900
04 Kulturbüro	1.077.700	3.043.800	-1.966.100	0	-1.966.100	0	-1.931.100
05 Musikschule	546.000	1.999.400	-1.453.400	0	-1.453.400	0	-1.453.400
06 Volkshochschule	968.800	2.001.400	-1.032.600	0	-1.032.600	0	-1.032.600
07 Bücherei	96.500	1.113.000	-1.016.500	0	-1.016.500	0	-1.016.500
05 Soziale Leistungen	12.000.400	19.363.700	-7.363.300	0	-7.363.300	0	-7.363.300
01 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen	523.900	1.953.300	-1.429.400	0	-1.429.400	0	-1.429.400
02 Hilfen für Asylbewerber	4.426.100	4.662.900	-236.800	0	-236.800	0	-236.800
03 Unterhaltsvorschussleistungen	4.915.000	5.973.000	-1.058.000	0	-1.058.000	0	-1.058.000
04 Betreuungsleistungen	900	275.300	-274.400	0	-274.400	0	-274.400
05 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	161.000	1.803.000	-1.642.000	0	-1.642.000	0	-1.642.000
06 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI	0	15.000	-15.000	0	-15.000	0	-15.000
07 Soziale Einrichtungen	1.962.000	4.091.200	-2.129.200	0	-2.129.200	0	-2.129.200
08 Wohngeld und Wohnungsvermittlung	11.500	590.000	-578.500	0	-578.500	0	-578.500
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	37.023.900	85.793.700	-48.769.800	0	-48.769.800	0	-48.769.800
01 Jugendarbeit	4.233.300	21.978.800	-17.745.500	0	-17.745.500	0	-17.745.500
02 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	0	2.271.200	-2.271.200	0	-2.271.200	0	-2.271.200
03 Tageseinrichtungen für Kinder	26.254.700	47.559.200	-21.304.500	0	-21.304.500	0	-21.304.500
04 Einrichtungen der Jugendarbeit	774.300	4.090.900	-3.316.600	0	-3.316.600	0	-3.316.600
05 Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien	5.761.600	9.893.600	-4.132.000	0	-4.132.000	0	-4.132.000
08 Sportförderung	515.500	4.376.200	-3.860.700	0	-3.860.700	0	-3.860.700
01 Förderung des Sports	0	797.100	-797.100	0	-797.100	0	-797.100

Stadt Iserlohn

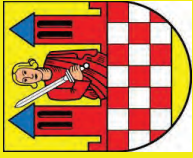


Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhauhaushaltes
02 Sportstätten und Bäder	515.500	3.579.100	-3.063.600	0	-3.063.600	0	-3.063.600
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.177.100	4.783.400	-3.606.300	0	-3.606.300	0	-3.606.300
01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.177.100	4.783.400	-3.606.300	0	-3.606.300	0	-3.606.300
10 Bauen und Wohnen	680.500	1.201.500	-521.000	0	-521.000	0	-521.000
01 Bau- und Grundstücksordnung	680.000	1.128.500	-448.500	0	-448.500	0	-448.500
03 Denkmalschutz- und Pflege	500	73.000	-72.500	0	-72.500	0	-72.500
11 Ver- und Entsorgung	15.624.900	15.581.000	43.900	0	43.900	0	-26.700
01 Abfallwirtschaft	14.459.200	14.388.600	70.600	0	70.600	0	0
02 Abwasserbeseitigung	1.165.700	1.192.400	-26.700	0	-26.700	0	-26.700
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5.528.400	22.188.800	-16.660.400	0	-16.660.400	0	-16.660.400
01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten	4.503.200	16.664.000	-12.160.800	0	-12.160.800	0	-12.160.800
02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung	65.400	3.365.900	-3.300.500	0	-3.300.500	0	-3.300.500
03 Straßenreinigung	0	1.500.000	-1.500.000	0	-1.500.000	0	-1.500.000
04 Parkereinrichtungen	940.000	382.100	557.900	0	557.900	0	557.900
05 ÖPNV	19.800	276.800	-257.000	0	-257.000	0	-257.000
13 Natur- und Landschaftspflege	2.109.800	8.524.200	-6.414.400	0	-6.414.400	0	-6.419.300
01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	130.100	5.146.400	-5.016.300	0	-5.016.300	0	-5.016.300
02 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	89.800	704.000	-614.200	0	-614.200	0	-614.200
03 Friedhofs- und Bestattungswesen	1.638.200	2.104.400	-466.200	0	-466.200	0	-471.100
04 Land- und Forstwirtschaft	251.700	569.400	-317.700	0	-317.700	0	-317.700
14 Umweltschutz	263.000	1.020.900	-757.900	0	-757.900	0	-757.900
01 Natur- und Umweltschutzmaßnahmen	263.000	1.020.900	-757.900	0	-757.900	0	-757.900
15 Wirtschaft und Tourismus	6.106.300	4.160.200	1.946.100	9.232.700	11.178.800	0	11.178.800
01 Beteiligungsmanagement	4.951.100	1.399.300	3.551.800	9.506.000	13.057.800	0	13.057.800
02 Stadtmarketing	85.600	1.098.000	-1.012.400	0	-1.012.400	0	-1.012.400



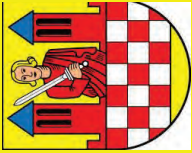
Stadt Iserlohn

Produktgruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
03 Betriebe gewerblicher Art	1.069.600	1.662.900	-593.300	-273.300	-866.600	0	-866.600
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	232.252.300	92.041.000	140.211.300	-6.208.600	134.002.700	0	134.060.200
01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	232.249.000	92.011.000	140.238.000	-180.000	140.058.000	0	140.058.000
02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.300	30.000	-26.700	-6.028.600	-6.055.300	0	-5.997.800
GESAMTSUMME	343.104.000	365.084.800	-21.980.800	4.774.800	-17.206.000	0	-17.206.000



Haushaltsquerschnitt Finanzplan

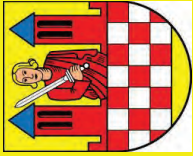
Produktgruppen in €	Einzahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Auszahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss /-fehlbetrag	Einzahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Verpflich- tungser- mächtigung
01 Innere Verwaltung	7.619.200	33.443.050	-25.823.850	1.827.000	6.744.350	-4.917.350	-30.741.200	0	0	0	0
01 Allgemeine Steuerung	31.500	7.610.400	-7.578.900	1.820.000	5.569.500	-3.749.500	-11.328.400	0	0	0	0
03 Städtepartnerschaften und Europaangelegenheiten	0	201.400	-201.400	0	0	0	-201.400	0	0	0	0
04 Personalmanagement	1.871.300	9.822.500	-7.951.200	0	0	0	-7.951.200	0	0	0	0
05 Pressestelle	0	204.800	-204.800	0	0	0	-204.800	0	0	0	0
06 TUI	204.200	3.747.500	-3.543.300	0	930.850	-930.850	-4.474.150	0	0	0	0
07 Recht und Versicherungen	2.235.400	3.778.400	-1.543.000	0	0	0	-1.543.000	0	0	0	0
08 Gleichstellung in der Verwaltung und Kommune	2.300	164.600	-162.300	0	0	0	-162.300	0	0	0	0
09 Finanzverwaltung	623.900	3.147.700	-2.523.800	0	0	0	-2.523.800	0	0	0	0
10 Einkauf und Logistik des Verwaltungsbetriebes	95.200	2.442.200	-2.347.000	7.000	244.000	-237.000	-2.584.000	0	0	0	0
11 Ausschreibungen, Submissionen	0	114.900	-114.900	0	0	0	-114.900	0	0	0	0
12 Rechnungsprüfungen	500	838.450	-837.950	0	0	0	-837.950	0	0	0	0
13 Personalvertretungen	200	417.100	-416.900	0	0	0	-416.900	0	0	0	0
14 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung KIM	2.464.300	305.100	2.159.200	0	0	0	2.159.200	0	0	0	0
15 Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer	90.400	648.000	-557.600	0	0	0	-557.600	0	0	0	0
02 Sicherheit und Ordnung	16.229.700	28.614.550	-12.384.850	160.000	4.476.500	-4.316.500	-16.701.350	0	0	0	-2.000.000
01 Statistik	300	165.000	-164.700	0	0	0	-164.700	0	0	0	0
02 Einbürgerungen, Sozialversicherung und Wahlen	108.000	834.700	-726.700	0	0	0	-726.700	0	0	0	0
03 Ordnungsangelegenheiten	3.197.600	6.924.400	-3.726.800	0	113.000	-113.000	-3.839.800	0	0	0	0



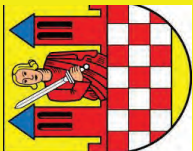
Stadt Iserlohn

Produktgruppen in €	Einzahlun- gen aus Verwal- tungstätigkeit	Auszahlun- gen aus Verwal- tungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss -/fehlbetrag	Einzahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- mächtigung
04 Märkte	137.900	190.100	-52.200	0	0	0	-52.200	0	0	0	0
05 Leistungen im Personenstandwe- sen	121.800	589.600	-467.800	0	0	0	-467.800	0	0	0	0
06 Feuerwehr und Rettungsdienst	12.664.100	19.910.750	-7.246.650	160.000	4.363.500	-4.203.500	-11.450.150	0	0	0	-2.000.000
03 Schulträgeraufgaben	537.000	25.471.000	-24.934.000	4.041.300	1.687.100	2.354.200	-22.579.800	0	0	0	0
01 Bereitstellung schulischer Einrich- tungen	342.800	21.752.300	-21.409.500	0	505.800	-505.800	-21.915.300	0	0	0	0
02 Zentrale Leistungen für Schulen	194.200	3.718.700	-3.524.500	4.041.300	1.181.300	2.860.000	-664.500	0	0	0	0
04 Kultur und Wissenschaft	2.659.300	9.681.200	-7.021.900	32.000	333.200	-301.200	-7.323.100	0	0	0	0
01 Städtische Museen	27.700	921.000	-893.300	0	16.800	-16.800	-910.100	0	0	0	0
02 Städtische Galerie	5.600	227.200	-221.600	0	6.400	-6.400	-228.000	0	0	0	0
03 Stadtarchiv	10.100	501.000	-490.900	0	10.000	-10.000	-500.900	0	0	0	0
04 Kulturbüro	1.052.000	2.991.300	-1.939.300	0	210.000	-210.000	-2.149.300	0	0	0	0
05 Musikschule	537.100	1.986.100	-1.449.000	0	26.000	-26.000	-1.475.000	0	0	0	0
06 Volkshochschule	958.100	1.978.800	-1.020.700	0	16.000	-16.000	-1.036.700	0	0	0	0
07 Bücherei	68.700	1.075.800	-1.007.100	32.000	48.000	-16.000	-1.023.100	0	0	0	0
05 Soziale Leistungen	11.987.900	19.345.900	-7.358.000	0	112.200	-112.200	-7.470.200	0	0	0	0
01 Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen	521.700	1.950.600	-1.428.900	0	8.000	-8.000	-1.436.900	0	0	0	0
02 Hilfen für Asylbewerber	4.426.100	4.662.900	-236.800	0	0	0	-236.800	0	0	0	0
03 Unterhaltsvorschussleistungen	4.915.000	5.973.000	-1.058.000	0	0	0	-1.058.000	0	0	0	0
04 Betreuungsleistungen	900	275.300	-274.400	0	0	0	-274.400	0	0	0	0
05 Sonstige soziale Hilfen und Leis- tungen	160.100	1.802.100	-1.642.000	0	700	-700	-1.642.700	0	0	0	0
06 Eigenbetriebsähnliche Einrichtung SWI	0	15.000	-15.000	0	0	0	-15.000	0	0	0	0

Stadt Iserlohn



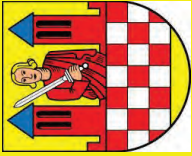
Produktgruppen in €	Einzahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Auszahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss -/fehlbetrag	Einzahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- mächtigung
07 Soziale Einrichtungen	1.952.600	4.077.000	-2.124.400	0	103.500	-103.500	-2.227.900	0	0	0	0
08 Wohngeld und Wohnungsvermittlung	11.500	590.000	-578.500	0	0	0	-578.500	0	0	0	0
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36.881.400	85.589.500	-48.708.100	0	411.100	-411.100	-49.119.200	0	0	0	0
01 Jugendarbeit	4.231.900	21.976.400	-17.744.500	0	7.000	-7.000	-17.751.500	0	0	0	0
02 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	0	2.271.200	-2.271.200	0	0	0	-2.271.200	0	0	0	0
03 Tageseinrichtungen für Kinder	26.172.100	47.434.200	-21.262.100	0	206.600	-206.600	-21.468.700	0	0	0	0
04 Einrichtungen der Jugendarbeit	767.800	4.080.700	-3.312.900	0	15.500	-15.500	-3.328.400	0	0	0	0
05 Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien	5.709.600	9.827.000	-4.117.400	0	182.000	-182.000	-4.299.400	0	0	0	0
08 Sportförderung	48.100	3.934.400	-3.886.300	376.335	2.052.400	-1.676.065	-5.562.365	0	0	0	0
01 Förderung des Sports	0	797.000	-797.000	0	0	0	-797.000	0	0	0	0
02 Sportstätten und Bäder	48.100	3.137.400	-3.089.300	376.335	2.052.400	-1.676.065	-4.765.365	0	0	0	0
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.124.300	4.689.700	-3.565.400	902.800	2.588.900	-1.686.100	-5.251.500	0	0	0	-50.000
01 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1.124.300	4.689.700	-3.565.400	902.800	2.588.900	-1.686.100	-5.251.500	0	0	0	-50.000
10 Bauen und Wohnen	680.500	1.201.500	-521.000	0	0	0	-521.000	0	0	0	0
01 Bau- und Grundstücksordnung	680.000	1.128.500	-448.500	0	0	0	-448.500	0	0	0	0
03 Denkmalschutz- und Pflege	500	73.000	-72.500	0	0	0	-72.500	0	0	0	0
11 Ver- und Entsorgung	15.618.200	15.574.000	44.200	50.000	50.000	0	44.200	0	0	0	0
01 Abfallwirtschaft	14.452.500	14.381.600	70.900	50.000	50.000	0	70.900	0	0	0	0
02 Abwasserbeseitigung	1.165.700	1.192.400	-26.700	0	0	0	-26.700	0	0	0	0



Stadt Iserlohn

Produktgruppen in €	Einzahlun- gen aus Verwal- tungstätigkeit	Auszahlun- gen aus Verwal- tungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss -/fehlbetrag	Einzahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Verpflich- tungser- mächtigung
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.209.400	13.617.500	-12.408.100	1.782.800	6.054.900	-4.272.100	-16.680.200	0	0	0	-1.450.000
01 Planung, Bau, Unterhaltung und Abrechnung von Straßen, Wegen, Plätzen und Ingenieurbauten	223.900	8.306.800	-8.082.900	1.250.300	5.040.000	-3.789.700	-11.872.600	0	0	0	-1.450.000
02 Verkehrsanlagen und Beleuchtung	45.000	3.186.800	-3.141.800	0	387.000	-387.000	-3.528.800	0	0	0	0
03 Straßenreinigung	0	1.500.000	-1.500.000	0	0	0	-1.500.000	0	0	0	0
04 Parkereinrichtungen	940.000	382.100	557.900	0	0	0	557.900	0	0	0	0
05 ÖPNV	500	241.800	-241.300	532.500	627.900	-95.400	-336.700	0	0	0	0
13 Natur- und Landschaftspflege	1.884.300	8.096.100	-6.211.800	3.305.000	4.482.100	-1.177.100	-7.388.900	0	0	0	-300.000
01 Öffentliches Grün, Landschafts- bau	800	4.948.000	-4.947.200	0	1.885.600	-1.885.600	-6.832.800	0	0	0	0
02 Öffentliche Gewässer, Wasser- bauliche Anlagen	2.000	609.000	-607.000	3.305.000	2.075.000	1.230.000	623.000	0	0	0	-300.000
03 Friedhofs- und Bestattungswesen	1.636.000	1.976.400	-340.400	0	515.500	-515.500	-855.900	0	0	0	0
04 Land- und Forstwirtschaft	245.500	562.700	-317.200	0	6.000	-6.000	-323.200	0	0	0	0
14 Umweltschutz	207.000	974.700	-767.700	0	15.000	-15.000	-782.700	0	0	0	0
01 Natur- und Umweltschutzmaßnah- men	207.000	974.700	-767.700	0	15.000	-15.000	-782.700	0	0	0	0
15 Wirtschaft und Tourismus	15.477.400	3.809.100	11.668.300	11.000	464.500	-453.500	11.214.800	0	0	0	0
01 Beteiligungsmanagement	14.457.100	1.399.300	13.057.800	0	0	0	13.057.800	0	0	0	0
02 Stadtmaking	81.100	1.070.800	-989.700	11.000	50.500	-39.500	-1.029.200	0	0	0	0
03 Betriebe gewerblicher Art	939.200	1.339.000	-399.800	0	414.000	-414.000	-813.800	0	0	0	0
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	241.093.100	106.284.000	134.809.100	5.000.000	0	5.000.000	139.809.100	40.612.559	28.103.144	12.509.415	0
01 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	232.185.400	91.391.000	140.794.400	5.000.000	0	5.000.000	145.794.400	0	0	0	0

Stadt Iserlohn



Produktgruppen in €	Einzahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Auszahlun- gen aus lfd. Verwal- tungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss -/fehlbetrag	Einzahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Auszahlun- gen aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzier- ungs- tätigkeit	Verpflich- tungs- mächti- gung
02 Sonstige allgemeine Finanzwirt- schaft	8.907.700	14.893.000	-5.985.300	0	0	0	-5.985.300	40.612.559	28.103.144	12.509.415	0
GESAMTSUMME	353.256.800	360.326.200	-7.069.400	17.488.235	29.472.250	-11.984.015	-19.053.415	40.612.559	28.103.144	12.509.415	-3.800.000

[illegible]

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen in T EUR						
Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	I-Auftrag	Bezeichnung	Voraussichtlich fällige Auszahlungen			
			2024	2025	2026	2027
2023	0230 0035	Sportplatz Grüne	40.000			
	0601 0016	Projekt Hauptschule Hennen	1.100.000			
	0604 0003	Sanierung WEKA-Gelände	250.000			
	0611 0045	Projekt Lenneschiene/Genna	50.000			
	0614 0046	Schulhofgestaltung Nordfeldschule	1.035.600			
	0661 0085	Erneuerung von Verkehrsflächen im Ortsteil Stübbeken	1.000.000			
	0661 0109	Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg	400.000			
	0661 0116	Entwässerung Verkehrsfläche an der B 233	110.000			
	0661 0128	Kirschblütenweg, Erneuerung zw. Schützen- u. Laventiestraße	300.000			
	0661 0142	Erneuerung ländliche Wirtschaftswege	200.000			
2024	0371 0003	Erwerb Fahrzeuge (Gefahrenabwehr)		1.000.000		
	0372 0005	Erwerb Fahrzeuge (Rettungsdienst)		1.000.000		
	0611 0057	WaldStadtCity		50.000		
	0661 0109	Erneuerung Hasenkampstraße, Bremke, Kiefernweg		1.000.000		
	0661 0118	Karl-Arnold-Straße (von BÜ bis Düsingstr.)		450.000		
	0662 0029	Renaturierung/Retention Lasbecker Bach		300.000		
Summe			4.485.600	3.800.000	0	0

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung	Erläuterungen
		2024	2023		
1	2	3	4	5	6
	SPD	9.480,00	10.080,00	8.979,38	Die Fraktionen erhalten monatlich je Fraktion einen Grundbetrag in Höhe von 190,00 € zzgl. 50,00 € je Fraktionsmitglied. Die Angaben zur Jahresrechnung 2022 ergeben sich aus den Verwendungs-nachweisen der Fraktionen.
	CDU	16.680,00	16.680,00	16.680,00	
	Bündnis 90/ Die Grünen	7.080,00	7.080,00	4.741,07	
	FDP	4.080,00	4.080,00	2.495,26	
	Die Linke	5.280,00	5.280,00	5.217,57	
	UWG	----	3.480,00	3.096,00	
	Dielerlohn	8.280,00	7.680,00	6.225,05	
	AfD	4.680,00	4.680,00	3.114,70	
	Unabhängige Ratsfraktion	3.480,00	----	----	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Zweckbestimmung	Geldwert		Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2024	Vorjahr 2023	mehr (+) weniger (-)
1	2	3	4
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit			
1.1 für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb; analog EG 8 TVöD)	328.403,40	309.574,20	+ 18.829,20
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten; analog EG 11 TVöD)	380.361,60	359.155,20	+ 21.206,40
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-	-	-
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	-	-	-
3. Bereitstellung von Räumen			
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstellen	57.100,00	57.100,00	+/- 0,00
3.2 für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.800,00	1.800,00	+/- 0,00
4. Bereitstellung einer Bürausstattung			
4.1 Büromöbel und -maschinen	-	-	-
4.2 sonstiges Büromaterial	-	-	-
4.3 EDV-Ausstattung	-	-	-
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für			
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-	-	-
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	-	-	-
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen usw.	-	-	-
6. Sonstiges	-	-	-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2022 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich	72	3	0
2.5 von Kreditinstituten	113.598	125.966	132.882
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	83.411	90.000	100.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	470	322	176
5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Erhaltene Anzahlungen			
9. Summe aller Verbindlichkeiten	197.551	216.291	233.058
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	3.598	4.595	4.155

Entwicklung des Eigenkapitals der Kommune	
Allgemeine Rücklage Vorjahr (Eröffnungsbilanz vom Bm. bestätigt)	398.936.662
+ Ausgleichsrücklage Vorjahr (Eröffnungsbilanz vom Bm. Bestätigt)	45.274.364
+ Sonderrücklage Vorjahr (Eröffnungsbilanz vom Bm. bestätigt)	40.000
= Eigenkapital 1.1.2008	444.251.026
+ Zuführung zur Allgemeinen Rücklage nach Korrektur Eröffnungsbilanz	55.824.761
+/- Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahr 2008 (nach Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2008)	-7.903.613
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2009	492.172.173
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2009 (nach Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2009)	-35.113.786
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2010	457.058.387
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2010 (nach Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2010)	-21.140.779
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2011	435.917.608
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2011 (nach vorläufigem Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2011)	-13.175.375
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2012	422.742.233
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Rechnungsjahres 2012 (nach Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2012)	-5.577.077
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2013	417.165.156
+/- Korrekturen durch Prüfung der Jahresabschlüsse	5.338.913
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Rechnungsjahres 2013 (nach Rechnungsergebnis Ergebnisplan 2013)	-346.954
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2014	422.157.115
+/- Korrekturen durch Prüfung der Jahresabschlüsse	-6.543.270
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Rechnungsjahres 2014 (nach Rechnungsergebnis 2014)	1.106.134
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2015	416.719.979
+/- Korrekturen der Bilanz (§§ 47 (3), 57 GemHVO)	1.358.750
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Planungsjahres 2015 (nach Rechnungsergebnis 2015)	-5.013.211
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2016	412.748.980
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Planungsjahres 2016 (nach Rechnungsergebnis 2016)	-12.219.561
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2017	400.529.419
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Planungsjahres 2017 (nach Rechnungsergebnis 2017)	-9.457.716
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2018	391.071.703
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Planungsjahres 2018 Korrekturen durch Zugänge / Abgänge (nach Ergebnisrechnung 2018)	-7.314.828 -7.400.839
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2019	376.356.037
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2019 Korrekturen durch Zugänge / Abgänge (nach Ergebnisrechnung 2019)	-4.989.103 -2.729.667
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2020	368.637.267
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2020 Korrekturen durch Zugänge / Abgänge (nach Ergebnisrechnung 2020)	-7.512.299 -892.277
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2021	360.232.691
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2021 (nach Ergebnisrechnung 2021)	-2.454.258
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2022	357.778.433
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2022 (nach Ergebnisrechnung 2022)	1.083.388
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2023	358.861.821
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2023 (nach Ergebnisplan 2023)	-9.551.520
= Plan Eigenkapital des Haushaltsjahres 1.1.2024	349.310.301
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2024 (nach Ergebnisplan 2024)	-17.206.000
= Plan Eigenkapital des ersten Planungsjahres 1.1.2025	332.104.301
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des ersten Planungsjahres 2025 (nach Ergebnisplan 2024)	-16.244.500
= Plan Eigenkapital des zweiten Planungsjahres 1.1.2026	315.859.801
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des zweiten Planungsjahres 2026 (nach Ergebnisplan 2024)	-15.258.600
= Plan Eigenkapital des dritten Planungsjahres 01.01.2027	300.601.201
+/- geplanter Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag des dritten Planungsjahres 2027 (nach Ergebnisplan 2024)	-14.573.800
= Plan Eigenkapital zum 31.12.2027	286.027.401

Übersicht über die Mündelgelder in 1.000 €

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres – 01.01.2023	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Hj 2024
1 Sparbücher	23	23
2. Sparbriefe u. Zertifikate	5	5
Summe	28	28

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

**wirtschaftliche
Betätigungen**

Einleitung

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 8 und Nr. 9 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomH-VO NRW) sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Sondervermögen sowie der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, beizufügen. An die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann zur Information des Rates und der Einwohner eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten.

Datengrundlage für die Berichterstattung sind die Jahresabschlüsse zum 31.12.2022 und die Wirtschaftspläne des Geschäftsjahres 2024.

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichtes (34. Kalenderwoche 2023) lagen für die Entwurfsfassung des Haushaltsplanes 2024 noch nicht alle aktuellen Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne vor. Insoweit erfolgt die Berichterstattung zum Teil auf Basis von Vorjahreswerten. Um möglichst aktuelle Angaben abzubilden, wird dieses Kapitel für den finalen Haushaltsplan 2024 nach Zugang der zu dem Zeitpunkt der Überarbeitung vorliegenden aktuellen Jahresabschlüsse und Wirtschaftspläne angepasst.

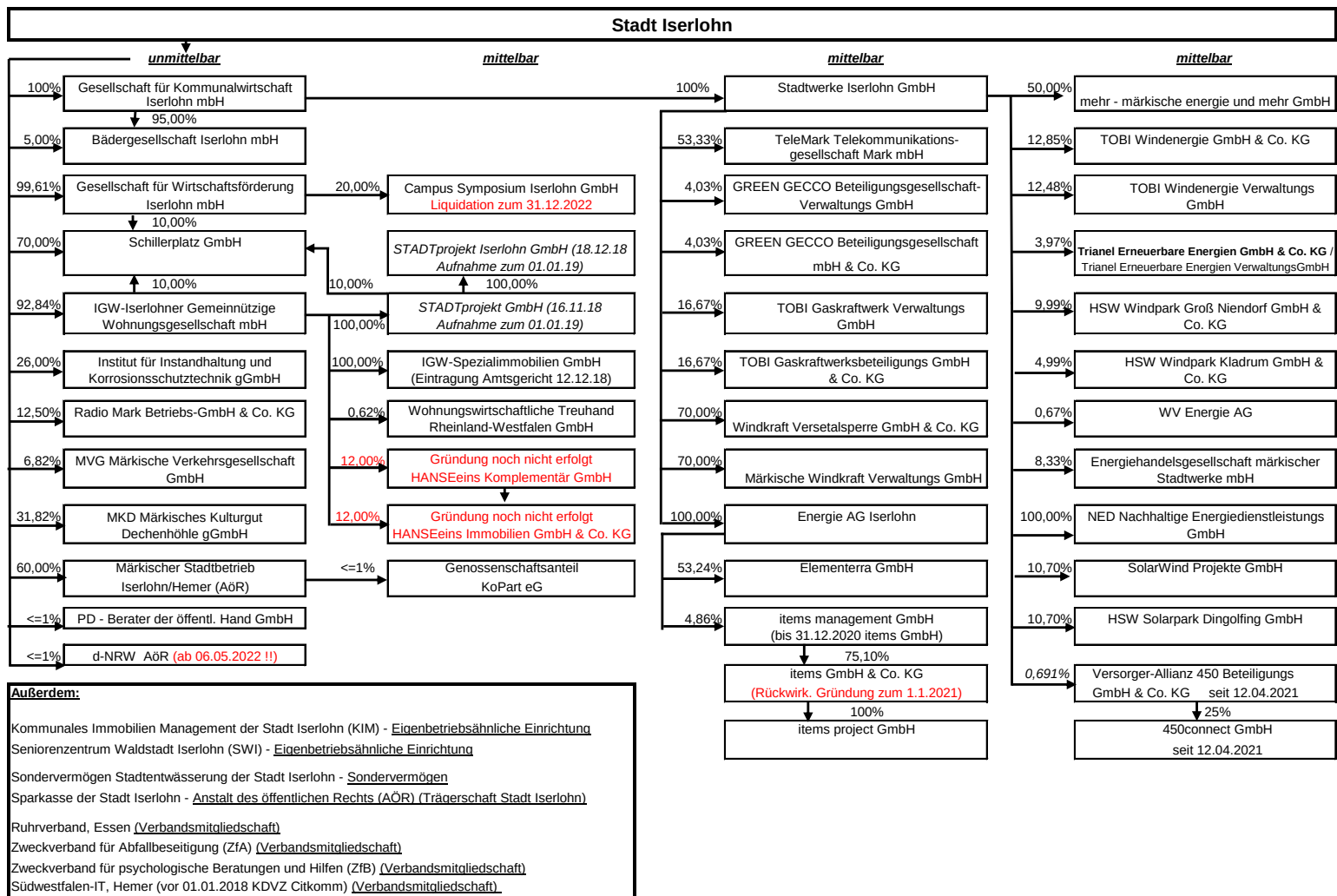
Über folgende Gesellschaften wird in diesem Kapitel berichtet:

- Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH (GfK)
- Bädergesellschaft Iserlohn mbH (Bädergesellschaft)
- Stadtwerke Iserlohn GmbH (Stadtwerke)
- Energie AG Iserlohn (EnAG)
- NED Nachhaltige Energiedienstleistungs GmbH (NED)
- TeleMark Telekommunikationsgesellschaft Mark mbH (TeleMark)
- Märkische Windkraft Verwaltungs GmbH
- Windkraft Versetalsperre GmbH & Co. KG
- Elementerra GmbH
- mehr – märkische energie und mehr GmbH (mehr)
- Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Iserlohn mbH (GfW)
- Schillerplatz GmbH
- IGW-Iserlohner Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (IGW)
- IGW-Spezialimmobilien GmbH
- STADTprojekt GmbH (Beteiligung ab 01.01.2019) (STADTprojekt)
- STADTprojekt Iserlohn GmbH (Beteiligung ab 01.01.2019)
- Institut für Instandhaltung und Korrosionsschutztechnik gGmbH (IfiNKoR)
- Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer (SIH)
- MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH (MKD)

Sondervermögen (Sonderrechnungen)

- Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn (Stadtentwässerung)
- Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn (SWI)
- Kommunales Immobilien Management der Stadt Iserlohn (KIM)

Übersicht über die Beteiligungsverhältnisse der Stadt Iserlohn zum 31.12.2022 (überarbeitet 27.7.2023)



Darstellung der betrieblichen Wirtschaftslage in t Euro (k.A. = keine Angabe)																
Betrieb (abgekürzt)	Jahresabschluss IST 2021		Jahresabschluss IST 2022		Wirtschaftsplan Ansatz für 2022		Wirtschaftsplan Ansatz für 2023		Wirtschaftsplan Ansatz für 2024		Wirtschaftsplan Ansatz für 2025		Wirtschaftsplan Ansatz für 2026		Wirtschaftsplan Ansatz für 2027	
	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer	Umsatz	Ergebnis nach Steuer
GfK	-	3.655	k.A.	k.A.	-	3.700	-	1.206	-	k.A.	-	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
Bäder- gesellschaft	1.088	-3.415	k.A.	k.A.	1.728	-3.504	1.824	-5.192	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
Stadtwerke Iserlohn	135.657	6.141	k.A.	k.A.	148.921	6.086	257.528	4.725	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
Energie AG	4.984	139	k.A.	k.A.	2.810	-241	1.561	4	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
NED	93	-98	k.A.	k.A.	89	-18	89	-18	89	-19	89	-10	89	-1	k.A.	k.A.
TeleMark	9.729	500	k.A.	k.A.	9.502	154	10.957	201	11.447	304	11.938	332	12.431	354	12.938	355
Märkische Windkraft	8	1	k.A.	k.A.	8	1	8	1	8	1	8	1	8	1	k.A.	k.A.
Windkraft Versetal- sperre	830	178	k.A.	k.A.	694	91	694	94	694	96	694	99	694	103	k.A.	k.A.
Elementerra	350	77	k.A.	k.A.	379	83	379	83	379	83	379	83	379	82	379	82
mehr	205	19	k.A.	k.A.	235	46	235	46	235	45	235	45	235	45	234	44
IfiNkoR	349	0,4	k.A.	k.A.	550	14	582	15	540	3	550	4	560	6	k.A.	k.A.
GfW	1.990	-272	2.307	-163	1.980	-370	2.312	-356	2.352	-341	2.377	-332	2.358	-363	2.388	-348
KIM	28.444	-1.893	32.900	1.750	32.651	0	34.610	0	36.772	0	37.572	0	38.853	0	40.923	k.A.
SWI	9.461	28	k.A.	k.A.	9.277	-260	9.502	-302	9.857	-284	10.159	-238	10.594	-82	10.954	-47
MKD	18	-40	41	-9	30	-26	50	-7	50	-3	50	7	50	8	50	8
SIH	19.979	1.021	19.757	86	20.644	0	20.835	0	21.819	0	23.069	0	23.597	0	23.384	0
Schillerplatz	155	-3	92	3	420	3	230	3	230	3	230	3	230	3	230	3
IGW	11.777	194	12.551	378	12.468	103	12.958	162	13.465	260	13.633	390	13.753	418	13.926	508
IGW- Spezial- immobilien	388	26	565	72	570	38	671	46	689	48	696	50	702	52	k.A.	k.A.
STADT projekt	428	144	422	0,09	389	6	523	104	458	89	378	156	378	141	378	132
STADT projekt Iserlohn	950	1	159	-89	3.839	199	2.395	148	6.108	246	5.646	115	3.416	118	6.831	171
Stadtent- wässerung	20.657	4.643	k.A.	k.A.	19.568	3.100	20.674	4.100	21.579	4.100	22.337	4.100	22.560	4.100	k.A.	k.A.

Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb und die Errichtung von sowie die Beteiligung an Unternehmen zur Versorgung mit elektrischer Energie, Erdgas, Fernwärme und Wasser sowie zur Wahrnehmung aller weiteren ent- und versorgungswirtschaftlichen Aufgaben, der Informations- und Kommunikationstechnik, zum Betrieb von öffentlichen Bädern sowie anderen kommunalen Einrichtungen, insbesondere die Beleuchtung des Straßen- und Wegenetzes in Iserlohn. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehört die Erledigung aller mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängenden und seinen Belangen dienenden Geschäfte. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung dieser Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sie erwerben, errichten oder sich an solchen Unternehmen in jeder gesetzlich zulässigen Form beteiligen.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt 62.524.950,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	Stadt Iserlohn 62.524.950,- € (Anteil 100 %)
	Beteiligungen	- Stadtwerke Iserlohn GmbH (Anteil 100 %) - Bädergesellschaft Iserlohn mbH (Anteil 95 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH (GfK) ist mit der Stadtwerke Iserlohn GmbH und der Bädergesellschaft Iserlohn mbH durch Beherrschungsverträge mit Ergebnisabführungsvereinbarungen verbunden. - Der Konzernbilanzgewinn des Geschäftsjahres 2021 beträgt 3,782 T€ und liegt damit um 0,7 Mio. € über dem Vorjahresergebnis. - Die Gewinnabführung der Stadtwerke Iserlohn GmbH an die GfK liegt mit 11,7 Mio. € (in dem Betrag 5,6 Mio. € Steuerumlage enthalten) um 6,5 Mio. € über dem Vorjahreswert. - Der Verlust der Bädergesellschaft Iserlohn mbH 2021 beträgt rund 3,4 Mio. €. - Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2021 80,6 Mio. € (Vorjahr 78,2 Mio. €). - Das Gezeichnete Kapital und die Rücklagen betragen insgesamt 71,8 Mio. € und decken in voller Höhe das langfristig gebundene Vermögen. - Finanzanlagen bestehen in Höhe von 65,7 Mio. € (82 % der Bilanzsumme). - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine Bürgschaft bzw. ein Darlehensverhältnis zwischen der Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH und der Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Rat der Stadt Iserlohn hat in seiner Sitzung am 05.10.2021 beschlossen, den Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 3.065.828,17 € an die Stadt Iserlohn auszuschütten. Da der Ausschüttungszielbetrag in Höhe von 3,6 Mio. € nicht erreicht wurde, wird gem. der Vereinbarung zwischen der GfK und der Stadt Iserlohn über die Höhe und die Verteilung der Gewinnausschüttung (Jahre 2019 bis 2021) aus dem Jahresergebnis 2020 keine Gewinnrücklage bei der GfK gebildet.		
<u>2021</u>		
Der Jahresabschluss ist unter teilweiser Gewinnverwendung aufgestellt. Aus dem Jahresüberschuss in Höhe von 3.782 T€ sind 127 T€ in die Gewinnrücklagen eingestellt worden. Es wird vorgeschlagen, den Bilanzgewinn von 3.655 T€ an die Stadt Iserlohn auszuschütten. Die Ausschüttung an die Stadt erfolgt im vierten Quartal 2022. Aufgrund der Ergebnisabführungsverträge hat die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH den Verlust der Bädergesellschaft Iserlohn mbH von 3.415 T€ übernommen und einen Ertrag aus Gewinnabführung von der Stadtwerke Iserlohn GmbH von 11.738 T€ (einschl. 5.597 T€ Steuerumlage enthalten) vereinnahmt.		

2022, 2023 und Folgejahre

Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ist zum Stand 31.10.2022 für 2022 ein positives Ergebnis in Höhe von 3.700 T€ geplant. Infolge des Ukraine-Konfliktes wird in 2023 von einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.206 T€ ausgegangen. Die Planwerte ab 2024 werden derzeit noch abgestimmt.

Gesamtbeurteilung

Die Gesellschaft führt die Geschäftspolitik der vergangenen Jahre weiter fort. Die Entwicklung der wirtschaftlichen Lage im Hinblick des Ukraine-Konfliktes ist ungewiss.

Bädergesellschaft Iserlohn mbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von öffentlichen Bädern und einer Eissporthalle. Die Gesellschaft betreibt das Aquamathe in Letmathe, das Seilerseebad und die Eissporthalle in Iserlohn.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt 2.046.000,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH 1.943.700,- € (Anteil 95 %) - Stadt Iserlohn 102.300,- € (Anteil 5 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2021 um 20 T€ auf 1.088 T€ gesunken. Die Besucherzahlen der Bäderbetriebe und der Eissporthalle liegen mit 112.600 um 22.700 unter denen des Vorjahres. - Der Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme beträgt 3.415 T€ und liegt unter Planniveau. Dies wird im Wesentlichen auf Erträge aus der Veräußerung des ehemaligen Freibadgeländes in Letmathe, geringere Personalaufwendungen und die nicht im Planansatz berücksichtigten Kurzarbeiterzuschüsse zurückgeführt. Die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH (GfK) hat den Verlust aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages übernommen. - Bestandsgefährdende Risiken werden aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages nicht gesehen. - Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 ist gegenüber dem Vorjahresbilanzstichtag um 467 T€ auf 14.936 T€ gesunken. Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 66 %; das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital gedeckt. - Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein Verlust vor Ergebnisübernahme in ähnlicher Höhe wie für 2021 erwartet. - Die Geschäftsführung führt aus, dass sich zum jetzigen Zeitpunkt keine gesicherte Aussage treffen lässt, wie sich die Pandemie auf den Betrieb der Sportstätten der Gesellschaft weiter auswirken wird. Es wird davon ausgegangen, dass sich die Besucherzahlen erst einmal nicht im Bereich der Zahlen wie vor der Pandemie entwickeln werden. - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Ein Darlehensverhältnis zwischen der Bädergesellschaft und der Stadt Iserlohn besteht nicht. Es besteht ein Bürgschaftsverhältnis mit der Stadt Iserlohn. Von der Ursprungssumme in Höhe von 5.061.789,62 € bestand zum 31.12.2022 ein Restwert in Höhe von 930.551,32 €.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages hat die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH den Verlust der Bädergesellschaft Iserlohn mbH von 3.476 T€ übernommen.		
<u>2021</u>		
Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages ist durch die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH der Verlust in Höhe von 3.415 T€ zu übernehmen.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre</u>		
Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ist zum Stand 31.10.2022 für 2022 ein negatives Ergebnis in Höhe von 3.504 T€ geplant. Infolge des Ukraine-Konfliktes wird in 2023 von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 5.192 T€ ausgegangen. Die Planwerte ab 2024 werden derzeit noch abgestimmt.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Auch künftig sind aufgabenbedingte Verluste geplant. Die Entwicklung der wirtschaftlichen Lage im Hinblick des Ukraine-Konfliktes ist ungewiss.		

denstellend.

- Der Rückstellung für Drohverluste aus der Strombeschaffung für die Jahre 2022 bis 2042 aus dem GuD-Kraftwerk in Bremen-Mittelsbüren ist im Berichtsjahr um 0,9 Mio. € reduziert worden. Insbesondere stark steigende Preise für Emissionszertifikate machten eine Neubewertung langfristiger Energiebezugsverträge notwendig. Der Rückstellung für Drohverluste aus der Strombeschaffung für die Jahre 2022 bis 2028 wurden im Berichtsjahr 5,3 Mio. € zugeführt.
- Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an die GfK abzuführende Gewinn von netto 6,1 Mio. € (mit Steuerumlage 11.738 T€) liegt um 1,7 Mio. € über dem Vorjahreswert. Dies resultiert im Wesentlichen aus höheren Umsatzerlösen trotz gestiegener sonstiger betrieblicher Aufwendungen.
- Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 31 % (Vorjahr 33 %). Das Anlagevermögen ist zu 37 % (Vorjahr 39 %) durch das Eigenkapital der Gesellschaft gedeckt.
- In 2021 wurden, wie im Vorjahr, insgesamt rund 16 Mio. € investiert. Davon entfallen 0,8 Mio. € auf immaterielle Vermögensgegenstände, 14,0 Mio. € auf Sachanlagen und 1,2 Mio. € auf Finanzanlagen.
- Der Margen- und Preisdruck im Energievertrieb wird weiter ansteigen.
- In 2022 wird eine Wasserabgabe von 5.600 Tm³, ein Stromabsatz an Endkunden von 286 GWh und ein Gasabsatz von 558 GWh erwartet. Es wird ein abzuführendes Jahresergebnis in Höhe von ca. 6 Mio. € erwartet.
- Die Auswirkungen der Corona-Pandemie werden stetig analysiert.
- Auch in Zukunft soll der eingeschlagene Weg beschritten werden, flexible und erneuerbare Energieerzeugungsanlagen über Beteiligungen, eigene Produkte sowie Dienstleistungen zu fördern.
- Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.

Verknüpfung zur Stadt

Das Bürgschaftsverhältnis mit der Stadt Iserlohn mit einem Ursprungswert von 7.249.186,28 € liegt zum 31.12.2021 nicht mehr vor. Seit 2021 besteht eine Bürgschaft der Stadt Iserlohn für den Fernwärmeausbau in Höhe von 1.397.661,98 €. Zum 31.12.2022 betrug der Restwert dieser Bürgschaft 882.523,20 €. Es bestehen 2 Darlehensverhältnisse (Ursprungsbetrag in Summe 5.850.000,00 €) mit einem gesamten Restwert zum 31.12.2023 in Höhe von 5.850.000,00 €.

Information zum Jahresergebnis

2020

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages hat die Stadtwerke Iserlohn GmbH den Gewinn in Höhe von 4.394 T€ an die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH abgeführt.

2021

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages hat die Stadtwerke Iserlohn GmbH den Gewinn von 6.141 T€ an die Gesellschaft für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH abzuführen.

2022, 2023 und Folgejahre

Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ist zum Stand 31.10.2022 für 2022 ein positives Ergebnis in Höhe von 6.086 T€ geplant. Infolge des Ukraine-Konfliktes wird in 2023 von einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.725 T€ ausgegangen. Die Planwerte ab 2024 werden derzeit noch abgestimmt.

Gesamtbeurteilung

Die aktuelle Entwicklung der Energiebeschaffung am Markt wird weiterhin kritisch beobachtet.

Energie AG Iserlohn, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens sind die Beschaffung und Lieferung elektrischer Energie sowie die Wahrnehmung aller weiteren ent- und versorgungswirtschaftlichen Aufgaben. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der genannte Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen, sie erwerben oder pachten sowie Hilfs- und Nebenbetriebe einrichten.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt 5.000.250,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter / Aktionär	Stadtwerke Iserlohn GmbH 5.000.250,- € (Anteil 100 %) (entspricht 28.250 Aktien à 177,00 €)
	Beteiligungen	- Elementerra GmbH (Anteil 53,24 %) - items GmbH (Anteil 4,86 % bis 31.12.2019 = 5,06 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• In 2021 war die Energie AG Iserlohn wieder als Vertriebsgesellschaft und Dienstleister für die im GfK-Konzern befindlichen Gesellschaften tätig. Der Schwerpunkt lag in Energiebeschaffungsdienstleistungen. • Der Absatz an Endkunden ist im Berichtsjahr um 2 GWh auf 22 GWh gestiegen. Die Umsatzerlöse aus dem bundesweiten Stromvertrieb erhöhten sich um 1,4 Mio. € bzw. 43 % auf 4,6 Mio. €. • Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Stadtwerke Iserlohn GmbH kann ein Gewinn in Höhe von 139 T€ (Vorjahr 227 T€) abgeführt werden. • Zum 31.12.2021 besteht eine Eigenkapitalquote in Höhe von 71 % (Vorjahr 73 %). Die Bilanzsumme erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 Mio. € auf 7,9 Mio. €. • Für 2022 erwartet die Gesellschaft ein positives abzuführendes Ergebnis in Höhe von 10 T€. Es wird ein Stromabsatz von 26 GWh erwartet. • Der Energievertrieb steht weiterhin unter erheblichem Wettbewerbsdruck. Chancen und Risiken des externen Stromvertriebes werden analytisch aufbereitet. • Die Energie AG Iserlohn wird auch in 2022 weiterhin als Vertriebsgesellschaft in externen Netzgebieten sowie als Dienstleister für die im Konzern für Kommunalwirtschaft Iserlohn mbH befindlichen Gesellschaften tätig sein. • Aufgrund der Corona-Pandemie können Reduzierungen aus der Vermarktung von überschüssigen Energiemengen nicht ausgeschlossen werden. • Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Es besteht ein Bürgschaftsverhältnis mit der Stadt Iserlohn. Zum 31.12.2021 betrug der Restwert 180.224,98 € (Ursprungssumme 3.579.043,17 €). Zum 31.12.2022 bestand kein Restwert mehr. Ein Darlehensverhältnis zwischen der Energie AG Iserlohn und der Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages hat die Energie AG Iserlohn einen Gewinn von 227 T€ an die Stadtwerke Iserlohn GmbH abgeführt.		
<u>2021</u>		
Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages hat die Energie AG Iserlohn einen Gewinn von 139 T€ an die Stadtwerke Iserlohn GmbH abzuführen. Im Geschäftsjahr 2021 wurde zudem eine Steuerumlage von 47 T€ an die Stadtwerke Iserlohn GmbH geleistet.		

2022, 2023 und Folgejahre

Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ist zum Stand 31.10.2022 für 2022 ein negatives Ergebnis in Höhe von 241 T€ geplant. Infolge des Ukraine-Konfliktes wird in 2023 von einem Jahresüberschuss in Höhe von 4 T€ ausgegangen. Die Planwerte ab 2024 werden derzeit noch abgestimmt.

Gesamtbeurteilung

Die aktuelle Entwicklung der Energiebeschaffung am Markt wird weiterhin kritisch beobachtet.

NED Nachhaltige Energiedienstleistungs GmbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist die Beschaffung, Erzeugung, Verteilung, der Handel und Dienstleistungen aller Art im Bereich der Energieversorgung, insbesondere regenerativer Energien.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt 200.000,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	Stadtwerke Iserlohn GmbH 200.000,- € (Anteil 100 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Durch die Wärmeversorgung im Industriegebiet Wilhelmshöhe in Freudenberg betrug die Wärmeabgabe 1.003 MW/h (Vorjahr 745 MW/h). In 2021 wurden 10 Kunden im Industriegebiet Wilhelmshöhe in Freudenberg versorgt. - Den Umsatzerlösen 2021 in Höhe von 93 T€ stehe Materialaufwendungen von 60 T€ gegenüber. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Umsatzerlöse um 10 T€ gestiegen. - Der Fehlbetrag vor Verlustausgleich des Geschäftsjahres 2021 beläuft sich auf rund 98 T€. Die Planung sah einen Verlust vor Ergebnisübernahme von 27 T€ vor. Insbesondere die Zuführung zur Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften in Höhe von 90 T€ führte zu einer negativen Planabweichung. - Die Bilanzsumme ist in 2021 um 48 T€ auf 627 T€ gestiegen. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind vollständig durch langfristige Mittel gedeckt. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2021 32 % (Vorjahr 35 %). - Die Liquidität war im Berichtsjahr durch die Finanzierung seitens der Stadtwerke Iserlohn GmbH gesichert. Mit der Stadtwerke Iserlohn GmbH besteht ein Gewinnabführungsvertrag. - Für 2022 wird nach dem Wirtschaftsplan mit einem Verlust vor Ergebnisübernahme in Höhe von 18 T€ gerechnet. Es wird eine Wärmeabgabe von 950 MWh erwartet. - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine Bürgschaft bzw. ein Darlehensverhältnis zwischen der NED und der Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Aufgrund des Gewinnabführungsvertrages hat die Stadtwerke Iserlohn GmbH den Verlust in Höhe von 29 T€ übernommen.		
<u>2021</u>		
Aufgrund des Gewinnabführungsvertrages hat die Stadtwerke Iserlohn GmbH den Verlust in Höhe von 99 T€ übernommen.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre</u>		
Die aktuelle Wirtschaftsplanung 2023 sieht für die Jahre 2022 und 2023 jew. einen Fehlbetrag in Höhe von 18 T€ vor. Mittelfristig ist von einer Reduzierung der Fehlbeträge auszugehen.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Ausschließlich der Gewinnabführungsvertrag mit der Stadtwerke Iserlohn GmbH gewährleistet derzeit den Fortbestand der Gesellschaft. Eine positive Entwicklung ist nicht absehbar. Chancen auf eine nachhaltige, wesentliche Ergebnisverbesserung werden nicht gesehen. Um die Verluste künftig zu begrenzen bzw. um ein positives Jahresergebnis zu erzielen empfiehlt die Beteiligungsverwaltung, zeitnah entsprechende Maßnahmen zu ergreifen (Erträge z.B. durch weitere Kunden steigern / Aufwendungen reduzieren).		

TeleMark Telekommunikationsgesellschaft Mark mbH, Sitz: Lüdenscheid		
	Gegenstand des Unternehmens ist die zentrale Steuerung, die Planung, der Bau, die Nutzung sowie der Betrieb der Fernmeldeinfrastruktur der Gesellschaft und die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, Beteiligungen erwerben oder andere Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten.	
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 3.630.176,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadtwerke Iserlohn GmbH (53,33 %) - Stadtwerke Menden GmbH (26,67 %) - Stadtwerke Lüdenscheid GmbH (20,00 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• Im Jahr 2021 betragen die Umsatzerlöse 9,73 Mio. € (Vorjahr 9,14 Mio. €). Hierin sind Telekommunikationserlöse in Höhe von rd. 8,46 Mio. € enthalten. Ein großer Teil der Telekommunikationserlöse resultiert aus der Vermietung der Fernmelde- und Datenleitungen sowie der Fernmelde- und Funkeinrichtungen an die Stadtwerke Lüdenscheid GmbH, die Stadtwerke Iserlohn GmbH und die Stadtwerke Menden GmbH. Zum 31.12.2021 bestanden 3.516 Mietverträge über kabelgebundene Datendirektverbindungen mit Drittkunden (Vorjahr 2.420 Mietverträge). • Es besteht ein Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 500 T€ (Vorjahr 394 T€). • Mit der Energie AG Iserlohn, der Stadtwerke Iserlohn GmbH, der Stadtwerke Lüdenscheid GmbH und der Stadtwerke Menden GmbH bestehen Geschäftsbesorgungsverträge. • Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 7.543 T€ gestiegen und beträgt zum 31.12.2021 rund 24,7 Mio. €. Die Eigenkapitalquote (vor Gewinnverwendung) beträgt 47,5 %. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt rund 89 %. • Das Anlagevermögen ist zu rund 79 % durch Eigenkapital und Ertragszuschüsse finanziert. Die Investitionen in das Anlagevermögen betragen 9.158 T€. Hiervon wurden rd. 8,3 Mio. € in den (Aus-)Bau bestehender bzw. neuer Verteilungsanlagen investiert. • Der Ausbau der Breitbandversorgung (5 G) und der Gewinn neuer Kundenaufträge in allen Geschäftsfeldern stehen weiterhin auf der Agenda. • Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein Anstieg der Umsatzerlöse aufgrund einer weiteren Steigerung des Drittkundengeschäftes angestrebt. • Nach der aktuellen Wirtschaftsplanung sind steigende Umsatzerlöse geplant. • Die Geschäftsführung geht davon aus, dass die seit Anfang 2020 bestehende Corona-Pandemie und die damit verbundenen gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Einschränkungen im Jahr 2022 keine nennenswerten Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben wird. • Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar. Zur Zeit werden keine nennenswerten Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft gesehen.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine Bürgschaft bzw. ein Darlehensverhältnis zwischen der TeleMark und der Stadt Iserlohn besteht nicht.		

Information zum Jahresergebnis

2020

Vor dem Hintergrund der sinkenden Eigenkapitalquote und dem Erfordernis, im Zusammenhang mit dem zukunftsweisenden Förderprojekt Breitbandausbau im Märkischen Kreis einen Eigenanteil von 300 T€ aufzubringen, schlägt die Geschäftsführung vor, von den künftigen Jahresüberschüssen jeweils max. 100 T€ in die Gewinnrücklagen einzustellen, bis hierdurch der Eigenanteil angespart ist. Dementsprechend soll vom Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 393.940,57 € € der Betrag in Höhe von 293.940,57 € an die Gesellschafter ausgeschüttet werden. Der verbleibende Betrag in Höhe von 100.000,00 € soll in die Gewinnrücklagen eingestellt werden.

2021

Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll der Jahresüberschuss in Höhe von 499.600,78 € in die Gewinnrücklagen eingestellt werden. Die Stärkung der Rücklagen ist betriebswirtschaftlich vor dem Hintergrund gestiegener Investitionen und den damit einhergehenden höheren Anforderungen an die Kreditwürdigkeit sinnvoll.

2022, 2023 und Folgejahre

Nach der aktuellen Wirtschaftsplanung 2023 ist für 2022 ein positives Ergebnis in Höhe von 154 T€ geplant. Für 2023 wird von einem positiven Ergebnis in Höhe von 201 T€ ausgegangen. In den Folgejahren werden kontinuierlich ansteigende Jahresergebnisse bis zu 355 T€ unterstellt.

Gesamtbeurteilung

Es wird weiterhin eine positive Geschäftsentwicklung erwartet.

Märkische Windkraft Verwaltungs GmbH, Sitz: Hagen		
Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen an Handelsgesellschaften, deren Unternehmensgegenstand insbesondere die Entwicklung von Windkraftprojekten und/oder die Errichtung und/oder der Betrieb von Windkraftanlagen ist. Ferner ist der Zweck der Gesellschaft die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei solchen Gesellschaften.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 25.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadtwerke Iserlohn GmbH (Anteil 70 %) - Mark-E AG (Hagen) (Anteil 30 %)
	Beteiligungen	Windkraft Versetalsperre GmbH & Co. KG (100 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die Märkische Windkraft Verwaltungs GmbH ist persönlich haftende Gesellschafterin der Windkraft Versetalsperre GmbH & Co. KG. - Es besteht ein Jahresüberschuss in Höhe von 1 T€ (Vorjahr 1 T€). Die Bilanzwerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert. Die Eigenkapitalquote liegt bei 89 %. - Aktuell wird davon ausgegangen, dass die Corona-Pandemie keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben wird. - Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein positives Ergebnis auf dem Niveau des Vorjahres erwartet. - Mögliche Risiken der Gesellschaft bestehen durch den Betrieb der Windkraftanlage bei der Windkraft Versetalsperre GmbH & Co. KG. - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine unmittelbare Leistungsbeziehung zur Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.052,99 € wird mit dem Eigenkapital verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.		
<u>2021</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.061,32 € wird mit dem Eigenkapital verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre</u>		
Nach der aktuellen Planung 2023 ist in 2022 und in den Folgejahren je Jahr ein positives Ergebnis in Höhe von rund 1 T€ geplant.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Bestandsgefährdende Risiken sind aufgrund der erwarteten hohen Auslastung der Windkraftanlage an der Versetalsperre nicht erkennbar.		

Windkraft Versetalsperre GmbH & Co. KG, Sitz: Lüdenscheid		
Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Finanzierung sowie die Errichtung und der Betrieb von Windkraftanlagen. Persönliche haftende Gesellschafterin ist die Märkische Windkraft Verwaltungs GmbH.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 10.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadtwerke Iserlohn GmbH (Anteil 70 %) - Mark-E AG (Hagen) (Anteil 30 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• In 2021 lieferte die Windkraftanlage an der Versetalsperre 8,1 Mio. KW/h Elektrizität (Vorjahr 10,0 KW/h) (Inbetriebnahme der Windkraftanlage im April 2017). • Infolge des günstigen Standortes ist auch in den nächsten Jahren mit einer hohen Auslastung zu rechnen. • Die Umsatzerlöse aus der Einspeisung verkaufter Energie betragen 830 T€ (Vorjahr 810 T€). Im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz (74 T€) liegt ein Jahresüberschuss in Höhe von 178 T€ vor. Die positive Abweichung zur Wirtschaftsplanung ist insbesondere auf die höhere Erzeugungsmenge zurückzuführen. • Die technischen Anlagen haben mit 4.773 T€ einen Anteil von 89 % an der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote liegt bei 33 % (Vorjahr 30 %). • Aktuell wird davon ausgegangen, dass die Corona-Pandemie keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben wird. • Für das Geschäftsjahr 2022 wird ebenfalls ein positives Jahresergebnis erwartet. • Die gesetzliche Pflicht zur Nachrüstung einer bedarfsgesteuerten Nachtkennzeichnung der Windkraftanlage führt zu einem finanziellen Risiko. Die Bundesnetzagentur hat die Umsetzungsfrist vom 30.06.2021 auf den 31.12.2022 verlängert. In der Investitionsplanung 2022 ist ein Betrag von 50 T€ berücksichtigt. • Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine unmittelbare Leistungsbeziehung zur Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Vom Jahresüberschuss in Höhe von 179.073,34 € werden 71.000,- € an die Gesellschafter ausgeschüttet. Der überschüssende Betrag in Höhe von 108.073,34 € wird der Bilanzposition ‚Andere Gewinnrücklagen‘ zugeführt.		
<u>2021</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 177.863,41 € wird an die Gesellschafter ausgeschüttet.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre</u>		
Nach der aktuellen Planung 2023 ist für 2022 ein positives Ergebnis in Höhe von 91 T€ und für 2023 ein positives Ergebnis in Höhe von 94 T€ geplant. In den Folgejahren ist von einem kontinuierlichen leichten Anstieg auszugehen.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Es ist künftig von hohen Winderträgen und einer positiven wirtschaftlichen Entwicklung auszugehen. Es bestehen keine bestandsgefährdenden Risiken für die Gesellschaft.		

Elementerra GmbH, Sitz: Iserlohn		
	Gegenstand des Unternehmens sind Erzeugung, Handel und Dienstleistungen aller Art im Bereich der Energieversorgung sowie Dienstleistungen in und für verbundene Unternehmen, sofern der Gesellschaftszweck der Gesellschafter nicht beeinträchtigt wird.	
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 100.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Energie AG Iserlohn (Anteil 53,24 %) - Stadtwerke Plettenberg GmbH (Anteil 42,45 %) - AquaMagis Plettenberg GmbH (Anteil 4,31 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u> - Die Gesellschaft betreibt seit dem Jahr 2011 2 Photovoltaikanlagen in Fischbach (Rheinland-Pfalz). In 2021 wurden 1.616 MW/h (Vorjahr 1.821 MW/h) Elektrizität erzeugt. Aus der Vermarktung der Energie ergaben sich Erlöse in Höhe von 350 T€ (Vorjahr 392 T€). Die Höhe der Abschreibungen auf Sachanlagen beträgt 164 T€; die Höhe der Ertragssteuern 32 T€. - Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2021 beträgt rund 77 T€ (Vorjahr rund 108 T€). - Die Abweichung des Jahresüberschusses im Vergleich zur Wirtschaftsplanung (84 T€) wird insbesondere auf die gegenüber einem Planungsnormjahr niedrigeren Umsatzerlöse durch eine geringere Erzeugungsmenge zurückgeführt. - Zum 31.12.2021 beträgt die Bilanzsumme 1.792 T€ (Vorjahr 1.965 T€). Das Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme beträgt 97 %. Das langfristig gebundene Vermögen ist fristenkongruent durch Eigenkapital finanziert. - Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung (Sommer 2021) erfolgte eine Kapitalrücklagenentnahme in Höhe von 160 T€. - Für die künftigen Jahre sind positive Jahresergebnisse und Energieerzeugungsmengen auf dem Niveau der Vorjahre geplant. - Aktuell wird davon ausgegangen, dass die Corona-Pandemie keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben wird. - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u> Eine unmittelbare Leistungsbeziehung zur Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u> <u>2020</u> Der Jahresüberschuss in Höhe von rund 108 T€ wird im Verhältnis der Gesellschaftsanteile ausgeschüttet.		
<u>2021</u> Der Jahresüberschuss in Höhe von 77.012,75 wird im Verhältnis der Geschäftsanteile ausgeschüttet.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre</u> Die Planung 2023 unterstellt für 2022 bis einschl. 2025 ein jährliches Ergebnis von +83 T€. Ab 2026 ist ein Jahresergebnis von +82 T€ geplant.		
<u>Gesamtbeurteilung</u> Bestandsgefährdende Risiken werden nicht gesehen. Von einer künftigen hohen Auslastung der Photovoltaikanlagen sowie einer positiven Entwicklung der Geschäftstätigkeit ist auszugehen.		

mehr – märkische energie und mehr GmbH; Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist die Erzeugung, der Handel und Dienstleistungen aller Art im Bereich der Energieversorgung sowie Dienstleistungen in und für verbundene Unternehmen, sofern der Gesellschaftszweck der Gesellschafter gefördert wird.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 25.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadtwerke Iserlohn GmbH (Anteil 50 %) - AquaMagis Plettenberg GmbH (Anteil 50 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die Gesellschaft betreibt eine Photovoltaikanlage in Altenburg und verpachtet eine Photovoltaikanlage in Plettenberg. - Mit der Anlage in Altenburg wurden 2021 890 MW/h (Vorjahr 1.028 MW/h) Elektrizität erzeugt. Aus der Vermarktung der Energie ergaben sich Erlöse in Höhe von 201 T€ (Vorjahr 231 T€). Aus der Verpachtung der Anlage in Plettenberg wurden 4 T€ an Erträgen vereinnahmt. Den Erträgen von insgesamt 205 T€ stehen betriebliche Aufwendungen von 73 T€ gegenüber. Die Höhe der Abschreibungen auf Sachanlagen beträgt 104 T€; die Höhe der Ertragssteuern 9 T€. - Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2021 beträgt rund 19 T€ (Vorjahr rund 36 T€). - Die negative Abweichung des Jahresüberschusses im Vergleich zur Wirtschaftsplanung (Ansatz 46 T€) hängt im Wesentlichen mit den gegenüber einem Planungsnormjahr niedrigeren Umsatzerlösen durch eine geringere Erzeugungsmenge sowie den höheren betrieblichen Aufwendungen für Reparaturmaßnahmen zusammen. Im Jahr 2021 traten vermehrt Störungen an der Photovoltaikanlage in Altenburg auf. Dadurch waren mehrere Reparaturmaßnahmen notwendig. Die rückläufigen Erzeugungsmengen sind auch auf die Störung zurückzuführen. - Die Bilanzsumme ist in 2021 um 117 T€ auf 1.137 T€ gesunken. Das Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme beträgt 99 %. Das langfristig gebundene Vermögen ist fristenkongruent durch Eigenkapital finanziert. - Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung im Sommer 2021 erfolgte eine Kapitalrücklagenentnahme in Höhe von 100 T€. - Für die Folgejahre sind positive Jahresergebnisse und Energieerzeugungsmengen auf dem Niveau der Vorjahre geplant. - Aktuell wird davon ausgegangen, dass die Corona-Pandemie keine Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben wird. - Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf das Unternehmen sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich absehbar.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Eine unmittelbare Leistungsbeziehung zur Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von rund 36 T€ wird im Verhältnis der Geschäftsanteile an die Gesellschafter ausgeschüttet.		
<u>2021</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 18.647,78 € wird im Verhältnis der Geschäftsanteile an die Gesellschafter ausgeschüttet.		

2022, 2023 und Folgejahre

Die Planung 2023 unterstellt für 2022 und 2023 einen Jahresüberschuss von 46 T€. Ab dem Jahr 2024 sind Jahreüberschüsse von 45 T€ (in 2027 44 T€) geplant.

Gesamtbeurteilung

Von einer künftigen hohen Auslastung der Photovoltaikanlagen sowie einer positiven Entwicklung der Geschäftstätigkeit ist auszugehen.

Institut für Instandhaltung und Korrosionsschutztechnik gGmbH, Sitz: Iserlohn										
Gegenstand des Unternehmens sind die Errichtung und der Betrieb des Instituts für Instandhaltung und Korrosionsschutz. Die Forschung und Entwicklung sowie die Unterstützung der Lehre auf den Gebieten der Instandhaltung und des Korrosionsschutzes sowie die Qualifizierung des in der Instandhaltung und im Korrosionsschutz eingesetzten Personals durch Aus- und Weiterbildung. Für die Erfüllung der Aufgaben des Instituts werden enge Kooperationen mit Universitäten, Hochschulen und entsprechenden Instituten angestrebt. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke.										
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 51.129,19 €									
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Prof. Dr.-Ing. Ralf Feser (Anteil 37 %) - Prof. Dr. rer. nat. Günter Schmitt (Anteil 37 %) - Stadt Iserlohn (Anteil 26 %)								
	Beteiligungen	Keine								
Auszug aus dem Prüfbericht 2021										
Jahr	TEUR	%	Veränderung zum Vorjahr %	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	TEUR	%
	Gesamtleistung			Material		Personal		a.o.Ergebnis	Ergebnis	
2006	245	100	97,58	19	7,76	173	70,61	0	23	9,39
2007	386	100	57,55	48	12,44	250	64,77	0	44	11,40
2008	504	100	30,57	28	5,56	396	78,57	0	10	1,98
2009	601	100	19,25	55	9,15	472	78,54	0	9	1,50
2010	548	100	-8,82	42	7,66	474	86,50	0	-17	-3,10
2011	410	100	-25,18	27	6,59	364	88,78	0	-14	-3,41
2012	438	100	6,83	24	5,48	363	82,88	0	5,6	1,28
2013	516	100	17,81	39	7,56	428	82,95	0	3,4	0,66
2014	540	100	4,65	80	14,81	395	73,15	0	10,5	1,94
2015	540	100	0,00	31	5,74	430	79,63	0	9,6	1,78
2016	596	100	10,37	44	7,38	459	77,01	0	-4,7	-0,79
2017	616	100	3,36	33	5,36	454	73,70	0	11,6	1,88
2018	505	100	-18,02	44	8,71	365	72,28	0	-15,2	-3,01
2019	410	100	-18,81	28	6,83	311	75,85	0	-45,7	-11,15
2020	427	100	4,15	41	9,60	268	62,76	0	-1	-0,23
2021	358	100	-16,16	23	6,42	224	62,57	0	1	0,28
Verknüpfung zur Stadt										
Der Beteiligungsverwaltung der Stadt Iserlohn liegen keine Angaben über eine Finanz- und Leistungsbeziehung vor.										
Information zum Jahresergebnis										
2020										
Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 792,54 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.										
2021										
Der Jahresüberschuss in Höhe von 429,28 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.										
2022, 2023 und Folgejahre (Stand 29.11.2022)										
Die letzte vorliegende Wirtschaftsplanung (2022 bis 2026) beinhaltet folgende positive Jahresergebnisse: 2022 = 14 T€ / 2023 = 15 T€ / 2024 = 3 T€ / 2025 = 4 T€ / 2026 = 6 T€.										
Gesamtbeurteilung										
Auf die finanzielle Entwicklung des Instituts ist weiterhin verstärkt zu achten. Eine kontinuierliche Verbesserung der finanziellen Situation ist bereits erkennbar. Auf eine künftige solide Eigenkapitalausstattung ist besonderes Augenmerk zu legen.										

Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Iserlohn mbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur in der Stadt Iserlohn durch Förderung der Wirtschaft auf allen Gebieten. Dies gilt insbesondere für die Industrie, den Handel, den sonstigen Dienstleistungsbereich und das Fremdenverkehrsgewerbe. Dazu gehören u.a. folgende Maßnahmen: • Erwerb und Veräußerung, Anmietung und Vermietung sowie Anpachtung und Verpachtung von Grundstücken und Gebäuden • Durchführung von Erschließungsmaßnahmen • Errichtung, Verwaltung und Betrieb von Fabrikanlagen, Gewerbehöfen, gewerblichen Mietobjekten oder ähnlichen Anlagen • Errichtung, Verwaltung und Betrieb von Parkhäusern und Tiefgaragen • Beteiligung an Unternehmen gleicher oder verwandter Art • Förderung und ggf. Durchführung von Beschäftigungs- und Qualifizierungsmaßnahmen • Aufgaben auf dem Gebiet des Stadtmarketings		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 6.609.350,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadt Iserlohn (Anteil 99,62 %) - Südwestfälische Industrie- und Handelskammer zu Hagen (Anteil 0,19 %) - Kreishandwerkerschaft Märkischer Kreis (Anteil 0,19 %)
	Beteiligungen	- Campus Symposium Iserlohn GmbH (Anteil 20 %) Liquidation zum 31.12.2022 - Schillerplatz GmbH (Anteil 10 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• Folgende 3 Geschäftsbereiche werden unterschieden: - Parkgeschäft mit dem Betrieb von drei Parkhäusern mit über 1.000 Stellplätzen - Vermietungsgeschäft mit der Vermietung von insgesamt vier Objekten - Sonstige Wirtschaftsförderungsmaßnahmen • Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von rund 163 T€ ab (Fehlbetrag Vorjahr 272 T€). Gegenüber dem Planansatz entspricht dies einer Verbesserung von 207 T€. • Der Betrieb sämtlicher Parkhäuser ist in 2022 geprägt von einer besseren Auslastung durch Kurzparker und einer Anhebung der Kurzzeit- und Dauerparkergebühren. • In 2022 wurden im Rahmen der Wirtschaftsförderung 111 Beratungs- und 20 Ansiedlungsgespräche geführt. • Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Das wirtschaftliche Eigenkapital nahm geringfügig um 1,3 % auf 12.238 T€ ab. Die Eigenkapitalquote stieg von 83 auf 84 %. Investitionen in das Anlagevermögen erfolgten in Höhe von 126 T€ (Vorjahr 366 T€). Der Cashflow (Jahresergebnis + Abschreibungen) betrug in 2022 = 490 T€ (Vorjahr 448 T€). Im Berichtsjahr konnten Umsatzerlöse in Höhe von 2.307 T€ (Vorjahr 1.990 T€) generiert werden. • Im laufenden Geschäftsjahr 2023 wird sich das Parkgeschäft weiter stabilisieren. Infolge der im Laufe des Geschäftsjahres 2022 angepassten Parktarife ist eine Umsatzsteigerung in diesem Geschäftsbereich absehbar. Die Entwicklung des Betriebsaufwandes ist maßgeblich von der Energiepreissituation abhängig. • Aufgabenbedingt ist die Sparte ‚Wirtschaftsförderung‘ auch in den Folgejahren defizitär. Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft unterstellt auch für das Jahr 2023 ein negatives Ergebnis.		

Verknüpfung zur Stadt

Es bestehen 5 Bürgschaften (Ursprungssumme 5.017.684,27 €) seitens der Stadt Iserlohn. Zum 31.12.2022 betrug der Restwert der Bürgschaften in Summe 1.785.321,26 €. Außerdem besteht ein Darlehensverhältnis (Ursprungsbetrag 2,9 Mio. €) zwischen der Stadt und der Gesellschaft. Mit Ablauf des Geschäftsjahres 2022 bestand eine Restforderung in Höhe von 2.548.148,28 €. Zum 31.12.2023 wird die Restforderung 2.466.428,65 € betragen.

Information zum Jahresergebnis

2021

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 272.251,40 € wird mit dem bestehenden Verlustvortrag in Höhe von 4.015.178,09 € verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.

2022

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 163.438,09 € wird mit dem bestehenden Verlustvortrag in Höhe von 4.287.429,49 € verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.

2023 und Folgejahre

Die Wirtschaftsplanung 2022 weist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 370 T€ aus. Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ergeben sich folgende Jahresfehlbeträge: 2023 = -356 T€ / 2024 = -341 T€ / 2025 = -332 T€ / 2026 = -363 T€ / 2027 = -348 T€.

Gesamtbeurteilung

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Vermögens- und Finanzlage geordnet ist. Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens erfolgt fristenkongruent ausschließlich durch wirtschaftlich langfristiges Kapital. Die Liquidität wird auch in Zukunft sichergestellt sein. Aufgabenbedingte Verluste in der Sparte ‚Wirtschaftsförderung‘ werden das Ergebnis durch künftige Jahresfehlbeträge weiter belasten.

Kommunales Immobilien Management der Stadt Iserlohn (KIM)		
Die auf KIM übertragenen Gebäude werden von KIM verwaltet, unterhalten, vermarktet und für den Verkauf aufbereitet mit dem Ziel, die Bausubstanz in ihrem Wert möglichst zu erhalten, dem Nutzer eine optimale Nutzungsmöglichkeit zu bieten und unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu dem Ziel zu führen, dass mindestens Kostendeckung erreicht wird, bzw. mögliche Gewinne oder Minderverbräuche in andere Immobilien eingebracht werden können. Alle im Auftrag der Stadt neu zu erstellenden oder umzubauenden Gebäude werden von KIM nach Maßgabe der HOAI errichtet, in Einzelfällen können Fremddachitekten beauftragt werden. Bauherr ist die Stadt Iserlohn vertreten durch das jeweilig zuständige Fachamt. KIM erhält von den Ressorts / Dezernaten die Aufträge zur Planung und Erstellung von Neu-, An- oder Umbauten. Nähere Bestimmungen hierzu ergeben sich aus der Dienstanweisung zum Auftraggeber-Auftragnehmervverhältnis zwischen den städtischen Fachdienststellen und KIM. Der An- und Verkauf von Gebäuden erfolgt unter Berücksichtigung der städtischen Ziele der Stadt Iserlohn und wird von KIM mit der hierfür zuständigen Organisationseinheit abgestimmt.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt: 70.000.000,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Iserlohn (Sondervermögen)
	Beteiligungen	Stille Beteiligung an der GGT Deutsche Gesellschaft für Gerontotechnik mbH (Wert 2.110.000,- €)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung:</u> • Das Rechnungsergebnis 2022 des Gesamtergebnisplanes schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.750.177,22 € ab. Im Vergleich zur Wirtschaftsplanung 2022 ist dies eine Verbesserung in Höhe von 1.750.177,20 €. Ursächlich für diese Verbesserung gegenüber der Planung waren geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen sowie geringere Personalkosten. • Im Eigentum des KIM stehen 203 Objekte. Dies beinhaltet eine zu bewirtschaftende Fläche von 263.440,31 qm. Außerdem obliegt dem KIM die Anmietung von Fremdobjekten im Auftrag der einzelnen Ressorts der Stadt Iserlohn. Das KIM ist für den gesamten Lebenszyklus eines Hauses zuständig, d.h. von der Planung über den Bau, der Finanzierung, der Bewirtschaftung bis zu einem möglichen Niederlegen des Bauwerks. • Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 32.900 T€ sind Mieterträge aus stadttinterner Vermietung von 29.105 T€ (stadttinterner Vermietung Vorjahr 24.653 T€) enthalten. • Die liquiden Mittel der Finanzrechnung weisen zum 31.12.2022 einen Bestand in Höhe von 1.824.320,81 € (Vorjahr 1.357 T€) aus. • In 2022 fielen Abschreibungen in Höhe von rund 4,9 Mio. € (Vorjahr ebenfalls 4,9 Mio. €) an. Investitionen in das Anlagevermögen erfolgten in Höhe von rund 7,6 Mio. € (Vorjahr rund 8,8 Mio. €). Dem gegenüber stehen Anlagenabgänge in Höhe von 2,6 Mio. €. • Das Eigenkapital sank um 785 T€ auf 103.593 T€. Die Eigenkapitalquote reduzierte sich geringfügig auf 37,1 % (37,7 % im Vorjahr). • Die Geschäftspolitik des KIM wird kontinuierlich weitergeführt. Durch die fortgeführten Förderprogramme bleibt das höhere Arbeitspensum im Baumanagement auch in 2023 erhalten. <u>Verknüpfungen zur Stadt</u> Aus 5 Darlehensverhältnissen bestand mit Ablauf des Jahres 2022 eine Restschuld in Höhe von 14.349.106,25 € (Ursprungsbetrag der Darlehen 17.042.407,00 €). Zum 31.12.2023 wird die Restschuld 14.066.258,13 € betragen. Weitere Angaben können dem Kapitel ‚Anlagen‘ der Haushaltsplanung entnommen werden.		

Information zum Jahresergebnis

2021

Vorgeschlagen wird, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.892.896,62 € auf neue Rechnung vorzutragen.

2022

Es besteht ein Jahresergebnis in Höhe von 1.750.177,22 €. Über die Ergebnisverwendung liegen zum Erstellungszeitpunkt dieses Kapitels noch keine Angaben vor.

2023 und Folgejahre

Nach der Wirtschaftsplanung 2024 ergibt sich ab dem Geschäftsjahr 2023 je Jahr ein ausgeglichenes Ergebnis (0 Euro).

Gesamtbeurteilung

Ein Anstieg der Miete ist erfolgt. Ab 2022 zahlt die Stadt eine kostendeckende Miete. Da es sich beim KIM um eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Iserlohn handelt, besteht eine enge Verknüpfung zum Haushalt der Stadt Iserlohn. Damit ist der Fortbestand faktisch nicht gefährdet. Zahlungsverpflichtungen werden auch in Zukunft fristgerecht erfüllt. Liquiditätsprobleme werden sich nicht ergeben. Die positive Geschäftsentwicklung wird sich auch in Zukunft fortsetzen. Die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts auf die Immobilienwirtschaft werden weiterhin kritisch beobachtet.

Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn (SWI)		
Das Seniorenzentrum unterstützt, betreut, versorgt und pflegt in der Regel alte Menschen. Es kann auch Einrichtungen für die Durchführung anderer sozialer Dienstleistungen in der Altenhilfe vorhalten, um die in der pflegerischen Infrastruktur anfallenden Aufgaben zu übernehmen. Das SWI übernimmt ferner andere Aufgaben, die von der Stadt zugewiesen werden. Zur Erfüllung der Aufgaben kann sich das SWI Dritter bedienen. Das SWI hält für die Aufgabenerfüllung die erforderlichen Einrichtungen jeder Art und ggf. weitere Dienstleistungsangebote vor.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt: 2.038.000,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Iserlohn (Sondervermögen)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Das Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn stellt 144 vollstationäre Pflegeplätze, 10 solitäre Kurzzeitpflegeplätze sowie 18 Tagespflegeplätze bereit. Die Jahresauslastung der Dauer- und Kurzzeitpflege beträgt im Jahr 2021 96,3 % (Vorjahr 97,0 %). Die Auslastung der Tagespflege beträgt im Jahr 2021 56,3 % (Vorjahr 50,3 %). - Zum 31.12.2021 besteht ein Jahresüberschuss in Höhe von rund 28 T€ (Jahresüberschuss im Vorjahr ca. 17 T€). - Trotz um 334 verringerter Pfl egetage, konnten die Umsatzerlöse aufgrund des gestiegenen Pflegegradmix erhöht werden. Insgesamt konnten die gesamten Erträge um 416 T€ auf 9.482 T€ erhöht werden. Der Personalaufwand verringerte sich in 2021 um 45 T€ (entspricht 0,7 %). - Das Anlagevermögen ist weiterhin nicht vollständig durch langfristiges Kapital (89,1 %; Vorjahr 86,5 %) gedeckt. - Nach der Wirtschaftsplanung 2023 bis einschl. 2027 ergeben sich negative Jahresergebnisse mit abnehmender Tendenz. - Die Corona-Pandemie ist weiterhin eine hohe Belastung für die mitarbeitenden und dort lebenden Personen. - In Folge des seit Februar 2022 bestehenden Ukraine-Konflikts werden die Verbraucherpreise etc. für Energie und Nahrungsmittel ansteigen. Die genaue Preisentwicklung bzw. Belastung kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden.		
<u>Verknüpfungen zur Stadt</u>		
Aus 5 Darlehensverhältnissen (Ursprungsbetrag 10.660.703,60 €) bestand mit Ablauf des Jahres 2022 eine Restschuld in Höhe von 2.307.887,04 € gegenüber der Stadt Iserlohn. Zum 31.12.2023 wird die Restschuld 2.167.545,40 € betragen.		
Weitere Angaben können dem Kapitel ‚Anlagen‘ der Haushaltsplanung entnommen werden.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von rund 17 T€ wird mit dem Eigenkapital verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.		
<u>2021</u>		
Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr in Höhe von 27.744,46 € zusammen mit dem Verlustvortrag in Höhe von 459.872,52 €, insgesamt 432.128,06 € auf neue Rechnung vorzutragen.		

2022, 2023 und Folgejahre

Folgende Jahresergebnisse ergeben sich nach der Wirtschaftsplanung 2023: Hochrechnung Jahresergebnis 2022 = -260 T€ / 2023 = -302 T€ / 2024 = -284 T€ / 2025 = -238 T€ / 2026 = -82 T€ / 2027 = -47 T€.

Gesamtbeurteilung

Es liegen aufgabenbedingte Fehlbeträge vor. Abnehmende Tendenzen bei den Fehlbeträgen sind laut der Wirtschaftsplanung 2023 mittelfristig erkennbar. Unklar ist, in welcher Größenordnung sich die Pandemie und der Ukraine-Konflikt künftig auf die finanzielle Situation auswirken werden. Mit bestandsgefährdenden Risiken für das Seniorenzentrum ist nicht zu rechnen.

MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH, Iserlohn (bis zum 31.12.2015 MST)		
Öffentlicher Zweck der Gesellschaft ist die unmittelbare Förderung des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege, der Heimatpflege und Heimatkunde sowie der Bildung und der Kunst und Kultur. Dieser öffentliche Zweck wurde im Berichtsjahr durch die Unterhaltung der Tropfsteinhöhle Dechenhöhle in Iserlohn nebst den zugehörigen Grundstücksflächen und des Gebäudes verwirklicht. Weiterhin dient die Gesellschaft der Förderung und Durchführung eigener Kunst- und Kulturprojekte sowie Maßnahmen und Projekte des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege. Die Dechenhöhle wird als Schauhöhle betrieben und kann so als touristisches Ziel im Märkischen Kreis vermarktet werden. Die Umstellung auf die gGmbH erfolgte zum 01.01.2016. Ein Ergebnisabführungsvertrag mit der MKG-Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH (Kreisgesellschaft) besteht nicht mehr.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt: 562.500,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- MKG-Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH 383.500,- € (Anteil 68,18 %) - Stadt Iserlohn 179.000,- € (Anteil 31,82 %)
	Beteiligungen	MEG Märkische Eisenbahngesellschaft mbH, Lüdenscheid (Anteil 0,50 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u> • In 2022 bestanden Umsatzerlöse in Höhe von rund 41 T€ (Vorjahr 18 T€). • Die Anzahl der pachtrelevanten Besucher hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 118,5 % auf 48.339 Besucher (Vorjahr 22.128 Besucher) erhöht. Damit lagen die Besucherzahlen wieder in einer Größenordnung wie vor der Corona-Pandemie. • Zum Abschluss des Geschäftsjahres 2022 lag ein Fehlbetrag in Höhe von rund 9 T€ (Vorjahr: Fehlbetrag rund 40 T€) vor. • Das Eigenkapital zum 31.12.2022 beträgt rund 883 T€ (Vorjahr rund 892 T€). Die Bilanzsumme hat sich um 25 T€ auf 942 T€ erhöht. In 2022 kam es zu keinen Liquiditätsengpässen. Das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme beträgt 94 % (Vorjahr 97 %). • Da die Besucherzahlen in 2022 unterhalb der Grenze für eine Festpacht lagen, wird erneut eine besucherzahlabhängige Pacht im Jahr 2023 durch die Betriebsführung an die MKD gezahlt. Basis für die Berechnung der Pachtzahlungen ist der Pachtvertrag zwischen der Betriebsführung und der MKD. Ab 2023 hat die Corona-Pandemie weiterhin kaum mehr negativen Einfluss auf die Besucherzahlen. Aufgrund der hohen Inflation in 2023 ist von weiteren Preissteigerungen bei den Aufwänden zu rechnen. Grundsätzlich wird mit gleichbleibenden Besucherzahlen gerechnet.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u> Eine Bürgschaft bzw. ein Darlehensverhältnis zwischen der MKD und der Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2021</u> Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 39.989,15 € soll auf Vorschlag der Geschäftsführung mit dem bestehenden Verlustvortrag in Höhe von 70.975,93 € verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen werden.		
<u>2022</u> Der Jahresfehlbetrag in Höhe 8.792,63 € soll auf Vorschlag der Geschäftsführung mit dem bestehenden Verlustvortrag in Höhe 110.965,08 € verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen werden.		

2023 und Folgejahre (Stand 13.06.2023)

Die Wirtschaftsplanung der Jahre 2023 bis 2027 unterstellt folgende Jahresergebnisse:

2023 = -7T€ / 2024 = -3 T€ / 2025 = +7 T€ / 2026 = +8 T€ / 2027 = +8 T€).

Gesamtbeurteilung

Die schwerwiegenden Risiken für die MKD liegen in der ungewissen Entwicklung der Besucherzahlen, da die Pachteinnahmen direkt von diesen abhängen. Aufgrund der Nachwirkung der Corona-Pandemie, des Ukraine-Kriegs und der Inflation sind die Besucherzahlen schwer vorhersehbar. Weiterhin stellt die Aberkennung der Gemeinnützigkeit ein wesentliches Risiko für die Gesellschaft dar. Aufgrund der geringen Besucherzahlen wird auch in 2023 eine besucherzahlabhängige Pacht (und keine Festpacht) gezahlt. Um die Gemeinnützigkeit zu erhalten, sollten in den Folgejahren zusätzliche gemeinnützige Aktivitäten stattfinden. Sonstige Risiken, die das Fortbestehen der Gesellschaft gefährden, sind zurzeit nicht erkennbar.

Märkischer Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer (Anstalt des öffentlichen Rechts), Sitz: Iserlohn		
Das Unternehmen wurde zum 01.01.2012 durch Einbringung im Wege der Gesamtrechtsnachfolge der beiden eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen der Städte Iserlohn und Hemer „Iserlohner Stadtbetriebe“ und „Stadtbetriebe Hemer“ gegründet. Folgende Aufgaben wurden von den Trägerkommunen zur eigenverantwortlichen Wahrnehmung nach Berücksichtigung der vierten Änderungssatzung übertragen: • Stadtreinigung • Winterdienst Folgende Aufgaben werden dem Kommunalunternehmen in Gänze zur Durchführung nach Weisung übertragen: • Unterhaltung und Instandsetzung der öffentlichen Grün- und Freiflächen, insbesondere der Spielplätze, Sportplätze, Parkanlagen, einschließlich Straßenbegleitgrün • Unterhaltung und Instandsetzung der Grün- und Freiflächen der Friedhöfe (außerhalb der Grabstätten) • Unterhaltung und Instandsetzung der Verkehrsanlagen und –bauwerke einschließlich der Straßenausstattung, ausgenommen Lichtsignalanlagen und Straßenbeleuchtung in der Stadt Iserlohn • Straßenkontrolle • Unterhaltung und Instandsetzung der öffentlichen Gedenkstätten • Unterhaltung, Wartung und Kontrolle der Kanalisation • Unterhaltung, Wartung und Kontrolle der Gewässer • Unterhaltung und Instandsetzung der Außenanlagen öffentlicher Einrichtungen.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt 100.000,- €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadt Iserlohn 60.000,- € (Anteil 60 %) - Stadt Hemer 40.000,- € (Anteil 40 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• Die Umsatzerlöse lagen um 221,8 T€ unter denen des Vorjahres. Dies ist im Wesentlichen auf geringere Leistungen für den Winterdienst zurückzuführen. Der Materialaufwand lag um 189,9 T€ unter dem Vorjahreswert und resultiert im Wesentlichen aus geringeren Leistungen von Fremdunternehmen für den Winterdienst und für großflächige Straßensanierungen. Der Anstieg des Personalaufwandes um 676,8 T€ gegenüber dem Vorjahr ergab sich im Wesentlichen aus Tarifsteigerungen und einer höheren Mitarbeiterzahl. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verzeichneten einen Anstieg um 334,3 T€, der weitestgehend auf höhere Kosten für den Fuhrpark und Geräte, Dienst- und Schutzkleidung, Fortbildung und Kosten für Gebäude und Grundstücke zurückzuführen ist. • Der Jahresüberschuss 2022 beträgt rund 86 T€ (Vorjahr rund 1.021 T€). • Da die Abschreibungen und Anlagenabgänge (insgesamt 1.631,2 T€) die Anlagenzugänge (1.600,8 T€) überstiegen, hat sich das Anlagevermögen um 30,4 T€ verringert. Die Investitionen in Höhe von 1.600,8 T€ betrafen im Wesentlichen Ersatzbeschaffungen für den Fuhrpark und den Gerätebestand. Vom Gesamtbetrag der Investitionen betrafen 1.264,3 T€ nachgeholte Investitionen der Vorjahre. Das Umlaufvermögen hat sich im Vergleich zum Abschluss des Vorjahres um 1.541,0 T€ vermindert. Die flüssigen Mittel sind durch den Verbrauch der im Vorjahr aufgenommenen Investitionskredite stichtagsbedingt gesunken (- 1.470,0 T€). • Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2022 sank im Vergleich zum Vorjahr von 26,9 % auf 23,4 %. Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahresabschluss um 1.571.419,74 € auf 14.521.269,06 € verringert. • Von den Trägerkommunen werden zur Sicherstellung der Liquidität monatliche Vorauszahlungen auf die zu erbringenden Leistungen erbracht. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig durch Mittel gleicher Fristigkeit finanziert.		

- Die Erfolgsplanung sieht für 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis bei Aufwendungen und Erträgen in Höhe von jew. rund 21 Mio. € vor.
- Der Vorstand weist darauf hin, dass auf Grund der erneuten Übergangsfrist die Anwendung des Umsatzsteuerrechtes (§ 2b Umsatzsteuergesetz) in seiner alten Fassung vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2024 verlängert wurde. Neben den Trägerkommunen hat auch der SIH diese Übergangsfrist in Anspruch genommen. Aktuell erfolgen Prüfungen zu den Auswirkungen ab dem 01.01.2025.

Verknüpfung zur Stadt

Angaben zum Märkischen Stadtbetrieb Iserlohn/Hemer sind im Produkt 01.15.01 im Kapitel ‚Anlagen‘ im Haushaltsplan der Stadt Iserlohn einsehbar.

Information zum Jahresergebnis

2021

Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.020.585,88 € wird nach Berücksichtigung der Kapitalertragsteuer, die sich aus den Überschüssen der Betriebe gewerblicher Art der Trägerkommunen ergibt, an die Trägerkommunen ausgeschüttet.

2022

Der Jahresüberschuss in Höhe von 85.946,00 € wird nach Berücksichtigung der Kapitalertragsteuer, die sich aus den Überschüssen der Betriebe gewerblicher Art der Trägerkommunen ergibt, an die Trägerkommunen ausgeschüttet.

2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)

Gemäß der Wirtschaftsplanung 2021 bis 2027 sind bei gleichen Aufwendungen und Erträgen ausgeglichene Ergebnisse geplant. Folgende Volumen werden unterstellt: 2023 = 20.835 T€ / 2024 = 21.819 T€ / 2025 = 23.069 T€ / 2026 = 23.597 T€ / 2027 = 23.384 T€).

Gesamtbeurteilung

Es gibt keine Anhaltspunkte, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden würden. Die Liquidität ist durch Verzahnung mit den Kernhaushalten der Trägerkommunen sichergestellt. Unabhängig von den künftigen umsatzsteuerlichen Risiken zwingen die Haushaltslagen der Trägerkommunen und die dramatischen Kostensteigerungen insbesondere seit Beginn des Ukraine-Konflikts den SIH zu weiteren Kosteneinsparungen in allen Geschäftsfeldern. Das vorrangige Ziel ist weiterhin, die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen und finanzielle Vorteile für die Städte Hemer und Iserlohn zu erzielen.

Schillerplatz GmbH, Sitz: Iserlohn		
Die Schillerplatz GmbH verantwortet die Planung, Vorbereitung und Durchführung der Neugestaltung des Schillerplatz-Areals. Neben der Konzeption des Projektes bilden die städtebauliche Planung, die Erarbeitung der Grundlagen für die Schaffung des Baurechts, die Vorbereitung und die Umsetzung selbst die zentralen Aufgaben der Schillerplatz GmbH.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 100.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadt Iserlohn (Anteil 70 %) - IGW-Iserlohner gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (Anteil 10 %) - STADTprojekt GmbH (Anteil 10 %) - Gesellschaft für Wirtschaftsförderung Iserlohn mbH (Anteil 10 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung (der Prüfbericht zum 31.12.2022 nebst Ausblick auf das Geschäftsjahr 2023 liegt aktuell noch nicht vor)</u>		
- Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Die Bilanzsumme beträgt 213 T€. Die Eigenkapitalquote liegt bei 46,6 % (Vorjahr 59,7 %). Es liegt ein Fehlbetrag in Höhe von rund 3 T€ vor. Der Fehlbetrag ist darauf zurückzuführen, dass diverse Aufwendungen (insbes. Abschreibungen für Büromobilien und EDV-Ausstattung) in 2021 noch nicht weiterbelastet wurden. - Das Schillerplatz-Areal ist ein vielbesuchter Innenstadtbereich mit zahlreichen Verkehrsverbindungen. Die zu erarbeitende städtebauliche Gesamtkonzeption soll die Attraktivität des Schillerplatzes steigern. Schwerpunktthemen des Aufsichtsrates in 2021 waren: - Erweiterung der Vorplanung auf das Gesamtareal nach Insolvenz von der Firma Karstadt und Leerzug des Karstadt-Warenhauses; somit Zusammenfassung der ursprünglich vorgesehenen 2 Baustufen (1. Stufe Platz und Parkhaus, 2. Stufe Kaufhaus) zu nur noch einer Baustufe für die gesamte Bebauung. - Verkehrskonzept für den Theodor-Heuss-Ring und die äußere Erschließung des Schillerplatz-Areals. - Abbruchplanung für die bestehende Bebauung im Schillerplatz-Areal (Platz, Parkhaus, Karstadt-Warenhaus). - Vorgaben für die künftigen Nutzungen im Schillerplatz-Areal. - Themenfelder in 2022 sind: - Abbruch der Garage unter dem Schillerplatz und des leerstehenden ehemaligen Karstadt-Warenhauses (Baufeldfreimachung). - Vergabe der Sachverständigen- und Ingenieurleistungen für die altbergbauliche Erkundung nach Baufeldfreimachung. - Verabschiedung des Nutzungskonzeptes für die Neubebauung im Schillerplatz-Areal. - Vorentwurfsplanung für die Neubebauung und die Freiräume im Schillerplatz-Areal. - Aus dem Risikomanagementsystem sind keine existenz- und entwicklungsgefährdenden Risiken ersichtlich.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Bei den Ein- und Auszahlungen der Gesellschaft handelt es sich hauptsächlich im Leistungsverrechnungen mit dem Hauptgesellschafter (Stadt Iserlohn). Darlehen oder Bürgschaften seitens der Stadt Iserlohn bestehen nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 3.754,24 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.		

2021

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.806,28 € auf neue Rechnung vorzutragen.

2022

Der Prüfbericht liegt aktuell noch nicht vor. Vorgeschlagen wird, den Jahresüberschuss in Höhe von 2.854,16 € auf neue Rechnung vorzutragen.

2022, 2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)

Gemäß der Wirtschaftsplanung 2023 ist für die Jahre 2022 bis einschl. 2027 ein jährliches positives Jahresergebnis in Höhe von rund 3 T€ geplant.

Gesamtbeurteilung

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind nicht ersichtlich. Die Liquidität wird auch in Zukunft jederzeit sichergestellt sein.

IGW – Iserlohner Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH, Sitz: Iserlohn		
Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (unmittelbar oder mittelbar) dienlich sind. Beim Abschluss von Verträgen und bei der Preisbemessung für die Überlassung von Mietwohnungen wird sich die Gesellschaft an einer angemessenen Verzinsung des Eigenkapitals und der Bildung ausreichender Rücklagen ausrichten.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt insgesamt: 4.044.810,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	- Stadt Iserlohn (Anteil 92,8 %) - Sparkasse der Stadt Iserlohn (Anteil 4,1 %) - 12 weitere Gesellschafter (Anteil 1,7 %) - Eigene Anteile (Anteil 1,4 %)
	Beteiligungen	- IGW-Spezialimmobilien GmbH ab 12.12.2018 (Anteil 100 %) - STADTprojekt GmbH ab 01.01.2019 (Anteil 100 %) - Wohnungswirtschaftliche Treuhand Rheinland-Westfalen (Anteil 0,62 %) - Schillerplatz GmbH (Anteil 10,0 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u> • Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich in 2022 um 9.843 T€ auf 99.093 T€ erhöht. Es bestehen Umsatzerlöse in Höhe von rund 12.551 T€ (Vorjahr 11.777 T€). • Die Vermögensstruktur ist zu 89,2 % (Vorjahr 91,4 %) durch das Anlagevermögen geprägt. Investitionen in Sachanlagen wurden in Höhe von 8.993 T€ vorgenommen. Das Verhältnis des Eigenkapitals an der Bilanzsumme verminderte sich um 1,8 % auf 20,2 % (Vorjahr 22,0 %). • Der erwirtschaftete Cashflow beträgt 2.415 T€ (Vorjahr 2.137 T€). Die Stichtagsliquidität zum 31.12.2022 beträgt 5.647 T€ (Vorjahr 2.429 T€). • Zum 31.12.2022 bewirtschaftete die IGW einen Bestand von 331 Häusern, 2.175 Wohnungen, 38 Ladenlokalen, 17 sonstigen Einheiten und 554 Garagen/Stellplätzen. Es besteht eine Wohn- und Nutzfläche von insgesamt 142.629 qm (Vorjahr 139.261 qm). • Im Geschäftsjahr standen 172 Kündigungen 172 Neuvermietungen gegenüber. Die Fluktuationssquote (Anzahl der Kündigungen im Verhältnis zum Gesamtbestand der Wohn- und Gewerbeeinheiten) liegt in 2022 bei 7,7 % (Vorjahr 7,8 %) und bewegt sich in einer branchenüblichen Größe. • Die Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Wohnungsbestandes war im abgelaufenen Geschäftsjahr wiederholt zentraler Schwerpunkt. Entsprechend wurden Investitionen in die Instandhaltung und Modernisierung sowie Umbau in Höhe von 3.459 T€ (2021: 4.337 T€) vorgenommen. Dies entspricht 24,25 €/m². Die Objekte Barbarastraße 50 und 53 und Gerlingser Platz 8 wurden von Gas auf Fernwärme umgestellt. Am Dördelweg wurden Lüftungsanlagen nachgerüstet. Im Bestand wurden 5 Wohnungen umfassend saniert. Die Gebäude Refflinger Straße 6/6a in Kalthof wurden mit Markisen und Drehflügelantrieben ausgestattet. Für die Stadtentwicklungsprojekte Mühlentor 14 und Kurt-Schumacher-Ring 23 und 27 sind Bauvorbereitungskosten angefallen. Restkosten sind bei der Modernisierung des Verwaltungsgebäudes in der Nordstraße und bei der Umbaumaßnahme Hans-Böckler-Straße 25 zur Stadtverwaltung entstanden.		

- Für das Geschäftsjahr 2023 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 162 T€ geplant. Die das abgeschlossene Geschäftsjahr 2022 wesentlich prägenden Themen wie Baukosten- und Bauzinssteigerungen, fehlende attraktive Förderprogramme sowie das Kriegsgeschehen in der Ukraine wirken auch in 2023 weiter fort und führen zu Unsicherheiten für die Projektplanung und bremsen die Entwicklung im Immobiliensektor. Aus den vorgenannten Gründen liegt in 2023 die volle Aufmerksamkeit auf der Bestandsentwicklung. Große Neubauprojekte und Sanierungsmaßnahmen sind jedoch weiter zurückgestellt; der Baubeginn der Wohnhäuser bei dem Neubauvorhaben „HANSEeins“ ist weiter ausgesetzt. Eine grundlegende Verbesserung der Investitionsumstände ist aktuell noch nicht eingetreten.
- Bestandsgefährdende Risiken sind für die Gesellschaft aktuell nicht zu erkennen. Die generelle Zielsetzung besteht in der Entwicklung von Wohnquartieren und der Sicherung der Zukunftsfähigkeit des Bestandes.

Verknüpfung zur Stadt

Zwischen der Stadt Iserlohn und der Gesellschaft besteht ein Darlehensverhältnis (Ursprungsbeitrag 11.550.000,00 €). Mit Ablauf des 31.12.2022 betrug die Restforderung 9.943.114,69 €. Zum 31.12.2023 wird die Forderung 9.637.627,45 € betragen.

Information zum Jahresergebnis

2021

Der Bilanzgewinn in Höhe von 193.557,12 € wird im Sinne der Ausrichtung der Gesellschaft der Bilanzposition „Andere Gewinnrücklagen“ zugeführt.

2022

Der Bilanzgewinn in Höhe von 377.793,54 € wird im Sinne der Ausrichtung der Gesellschaft der Bilanzposition „Andere Gewinnrücklagen“ zugeführt.

2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)

Die Wirtschaftsplanung 2023 umfasst folgende positive Jahresergebnisse: 2023 = 162 T€ / 2024 = 260 T€ / 2025 = 390 T€ / 2026 = 418 T€ / 2027 = 508 T€.

Gesamtbeurteilung

Die Gesellschaft führt die Geschäftspolitik der vergangenen Jahre weiter fort. Es wird auch weiterhin eine positive Geschäftsentwicklung erwartet. Die Eigenkapitalquote hat sich von 32,9 % in 2016 auf 20,2 % zum 31.12.2022 verringert. In Zukunft ist eine Erhöhung der Eigenkapitalquote dringend erforderlich. Nach der Wirtschaftsplanung 2023 soll die Eigenkapitalquote bis zum Jahr 2031 auf 29,5 % ansteigen.

IGW-Spezialimmobilien GmbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Entwicklung, die Vermietung und Verpachtung sowie der Verkauf von Liegenschaften auf dem Stadtgebiet Iserlohn, welche der Stadt- bzw. Stadtteilentwicklung dienlich sind (Schlüsselimmobilien). Gegenstand des Unternehmens ist außerdem die Übernahme von immobiliennahen Dienstleistungen für die Liegenschaften der Gesellschaft sowie für Immobilien- und Projektentwicklungsgesellschaften mit unmittelbarer oder mittelbarer Beteiligung der Stadt Iserlohn. Soweit gesetzlich zugelassen, ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern. Sie ist insbesondere berechtigt, sich an Unternehmen in Iserlohn zu beteiligen und Zweigniederlassungen zu errichten.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 25.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	IGW-Iserlohner Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (Anteil 100 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u> • Der Geschäftsverlauf in 2022 war positiv. Die bisherigen Erwartungen übertreffend, hat sich das vierte volle Geschäftsjahr der IGW-Spezialimmobilien GmbH mit einer deutlichen Konsolidierung des Jahresüberschusses überaus erfolgreich entwickelt. • Im Berichtsjahr ergibt sich eine positive und gegenüber dem Vorjahr verbesserte Ertragslage. Im Laufe des Jahres 2022 konnten eine Vielzahl von Atelier- und Flächen für Startups fertiggestellt werden. Zum Jahresende konnte bereits ein Vermietungsstand von über 90 % erreicht werden. Außerdem wurden umfangreiche Sanierungsarbeiten im Hauptgebäude durchgeführt. • Die Gesellschaft konnte ihre Umsatzerlöse auf 565 T€ (Vorjahr 388 T€) deutlich steigern. Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss in Höhe von 72 T€ (Vorjahr 26 T€) erzielt. • Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist befriedigend. Aufgrund des realisierten Jahresüberschusses konnte die Eigenkapitalquote von 13,8 % auf 15,2 % gesteigert werden. Die Bilanzsumme erhöhte sich um 111 T€ auf 4.388 T€. Investitionen wurden in Höhe von 157 T€ getätigt. Die ausreichende Liquidität der Gesellschaft und die Fähigkeit zur Erfüllung sämtlicher Zahlungsverpflichtungen waren während des gesamten Geschäftsjahres sichergestellt. • Die Gesamtanierung des Standortes stellt eine Daueraufgabe dar. In 2023 sind einige größere Gebäudesanierungsmaßnahmen in Planung, welche die Gesamtstruktur und die Gebäudequalität weiter verbessern werden. • Bisher entwickelte sich das Geschäftsjahr 2023 planmäßig. Die Wirtschaftsplanung unterstellt für die künftigen Jahre positive Jahresergebnisse. • Es zeigen sich derzeit keine den Bestand oder die Entwicklung der Gesellschaft gefährdenden Risiken. Angebotsengpässe, hohe Baupreise und Handwerkerknappheit sorgen stellenweise für Erschwernisse. • Die allgemeinen Auswirkungen aus dem Ukraine-Konflikt werden weiterhin kritisch beobachtet.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u> Eine unmittelbare Leistungsbeziehung zur Stadt Iserlohn besteht nicht.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2021</u> Der Jahresüberschuss in Höhe von 26.111,50 € wird der Bilanzposition ‚Gewinnrücklagen‘ zugeführt.		

2022

Der Jahresüberschuss in Höhe von 72.421,19 € wird der Bilanzposition ‚Andere Gewinnrücklagen‘ zugeführt.

2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)

Die Wirtschaftsplanung 2023 umfasst folgende positive Jahresergebnisse: 2023 = 46 T€ / 2024 = 48 T€ / 2025 = 50 T€ / 2026 = 52 T€.

Gesamtbeurteilung

Die Geschäftsentwicklung ist weiterhin positiv Bestandsgefährdende Risiken sind aktuell nicht erkennbar.

STADTprojekt GmbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von immobiliennahen Dienstleistungen für Immobilien- und Projektentwicklungsgesellschaften, sowie auch für andere Dritte, soweit dies für die Gesellschafterin und für die Stadt Iserlohn bedeutsam ist. Gegenstand des Unternehmens ist außerdem die Gründung von Gesellschaften und die Beteiligung an Gesellschaften zum Erwerb, zur Baureifmachung, zur Bebauung, zur Veräußerung von unbebauten und bebauten Grundstücken, Teilen von Grundstücken, von grundstücksgleichen Rechten, zur Erbringung von immobiliennahen Dienstleistungen und Vermittlungstätigkeiten, zur Durchführung von Grundstücksentwicklungen, städtebaulicher Maßnahmen und zur Immobilienverwaltung.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 800.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	IGW – Iserlohner Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (Anteil 100 %)
	Beteiligungen	- STADTprojekt Iserlohn GmbH (Anteil 100 %) - Schillerplatz GmbH (Anteil 10 %)
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
• In 2022 ergab sich ein zufriedenstellender Geschäftsverlauf. Es bestanden Umsatzerlöse in Höhe von rund 422 T€ (Vorjahr 428 T€). • Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss in Höhe von 70,45 € und damit im Vergleich zum Vorjahr (144 T€) einen deutlich reduziertes Ergebnis erwirtschaftet. Ausschlaggebend ist jedoch, dass die Gesellschaft von Ihrer Tochtergesellschaft „STADTprojekt Iserlohn GmbH“ im letzten Jahr eine Gewinnausschüttung in Höhe 150 T€ realisiert hat. Unter Vernachlässigung dieses Ergebniseffektes wären die Ergebnisse miteinander vergleichbar gewesen. • Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2022 um 89 T€ auf 911 T€ gesunken. Das Eigenkapital beträgt 857 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt 94,2 % (Vorjahr 95,8 %). Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist befriedigend. • Das Geschäftsjahr 2023 entwickelt sich planmäßig. Es wird mit einem gleichbleibenden Umsatz und einem positiven Ergebnis gerechnet. Auch in den Folgejahren ist von positiven Jahresergebnissen auszugehen. Die Nachfrage nach Wohnraum ist weiterhin hoch. • Die Risiken betreffen im Wesentlichen die Energiekrise, die gegenwärtigen geopolitischen Unwägbarkeiten und Beschaffungsrisiken der STADTprojekt Iserlohn GmbH. • Die Auswirkungen aus dem Ukraine-Konflikt werden weiterhin kritisch beobachtet.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Zwischen der Stadt Iserlohn und der Gesellschaft bestehen keine Leistungsbeziehungen.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2021</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 143.817,11 € wird mit dem bereits bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 113.718,72 € verrechnet. Nach Ausschüttung von 100.000,- € verbleibt ein Bilanzgewinn von 157.412,36 €, welcher auf neue Rechnung vorgetragen wird.		
<u>2022</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 70,45 € wird mit dem bereits bestehenden Gewinnvortrag in Höhe von 157.412,36 € verrechnet. Nach Ausschüttung von 100.000,- € verbleibt ein Bilanzgewinn von 57.482,81 €, welcher auf neue Rechnung vorgetragen wird.		
<u>2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)</u>		
Nach der aktuellen Wirtschaftsplanung (2023 bis 2027) sind folgende positive Jahresergebnisse geplant: 2023 = 104 T€ / 2024 = 89 T€ / 2025 = 156 T€ / 2026 = 141 T€ / 2027 = 132 T€.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Positive Jahresergebnisse sind geplant. Bestandsgefährdende Risiken liegen nicht vor.		

STADTprojekt Iserlohn GmbH, Sitz: Iserlohn		
Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung von Immobilienprojekten. Dazu gehört der Erwerb, die Baureifmachung, die Erschließung, die Veräußerung von unbebauten oder bebauten Grundstücken, Teilen von Grundstücken und von grundstücksgleichen Rechten. Soweit gesetzlich zulässig, ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck zu fördern bzw. dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar unter Beachtung kaufmännischer Grundsätze zu dienen.		
Stammkapital	Das gezeichnete Kapital beträgt: 400.000,- €	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	STADTprojekt GmbH (Anteil 100 %)
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2022 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die Gesellschaft ist im Bereich der Immobilien- und Projektentwicklung tätig. Die Umsatzentwicklung ist stark vom Fortschritt der Projekte und der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Geschäftsfelder erschließen sich in der Verdichtung von Wohnbebauung sowie der Erschließung von Industrie- und Brachflächen zu Wohnbebauungszwecken. - Im Berichtsjahr ergibt sich eine im Vergleich zum Vorjahr leicht schwächere Ertragslage und insgesamt ein leicht schwächerer Geschäftsverlauf. Die Umsatzentwicklung ist stark vom Fortschritt der Projekte abhängig. Im abgelaufenen Geschäftsjahr betrugen die Umsatzerlöse 159 T€ gegenüber 950 T€ im Vorjahr. Die bisherigen Projekte sind weitestgehend vermarktet, neue Projekte noch in der Entwicklungsphase. In 2022 wurde ein Grundstück im Wohngebiet „Gennaer Feld“ veräußert. - Zum 31.12.2022 besteht ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 89 T€. Im Vorjahr wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 438,34 € erwirtschaftet. Die Bilanzsumme erhöhte sich um 652 T€ auf 4.576 T€. Die im Vorratsvermögen ausgewiesenen Grundstücke erhöhten sich um 741 T€ auf 3.576 T€. Die Gesellschaft verfügt über kein Anlagevermögen. Das Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme beträgt 10,3 % (Vorjahr 14,3 %). - Zur Finanzierung der Gesellschaft stehen ausreichende Liquidität bzw. Kreditlinien von Banken zur Verfügung. - Nach der aktuellen Wirtschaftsplanung wird in 2023 und in den Folgejahren ein positives Ergebnis erwartet. Die Nachfrage nach Wohnraum ist weiterhin hoch. - Die Risiken betreffen im Wesentlichen die Energiekrise, die gegenwärtigen geopolitischen Unwägbarkeiten und Beschaffungsrisiken. Bestandsgefährdende Risiken werden nicht gesehen. - In 2023 ist beabsichtigt, auf der Fläche der ehemaligen Bernhard-Hülsmann-Kaserne ein neues Stadtquartier zu entwickeln. Die weitere Vorgehensweise im Projekt „Teutoburger Platz“ wird aktuell geprüft. Außerdem soll mit der Vermarktung der Stadthäuser „Am Teutoburger Platz“ begonnen werden. - Die Auswirkungen aus dem Ukraine-Konflikt auf die Bauwirtschaft werden weiterhin kritisch beobachtet.		
<u>Verknüpfung zur Stadt</u>		
Zwischen der Stadt Iserlohn und der Gesellschaft bestehen keine Leistungsbeziehungen.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2021</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von 438,34 € wird mit dem Eigenkapital verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.		

2022

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 89.253,07 € wird mit dem Eigenkapital verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen.

2023 und Folgejahre (Stand 13.12.2022)

Nach der bestehenden Wirtschaftsplanung sind folgende positive Jahresergebnisse geplant: 2023 = 148 T€ / 2024 = 246 T€ / 2025 = 115 T€ / 2026 = 118 T€ / 2027 = 171 T€.

Gesamtbeurteilung

Bis 2027 sind durchgehend positive Jahresergebnisse geplant. Bestandsgefährdende Risiken werden nicht gesehen. Neue Erschließungsprojekte werden vorbereitet. Die konjunkturellen und krisenbedingten Auswirkungen auf die Bauwirtschaft stehen hierbei im Fokus der Gesellschaft.

Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn		
Betriebszweck ist die Planung und Erstellung sowie der Betrieb von Kanalisationsnetzen für die öffentliche Abwasserbeseitigung, um das auf dem Stadtgebiet anfallende Abwasser zu sammeln und fortzuleiten. Die Gründung erfolgte zum 01.01.1991 durch Beschluss des Rates der Stadt Iserlohn vom 18.12.1990 als Sondervermögen unter entsprechender Anwendung der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW.		
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt: 10.817.306,73 €.	
Beteiligungsverhältnisse	Gesellschafter	Sondervermögen der Stadt Iserlohn
	Beteiligungen	Keine
<u>Kernaussagen zum Geschäftsjahr 2021 und zur wirtschaftlichen Entwicklung</u>		
- Die finanziellen Verhältnisse des Sondervermögens sind – bei einer vollständigen Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristiges Eigen- und Fremdkapital – geordnet. - Alle finanziellen Verpflichtungen konnten pünktlich erfüllt werden, das Sondervermögen verfügt über ausreichend Liquidität. - Das Verhältnis des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 37,8 % (Vorjahr rund 40 %). - Zum 01.01.2021 erfolgte eine Anpassung der Gebühren.		
<u>Verknüpfungen zur Stadt</u>		
Aus 4 Darlehensverhältnissen (Ursprungsbetrag 27.164.738,31 €) bestand mit Ablauf des Jahres 2022 eine Restschuld in Höhe von 23.743.875,53 € gegenüber der Stadt Iserlohn. Zum 31.12.2023 wird die gesamte Restschuld 23.524.079,86 € betragen. Weitere Angaben zum Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn sind im Produkt 11.02.01 sowie im Kapitel ‚Anlagen‘ des Haushaltsplanes einsehbar.		
<u>Information zum Jahresergebnis</u>		
<u>2020</u>		
Der Jahresüberschuss in Höhe von rund 4.408 T€ ist als Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Iserlohn ausgeschüttet worden.		
<u>2021</u>		
Vorgeschlagen wird, den Jahresüberschuss in Höhe von 4.642.944,22 € an die Stadt Iserlohn auszuschütten.		
<u>2022, 2023 und Folgejahre (Stand Dezember 2022)</u>		
Nach der Wirtschaftsplanung 2023 ergibt sich in 2022 ein Jahresüberschuss von 3.100 T€. Ab 2023 ist ein jährlicher Überschuss von 4.100 T€ vorgesehen.		
<u>Gesamtbeurteilung</u>		
Für das gebührenfinanzierte Sondervermögen Stadtentwässerung konnten keine den Bestand des Unternehmens gefährdenden Risiken identifiziert werden. Der Betrieb hat die notwendigen Maßnahmen ergriffen, um potenziell zu erwartende Risiken zu beherrschen. Aus dem Risikofrüherkennungssystem sind auch in Zukunft keine bestands- oder entwicklungsgefährdenden Risiken ersichtlich. Es wird weiterhin eine positive Geschäftsentwicklung erwartet.		

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Sondervermögen Stadtentwässerung Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan enthält für das Wirtschaftsjahr 2024 die voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen.

1. Im Erfolgsplan belaufen sich die

Erträge auf	21.555.188,96 €
Aufwendungen auf	17.455.188,96 €

Der voraussichtliche Jahresgewinn beträgt

4.100.000,00 €

und soll dem Kernhaushalt zufließen.

2. Im Vermögensplan belaufen sich die

Einnahmen auf	10.718.910,00 €
Ausgaben auf	10.718.910,00 €

Zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan sind Kreditaufnahmen in Höhe von veranschlagt.

8.242.910,00 €

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

5.830.000 €

3. Zur Sicherstellung der Liquidität wird die Möglichkeit zu Aufnahme eines Kassenkredites von 2,0 Mio € eingeräumt.

4. In analoger Anwendung der KomHVO dienen alle Erträge des Erfolgsplanes zur Deckung der Aufwendungen. Alle Aufwendungen des Erfolgsplanes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Wirtschaftsjahr 2024			
Sondervermögen Stadtentwässerung			
Erfolgsplan 2024			
Aufwandseite	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 €	RE 2022 €
1. Betriebsaufwand			
1.1.1 Personalkosten Unterhaltungskolonne	1.550.000	1.400.000	1.327.047
1.2 Sachkosten , Unterhaltungsaufwand			
1.2.1 Material allgem.	0	0	0
1.2.2 Verbrauchsmittel	0	0	0
1.2.4 Ing. Geräte	5.000	5.000	0
1.2.5 Messtechnik	45.000	45.000	14.950
1.3 Beiträge an Ruhrverband, Wasserverbände			
1.3.1 A-Beiträge an RV, Wasserverbände	7.887.000	7.577.000	7.288.288
1.3.2 B-Beitrag RV für Pumpwerk KA-Letmathe	55.000	55.000	25.410
1.4 Reparaturen an Kanälen			
1.4.1 Reparaturen schadhafter Kanäle (66/2)	150.000	150.000	15.167
1.4.2 Lfd. Unterhaltungsaufwand Kanäle SIH	0	0	0
1.4.3 Bauwerksprüfungen	25.000	25.000	0
1.5 Sonstige Sachkosten			
1.5.2 Erhebungskosten Stadtwerke	50.000	50.000	64.769
1.5.3 Benutzung v. Entw.Leitungen Dritter	8.500	8.500	7.140
1.5.4 Geodatenmanagement	60.000	86.000	56.000
1.5.5. Datenverarbeitung	120.000	110.000	11.900
1.5.6. Strom f. Pumpstationen	130.000	200.000	102.572
1.5.7. Ingenieur nachweise f. betriebl. Anlagen	50.000	100.000	0
1.5.8. Telekommunikation	18.000	17.000	15.548
1.5.9. Störungsmeldungs- u. Betriebsdatenerfassungssystem der Pumpwerke	47.000	45.000	45.967
1.6 Abwasserabgabe Schmutzwasser	207.000	206.000	207.582
1.7 Abwasserabgabe Niederschlagswasser	114.500	135.000	135.032
1.8 Fäkalschlammabfuhr	92.000	180.000	66.449
1.9 Untersuchung gewerbl. Abwässer	19.000	19.000	11.660
1.10 Kameraunters. Kanal inkl. Ing. Leistg.	420.000	250.000	54.694
1.11 Wiederherstellung von Straßenaufbrüchen und Überflutungsschutz	30.000	30.000	0
1.12 Mitgliedsbeitrag	10.000	6.000	33.842
1.13 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	24.500	24.260	23.486
1.14 Sonstiger Betriebsaufwand	5.000	55.000	34.822
1.15 Entschädigung/Dienstbarkeiten	20.000	20.000	1.855
2. Geschäftsaufwand			
2.1 Personalkosten Verwaltung	1.154.382	1.141.276	968.874
2.2. Prüfungs- u. Beratungskosten	45.000	44.500	40.686
3. Finanzaufwand			
3.1 Abschreibungen	2.553.307	2.553.307	2.530.133
3.2. Verluste aus Anlageabgängen	60.000	60.000	0
3.3. Pauschalabschreibung Forderung	0	0	0
3.4. Einstellung Rückstellung	0	0	0
3.5. Effektivzinsen	2.500.000	2.500.000	2.563.570
Gesamtaufwand	17.455.189	17.097.843	15.647.444

**Erfolgsplan des Sondervermögens Stadtentwässerung
der Stadt Iserlohn für das Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. bis 31.12.)**

	Planansatz 2024		Planansatz 2023	Ergebnis 2022
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		21.031.688,96	20.674.342,96	20.804.490,13
2. sonstige betriebliche Erträge		523.500,00	523.500,00	208.974,83
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.000,00		5.000,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.006.800,00	11.011.800,00	10.677.060,00	9.464.073,98
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.553.307,00	2.553.307,00	2.530.132,90
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.390.081,96	1.362.475,96	1.089.667,20
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00	4.318,50
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.500.000,00	2.500.000,00	2.563.570,07
8. Jahresgewinn (+)/ Jahresverlust (-)		4.100.000,00	4.100.000,00	5.370.339,31

Erfolgsplan des Sondervermögens Stadtentwässerung
der Stadt Iserlohn für die Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027 (01.01. bis 31.12.)

	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	20.674.342,96	21.031.688,96	21.841.142,70	22.583.397,80	22.815.168,40
2. sonstige betriebliche Erträge	523.500,00	523.500,00	386.000,00	123.000,00	123.000,00
	21.197.842,96	21.555.188,96	22.227.142,70	22.706.397,80	22.938.168,40
3. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.000,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.677.060,00	11.006.800,00	11.226.900,00	11.451.400,00	11.680.400,00
	10.682.060,00	11.011.800,00	11.227.900,00	11.452.400,00	11.681.400,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.553.307,00	2.553.307,00	2.553.000,00	2.569.000,00	2.587.000,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.362.475,96	1.390.081,96	1.417.900,00	1.446.300,00	1.475.200,00
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.500.000,00	2.500.000,00	2.928.342,70	3.138.697,80	3.094.568,40
8. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
9. Jahresgewinn	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00

Stadt Iserlohn					
Sondervermögen Stadtentwässerung					
Vermögensplan 2024					
Einnahmen - Seite		Ansatz 2024 T€	Ansatz 2023 T€	Ergebnis 2022 T€	
1. Abschreibungen		2.476	2.553	2.530	
2. Erstattung Dritter		0	262	0	
3. Eigenmittel		0	0	0	
3. Kreditaufnahmen		8.243	10.687	0	
Gesamteinnahmen		10.719	13.502	2.530	

Stadt Iserlohn												
Sondervermögen Stadtentwässerung												
Finanzplan 2023 - 2027												
Lfd. Nr.	Maßnahmen	Gesamt-kosten T€	bis 2023 finanziert T€	ab 2023 noch zu finanzieren T€	2023 T€	2024 T€	2025 T€	2026 T€	2027 TE	nach 2027 (VE) T€		
1	Erwerb von beweglichen Anlagegütern	1.000	0	1.000	200	200	200	200	200	200		
3	Planungskosten Abwasseranlagen	500	0	500	100	100	100	100	100	100		
105	Kanalsanierung nach TV-Untersuchung	1.020	0	1.020	420	420	180	0	0	0		
112	Karl-Arnold-Straße	2.200	0	2.200	500	500	500	600	600	600		
209	Abwasserkanäle Burgweg	22.150	18.750	3.400	3.400	0	0	0	0	0		
	Gesamtsanierung Stübeken(alt:Fürst-Adolf-Weg und											
268	Regenüberlauf Stübeken)	3.650	3.500	150	150	0	0	0	0	0		
284	Fremdwasserkanal Bethanienallee	560	0	560	560	0	0	0	0	0		
287	EV Wiemshol/Pläskenskamp	120	120	0	0	0	0	0	0	0		
308	Umbau RRB Dorfanger (alt:Verkehrssicherung RRB)	2.900	1.900	1.000	600	400	0	0	0	0		
309	Steuerungs- u. Überwachungstechnik der Pumpwerke	120	95	20	10	10	0	0	0	0		
318	Stenglinger Weg	250	0	250	0	100	150	0	0	0		
	Maßnahmen aus dem											
319	Niederschlagswasserbeseitigungskonzept (NW/BK)	150	0	150	100	50	0	0	0	0		
320	RÜ Baarstr. / Trift	1.000	0	1.000	400	400	600	0	0	0		
326	Kanalbau im Zusammenhang mit Begradigung B233	1.231	1.031	200	100	100	0	0	0	0		
329	Ergänzung der bestehenden Kanalisation	450	150	300	150	150	0	0	0	0		
	Ökologische Umgestaltung Baarbach -											
330	Theodor-Fleitmann-Str./Tannenweg	725	725	0	0	0	0	0	0	0		
333	Erschließungsvertrag Gennaer Feld	500	500	0	0	0	0	0	0	0		
337	Gewerbegebiet Auf der Kisse	700	0	700	350	350	0	0	0	0		
338	Erschließungsgebiet Bernhard-Hülsmann-Kaserne	650	108	542	100	242	200	0	0	0		
339	Wohngebiet ehemalige Hauptschule Hennen	450	0	450	250	200	0	0	0	0		
340	Areal Schillerplatz	100	0	100	100	0	0	0	0	0		
341	Sanierung Ablaufleitung ehem. RÜ Seeuferstraße	100	30	70	70	0	0	0	0	0		
342	Erschließungsgebiet Putterstraße - Mischwasserkanal	400	400	0	0	0	0	0	0	0		
	Sanierung Ufermauer Bachschwinde Landhandel											
343	Schwering	45	0	45	45	0	0	0	0	0		
344	RW-Ableitekanal Luisenstraße (Starkregenvorsorge)	350	0	350	100	250	0	0	0	0		
345	Mischwassernetz Giesestraße	300	0	300	300	0	0	0	0	0		
346	Schmutzwasserkanal Grüner Talstraße	250	0	250	250	0	0	0	0	0		
347	AK Burgweg Los 2 (Rü/RRB Ortlohnpark und Nebensamm	6.500	0	10.500	4.000	4.000	2.500	0	0	0		
348	EV Reiterweg	400	0	400	0	250	100	50	0	0		
349	Aufdimensionierung HS Ortlohn	500	0	500	0	500	0	0	0	0		
350	Sporenstraße	250	0	250	0	100	150	0	0	0		
351	Abkopplung Fremdwasser Zur Helle	1.400	0	1.400	0	500	600	300	0	0		
352	RÜ Baarstraße / Leckinger Straße	600	0	600	0	100	200	300	0	0		
	Summen	51.521	27.309	28.207	12.255	9.472	5.480	1.550	900	0		

[illegible]

Sondervermögen Stadtentwässerung
der Stadt Iserlohn
Iserlohn

Prüfungsbericht
Jahresabschluss und Lagebericht
31. Dezember 2021

Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn Iserlohn

Prüfungsbericht
Jahresabschluss und Lagebericht
31. Dezember 2021

Iserlohn

Lange Straße 19
D-58636 Iserlohn
Telefon +49 (0) 23 71 / 77 46 0
Telefax +49 (0) 23 71 / 77 46 30
iserlohn@nhup.de

Hagen

Elbersufer 1
D-58095 Hagen
Telefon +49 (0) 23 31 / 37 607 0
Telefax +49 (0) 23 31 / 37 607 77
hagen@nhup.de

www.nhup.de

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Prüfungsauftrag	1
B. Grundsätzliche Feststellungen	2
1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des stellvertretenden Bürgermeisters	2
2. Feststellungen gemäß § 321 Absatz 1 Satz 3 HGB.....	3
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	4
1. Gegenstand der Prüfung.....	4
2. Art und Umfang der Prüfungsdurchführung.....	4
D. Feststellungen zur Rechnungslegung	7
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	7
1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	7
1.2. Jahresabschluss.....	7
1.3. Lagebericht	7
2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	8
2.1. Feststellungen zur Gesamtaussage	8
2.2. Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	8
E. Analyse der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage.....	9
1. Wirtschaftliche Grundlagen	9
2. Ertragslage.....	10
3. Vermögenslage	12
4. Finanzlage.....	14
F. Feststellungen gemäß § 53 HGrG.....	15
G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	16

Abkürzungsverzeichnis

EigVO NRW	- Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GO NRW	- Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	- Handelsgesetzbuch
HGrG	- Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	- Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf
KAG NRW	- Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen
PS	- Prüfungsstandard des IDW
RuhrVG	- Ruhrverbandsgesetz

A. PRÜFUNGSAUFTRAG

Der Bürgermeister der Stadt Iserlohn hat uns am 30. März 2022 den Auftrag erteilt, den Jahresabschluss des

Sondervermögens Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn,

(im Folgenden auch kurz „Sondervermögen“ oder „Stadtentwässerung“ genannt)

für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts für dieses Wirtschaftsjahr gemäß § 103 GO NRW i. V. m. der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen zu prüfen.

Die Stadt Iserlohn hat den Jahresabschluss und den Lagebericht des Sondervermögens in Anlehnung an die Dienstanweisung für das Sondervermögen entsprechend den für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften der EigVO NRW aufzustellen sowie gemäß § 103 Abs. 1 GO NRW prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind entsprechend § 26 Abs. 3 EigVO NRW öffentlich bekannt zu machen und zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.

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

Bei unserer Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt F.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 1. Juni 2022.

Unsere Berichterstattung erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450).

Auftragsgemäß haben wir zusätzlich einen Erläuterungsteil erstellt, der diesem Bericht als Anlage 6 beigefügt ist. Der Erläuterungsteil enthält gesetzlich nicht vorgeschriebene Aufgliederungen und Hinweise zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 unter Angaben der jeweiligen Vorjahreszahlen.

B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des stellvertretenden Bürgermeisters

Nachfolgend stellen wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage des Sondervermögens Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn durch den Bürgermeister dar:

Geschäftsverlauf und Lage des Sondervermögens

Hervorzuheben sind insbesondere die folgenden Aspekte:

- Die finanziellen Verhältnisse des Sondervermögens sind – bei einer vollständigen Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristiges Eigen- und Fremdkapital – geordnet.
- Das Sondervermögen verfügt über ausreichende Liquidität, so dass alle finanziellen Verpflichtungen pünktlich erfüllt werden konnten.
- Die Eigenkapitalausstattung liegt bei 37,8 % der Bilanzsumme.
- Der Jahresüberschuss von TEUR 4.643 war höher als erwartet. Der Erfolgsplan ging von einem Jahresüberschuss von TEUR 3.100 aus.

Die oben angeführten Hervorhebungen werden in Abschnitt E. durch analysierende Darstellungen wesentlicher Aspekte der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ergänzt.

Voraussichtliche Entwicklung des Sondervermögens sowie Chancen und Risiken

In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Kernaussagen hinzuweisen:

- Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird – bei Anpassung der Gebühren zum 1. Januar 2022 an die Kalkulation – im Erfolgsplan ein Jahresüberschuss von TEUR 3.100 erwartet.
- Der Vermögensplan 2022 sieht Ausgaben für Investitionen und Tilgungen von TEUR 8.811 vor. Es sind Kreditaufnahmen in Höhe von TEUR 5.924 vorgesehen.
- Aus dem Risikofrüherkennungssystem sind keine bestands- oder entwicklungsgefährdenden Risiken ersichtlich.

Die Beurteilung der Lage des Sondervermögens, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Sondervermögens, ist plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

2. Feststellungen gemäß § 321 Absatz 1 Satz 3 HGB

Die in § 26 Abs. 1 EigVO NRW vorgeschriebene 3-Monats-Frist für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurde nicht eingehalten.

Ferner weisen wir darauf hin, dass die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen bei der Übernahme der Bestätigungsvermerke für die Abschlüsse 2011 bis 2020 die Empfehlung ausgesprochen hat, das bisher tilgungsfreie Darlehen der Stadt Iserlohn mit einer angemessenen Tilgung an die Stadt zurückzuführen.

C. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

1. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der nach den für alle Kaufleute geltenden handelsrechtlichen Vorschriften (§§ 242 bis 256a HGB) und den Besonderheiten der §§ 21 ff. Eig-VO NRW aufgestellte Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 und der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht tragen die gesetzlichen Vertreter des Sondervermögens. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahin gehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen der Dienstanweisung für das Sondervermögen beachtet worden sind. Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Sondervermögens vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss ergeben.

2. Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 29. Oktober 2021 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2020. Die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen hat mit Datum 19. Januar 2022 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk des Vorjahres vollinhaltlich übernommen.

Bei der Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen veröffentlichten Prüfungsstandard „Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG“ (IDW PS 720) beachtet.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes des Sondervermögens, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrages zur Jahresabschlussprüfung.

Bei der Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir die Vorschriften des § 103 GO NRW i.V. mit der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfungen bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtiger Einrichtungen sowie der §§ 316 ff. HGB und die vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) niedergelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt

werden. Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet.

Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Sondervermögens verschafft und uns durch Gespräche mit den verantwortlichen Mitarbeitern der Stadtverwaltung mit den Geschäftsrisiken befasst, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Ferner erfolgte eine Beurteilung des Risikos einer wesentlichen Fehlaussage sowohl auf Ebene des Jahresabschlusses insgesamt als auch auf Aussageebene, das heißt für die Abbildung einzelner Arten von Geschäftsvorfällen und für einzelne Kontensalden und Abschlussangaben. Daraufhin wurden Prüfungsziele identifiziert sowie die Art und der Umfang der einzelnen Prüfungshandlungen festgelegt.

Diese Kenntnisse haben wir bei der Bestimmung unseres weiteren Prüfungsvorgehens berücksichtigt. Die Prüfung des internen Kontrollsystems des Sondervermögens erstreckte sich vor allem auf folgende Bereiche, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben:

- Kontrollumfeld des Sondervermögens
- Regelungen, die auf die Feststellung und Analyse von für die Rechnungslegung relevanten Risiken gerichtet sind
- Buchführungssystem und interne Kommunikationsprozesse

Als Ergebnis des Risikobeurteilungsprozesses sowie der Festlegung von Prüfungsstrategie und Prüfungszielen haben wir folgende Schwerpunkte unserer Prüfung festgelegt:

- Entwicklung und Bewertung des Anlagevermögens
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Leistungsbeziehungen und -verrechnungen mit der Stadt Iserlohn

Im Rahmen unserer Einzelfallprüfungen haben wir Bestätigungen des Rechtsamts der Stadt Iserlohn und der für das Sondervermögen tätigen Kreditinstitute eingeholt. Zudem haben wir u.a. Gebührensatzungen, Liefer- und Leistungsverträge, Darlehensverträge, Kontoauszüge, Bestätigungen der Stadtkasse sowie sonstige Geschäftsunterlagen eingesehen. Die Forderungen und Verbindlichkeiten sind durch entsprechende Belege nachgewiesen. Saldenbestätigungen wurden nicht eingeholt. Die Bestimmung von Stichproben erfolgte in Abhängigkeit unserer Erkenntnisse über das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sowie von Art und Umfang der jeweils zu beurteilenden Geschäftsvorfälle im Wege einer bewussten Auswahl.

Die Prüfungsarbeiten haben wir im September, Oktober und November 2022 in unserem Büro in Iserlohn durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind vom Bürgermeister und den von ihm beauftragten Mitarbeitern der Verwaltung erteilt worden. Der Bürgermeister hat uns die Vollständigkeit der Buchführung und des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

D. FESTSTELLUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

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

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Bei unserer Prüfung haben wir keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die vom Sondervermögen getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

1.2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss und die dafür angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Vorschriften der EigVO NRW sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung.

Aufbauend auf dem von uns geprüften Vorjahresabschluss ist der vorliegende Jahresabschluss aus den Zahlen der Buchführung und aus den weiteren geprüften Unterlagen richtig entwickelt worden. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften eingehalten.

Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Die Angaben im Anhang sind vollständig und zutreffend.

1.3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften (§ 289 HGB und § 25 EigVO NRW). Er steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Sondervermögens. Unsere Prüfung nach § 317 Absatz 2 Satz 2 HGB hat zu dem Ergebnis geführt, dass im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind und die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet wurden (IDW PS 350). Die Angaben nach § 289 Absatz 2 HGB sind vollständig und zutreffend.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

2.1. Feststellungen zur Gesamtaussage

Wir nehmen auf unsere nachfolgenden Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses Bezug. Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Sondervermögens.

Der Jahresabschluss vermittelt nach unseren Feststellungen – d.h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft (§ 264 Abs. 2 HGB).

Die Gesellschaft hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (IDW PS 250).

2.2. Erläuterungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die grundsätzlich unveränderten Bewertungsgrundlagen einschließlich der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang vollständig und zutreffend erläutert. Im Übrigen verweisen wir auf unsere nachfolgenden Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Im Berichtsjahr wurde die Rückstellung für Gebührenaussgleich nach § 6 KAG NRW um TEUR 267 erhöht und mit TEUR 541 in Anspruch genommen.

Entsprechend § 6 Abs. 2 KAG NRW sind Gebührenüberdeckungen dem Gebührenzahler innerhalb von vier Jahren wieder gutzubringen. Zum Bilanzstichtag sind Rückstellungen für den Gebührenaussgleich von insgesamt TEUR 2.096 dotiert. Hiervon entfallen TEUR 151 auf das Wirtschaftsjahr 2018, TEUR 1.019 auf 2019, TEUR 650 auf 2020 sowie TEUR 276 auf das Berichtsjahr.

In 2020 wurden keine Kanalbaumaßnahmen abgeschlossen.

E. ANALYSE DER ERTRAGS-, VERMÖGENS- UND FINANZLAGE

Zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben wir die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt.

1. Wirtschaftliche Grundlagen

Ein Mehrjahresvergleich wichtiger Finanzinformationen ergibt folgendes Bild (zunächst Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätsanalyse):

		2021	2020	2019	2018	2017
Bilanzsumme	TEUR	92.505	96.572	97.043	93.570	96.105
Eigenkapital	TEUR	34.980	39.038	34.630	34.300	33.268
Eigenkapitalquote (Eigenkapital/Gesamtkapital)	%	38	40	36	37	35
Investitionen in das Anlagevermögen	TEUR	1.898	2.806	4.400	2.697	1.098
Anlagenintensität (Nettoanlagevermögen/Gesamtvermögen)	%	100	96	96	97	95
Cashflow	TEUR	6.840	6.886	6.700	6.694	5.331

Kennzahlen zur Erfolgsanalyse:

		2021	2020	2019	2018	2017
Umsatzerlöse	TEUR	21.198	20.923	20.950	20.391	19.295
Veränderungsrate	%	1	0	3	6	4
Materialaufwand	TEUR	9.617	9.612	9.437	9.133	9.170
Materialaufwandsquote	%	45	46	45	45	48
Jahresergebnis	TEUR	4.643	4.408	4.292	3.963	2.931

2. Ertragslage

Zur Erläuterung der Ertragslage haben wir die zur Gewinn- und Verlustrechnung erläuterten Erträge und Aufwendungen in betriebswirtschaftlich zweckmäßig gegliederter Form dargestellt.

Die Zuführung zur Rückstellung für Gebührenaussgleich stellen wir als neutrales Ergebnis gesondert dar.

	2021		2020		Ergebnis- veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	21.198	100,0	20.923	100,0	275	1,3
andere aktivierte Eigenleistungen	131	0,6	207	1,0	-76	-36,7
sonstige betriebliche Erträge	76	0,4	49	0,2	27	55,1
Summe	21.405	101,0	21.179	101,2	226	1,1
Materialaufwand	-9.617	-45,4	-9.613	-45,9	-4	0,0
Abschreibungen	-2.535	-12,0	-2.535	-12,1	0	0,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.521	-7,2	-1.281	-6,1	-240	-18,7
Betriebsaufwand	-13.673	-64,6	-13.429	-64,1	-244	-1,8
Betriebsergebnis	7.732	36,4	7.750	37,1	-18	-0,2
Zinsertrag	2	0,0	0	0,0	2	0,0
Zinsaufwand	-2.615	-12,3	-2.692	-12,9	77	2,9
Finanzergebnis	-2.613	-12,3	-2.692	-12,9	79	2,9
neutrales Ergebnis	-476	-2,2	-650	-3,1	174	26,8
Jahresergebnis	4.643	21,9	4.408	21,1	235	5,3

Die Gebühren veränderten sich wie folgt:

	2021	2020	Veränderung	
			%	ct
Gebühren ohne Beitragspflicht gegenüber dem Ruhrverband				
€ je m ³ bezogenes Frischwasser	2,64	2,48	6,5	16
€ je m ² befestigte Fläche	0,79	0,77	2,6	2
Gebühren mit Beitragspflicht gegenüber dem Ruhrverband				
€ je m ³ bezogenes Frischwasser	1,33	1,21	9,9	12
€ je m ² befestigte Fläche	0,63	0,60	5,0	3

Die Entwicklung der Mengenanteile ist aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	2021	2020	Veränderung
Gebühren ohne Beitragspflicht gegenüber dem Ruhrverband			
Schmutzwassermenge in Tm ³	4.427	4.572	-145
Niederschlagswasser nach bebauter Fläche in Tm ²	6.365	6.370	-5
Gebühren mit Beitragspflicht gegenüber dem Ruhrverband			
Schmutzwassermenge in Tm ³	520	550	-30
Niederschlagswasser nach bebauter Fläche in Tm ²	369	357	12
Gesamte Schmutzwassermenge	4.947	5.122	-175
Gesamte Niederschlagswasserfläche in Tm ²	6.734	6.727	7

Insgesamt ist im Berichtsjahr eine Umsatzerhöhung von TEUR 275 zu verzeichnen.

Der Materialaufwand erhöht sich um TEUR 4; er beinhaltet im Wesentlichen den Reinhaltungsbeitrag Ruhrverband über TEUR 7.570 sowie Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandhaltung des Kanalnetzes über TEUR 1.425.

Im neutralen Ergebnis wird die Zuführung zur Rückstellung zum Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Für weitere Darstellungen der Posten verweisen wir auf unsere Erläuterungen in Anlage 6.

3. Vermögenslage

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

VERMÖGEN	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
I. langfristig gebundenes Vermögen						
immaterielle Vermögensgegenstände	30	0,0	18	0,0	12	66,7
Sachanlagen	92.286	99,8	92.959	96,3	-673	-0,7
	<u>92.316</u>	<u>99,8</u>	<u>92.977</u>	<u>96,3</u>	<u>-661</u>	<u>-0,7</u>
II. kurz- und mittelfristig gebundenes Vermögen						
Forderungen gegen die Stadt Iserlohn	163	0,2	3.595	3,7	-3.432	-95,5
sonstige Forderungen	26	0,0	0	0,0	26	0,0
	<u>189</u>	<u>0,2</u>	<u>3.595</u>	<u>3,7</u>	<u>-3.406</u>	<u>-94,7</u>
Summe Vermögen	92.505	100,0	96.572	100,0	-4.067	-4,2
KAPITAL						
I. wirtschaftliches Eigenkapital						
Kapital	10.817	11,7	10.817	11,2	0	0,0
Rücklagen	19.520	21,1	19.520	20,2	0	0,0
Gewinnvortrag	0	0,0	4.293	4,4	-4.293	<-100
Jahresüberschuss	4.643	5,0	4.408	4,6	235	5,3
	<u>34.980</u>	<u>37,8</u>	<u>39.038</u>	<u>40,4</u>	<u>-4.058</u>	<u>-10,4</u>
II. Fremdkapital						
a) langfristig						
Darlehen Stadt Iserlohn						
- tilgungsfreies Darlehen	17.128	18,5	17.128	17,7	0	0,0
- sonstige Darlehen	3.008	3,3	3.042	3,1	-34	-1,1
Darlehen Kreditinstitute	28.873	31,2	29.851	31,0	-978	-3,3
langfristige Rückstellung (Sanierung von Abwasseranlagen)	4.065	4,4	4.403	4,6	-338	-7,7
	<u>53.074</u>	<u>57,4</u>	<u>54.424</u>	<u>56,4</u>	<u>-1.350</u>	<u>-2,5</u>
b) kurz- und mittelfristig						
sonstige Rückstellungen	2.616	2,8	2.455	2,5	161	6,6
Bankverbindlichkeiten	1.121	1,2	0	0,0	1.121	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	703	0,8	644	0,7	59	9,2
sonstige Verbindlichkeiten	11	0,0	11	0,0	0	0,0
	<u>4.451</u>	<u>4,8</u>	<u>3.110</u>	<u>3,2</u>	<u>1.341</u>	<u>43,1</u>
Summe Kapital	92.505	100,0	96.572	100,0	-4.067	-4,2

Das Gesamtvermögen hat sich um TEUR 4.067 auf TEUR 92.505 verringert.

Die Sachanlagenverringern sich um TEUR 673, im kurz- und mittelfristig gebundenen Vermögen verringern sich die Forderungen gegenüber der Stadt Iserlohn um TEUR 3.432.

Bedingt durch die Ausschüttung der Gewinnvorträge 2019 und 2020 verringert sich die Eigenkapitalquote um 2,6 %-Punkte auf 37,8 %. Bei der Betrachtung der Eigenkapitalquote ist das von der Stadt Iserlohn gewährte tilgungsfreie Darlehen über TEUR 17.128 nicht berücksichtigt. Das Darlehen wird mit 7 % p. a. verzinst.

Das langfristige Fremdkapital sank um TEUR 1.350. Die Tilgungsleistungen an die Stadt Iserlohn betrugen TEUR 34. Die Tilgungsleistungen an die Kreditinstitute betrugen TEUR 978. Die langfristige Rückstellung betrifft die Sanierung von Abwasseranlagen; im Berichtsjahr wurde die Rückstellung mit TEUR 338 in Anspruch genommen.

Im kurz- und mittelfristigen Fremdkapital steigen die sonstigen Rückstellungen um TEUR 161 auf TEUR 2.616. Im Wesentlichen ist dies durch die Inanspruchnahme im Bereich der Rückstellung für Gebührenaussgleich über TEUR 541 und der Zuführung in Höhe von TEUR 276 bedingt.

Die sonstigen Verbindlichkeiten über TEUR 11 beinhalten Zinsabgrenzungen gegenüber Kreditinstituten.

4. Finanzlage

Die hier dargestellte Kapitalflussrechnung gibt Aufschluss über die Finanzierung und den Kapitalfluss im Sondervermögen. Sie orientiert sich an dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 (DRS 21).

	2021 TEUR	2020 TEUR	Veränderungen TEUR
1. -/+ Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	4.643	4.408	235
2. +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.535	2.535	0
3. - Abnahme der langfristigen Rückstellungen für Sanierung der Abwasseranlagen	-338	-57	-281
4. Cashflow	6.840	6.886	-46
5. +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	162	21	141
6. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Umbuchung aus dem Anlagevermögen	24	0	24
7. -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	30	-30
8. -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-34	112	-146
9. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	25	-3.772	3.797
10. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	7.017	3.277	3.740
11. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.898	-2.806	908
12. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-1.898	-2.806	908
13. - Ausschüttungen an Anteilseigner	-8.701	0	-8.701
14. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-978	-1.071	93
15. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-9.679	-1.071	-8.608
16. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-4.560	-600	-3.960
17. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.439	4.039	-600
18. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-1.121	3.439	-4.560
Zusammensetzung:			
liquide Mittel (Cash-Pooling)	-1.121	3.439	
kurzfristige Bankverbindlichkeiten	0	0	
	<u>-1.121</u>	<u>3.439</u>	

F. FESTSTELLUNGEN GEMÄß § 53 HGRG

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG sowie IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Dienstanweisung für das Sondervermögen geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht in der Anlage 7 (Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG) dargestellt. Unsere Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

G. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlagen 1 bis 3) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 (Anlage 4) des Sondervermögens Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn, unter dem Datum vom 15. Dezember 2022 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das Sondervermögen der Stadt Iserlohn, Iserlohn

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresschluss des Sondervermögens Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Sondervermögens Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften einschließlich der Vorschriften der EigVO NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von 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 für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 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 zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

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

Iserlohn, 15. Dezember 2022

NAUST HUNECKE und Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Ole Bogena
Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN

	<u>Anlage</u>
Bilanz zum 31. Dezember 2021	1
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021	2
Anhang	3
Lagebericht	4
Rechtliche Verhältnisse	5
Erläuterungen zum Jahresabschluss	6
A. Bilanz	
B. Gewinn- und Verlustrechnung	
Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (nach IDW PS 720)	7
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Juni 2022	8

Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA		PASSIVA	
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29.822,00	17.808,00	
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	93.702,00	138.962,00	10.817.306,73
2. technische Anlagen und Maschinen	80.305.648,00	82.754.080,01	19.520.240,11
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.167,00	15.049,00	
4. Anlagen im Bau	11.848.390,59	10.051.113,92	0,00
	<u>92.285.907,59</u>	<u>92.959.204,93</u>	<u>4.642.944,22</u>
			<u>34.980.491,06</u>
			<u>6.681.300,13</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen die Stadt Iserlohn	163.267,00	3.595.023,15	29.994.425,55
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>26.177,91</u>	<u>0,00</u>	<u>702.590,67</u>
	<u>189.444,91</u>	<u>3.595.023,15</u>	<u>20.135.506,03</u>
			<u>10.861,06</u>
			<u>50.843.383,31</u>
			<u>50.675.358,59</u>
			<u>92.505.174,50</u>
			<u>96.572.036,08</u>
A. EIGENKAPITAL			
I. Kapital			
II. Kapitalrücklage			
III. Gewinnvortrag			
IV. Jahresüberschuss			
B. RÜCKSTELLUNGEN			
sonstige Rückstellungen			
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Iserlohn			
4. sonstige Verbindlichkeiten			

Sondervermögen Stadtentwässerung der Stadt Iserlohn, Iserlohn
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	21.197.879,19	20.923.451,23
2. andere aktivierte Eigenleistungen	131.180,69	207.457,63
3. sonstige betriebliche Erträge	75.460,03	48.639,93
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-9.616.854,25	-9.612.392,40
5. Abschreibungen	-2.534.510,43	-2.535.413,70
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.996.852,94	-1.931.414,35
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-2.613.358,07</u>	<u>-2.691.911,34</u>
8. Ergebnis nach Steuern	<u>4.642.944,22</u>	<u>4.408.417,00</u>
9. Jahresüberschuss	<u><u>4.642.944,22</u></u>	<u><u>4.408.417,00</u></u>

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales
Immobilienmanagement

Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan enthält für das Wirtschaftsjahr 2024 voraussichtlich folgende Erträge und Aufwendungen:

1. Im Erfolgsplan belaufen sich die

Erträge auf	10.020.160,63 €
Aufwendungen auf	10.019.772,24 €

Der voraussichtliche Jahresfehlbetrag beträgt	388,39 €

2. Im Vermögensplan belaufen sich die

Einnahmen auf	430.815,00 €
Ausgaben auf	430.815,00 €

3. Zur Finanzierung der Ausgaben im Vermögensplan ist eine Kreditaufnahme in Höhe von veranschlagt. 191.800,00 €

4. Zur Sicherstellung der Liquidität wird die Möglichkeit zur Aufnahme eines Kassenkredites von 600.000 € eingeräumt.

5. In analoger Anwendung der KomHVO dienen alle Erträge des Erfolgsplanes zur Deckung der Aufwendungen. Alle Aufwendungen des Erfolgsplanes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

GuV Seniorenzentrum Waldstadt		<u>Ist 2019</u>	<u>Ist 2020</u>	<u>Ist 2021</u>	<u>HR 2022</u>	<u>HR 2023</u>	<u>Plan 2024</u>
1. Erträge aus allgem. Pflegeleistungen		4.645.018,74	4.798.395,17	4.939.528,30	4.910.052,47	5.303.923,59	5.531.029,01
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung		2.026.288,38	2.037.355,49	2.024.861,51	2.059.742,73	2.231.618,34	2.379.052,51
3. Erträge aus Zusatzleist. u. Transportleist.		376.942,42	360.989,96	370.808,38	391.349,80	447.329,80	705.278,63
4. Erträge aus gesonderter Berech. von Invest.kosten		924.100,84	911.210,96	905.205,52	913.043,93	912.099,79	994.822,25
4.a Umsatzerl. gem. §277 HGB		398.081,32	347.539,53	415.356,80	411.139,57	355.321,70	353.571,43
5. sonstige betriebliche Erträge		49.601,25	587.992,15	805.613,75	579.069,92	102.789,81	34.406,81
6. Personalaufwand		-6.025.792,67	-6.456.424,74	-6.411.414,69	-6.655.742,23	-6.983.520,80	-7.230.527,22
7. Materialaufwand		-1.406.382,19	-1.306.825,70	-1.678.293,38	-1.747.253,53	-1.782.253,76	-1.419.412,56
a) Lebensmittel		-339.361,67	-324.388,41	-330.424,60	-410.402,50	-466.322,87	-403.335,00
b) Wasser, Energie, Brennstoffe		-210.849,81	-201.442,11	-229.879,43	-200.674,80	-295.681,92	-218.403,00
c) Wertschaffs-/Verwaltungsbedarf		-856.170,71	-780.995,18	-1.117.989,35	-1.136.176,23	-1.020.248,97	-797.674,56
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleist.		-63.130,09	-64.531,50	-74.693,06	-76.048,83	-75.000,00	-86.218,00
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen		-111.938,76	-114.414,49	-140.669,90	-105.700,78	-146.212,98	-131.521,69
10. Mieten, Pacht, Leasing		-11.649,84	-10.569,94	-10.353,78	-11.008,74	-10.814,92	-11.700,00
11. Erträge aus öffentl. und nicht öffentl. Förderung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Erträge aus Auflösung von Sopo. Rückst.		22.338,06	22.025,27	21.886,89	21.886,89	21.886,89	22.000,00
13. Aufw. aus der Zuführung zu Sopo, Verb., Rückst.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen		-471.924,67	-441.079,53	-434.584,48	-382.960,74	-378.844,32	-391.555,67
15. Aufwendungen für Instandhaltungen		-311.385,01	-211.411,51	-206.038,94	-237.924,44	-195.445,88	-292.000,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen		-256.895,74	-320.305,62	-384.317,90	-290.985,75	-305.551,05	-312.884,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-128.151,75	-122.648,42	-116.496,02	-107.463,41	-138.740,94	-143.953,11
18. Jahresergebnis		-344.879,71	17.297,08	27.844,46	-328.803,14	-641.414,72	388,39

GuV Seniorenzentrum
Waldstadt

	<u>HR 2023</u>	<u>Plan 2024</u>	<u>Plan 2025</u>	<u>Plan 2026</u>	<u>Plan 2027</u>	<u>Plan 2028</u>
1. Erträge aus allgem. Pflegeleistungen	5.303.923,59	5.531.029,01	5.763.775,70	5.982.117,86	6.206.038,80	6.436.729,11
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.231.618,34	2.379.052,51	2.471.854,65	2.558.214,68	2.647.305,46	2.739.501,01
3. Erträge aus Zusatzleist. u. Transportleist.	447.329,80	705.278,63	732.931,75	758.856,80	783.463,67	808.924,63
4. Erträge aus gesonderter Berech. von Invest.kosten	912.099,79	994.822,25	997.068,25	1.024.055,82	1.024.055,82	1.051.043,39
4.a Umsatzerl. gem. §277 HGB	355.321,70	353.571,43	353.571,43	353.571,43	353.571,43	353.571,43
5. sonstige betriebliche Erträge	102.789,81	34.406,81	34.406,81	34.406,81	34.406,81	34.406,81
6. Personalaufwand	-6.983.520,80	-7.230.527,22	-7.483.595,67	-7.745.521,52	-8.016.614,77	-8.297.196,29
7. Materialaufwand	-1.782.253,76	-1.419.412,56	-1.462.092,00	-1.506.265,22	-1.551.984,51	-1.599.303,97
a) Lebensmittel	-466.322,87	-403.335,00	-417.451,73	-432.062,54	-447.184,72	-462.836,19
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	-295.661,92	-218.403,00	-226.047,11	-233.958,75	-242.147,31	-250.622,47
c) Wertschafts-/Verwaltungsbedarf	-1.020.248,97	-797.674,56	-818.593,17	-840.243,94	-862.652,47	-885.845,31
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleist.	-75.000,00	-86.218,00	-89.235,63	-92.358,88	-95.591,44	-98.937,14
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-146.212,98	-131.521,69	-136.124,94	-140.889,32	-145.820,44	-150.924,16
10. Mieten, Pacht, Leasing	-10.814,92	-11.700,00	-12.109,50	-12.533,33	-12.972,00	-13.426,02
11. Erträge aus öffentl. und nicht öffentl. Förderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Erträge aus Auflösung von Sopo. Rückst.	21.886,89	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
13. Aufw. aus der Zuführung zu Sopo, Verb., Rückst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Abschreibungen	-378.844,32	-391.555,67	-404.298,17	-411.126,67	-417.089,17	-425.966,67
15. Aufwendungen für Instandhaltungen	-195.445,88	-292.000,00	-309.250,00	-234.061,25	-241.435,89	-243.376,15
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	-305.551,05	-312.884,00	-313.334,94	-313.801,66	-314.284,72	-314.784,69
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-138.740,94	-143.953,11	-146.277,36	-146.615,36	-143.856,36	-146.585,86
18. Jahresergebnis	-641.414,72	388,39	19.290,38	130.050,19	131.192,69	155.675,45

Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn
Instandhaltungsplan 2024 - 2028
Renovierungsbedarf und Modernisierungsmaßnahmen

In-Nr.	Maßnahme	2024	2025	2026	2027	2028
		T€	T€	T€	T€	T€
	unerwartete Instandhaltungen	28,00	27,00	30,00	30,00	30,00
2024-01	Fenstererneuerung Haus 2 West-Seite;	50,00	50,00			
2024-02	Anstrich Fenster/teilweise Reparatur Haus 3	5,00	5,00	6,00	6,00	6,00
2024-03	Brandschutzklappen /elemente	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50
2024-04	Fugenerneuerung Küche	6,00	8,00	8,00	8,00	8,00
2024-05	Fussboden Bewohnerzimmer Haus 1	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
2024-06	Fussboden Bewohnerzimmer Haus 2	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
2024-07	Fussboden Bewohnerzimmer Haus 3	7,00	7,00	7,50	7,50	7,50
	Zimmer Sanierung (Anstrich, Austausch Schalter)					
	Türplatten Haus 2 verschoben auf 2023					
2024-08	Türplatten Haus 3 verschoben auf 2024 und 2025	12,00	12,00			
2024-09	Legionellenvorsorge	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
	Außengestaltung Haupteingang versch.auf 2024					
2024-10	LED - Beleuchtung	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
2024-11	Elektro. Schalter	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
2024-12	SIH Baumpflege	16,50	20,00	20,00	20,00	20,00
2024-13	Aufzüge 1-5 diverse Reparaturen u.a. Umlenkrollen	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
2024-14	Rohrsanierung diverse	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
2024-15	Dienstz.Haus 1 Umbau Umkleide in Büro auf 2024 verschoben	10,00				
2024-16	Matratzen	3,00	3,00	3,50	4,00	4,00
2024-17	Überarbeitung aller Stühle (neue Stoffe+Holzaufarb.)	10,00	10,00			
	Naschgarten (Renaturierung Schotterfläche)					
2024-18	Behinderten-WC 2 für Tagespflege	15,00				
2024-19	Feuchtraumleuchten für 48 Bäder Haus 3 a 16	5,00	5,00			
2024-20	Pflegelicht	5,00	5,00			
2024-21	Ersatzbeleuchtung für Rettungswege	5,00	5,00	5,00		
	Tablettenstellraum Haus 1					
	Sonnenschutz durch reflekt. Fensterfolien Haus 1					
2024-22	Sonnenschutz durch reflekt. Fensterfolien Haus 2	10,00				
2024-23	Sonnenschutz durch reflekt. Fensterfolien Haus 3	10,00				
2024-24	Sonnenschutz durch reflekt. Fensterfolien Restaurant	4,00				
2024-25	Schlösser für Schränke (Austausch)	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
2024-26	Instandhaltung Gebäude SWI (Fassade, Fensterarbeiten, etc.)		60,00	60,00	70,00	70,00
2024-27	einheitliche Bestuhlung / Tische Saal verschoben in 2024	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
	Gesamtsumme	242,00	257,50	180,50	186,00	186,00

Investitionsplan 2024 - 2028

Spalte1	Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028
I-2024-1	Beschaffung von Einrichtung und Ausstattung	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
I-2024-2	Anschaffung geringwertiger Anlagegüter	22,0	22,0	22,0	22,0	22,0
I-2024-3	Beschaffung von Pflegehilfsmitteln	10,0	10,3	10,3	10,5	10,5
I-2024-4	Erneuerung Steckbeckenspülen	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
I-2024-5	Erneuerung Betten	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8
I-2024-6	Duschbett	1,5				
I-2024-7	KI gewerbliche Spülmaschinen	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
I-2024-8	freibewegliche Bewegungsmelder	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
	abschließbare Infektionswagen/ Sationswagen					
	Beschallungsanlage mit Video-Funktion					
I-2024-9	Sicherheitsschutz an Türen Rosenplatz/Tagespflege vers.in 2023	12,0				
	Schalosie mit Sonnenblende Restaurant		20,0			
	Wärmewagen		8,0			
	einheitliche Bestuhlung / Tische Saal verschoben in 2024					
I-2024-11	Nachtliche Haus jeweils 15	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
I-2024-12	Schränke Bewohnerzimmer jeweils	3,5	3,5	4,0	4,0	4,0
	WLAN verschoben in 2023					
I-2024-13	Rückbau der alten Feuerwehr Steigleitung	35,0	35,0	35,0		
	Lagergarage Auslagerung von Sperrmüll (Brandschutz) verschoben in 2023					
	Überdachung Haupteingang verschoben in 2024		20,0			
I-2024-14	Überdachung Eingang Kurzzeitpflege	15,0				
I-2024-15	Schreibtischstühle	4,0	2,0	2,0	2,0	2,0
I-2024-16	Kühlschränke	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
I-2024-17	Ruhessel für die Tagespflege	5,0	5,0			
	Demenzbereich Haus 1 Rollstuhlrampe für den alte Ausgang					
I-2024-18	Demenzbereich Haus 1 festes Terrassenvordach	10,0				
	Festes Terrassenvordach für Raucher im Garten		2,0			
	Mobile Liegebadeanne mit Seiteneinstieg		12,0			
I-2024-19	Kommunikationstool für Dienstpläne	2,0				
	Türeneruerung Haupteingang					
I-2024-20	Digitale Türschlösser	5,00	15,0	15,0	15,0	15,0
I-2024-21	Powerbank für Verwaltung (Black Out Prophylaxe)		2,0			
	Summe	191,8	223,6	155,1	120,3	120,3

Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn

Vermögensplan 2024 - 2028

Einnahmen - Seite

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024 T€	Ansatz 2025 T€	Ansatz 2026 T€	Ansatz 2027 T€	Ansatz 2028 T€
1	Abschreibungen	391,6	404,3	411,1	417,1	426,0
2	Eigenmittel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Kreditaufnahmen	39,3	78,0	16,7	-12,0	-34,0
	Gesamteinnahmen	430,8	482,3	427,8	405,0	391,9

Ausgaben - Seite

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024 T€	Ansatz 2025 T€	Ansatz 2026 T€	Ansatz 2027 T€	Ansatz 2028 T€
1	Investitionen	191,8	223,6	155,1	120,3	120,3
2	Tilgung von Krediten*	239,0	258,7	272,7	284,7	271,6
	Gesamtausgaben	430,8	482,3	427,8	405,0	391,9



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

B e r i c h t

über die Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021 und
des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2021

des

Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn

Ausfertigung Nr.: «Zahl»

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Campus Fichtenhain 57a, 47807 Krefeld
Tel. 0 21 51 – 63 90 - 0
Fax 0 21 51 – 63 90 - 90
E-Mail hp@heilmaier-partner.de
Internet www.heilmaier-partner.de
Amtsgericht Krefeld HRB 3704

Geschäftsführer:
Dirk Abts RA WP StB
Markus Esch RA WP StB
Karl Nauen Dipl.-Kfm. WP StB
Bastian Willenborg Dipl.-Oec. WP

elektronisches Lesexemplar

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	4
B. Grundsätzliche Feststellungen	6
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung	6
II. Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB	9
-. Entwicklungsbeeinträchtigende oder bestandsgefährdende Tatsachen	9
III. Wesentliche Änderungen der rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse	9
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	12
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	15
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	15
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	15
2. Jahresabschluss	16
3. Lagebericht	17
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	17
1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	17
2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen	17
3. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	18
III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	19
1. Vermögens- und Kapitalstruktur	19
2. Bilanzaufbau nach Fristigkeiten	24
3. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage	25
4. Beurteilung der Ertragslage	31
IV. Wirtschafts- und Finanzpläne	44
1. Wirtschaftsplan 2021	44
2. Wirtschaftsplan 2022	47
E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages	48
-. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)	48
F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers	49
G. Schlussbemerkung	52



Anlagen

Anlage 1	Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021
1.1	Bilanz zum 31. Dezember 2021
1.2	Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
1.3	Anhang für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 2	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 3	Darlehensverbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021
Anlage 4	Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 5	Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021
Anlage 6	Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720
Anlage 7	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften Stand: 1. Januar 2017

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AO	Abgabenordnung
APG DVO NRW	Verordnung zur Ausführung des Alten- und Pflegegesetzes Nordrhein-Westfalen und nach § 92 SGB XI (APG DVO NRW)
APG NRW	Gesetz zur Weiterentwicklung des Landespflegerechtes und Sicherung einer unterstützenden Infrastruktur für ältere Menschen, pflegebedürftige Menschen und deren Angehörige (Alten- und Pflegegesetz Nordrhein-Westfalen - APG NRW)
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
EGHGB	Einführungsgesetzbuch zum Handelsgesetzbuch
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
EStG	Einkommensteuergesetz
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 450 n.F.	IDW Prüfungsstandard: "Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten "
IDW PS 720	IDW Prüfungsstandard: "Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG"
IKS	Internes Kontrollsystem
kvw	Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe
LWL	Landschaftsverband Westfalen-Lippe
p. a.	per anno
PBV	Pflege-Buchführungsverordnung
RLZ	Restlaufzeit
SGB XI	Sozialgesetzbuch Elftes Buch (XI) - Soziale Pflegeversicherung
SWI	Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn
TEUR	Tausend Euro
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
UStG	Umsatzsteuergesetz
WTG DVO NRW	Verordnung zur Durchführung des Wohn- und Teilhabegesetzes (Wohn- und Teilhabegesetz-Durchführungsverordnung - WTG DVO)
WTG NRW	Wohn- und Teilhabegesetz

A. Prüfungsauftrag

Entsprechend dem Beschluss des Betriebsausschusses vom 2. November 2021 wurden wir mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021 des

Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn

(im Folgenden auch "Seniorenzentrum" oder "SWI" genannt)

beauftragt.

Der Auftrag erstreckt sich gemäß § 103 GO NRW auf die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes unter Einbeziehung der Buchführung.

Darüber hinaus wurde der Auftrag gemäß § 103 GO NRW erweitert, wonach in entsprechender Anwendung des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung (Betriebsleitung) zu prüfen und über die wirtschaftlich bedeutsamen Sachverhalte zu berichten ist.

Unsere Prüfung wurde in der Zeit vom 25. Juli 2022 bis zum 2022 mit zeitlichen Unterbrechungen in den Geschäftsräumen des SWI sowie in unserem Büro durchgeführt.

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

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) festgestellten „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (IDW PS 450 n.F.) den nachfolgenden Bericht.

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Beurteilung der Lage des Seniorenzentrums durch die Betriebsleitung, Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB sowie die Darstellung wesentlicher Änderungen der rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse.

Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C., D. und E. im Einzelnen dargestellt.

Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird im Abschnitt F. wiedergegeben.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss (Anlage 1), bestehend aus der Bilanz, der

Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang und den geprüften Lagebericht (Anlage 2) beigelegt.

Die Entwicklung der langfristigen Darlehensverbindlichkeiten im Geschäftsjahr 2021 ist der Anlage 3 zu entnehmen.

Die rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse haben wir in der Anlage 4 dargestellt.

Weitergehende Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung ergeben sich aus Anlage 5.

Der Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720 ist dem Prüfungsbericht als Anlage 6 beigelegt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten und als Anlage 7 beigelegten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an das Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung

Die Betriebsleitung hat im Lagebericht die wirtschaftliche Lage des SWI beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die Betriebsleitung Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestandes und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung des SWI ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des SWI ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Aufgrund unserer Prüfung der Unterlagen stimmen wir der Darstellung der Betriebsleitung im Lagebericht zu. Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung insgesamt ein zutreffendes Bild der Lage, des Fortbestandes und der zukünftigen Entwicklung des SWI. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

Insbesondere weisen wir auf Folgendes hin:

- Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 28 ab (Vorjahr: TEUR 17). Das operative Ergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 13 auf TEUR -145 verschlechtert. Den in Folge der COVID-19-Pandemie erhaltenen Erstattungen stehen entsprechende Aufwendungen bzw. Mindereinnahmen gegenüber. Trotz verringerter Pflagetage konnten die pflegeabhängigen Erträge aufgrund des höheren Pflegegradmix gesteigert werden. Während die Pflegepersonalaufwendungen reduziert werden konnten, erhöhten sich die Fremdpersonalaufwendungen aufgrund hoher Ausfallquoten deutlich. Das investive Ergebnis schließt positiv ab (TEUR 173) und konnte gegenüber dem Vorjahr um TEUR 24 verbessert werden.
- Die Erträge aus Pflegeleistungen sind im Berichtsjahr insgesamt um TEUR 132 bzw. 1,6 % gestiegen.

Der Anstieg der Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen ist insbesondere auf die Erhöhung des Pflegegradmix zurückzuführen. Pflegesatzveränderungen haben im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

Die Auslastung in der Dauer- und Kurzzeitpflege lag bei 96,3 % (Vorjahr: 97,0 %); die Auslastung der Tagespflege lag bei 56,3 % (Vorjahr: 50,3 %).

Trotz um 334 verringerter Pflagetage, konnten die Umsatzerlöse aufgrund des gestiegenen Pflegegradmix erhöht werden. In der vollstationären Pflege ist eine Verschiebung von den Pflegegraden 2 und 3 zu Pflegegrad 5 zu verzeichnen; in der Kurzzeit- und Tagespflege von Pflegegrad 1 und 2 zu Pflegegrad 4 und 5. In der Kurzzeit- und Tagespflege konnten zusätzlich die Leistungszahlen gesteigert werden (+59 bzw. +272 Tage). Analog erhöhten sich die pflegeabhängigen Erlöse in der vollstationären Pflege um TEUR 40 und in der Kurzzeit- sowie Tagespflege um TEUR 17 bzw. TEUR 16.

- In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind COVID-19 Mindererlösausgleiche für die Kurzzeit- und Tagespflege (TEUR 181) und Mehraufwendungen für die Beschaffung und Durchführung von PoC-Testungen (TEUR 333) - insgesamt TEUR 514 - enthalten. Den Mehraufwendungen stehen entsprechende Material- und Personalaufwendungen gegenüber. Für drohende Rückzahlungsrisiken aufgrund von Prüfungen durch die Kostenträger wurde eine Rückstellung in Höhe von TEUR 52 gebildet.

- Der Personalaufwand hat sich um TEUR 45 bzw. 0,7 % auf TEUR 6.411 verringert. Ursächlich für den rückläufigen Personalaufwand ist im Wesentlichen ein geringerer Personaleinsatz. Insgesamt verringerte sich der Personaleinsatz um 4,0 auf 115,0 Vollstellen. Unter Berücksichtigung des Fremdpersonals ergibt sich ein Personaleinsatz von 120,7 Vollstellen (Vorjahr: 121,7 Vollstellen).
- Der Materialaufwand erhöhte sich insbesondere aufgrund eines erhöhten Fremdpersonaleinsatzes infolge der hohen Ausfallquoten (TEUR +224 auf TEUR 409).
- Die Analyse der Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage zeigt folgende Entwicklung auf:

Die Eigenkapitalquote II hat sich gegenüber dem Vorjahr um 0,4 %-Punkte verbessert. Während sich das Eigenkapital infolge des erzielten Jahresüberschusses erhöhte, reduzierte sich das Gesamtkapital. Die Fremdkapitalquote verringerte sich analog um 0,4 %-Punkte auf 76,1 %.

Die Finanzlage des SWI ist im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen unverändert. Es besteht stichtagsbezogen jedoch weiterhin eine Liquiditätsunterdeckung in Höhe von TEUR -883 (Vorjahr: TEUR -1.144). Ursächlich für die Unterdeckung ist u.a. die Finanzierung von Baumaßnahmen im Rahmen der Umsetzung der Anforderungen des WTG in der Vergangenheit durch kurzfristige Kredite der Stadt Iserlohn sowie ein erhöhter Bedarf für Darlehenstilgungen.

Die Kapitalflussrechnung weist einen Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 628 aus. Dieser Zahlungsmittelüberschuss reichte aus, die Investitionen (TEUR 61) sowie die Kapitaldienste (TEUR 317) zu decken.

Das Anlagevermögen ist weiterhin nicht vollständig durch langfristiges Kapital (89,1 %; Vorjahr: 86,5 %) gedeckt.

- Zur Aufrechterhaltung der kurzfristigen Zahlungsfähigkeit wurde dem Seniorenzentrum ein befristeter Kontokorrentkredit bei der Sparkasse Iserlohn über TEUR 500 eingeräumt.
- Das Seniorenzentrum geht für die Jahre 2022 bis 2026 von prognostizierten Jahresfehlbeträgen/-überschüssen in Höhe von TEUR -91, TEUR -4, TEUR 108, TEUR 84 sowie TEUR 77 aus. Aufgrund der nach wie vor bestehenden Pandemie sowie der erheblichen Kostensteigerungen in Folge des Ukraine-Krieges ist mit negativen Ergebnisabweichungen zu rechnen. Belastungen wegen Erlösausfällen und Mehraufwendungen in Folge der Corona Pandemie werden durch etwaige Erstattungen gem. § 150 SGB XI bis zum 30. Juni 2022 zumindest teilweise kompensiert.
- Dem Fachkräftemangel begegnet das Seniorenzentrum einerseits durch eigene Ausbildung und andererseits durch die Kooperation mit anderen Gesellschaften im Rahmen der generalistischen Ausbildung. Auch die Übernahme bzw. die Abwerbung von Mitarbeitern von Zeitarbeitsfirmen wird in Erwägung gezogen.
- Zur Erreichung der Anforderungen nach dem WTG sind Modernisierungsmaßnahmen erfolgt (Bauabschnitt 1 und 2). Der geplante dritte Bauabschnitt zur Erreichung einer 100 %-igen Einzelzimmerquote wird aufgrund aktueller Wirtschaftlichkeitsberechnungen jedoch vorerst nicht umgesetzt. Aufgrund der inflationären Preissteigerungen sowie einer nicht ausreichenden Liquidität können auch weitere Investitionsvorhaben nicht wie geplant umgesetzt bzw. müssen Fremdmittel zur Finanzierung der Maßnahmen herangezogen werden.
- Es besteht die Überlegung auf dem Dach von Haus 2 eine Photovoltaik-Anlage zu installieren. Hierdurch können schätzungsweise 81.000 kWh Strom im Jahr produziert werden. Das Vorhaben stellt somit nicht nur einen wirtschaftlichen, sondern auch einen ökologischen Mehrwert für das Seniorenzentrum dar.
- Die Corona-Pandemie stellt nach wie vor eine Belastung für die Mitarbeiter dar. Neben den täglichen Aufgaben sind weitere Tätigkeitsfelder hinzugekommen, die nicht durch zusätzliche Mitarbeiter aufgefangen werden können. Das Testangebot für Bewohner und Angehörige sowie die Testverpflichtungen von Mitarbeitern binden Arbeitszeiten, die nur bedingt durch Erstattungen aufgefangen werden.



- In Folge des seit Februar 2022 bestehenden Ukraine-Konflikts werden die Verbraucherpreise u. a. für Energie und Nahrungsmittel voraussichtlich deutlich ansteigen. Da nicht absehbar ist, wie sich die Preisentwicklung im Einzelnen darstellen wird, kann die zusätzliche Belastung gegenwärtig nicht beziffert werden.

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

-. Entwicklungsbeeinträchtigende oder bestandsgefährdende Tatsachen

Nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB haben wir auch über bei Durchführung der Prüfung festgestellte Tatsachen zu berichten, die den Bestand des geprüften Unternehmens gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können.

Das Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn verfügt zum Bilanzstichtag weiterhin über keine Liquiditätsreserve (TEUR -883). Gegenüber dem Vorjahr reduzierte sich die Liquiditätsunterdeckung jedoch um TEUR 261. Ursächlich ist die Verbesserung der Fristenkongruenz, hervorgerufen durch das positive Ergebnis in der laufenden Geschäftstätigkeit bei gleichzeitig niedrigem Investitionsniveau. Kurzfristige Kredite und damit verbundene Tilgungsleistungen, die in Vorjahren zur Umsetzung der Anforderungen an das WTG erforderlich waren, blieben im Berichtsjahr aus.

Die Zahlungsfähigkeit des Seniorenzentrums ist durch Einräumung eines Kontokorrentkredits in Höhe von TEUR 500 gesichert. Zum Bilanzstichtag bestand keine Verbindlichkeit aus dieser Vereinbarung. Der Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit ist weiterhin besonderes Augenmerk zu widmen.

III. Wesentliche Änderungen der rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse

Folgende wesentliche Veränderungen der rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse haben sich im Berichtsjahr ergeben:

- Gesetz zum Ausgleich COVID-19 bedingter finanzieller Belastungen der Krankenhäuser und weiterer Gesundheitseinrichtungen (COVID-19-Krankenhausentlastungsgesetz) vom 27. März 2020, durch das Maßnahmen zur Entlastung von ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen beschlossen wurden.

§ 150 SGB XI dient der Sicherstellung der pflegerischen Versorgung und Erstattung der Kosten von Pflegeeinrichtungen und Pflegebedürftigen im Fall einer wesentlichen Beeinträchtigung der Leistungserbringung aufgrund von SARS-CoV-2.

Die zugelassenen ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen können gemäß § 150 Abs. 2 SGB XI sowohl die in Folge von SARS-CoV-2 entstehenden außerordentlichen Aufwendungen als auch die Mindereinnahmen im Rahmen ihrer Leistungserbringung bei der Pflegeversicherung geltend machen.

Zudem werden bei Unterschreitungen der vereinbarten Personalausstattung keine Vergütungskürzungsverfahren nach § 115 Abs. 3 S. 1 SGB XI durchgeführt.

Der flexible Einsatz von Pflegepersonal in anderen Versorgungsbereichen ist ebenfalls möglich (§ 150 Abs. 1 SGB XI).

Mit den §§ 147, 148, 149 und 151 SGB XI wurden weitere Erleichterungen im Hinblick auf die organisatorischen und formalen Rahmenbedingungen geschaffen.

Die §§ 147 bis 151 SGB XI galten ursprünglich bis einschließlich 30. September 2020 und wurden teilweise verlängert, zuletzt durch die Dritte Verordnung zur Verlängerung von Maßnahmen zur Aufrechterhaltung der pflegerischen Versorgung während der durch das Coronavirus SARS-

CoV-2 verursachten Pandemie vom 2. März 2022.

Vorschrift SGB XI	
§ 147	Verfahren zur Feststellung der Pflegebedürftigkeit nach § 18 ○ Abs. 1, S. 1: Frist bis einschließlich 30. Juni 2022 ○ Abs. 6: Zeitraum bis 30. Juni 2022
§ 148	Beratungsbesuche nach § 37 Frist bis einschließlich 30. Juni 2022
§ 150	Sicherstellung der pflegerischen Versorgung, Kostenerstattung für Pflegeeinrichtungen und Pflegebedürftige ○ Abs. 1 bis 5b: bis einschließlich 30. Juni 2022 ○ Abs. 5c: Zeitraum bis zum 30. September 2021 ○ Abs. 5d: Zeitraum bis einschließlich 30. Juni 2022

- Pflegereform: Im Jahr 2022 treten zahlreiche Änderungen im Bereich der Pflege in Kraft. Grundlage dafür ist das Gesetz zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz – GVWG) vom 11. Juli 2021. Zentrale Regelungen sind insbesondere:
 - Tarifliche Entlohnung von Pflegepersonal (§§ 72 Abs. 3, 3a, b und c; § 82c; § 84 Abs. 7 SGB XI) in ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen
 - ab 1. September 2022 sind nur noch Pflegeeinrichtungen zur Versorgung zugelassen, die ihre Pflege- und Betreuungskräfte nach Tarif oder kirchenarbeitsrechtlichen Regelungen bezahlen oder mindestens in Höhe eines Tarifvertrags oder einer kirchenarbeitsrechtlichen Regelung entlohnen
 - Bezahlung nach Tarif wird vollständig refinanziert und darf von den Pflegekassen nicht als unwirtschaftlich abgelehnt werden
 - für nicht tarifgebundene Einrichtungen wird Wirtschaftlichkeit der Entlohnung nicht infrage gestellt, solange ihre durchschnittliche Entlohnung das regional übliche Entgeltniveau nicht um mehr als 10 Prozent überschreitet.
 - Begrenzung des pflegebedingten Eigenanteils in der vollstationären Pflege (§ 43c SGB XI) ab 1. Januar 2022
 - Anhebung der Leistungsbeträge für ambulante Pflegesachleistungen (§ 36 SGB XI) um 5% ab 1. Januar 2022
 - Erhöhung der Leistung für die Kurzzeitpflege um 10 % ab dem 1. Januar 2022 (§ 42 SGB XI) und Empfehlungen zur Sicherstellung einer wirtschaftlich tragfähigen Vergütung der Kurzzeitpflege bis zum 20. April 2022 (§ 88a SGB XI)
 - Übergangspflege im Krankenhaus (§ 39e SGB V)
 - Umsetzung des Personalbemessungsverfahrens (Konzertierte Aktion Pflege; § 113c SGB XI):
 - bundeseinheitliche Stellenschlüssel, die als Personalanhaltswerte ab dem 1. Juli 2023 durch das Gesetz vorgegeben werden und den personellen Mehrbedarf nach dem Abschlussbericht des Projektes zur Entwicklung und Erprobung eines Personalbemessungsverfahrens für Pflegeeinrichtungen nach § 113c SGB XI (kurz: PeBeM-Projekt) in Höhe von rund 40 % gegenüber den bereinigten, bundesdurchschnittlichen Ist-Stellenschlüsseln berücksichtigen
 - Bestandsschutzregelungen und Regelungen zum Schutz vor Fachkraftabbau

- Modellvorhaben zur Übertragung ärztlicher Tätigkeiten auf Pflegefachkräfte, verpflichtende Durchführung von Modellvorhaben zur Übertragung ärztlicher Tätigkeiten mit Beginn spätestens am 1. Januar 2023, zu befristen auf längstens 4 Jahre (Konzertierte Aktion Pflege; § 64d SGB V i.V.m. § 14 PflBG)
- Wirtschaftliche Anerkennung von tarifgerechten Gehältern auch in der Hauswirtschaft (§ 132 Abs. 1 SGB V)
- Versorgungsverträge nur mit „zuverlässigen“ Leistungsanbietern und Maßnahmenbescheide mit Frist zu Beseitigung festgestellter Mängel (§ 132a Abs. 4 SGB V)
- Bundeszuschuss in Höhe von 1 Mrd. Euro pro Jahr ab 2022 zur Finanzierung der Pflegeversicherung (§ 61a SGB XI)
- Pauschale Beteiligung der GKV an den Kosten der medizinischen Behandlungspflege in vollstationären Einrichtungen in Höhe von 640 Mio. € (§ 37 Abs. 2a SGB V)
- Am 4. März 2021 wurde das Gesetz zur Fortgeltung der die epidemische Lage von nationaler Tragweite betreffenden Regelungen im Bundestag beschlossen. Der Bundestag hat am 26. März 2021 dem Gesetz zugestimmt. Wesentliche Regelung dieses Gesetzes ist die Verlängerung der pandemiebedingten Sonderregelungen im SGB XI zugunsten von Pflegebedürftigen und pflegenden Angehörigen, zugelassenen Pflegeeinrichtungen und Angeboten zur Unterstützung im Alltag grundsätzlich um weitere drei Monate bis zum 30. Juni 2021 (§ 150 Abs. 6 SGB XI).

Durch Verordnung zur Verlängerung von Maßnahmen zur Aufrechterhaltung der pflegerischen Versorgung während der durch das Coronavirus SARS-CoV-2 verursachten Pandemie vom 28. Juni 2021 wurde die Frist bis zum 30. September 2021 verlängert.

- Die neuen Regelungen zur Refinanzierung von Investitionsaufwendungen (APG NRW bzw. APG DVO NRW) sind für die Pflegeeinrichtungen seit dem 1. Januar 2017 materiell wirksam.

Im Rahmen des erstmaligen Feststellungsverfahrens anerkanntsfähiger Investitionsaufwendungen gemäß § 11 APG DVO NRW hat das SWI fristgerecht die Unterlagen dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) eingereicht. Mit Datum zum 7. Dezember 2017 wurden der Feststellungs- und Festsetzungsbescheid für die Tagespflege erlassen. Die Bescheide über die Feststellung und Festsetzung der neuen Investitionskosten für die Dauer- sowie Kurzzeitpflege datieren vom 15. März 2018. Gegen die Bescheide der Dauer- sowie Kurzzeitpflege wurden Widersprüche eingelegt; dem Bescheid für die Tagespflege wurde zugestimmt. Zum 1. Januar 2022 wurden neue Anträge gesellt.

Die finanziellen Restwerte sowie die Bemessungsgrundlagen des sonstigen Anlagevermögens wurden wie folgt durch den LWL beschieden:

	Dauerpflege	Kurzzeitpflege	Tagespflege
Finanzieller Restwert	TEUR 6.769	TEUR 153	TEUR 98
Bemessungsgrundlage sonstiges Anlagevermögen	TEUR 3.564	TEUR 89	TEUR 81
Investitionskostensatz			
- Einzelzimmer	EUR 17,13	EUR 9,34	EUR 5,35
- Doppelzimmer	EUR 16,01	EUR 8,22	-

- Die Gemeinnützigkeit wurde zuletzt durch Anlage 1 zum Körperschaftssteuerbescheid 2019 des Finanzamtes Iserlohn vom 10. Januar 2022 anerkannt.

Im Übrigen sind die rechtlichen, wirtschaftlichen und steuerlichen Verhältnisse in Anlage 4 dargestellt.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist gem. § 103 GO NRW gesetzlich prüfungspflichtig.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 317 HGB

- die Buchführung,
- den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und
- den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

auf die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung geprüft.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des SWI vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind (§ 317 Abs. 2 HGB).

Der Prüfungsauftrag wurde um die Prüfungspflichten nach dem Haushaltsgrundsätzegesetz (§ 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG) erweitert.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für unsere Prüfung des Jahresabschlusses waren gemäß § 21 EigVO NRW die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im dritten Buch des Handelsgesetzbuchs sowie die ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und die Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung (PBV).

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Im vorliegenden Prüfungsfall haben wir die Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung in der Weise ausgelegt, dass wir zum Nachweis der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen keine Saldenbestätigungen eingeholt haben, da das Einholen von Saldenbestätigungen zu den Forderungen der Pflegeeinrichtungen erfahrungsgemäß keine verwertbaren Ergebnisse liefert; zum Nachweis wurden entsprechende Plausibilitätsprüfungen, insbesondere Erlösverprobungen, durchgeführt. Die alternativen Prüfungshandlungen sind geeignet, die hinreichende Urteilssicherheit zu erlangen. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Iserlohn sind anhand von Tilgungsplänen und Abrechnungen seitens

der Stadt nachgewiesen.

Soweit nichts anderes bestimmt ist, hat die Prüfung sich nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4a HGB).

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Unternehmens, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderungen unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt.

Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir in Stichproben durch bewusste Auswahl durchgeführt.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Auswirkungen der Corona-Ausgleichszahlungen;
- Vollständigkeit und Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen;
- Vollständigkeit und Bewertung der sonstigen Rückstellungen;
- Vollständigkeit und Abgrenzung der Erträge aus ambulanter, voll- und teilstationärer Pflege, für Unterkunft und Verpflegung und aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten;
- Vollständigkeit und Abgrenzung der Materialaufwendungen.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind von der Betriebsleitung und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden. Die Betriebsleitung hat die berufssübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und Lagebericht abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

Hinsichtlich der Grundlage für die Prüfungsurteile, der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts verweisen wir auf die Ausführungen im Bestätigungsvermerk, der im Abschnitt F. wiedergegeben ist.

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

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

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Das SWI hat die Vorschriften des § 239 Abs. 2 HGB zur vollständigen, richtigen, zeitgerechten und geordneten Erfassung der Geschäftsvorfälle beachtet.

Der Kontenplan entspricht dem Musterkontenplan der Pflege-Buchführungsverordnung (PBV).

Die Informationen, die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommen wurden, sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung und Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet worden.

Im Hinblick auf die IT-gestützte Rechnungslegung ist festzustellen, dass die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten gewährleistet ist.

Das vom SWI eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsläufe vor.

Die Finanzbuchhaltung wird über das Finanzbuchhaltungsprogramm HEIMBAS erstellt. Die Erfassung schließt die Debitoren-, Kreditoren- und Anlagenbuchhaltung sowie die Kostenrechnung mit ein.

Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten Änderungen erfahren.

Bei der Prüfung, ob die vom SWI getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der verarbeiteten rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten, haben wir unser Urteil auf eine Software-Prüfung durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG für HEIMBAS vom 26. Oktober 2021 gestützt. Um die Verwertbarkeit der Ergebnisse dieser Prüfung zu beurteilen, haben wir die Qualifikation der Prüfungsgesellschaft und die Qualität der Arbeit eingeschätzt. Dabei haben wir auch den Umfang der durchgeführten Arbeiten sowie die Verwertbarkeit und Angemessenheit der Software-Prüfung beurteilt.

Die Lohnabrechnung ist auf das Personalamt der Stadt Iserlohn ausgelagert.

Die Bewohnerverwaltung erfolgte ebenfalls mit Hilfe des Softwaresystems "Heimbis" der HEIMBAS GmbH, wobei eine Schnittstelle zur Finanzbuchhaltung besteht.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt.

Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen des SWI angemessen.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen sowie die ergänzenden Bestimmungen der Betriebsatzung sowie die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) beachtet worden sind.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) aufgestellt. Hierbei waren nach § 21 EigVO NRW die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuchs anzuwenden. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung hat das Wahlrecht analog § 8 Abs. 1 PBV ausgeübt und auch für Zwecke des Handelsrechts die Gliederung des Jahresabschlusses nach den Anlagen der PBV vorgenommen.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach Anlage 1 der PBV. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß Anlage 2 der PBV aufgestellt.

Die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechen den gesetzlichen Anforderungen.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des SWI (§ 264 Abs. 2 HGB).

Das SWI hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind.

Im Übrigen verweisen wir auf die analysierende Darstellung der Finanzlage im folgenden Abschnitt D. III.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgen unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) und sind an den handelsrechtlichen Bestimmungen ausgerichtet. Sie werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet.

Hinsichtlich der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verweisen wir auf die Angaben im Anhang (Anlage 3).

Nachfolgend sind die vom Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn zugrunde gelegten Ansatz- und Bewertungswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen dargestellt:

- Für Zugänge des Geschäftsjahres mit Anschaffungskosten von mehr als EUR 250,00 und bis EUR 1.000,00 wurde ein Sammelposten in Anlehnung an § 6 Abs. 2a EStG gebildet. Hier erfolgt pauschal eine Abschreibung von einem Fünftel pro Jahr.

- Die Vorratsbestände werden zu den letzten Einkaufspreisen unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.
- Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden mit ihren Nominalbeträgen angesetzt. Auf die Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 48 sowie Pauschalwertberichtigungen in Höhe von TEUR 4 vorgenommen.
- Über das gesetzliche Bilanzschema (§ 266 Abs. 2 und 3 HGB) hinaus wird auf der Passivseite die Position „Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens“ ausgewiesen. Die Sonderposten korrespondieren mit den Restbuchwerten des geförderten Anlagevermögens.
- Es bestehen mittelbare Altersversorgungsverpflichtungen gegenüber den Mitarbeitern aus der Mitgliedschaft in der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe. Für die eventuelle Inanspruchnahme aus der Subsidiärhaftung werden gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB keine Rückstellungen ausgewiesen.
- Bei der Bewertung von Rückstellungen werden die voraussichtlichen zukünftigen Erfüllungsbeträge berücksichtigt. Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst (§ 253 Abs. 2 Satz 1 HGB). Der anzuwendende Abzinsungszinssatz wird von der Deutschen Bundesbank nach Maßgabe der Rückstellungsabzinsungsverordnung ermittelt und monatlich bekanntgegeben (§ 253 Abs. 2 Satz 4 HGB).
- Die Taschengelder der Bewohner werden innerhalb der Finanzbuchhaltung durch separat angelegte Bankguthaben bzw. Kassenbestände verwaltet und unter der Position „Verwahrgeldkonto“ ausgewiesen.

3. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen sind uns während der Prüfung nicht bekannt geworden.

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögens- und Kapitalstruktur

Aktivseite	31.12.2020		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR*	%**
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	8	0,1	2	0,0	-6	-75,0
II. Sachanlagen	8.469	94,9	8.118	92,2	-351	-4,1
	8.477	95,0	8.120	92,2	-357	-4,2
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	83	0,9	61	0,7	-22	-26,5
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	180	2,1	233	2,6	+53	+29,4
2. Forderungen gegen den Träger der Einrichtung	13	0,1	10	0,1	-3	-23,1
3. Sonstige Vermögensgegenstände	100	1,1	182	2,1	+82	+82,0
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	70	0,8	200	2,3	+130	>100,0
	446	5,0	686	7,8	+240	+53,8
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	2	0,0	0	0,0	-2	-100,0
Gesamtvermögen	8.925	100,0	8.806	100,0	-119	-1,3

Passivseite	31.12.2020		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR*	%**
A. Wirtschaftliches Eigenkapital						
1. Eigenkapital lt. Bilanz	1.578	17,7	1.606	18,2	+28	+1,8
2. Sonderposten	517	5,8	496	5,6	-21	-4,1
	2.095	23,5	2.102	23,8	+7	+0,3
B. Rückstellungen						
-. Sonstige Rückstellungen	873	9,8	1.052	12,0	+179	+20,5
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	154	1,7	124	1,5	-30	-19,5
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.827	31,7	2.644	30,0	-183	-6,5
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung	2.589	29,0	2.498	28,4	-91	-3,5
4. Sonstige Verbindlichkeiten	109	1,2	125	1,4	+16	+14,7
5. Verwahrgeldkonten	73	0,8	92	1,0	+19	+26,0
	5.752	64,4	5.483	62,3	-269	-4,7
D. Passive Rechnungsabgrenzung	205	2,3	169	1,9	-36	-17,6
Gesamtkapital	8.925	100,0	8.806	100,0	-119	-1,3

* Veränderung absolut gegenüber dem Vorjahr: + = Erhöhung; - = Verminderung
** Veränderung prozentual gegenüber dem Vorjahr: + = Erhöhung; - = Verminderung

Ausgewählte Bilanzpositionen werden nachfolgend dargestellt.

Das **Anlagevermögen** zeigte im Berichtsjahr folgende Entwicklung:

	TEUR
Zugänge	61
./. Abschreibungen	-418
Minderung 2021	-357

Die Zugänge des Geschäftsjahres entfallen auf folgende Positionen:

Technische Anlagen	TEUR	3
Einrichtungen und Ausstattungen	"	58
	<u>TEUR</u>	<u>61</u>

Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um Luftreiniger (TEUR 30) und Pflegebetten inklusive Zubehör (TEUR 13).

Der Abschreibungsaufwand in Höhe von TEUR 418 wird durch die Auflösung der Sonderposten (TEUR 22) teilweise kompensiert.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** wurden durch Offene-Posten-Listen nachgewiesen. Zweifelhafte Forderungen wurden im Wesentlichen vollständig einzelwertberichtigt (TEUR 48). Für allgemeine Ausfallrisiken wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen (TEUR 5).

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** setzen sich im Wesentlichen aus geltend gemachten Erstattungen für Mindereinnahmen in der Tagespflege (TEUR 22) sowie die Durchführung von Corona-Antigen-Tests (TEUR 145) zusammen.

Die **Kassenbestände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten** sind im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 130 gestiegen. Weitere Einzelheiten ergeben sich aus der in diesem Bericht unter D. III. 3. dargestellten Kapitalflussrechnung.

Das bilanzielle **Eigenkapital** erhöhte sich um den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von TEUR 28 auf TEUR 1.606.

Die ausgewiesenen **Sonderposten aus Investitionskostenzuschüssen** stellen eine "Wertberichtigungsposition" zum aus Zuschüssen finanzierten Sachanlagevermögen dar. In Höhe der refinanzierten Anschaffungskosten sind die zweckentsprechend verwendeten Refinanzierungsmittel den Sonderposten zuzuführen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt in Abhängigkeit von den jährlich anfallenden Abschreibungsbeträgen auf dieses Sachanlagevermögen. Die Sonderposten aus Investitionskostenzuschüssen entwickelten sich wie folgt:

Stand 01.01.	TEUR	517
Auflösung	"	<u>-21</u>
Stand 31.12.	TEUR	<u>496</u>

Die **sonstigen Rückstellungen** entwickelten sich im Geschäftsjahr wie folgt:

	Stand 01.01.2021 TEUR	Auflösung (A) Inanspruch- nahme TEUR	Aufzinsung (Z) Zuführung TEUR	Stand 31.12.2021 TEUR
Urlaub	106	102	114	118
Überstunden	231	91	95	235
Archivierung	4	0	0	4
Jahresabschluss	20	19	19	20
Rückrechnung Investitionskosten	296	0	0	296
Jubiläum	10	1	1	10
			2 (Z)	
Altersteilzeit	131	59	158	232
Brandschutz	0	0	50	50
Drohende Rückzahlungs- verpflichtung	71	51 (A)	52	72
Sonstiges	4	0	11	15
	873	51 (A) 272	2 (Z) 500	1.052

zu: Urlaub

Der Urlaubsrückstellung liegen die zum 31. Dezember 2021 ermittelten Urlaubsrückstände der Belegschaft zugrunde. Die noch nicht genommenen Urlaubstage wurden unter Berücksichtigung der anfallenden Personalkosten der einzelnen Mitarbeiter bewertet.

zu: Überstunden

Hierbei handelt es sich um im Geschäftsjahr aufgelaufenen Überstunden der Mitarbeiter, die bis zum 31. Dezember 2021 noch nicht abgegolten waren, sowie die Stunden auf dem Arbeitszeitkonto. Die aufgelaufenen Überstunden und Stunden der Zeitkonten wurden unter Berücksichtigung der anfallenden Personalkosten der einzelnen Mitarbeiter bewertet.

zu: Archivierung

Das SWI ist verpflichtet, für die zukünftigen Kosten der Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden. In Höhe der voraussichtlichen Aufwendungen wurde eine Rückstellung gebildet.

zu: Jahresabschluss

Die Rückstellung umfasst die internen Kosten der Jahresabschlusserstellung sowie die externen Kosten der Jahresabschlussprüfung für das Geschäftsjahr 2021.

zu: Rückrechnung Investitionskosten

Die Rückstellung umfasst die drohenden Rückrechnungen der Investitionskosten nach Übermittlung der neuen Investitionskostenbescheide für die Dauer- und Kurzzeitpflege. Die gem. Investitionskostenbescheid 2013/2014 beschiedenen Investitionskostensätze waren bis zur Bescheidung neuer Investitionskosten weiterhin abzurechnen; neue Investitionskostenbescheide wurden zum 15. März 2018 erlassen. Gegen die neuen Investitionskostenbescheide wurden Widersprüche eingelegt. Die abgerechneten Investitionskosten 2015 bis 2018 sind grundsätzlich rückwirkend zu korrigieren; mit den Sozialhilfeträgern wurde ein Korrektur bis zur Entscheidung über die Widersprüche vertagt. Im Berichtsjahr wurden in der Dauerpflege die aktuellen Investitionskostensätze abgerechnet; die Korrektur der Jahre 2015 bis 2018 erfolgt erst nach Erledigung des Widerspruchsverfahrens. Die Rückstellung ist wie folgt zuzuordnen:

Jahr	Dauerpflege (in TEUR)
2015	36
2016	87
2017	86
2018	87
Gesamt	296

zu: Jubiläum

Den Mitarbeitern sind nach den tariflichen Bestimmungen Jubiläumszuwendungen zu gewähren. Die Abzinsung erfolgte mit einem Zinssatz von 1,35 % (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB).

zu: Altersteilzeit

Mit vier Mitarbeitern wurden Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Für diesbezügliche Erfüllungsrückstände und Aufstockungsbeträge wurde eine Rückstellung gebildet. Ansatz und Bewertung der Altersteilzeitrückstellung erfolgte entsprechend IDW RS HFA 3. Auf Grundlage der gezahlten Gehälter sind Gehaltssteigerungen von jeweils 2,5 % berücksichtigt. Die Bildung der Rückstellung erfolgt gem. § 253 Abs. 3 HGB mit dem abgezinnten Barwert des Verpflichtungsbetrages. Gemäß § 8a Abs. 6 Altersteilzeitgesetz besteht keine Verpflichtung zur Absicherung des Anspruches vor der Zahlungsunfähigkeit.

Für die potentielle Vereinbarung zukünftiger Altersteilzeitvereinbarungen wurde entsprechend IDW RS HFA 3 auf Basis einer bereits geschlossenen Vereinbarung eine Rückstellung gebildet.

Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf den Anteil für die Betriebsleitung zurückzuführen, mit der eine Altersteilzeitvereinbarung für den Zeitraum 1. August 2021 bis 31. Juli 2025 geschlossen worden ist. Die Arbeitsphase läuft über einen Zeitraum bis zum 31. Juli 2023.

zu: Brandschutz

Die Rückstellung umfasst gem. § 249 Abs. 1 S. 1 HGB rechtlich vorgeschriebene Brandschutzmaßnahmen (TEUR 50)

zu: Drohende Rückzahlungsverpflichtung

Die Rückstellung betrifft die Risiken aus drohenden Rückzahlungsverpflichtungen im Zusammenhang mit Erstattungen nach § 150 SGB XI.

Da in Bezug auf die Ermittlung der Erstattungen nach § 150 SGB XI zahlreiche Unsicherheiten bestehen und bei Prüfungen seitens der Pflegekassen etwaige Überzahlungen nach § 150 Abs. 2 SGB XI festgestellt werden, wurde diese Rückstellung gebildet.

Nach Prüfung der erstatteten Mindererlöseinnahmen im Bereich der Kurzzeitpflege Ende 2021 konnte diese mangels Feststellungen aufgelöst werden.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** wurden durch Saldenbestätigungen von wesentlichen Kreditoren nachgewiesen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** verringerten sich um insgesamt TEUR 183. Hier-von entfallen TEUR 63 auf die planmäßige Tilgung der Bankkredite sowie TEUR 120 auf die Verringe-rung des Kontokorrentkredites. Zum Bilanzstichtag besteht noch eine Restschuld von TEUR 2.644.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger der Einrichtung** verringerten sich um TEUR 91 auf TEUR 2.498. Der ausgewiesene Darlehnsbestand stimmt mit den von der Stadt Iserlohn zur Verfügung gestellten Tilgungsplänen überein. Die Verringerung ist auf die Tilgung der Darlehen (TEUR 140) zu-rückzuführen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitneh-mern aus Zeitzuschlägen in Höhe von TEUR 34 sowie kreditorische Debitoren (TEUR 86).

Die Verbindlichkeiten aus **Verwahrungskonten** betreffen die für die Bewohner verwalteten Taschengel-der.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** weist Zahlungseingänge in 2021 für Pflegeleistungen im Januar 2022, insbesondere aus Leistungen der Sozialhilfeträger sowie Rentenzahlungen, aus.

2. Bilanzaufbau nach Fristigkeiten

In der nachstehenden Übersicht haben wir die nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefassten Zahlen der Bilanz zum 31. Dezember 2021 dem Vorjahr gegenübergestellt.

Vermögensseite	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung zum Vorjahr TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen Anlagevermögen	8.877	8.477	8.120	-357
Liquide Mittel III. Ordnung Vorräte	26	83	61	-22
Liquide Mittel I. und II. Ordnung Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	225	293	425	+132
Geldmittel	23	70	200	+130
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	3	2	0	-2
	251	365	625	+260
Gesamtvermögen	9.154	8.925	8.806	-119

Kapitalseite	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung zum Vorjahr TEUR
Wirtschaftliches Eigenkapital Eigenkapital lt. Bilanz	1.561	1.578	1.606	+28
Sonderposten für Investitionszuschüsse	539	517	496	-21
	2.100	2.095	2.102	+7
Lang- und mittelfristiges Fremdkapital (RLZ > 1 Jahr) Verbindlichkeiten	5.295	5.093	4.889	-204
- davon Stadt Iserlohn	2.588	2.448	2.308	-140
Rückstellungen (Archivierung, Jubiläum, Altersteilzeit)	48	145	246	+101
	5.343	5.238	5.135	-103
Kurzfristiges Fremdkapital (RLZ < 1 Jahr) Verbindlichkeiten	894	659	594	-65
- davon Stadt Iserlohn	298	141	190	+49
Rückstellungen	595	728	806	+78
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	222	205	169	-36
	1.711	1.592	1.569	-23
Gesamtkapital	9.154	8.925	8.806	-119

3. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
Wirtschaftliches Eigenkapital	2.100	2.095	2.102
Anlagevermögen	-8.877	-8.477	-8.120
Unterdeckung	-6.777	-6.382	-6.018
Anlagendeckung I in %	23,7	24,7	25,9

	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
Langfristiges Kapital	7.443	7.333	7.237
Anlagevermögen	-8.877	-8.477	-8.120
Unterdeckung	-1.434	-1.144	-883
Anlagendeckung II in %	83,8	86,5	89,1

Der Anlagendeckungsgrad ermittelt spezifische Relationen zwischen langfristigen Vermögens- und Kapitalpositionen. Beim Anlagendeckungsgrad II wird neben dem wirtschaftlichen Eigenkapital das langfristige Fremdkapital in die Kapitalposition mit eingerechnet. Grundsätzlich sollte die Kapitalüberlassungsdauer der Kapitalbindungsdauer entsprechen, da ansonsten, wenn Kapital in größerem Umfang länger gebunden ist, als es seitens der Kapitalgeber zur Verfügung gestellt worden ist, Kapitalstrukturrisiken entstehen können.

Die **Anlagendeckung I** hat sich im Vergleich zum vorangegangenen Geschäftsjahr um 1,2 %-Punkte auf 25,9 % verbessert; absolut ist weiterhin eine Unterdeckung von TEUR 6.018 zu verzeichnen (Vorjahr: Unterdeckung TEUR 6.382). Die Entwicklung ist darauf zurückzuführen, dass sich das wirtschaftliche Eigenkapital trotz des Jahresüberschusses (TEUR 28; Vorjahr: TEUR 17) nur unwesentlich zum Vorjahr verändert hat, das Anlagevermögen dagegen abschreibungsbedingt weiterhin einen steten Rückgang aufweist.

Die **Anlagendeckung II** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 %-Punkte auf 89,1 % verbessert. Zum Bilanzstichtag besteht absolut eine Unterdeckung von TEUR 883 (Vorjahr: TEUR 1.144). Die Verbesserung ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Fremdkapital überproportional gesunkene Anlagevermögen zurückzuführen. Das Anlagevermögen ist weiterhin nicht durch das langfristige Kapital gedeckt.

Die Anlagendeckung ist nach wie vor nicht zufriedenstellend.

	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
Eigenkapital lt. Bilanz	1.561	1.578	1.606
Gesamtkapital	9.154	8.925	8.806
Eigenkapitalquote I in %	17,1	17,7	18,2
Wirtschaftliches Eigenkapital	2.100	2.095	2.102
Gesamtkapital	9.154	8.925	8.806
Eigenkapitalquote II in %	22,9	23,5	23,9

Bei der **Eigenkapitalquote I** wurde das Eigenkapital lt. Bilanz und bei der **Eigenkapitalquote II** das wirtschaftliche Eigenkapital zum Gesamtkapital ins Verhältnis gesetzt.

Die Beurteilung der Angemessenheit der Eigenkapitalquote muss im Hinblick auf die wirtschaftliche Situation eines Unternehmens betrachtet werden.

Die **Eigenkapitalquote I** erhöhte sich um 0,5 %-Punkte auf 18,2 %. Die Verbesserung ist auf das positive Jahresergebnis sowie den Rückgang des Gesamtkapitals zurückzuführen.

Die **Eigenkapitalquote II** erhöhte sich um 0,4 %-Punkte auf 23,9 %.

Die Eigenkapitalquoten sind nur unter der Voraussetzung einer nachhaltig stabilen Ertragslage zufriedenstellend.

Die Fremdkapitalquote steht in engen Zusammenhang mit der Eigenkapitalquote II. Auch hier gilt das vorstehend Gesagte. Grundsätzlich ist sie mit 76,1 % nicht zu beanstanden, sofern nachhaltig eine Stabilisierung der Ertragslage gelingt.

	2019	2020	2021
Liquidität zum Bilanzstichtag	TEUR	TEUR	TEUR
Kurzfristiges Kapital	-1.711	-1.592	-1.569
Flüssige Mittel I. Ordnung (Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten)	23	70	200
Unterdeckung I	-1.688	-1.522	-1.369
Flüssige Mittel II. Ordnung (Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten)	228	295	425
Unterdeckung II	-1.460	-1.227	-944
Flüssige Mittel III. Ordnung (Vorräte)	26	83	61
Unterdeckung III (Liquiditätsunterdeckung)	-1.434	-1.144	-883
Deckung des kurzfristigen Kapitals in %	16,2	28,1	43,7
Liquiditätsreserve	-1.434	-1.144	-883
Betriebsgewöhnlicher monatlicher Finanzbedarf (GuV-Pos. 6 -10, 13, 14 und 16)	-693	-717	-752
Deckung des monatlichen Finanzbedarfs in Monaten	-	-	-

Wie aus dieser Kennzahlenberechnung ersichtlich ist, besteht zum Bilanzstichtag keine Liquiditätsreserve, die nach Abfluss der Verbindlichkeiten und Rückstellungen zur Deckung des betriebsgewöhnlichen Finanzbedarfs zur Verfügung stehen sollte. Dem betriebsgewöhnlichen monatlichen Finanzierungsbedarf in Höhe von rd. TEUR 752 steht eine Liquiditätsunterdeckung von TEUR 883 gegenüber.

Unter Finanzierungsgesichtspunkten ist die Liquidität des SWI zum Bilanzstichtag nach wie vor unbefriedigend.

Die Verringerung der Liquiditätsunterdeckung um TEUR 261 auf TEUR -883 ist im Wesentlichen auf das positive Ergebnis im Rahmen der laufenden Geschäftstätigkeit bei gleichzeitig niedrigem Investitionsniveau zurückzuführen. Die Aufnahme von kurzfristigen Krediten, die in Vorjahren zur Finanzierung von Baumaßnahme im Rahmen der Angleichung and das WTG erforderlich waren, blieben im Berichtsjahr aus.

Kapitalflussrechnung

Die Kapitalflussrechnung soll zusätzlich zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung in einer gesonderten Darstellung ergänzende Aussagen über die Entwicklung der finanziellen Lage des SWI machen, die nicht unmittelbar dem Jahresabschluss entnommen werden können.

Die Kapitalflussrechnung besteht aus zwei Teilrechnungen:

Fondsveränderungsrechnung

Ausgangspunkt ist der Finanzmittelbestand (Fonds). In diesen Finanzmittelbestand (einschließlich Kontokorrent) werden alle flüssigen Mittel einbezogen. Hierin sind die Kassenbestände und die Guthaben bei Kreditinstituten enthalten.

Kapitalflussrechnung i. e. S. (Ursachenrechnung)

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes innerhalb des Geschäftsjahres wird erklärt durch die Finanzierungs- und Investitionsvorgänge, die in dieser Periode stattgefunden haben und auch als Mittelherkunft und Mittelverwendung bezeichnet werden. Die Ursachenrechnung soll durch den Ausweis aller wesentlichen Investitions- und Finanzierungsvorgänge einen Einblick in die Kapitalaufbringung und Kapitalverwendung geben.

Die Zu- und Abflüsse zum Finanzmittelfonds werden in drei Teilbereiche - gewöhnliche Geschäftstätigkeit (1), Investitionen (2) sowie Finanzierung (3) - gegliedert. Abschreibungen und Steuern werden dem Bereich der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zugeordnet. Gezahlte Zinsen werden dem Finanzierungsbereich zugeordnet. Zahlungsunwirksame Vorgänge sind zu eliminieren.

Kapitalflussrechnung	TEUR
(1) Laufende Geschäftstätigkeit	
Jahresüberschuss	+28
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen	+418
./. Auflösung des Sonderpostens aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	-21
+ Zinsaufwendungen	+114
= Zwischensumme (Cashflow I)	+539
Minderung der Vorräte	+22
Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-53
Minderung der Forderungen gegen den Träger	+3
Erhöhung der sonstigen Vermögensgegenstände	-82
Minderung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens	+2
Erhöhung der Rückstellungen	+179
Minderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-30
Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Träger (ohne Darlehen)	+49
Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	+16
Erhöhung der Verwahrgeldkonten	+19
Minderung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens	-36
= Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+628
(2) Investitionstätigkeit	
Zugänge bei den Sachanlagen	-61
= Zahlungsmittelfehlbetrag aus der Investitionstätigkeit	-61
(3) Finanzierungstätigkeit	
Tilgung von Darlehen gegenüber Kreditinstituten	-63
Tilgung von Darlehen gegenüber dem Träger	-140
Gezahlte Zinsen	-114
= Zahlungsmittelfehlbetrag aus der Finanzierungstätigkeit	-317
(4) = Veränderung des Fonds der liquiden Mittel (1) + (2) + (3)	+250
Finanzmittelbestand zum Jahresanfang (einschließlich Kontokorrent)	-50
(5) = Finanzmittelbestand zum Jahresende	+200

Die Kapitalflussrechnung lässt erkennen, dass im Bereich der laufenden Geschäftstätigkeit ein Überschuss in Höhe von TEUR 628 erwirtschaftet wurde.

Dieser Überschuss reichte aus, um die Kapitaldienste (TEUR 317) sowie die Investitionen (TEUR 61) abzudecken.

Zum Bilanzstichtag weist das SWI keinen Kontokorrentkredit bei der Sparkasse Iserlohn aus (Vorjahr: Kontokorrentkredit in Höhe von TEUR 120). Der Finanzmittelbestand beläuft sich auf TEUR 200 (Vorjahr: TEUR 70; inkl. Kontokorrentkredit: TEUR -50).

4. Beurteilung der Ertragslage

Nachfolgend stellen wir die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliederten Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und die daraus resultierende Aufteilung des Jahresergebnisses in ein Betriebsergebnis und ein Finanzergebnis unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen dar.

	2019		2020		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%	TEUR *	% **
Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	7.972	100,0	8.108	100,0	8.240	100,0	+132	+1,6
Umsatzerlöse nach § 277 des Handelsgesetzbuchs	398	5,0	348	4,3	415	5,0	+67	+19,3
Sonstige betriebliche Erträge	50	0,6	588	7,3	805	9,8	+217	+36,9
Personalaufwand	-6.026	-75,6	-6.456	-79,6	-6.411	-77,8	-45	-0,7
Materialaufwand	-1.406	-17,6	-1.307	-16,1	-1.678	-20,4	+371	+28,4
Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-63	-0,8	-65	-0,8	-75	-0,9	+10	+15,4
Steuern, Abgaben, Versicherungen	-112	-1,4	-114	-1,4	-141	-1,7	+27	+23,7
Mieten, Pacht, Leasing	-12	-0,2	-11	-0,1	-10	-0,1	-1	-9,1
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22	0,3	22	0,3	22	0,3	0	0,0
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-435	-5,5	-428	-5,3	-418	-5,1	-10	-2,3
Abschreibungen auf Forderungen	-37	-0,5	-14	-0,2	-16	-0,2	+2	+14,3
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-311	-3,9	-211	-2,6	-206	-2,5	-5	-2,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-257	-3,2	-320	-3,9	-384	-4,7	+64	+20,0
(1) Betriebsergebnis	-217	-2,7	140	1,7	143	1,7	+3	+2,1
Zinserträge	0	0,0	0	0,0	1	0,0	+1	-
Zinsaufwendungen	-128	-1,6	-123	-1,5	-116	-1,4	-7	-5,7
(2) Finanzergebnis	-128	-1,6	-123	-1,5	-115	-1,4	+8	+6,5
(3) Jahresergebnis	-345	-4,3	17	0,2	28	0,3	+11	+64,7

* Veränderung absolut gegenüber dem Vorjahr: + = Erhöhung; - = Verminderung

** Veränderung prozentual gegenüber dem Vorjahr: + = Erhöhung; - = Verminderung

zu: Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen

Gesamt	2020		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pflegeabhängige Erträge	4.517	55,7	4.590	55,7	+73	+1,6
Zusatzleistungen (§ 43 b SGB XI)	361	4,5	370	4,5	+9	+2,5
Altenpflegeausbildung	282	3,5	350	4,2	+68	+24,1
	5.160	63,7	5.310	64,4	+150	+2,9
Unterkunft und Verpflegung	2.037	25,1	2.025	24,6	-12	-0,6
Investitionskosten	911	11,2	905	11,0	-6	-0,7
	8.108	100,0	8.240	100,0	+132	+1,6

Die Erlöse (GuV-Position Nr. 1 – 4) setzen sich in der vollstationären Pflege wie folgt zusammen.

Vollstationäre Pflege	2020		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pflegeabhängige Erträge	4.159	55,8	4.199	55,8	+40	+1,0
Zusatzleistungen (§ 43 b SGB XI)	305	4,1	301	4,0	-4	-1,3
Altenpflegeausbildung	257	3,4	313	4,2	+56	+21,8
	4.721	63,3	4.813	64,0	+92	+1,9
Unterkunft und Verpflegung	1.872	25,1	1.853	24,6	-19	-1,0
Investitionskosten	867	11,6	859	11,4	-8	-0,9
	7.460	100,0	7.525	100,0	+65	+0,9

Den Erträgen liegen folgende abgerechnete Leistungen (Pflegetage) zugrunde:

Vollstationäre Pflege	2020		2021		Veränderung	
	Pflegetage	%	Pflegetage	%	Pflegetage	%
Pflegegrad 1	0	0,0	0	0,0	+0	-
Pflegegrad 2	9.397	18,4	7.746	15,4	-1.651	-17,6
Pflegegrad 3	17.001	33,2	15.715	31,1	-1.286	-7,6
Pflegegrad 4	16.883	33,0	16.922	33,5	+39	+0,2
Pflegegrad 5	7.184	14,1	9.227	18,3	+2.043	+28,4
Abwesenheitstage (75 %)	647	1,3	837	1,7	+190	+29,4
	51.112	100,0	50.447	100,0	-665	-1,3

Die Auslastung im Bereich der vollstationären Pflege ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,0 %-Punkte auf 96,0 % gesunken. Im Jahresdurchschnitt waren rd. 139 Plätze (Vorjahr: 140) belegt.

Mit Wirkung zum 1. Juli 2019 wurden mit den Pflegekassen für die vollstationäre Pflegeeinrichtung sowie für Betreuungsleistungen gemäß § 43 b SGB XI neue Pflegesätze verhandelt. Die Abrechnungssätze haben sich seitdem nicht verändert.

Die Erträge aus Zusatzleistungen beinhalten die Betreuungsleistungen gemäß § 43 b SGB XI und sind im Berichtsjahr um TEUR 4 gesunken. Der Abrechnungssatz beträgt unverändert zum Vorjahr EUR 181,53.

Aufgrund des Ausgleichsverfahrens in der Altenpflegeausbildung sind Ausgleichsbeträge zu leisten, die über die Pflegesätze refinanziert werden. Im Berichtsjahr beträgt die Ausbildungsumlage EUR 3,14 pro Pfl egetag (Vorjahr: EUR 4,02. Im Rahmen der generalistischen Ausbildung werden zudem seit dem 1. Januar 2021 EUR 3,07 pro Pfl egetag abgerechnet. Den höheren Erlösen stehen entsprechend gestiegene sonstige Aufwendungen aus der Zahlung der Umlage gegenüber.

Trotz rückläufiger Pfl egetage konnten die Erlöse in der vollstationären Pflege aufgrund des höheren Pflegegradmix gesteigert werden.

Die Erlöse (GuV-Position Nr. 1 – 4) setzen sich in der Kurzzeitpflege wie folgt zusammen.

Kurzzeitpflege	2020		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pflegeabhängige Erträge	239	56,0	256	56,9	+17	+7,1
Zusatzleistungen (§ 43 b SGB XI)	18	4,2	17	3,8	-1	-5,6
Altenpflegeausbildung	16	3,7	21	4,7	+5	+31,3
	273	63,9	294	65,3	+21	+7,7
Unterkunft und Verpflegung	122	28,6	124	27,6	+2	+1,6
Investitionskosten	32	7,5	32	7,1	0	0,0
	427	100,0	450	100,0	+23	+5,4

Den Erträgen liegen folgende abgerechnete Leistungen (Pflegetage) zugrunde:

Kurzzeitpflege	2020		2021		Veränderung	
	Pflegetage	%	Pflegetage	%	Pflegetage	%
Pflegegrad 1	60	1,8	0	0,0	-60	-100,0
Pflegegrad 2	1.435	42,9	1.041	30,6	-394	-27,5
Pflegegrad 3	1.438	43,0	1.479	43,5	+41	+2,9
Pflegegrad 4	306	9,1	685	20,1	+379	>100,0
Pflegegrad 5	86	2,6	184	5,4	+98	>100,0
Abwesenheitstage (75 %)	19	0,6	14	0,4	-5	-26,3
	3.344	100,0	3.403	100,0	+59	+1,8

Die Auslastung im Bereich der Kurzzeitpflege erhöhte sich um 1,8 % Punkte von 91,4 % auf 93,2 %. Die Belegung ist grundsätzlich im Zusammenhang mit der vollstationären Pflege zu sehen, da die Belegungstage der eingestreuten Kurzzeitpflege vollumfänglich der solitären Kurzzeitpflege zugewiesen werden. Die Belegungstage der eingestreuten Pflege beliefen sich im Berichtsjahr auf 1.218 Tage (Vorjahr: 1.008 Tage). Die Pflegetage erhöhten sich um 59. Im Jahresdurchschnitt waren durchschnittlich rd. 9,3 Plätze belegt (Vorjahr: 9,1).

Die Pflegetage in der Kurzzeitpflege konnten im Vergleich zum Vorjahr geringfügig gesteigert werden, liegen jedoch weiterhin unter dem Niveau, das vor der Pandemie erreicht wurde (2019: 4.150 Pflegetage).

Die Erlöse (GuV-Position Nr. 1 – 4) setzen sich in der Tagespflege wie folgt zusammen.

Tagespflege	2020		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Pflegeabhängige Erträge	119	53,8	135	50,9	+16	+13,4
Zusatzleistungen (§ 43 b SGB XI)	38	17,2	52	19,6	+14	+36,8
Altenpflegeausbildung	9	4,1	16	6,0	+7	+77,8
	166	75,1	203	76,6	+37	+22,3
Unterkunft und Verpflegung	43	19,5	48	18,1	+5	+11,6
Investitionskosten	12	5,4	14	5,3	+2	+16,7
	221	100,0	265	100,0	+44	+19,9

Den Erträgen liegen folgende abgerechnete Leistungen (Pflegetage) zugrunde:

	2020		2021		Veränderung	
	Pflegetage	%	Pflegetage	%	Pflegetage	%
Pflegegrad 1	28	1,2	0	0,0	-28	-100,0
Pflegegrad 2	798	34,7	580	22,5	-218	-27,3
Pflegegrad 3	890	38,7	1.080	42,0	+190	+21,3
Pflegegrad 4	566	24,6	862	33,5	+296	+52,3
Pflegegrad 5	19	0,8	51	2,0	+32	>100,0
	2.301	100,0	2.573	100,0	+272	+11,8

Die Auslastung im Bereich der Tagespflege erhöhte sich um 6,0 %-Punkte von 50,3 % auf 56,3 %. Absolut gab es eine Erhöhung um 272 auf 2.573 Pflegetage. Die Erhöhung ist unter anderem auf die im Vorjahr zeitweise Schließung der Tagespflege infolge der Pandemie zurückzuführen.

Mit Wirkung zum 1. Dezember 2016 wurden mit den Pflegekassen für die teilstationäre Pflegeeinrichtung Pflegesätze bis zum 30. Juni 2017 vereinbart. Ab dem 1. Januar 2017 erhöhten sich die Pflegesätze infolge des PSG-II-Zuschlages und werden bislang unverändert abgerechnet.

Die Erträge aus Zusatzleistungen beinhalten Transportleistungen (TEUR 27) und Betreuungsleistungen gemäß § 43 b SGB XI (TEUR 25). Seit dem 1. Dezember 2016 werden die Betreuungsleistungen unverändert mit EUR 9,71 je Pflegetag abgerechnet; der Abrechnungsbetrag für die Transportleistungen wurde nach Verhandlung mit den Kostenträgern mit Wirkung zum 1. Dezember 2020 erhöht.

Auch in der Tagespflege konnten die Pflegetage gesteigert werden. Das Niveau vor der Corona-Pandemie ist jedoch weiterhin nicht erreicht (2019: 3.544 Pflegetage). Die Auswirkungen der Pandemie sind trotz der Verbesserung im Berichtsjahr deutlich erkennbar.

Trotz eines Rückgangs der Pflegetage über alle Pflegearten hinweg (-334 Tage bzw. -0,6 %), sind die pflegeabhängigen Erträge um 1,0 %-Punkte gestiegen. Dies ist auf den gestiegenen Pflegegradmix (mit den Pflegetagen gewichteter Mittelwert der Pflegegrade) zurückzuführen.

Die Beurteilung der jeweiligen Auslastung ist vor dem Hintergrund der Pandemie zu betrachten. Die entstandenen Mindereinnahmen (zum Vergleichsmonat Januar 2020) wurden nach § 150 SGB XI erstattet (TEUR 181). Wir verweisen auf unsere Ausführungen zu den sonstigen betrieblichen Erträgen.

zu: Umsatzerlöse nach § 277 des Handelsgesetzbuchs

Die Umsatzerlöse nach § 277 des Handelsgesetzbuchs setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Erstattung Altenpflegeausbildungskosten	225	290	+65	+28,9
Erträge Inkontinenz	41	39	-2	-4,9
Erträge aus Miet- und Nebenkosten	13	17	+4	+30,8
Erstattungen des Personals aus Parkplatzvermietung	19	19	0	0,0
Cafeteria	15	14	-1	-6,7
Erträge aus Schulverpflegung	28	24	-4	-14,3
periodenfremde Erträge	0	5	+5	-
Sonstiges	7	7	0	0,0
	348	415	+67	+19,3

Der Anstieg der Erlöse ist vor allem auf die Erstattungen im Rahmen der Altenpflegeausbildung (TEUR +65) zurückzuführen. Diesen stehen entsprechend höhere Aufwendungen gegenüber.

zu.: Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen setzen sich wie folgt zusammen:

	2020	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Personalkostenerstattungen	53	228	+175	>100,0
Erträge aus Anlageabgängen	1	0	-1	-100,0
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	51	+51	-
COVID-19 Mindereinnahmen (Kurzzeit- und Tagespflege)	196	181	-15	-7,7
COVID-19 Erstattungen Mehraufwendungen	81	0	-81	-100,0
COVID-19 Erstattungen für Testungen	48	333	+285	>100,0
COVID-19 Erstattung Corona-Prämie	163	0	-163	-100,0
Sonstige Erträge	46	12	-34	-73,9
	588	805	+217	+36,9

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten neben den Personalkostenerstattungen für Mutterschutz (TEUR 211) und Quarantäne (TEUR 17) insbesondere Erstattungen für die in Folge der COVID-19-Pandemie entstandenen Mindererlöseinnahmen in der Kurzzeitpflege (TEUR 90) sowie der Tagespflege (TEUR 91). Für die Beschaffung und Durchführung von Corona-Antigen-Tests wurden

gemäß § 7 Abs. 2 TestV insgesamt TEUR 385 erstattet. Hiervon sind TEUR 359 der vollstationären Pflege, TEUR 10 der Kurzzeitpflege und TEUR 17 der Tagespflege zuzuordnen. Den Erstattungen stehen entsprechende Mehraufwendungen gegenüber. Für durchgeführte Tests wurde zur Abdeckung eines möglichen Rückforderungsanspruchs im Umfang von 25 % (von TEUR 207) der Erlöse eine Rückstellung in Höhe von TEUR 52 gebildet.

zu.: Personalaufwand

	Personal- aufwand		durchschnittliche Vollstellen		durchschnittliche Personal- aufwand je Vollstelle			
	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 VK	2021 VK	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung TEUR	%
Leitung der Pflegeeinrichtung	102	167	1,0	1,0	102,0	167,0	+65,0	+63,7
Pflegedienst	3.977	3.929	67,1	62,9	59,3	62,5	+3,2	+5,4
Hauswirtschaftlicher Dienst	943	879	19,4	17,5	48,6	50,2	+1,6	+3,3
Verwaltungsdienst (einschl. Pforte)	427	427	6,6	6,8	64,7	62,8	-1,9	-2,9
Technischer Dienst	124	103	2,4	2,5	51,7	41,2	-10,5	-20,3
Sozialer Dienst	160	156	3,1	2,8	51,6	55,7	+4,1	+7,9
43 b-Kräfte	413	390	8,7	8,6	47,5	45,3	-2,2	-4,6
Sonstige Dienste	45	39	1,1	1,1	40,9	35,5	-5,4	-13,2
	6.191	6.090	109,4	103,2	56,6	59,0	+2,4	+4,2
Auszubildende	242	251	9,6	11,8	25,2	21,3	-3,9	-15,5
sonstige nicht aufteilbare Aufwendungen	23	70	-	-	-	-	-	-
Gesamt	6.456	6.411	119,0	115,0	54,3	55,7	+1,4	+2,6

Der Personalaufwand reduzierte sich um TEUR 45 bzw. 0,7 % auf TEUR 6.411. Ursache für die rückläufigen Personalaufwendungen sind im Wesentlichen der rückläufige Personaleinsatz sowie die im Vorjahr ausgezahlten Corona-Prämien. Um den hohen Personalausfall im Pflegedienst zu kompensieren, wurden rd. 5,7 Vollkräfte (Vorjahr: 2,7) durch Fremdpersonal ersetzt. Dieser erhöhte Fremdpersonaleinsatz spiegelt sich entsprechend in den Materialaufwendungen wider.

Die Zahl der Vollstellen reduzierte sich - ohne Berücksichtigung von Auszubildenden – um 6,2 Vollkräfte auf 103,2 Vollstellen. Darüber hinaus sind 11,8 Auszubildende angestellt. Unter Berücksichtigung der Auszubildenden reduzierte sich der Personalbestand von 119,0 auf 115,0 Vollstellen.

Das Seniorenzentrum wendet die Regelungen des TVöD an. Ab dem 1. April 2021 sind die Tariflohnentgelte in der Pflege um 1,40 % angehoben worden.

Der durchschnittliche Aufwand je Vollstelle hat sich über alle Dienstarten hinweg um 2,6 % auf TEUR 55,7 erhöht.

Es ist zu berücksichtigen, dass die Personalaufwendungen außerplanmäßig aufgrund der in 2021 geschlossenen Altersteilzeitvereinbarungen sowie den hiermit verbundenen Rückstellungsbildungen sowohl in der Leitung als auch im Pflegedienst mit TEUR 58 bzw. TEUR 41 belastet sind.

Der Anstieg der durchschnittlichen Aufwendungen je Vollstelle ist neben den tariflichen Entgelterhöhungen auch auf die tariflich erstmalig zur Auszahlung vereinbarte Pflegezulage in Höhe von EUR 70,00 zurückzuführen.

Den Personalaufwendungen für Auszubildende (TEUR 251) stehen Erstattungen aus der Ausbildungsumlage in Höhe von TEUR 290 gegenüber.

In den sonstigen nicht aufteilbaren Aufwendungen sind die Aufwendungen für die gesetzliche Unfallversicherung in Höhe von TEUR 25 enthalten.

zu: Materialaufwand

	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung	
			TEUR	%
Lebensmittel	324	330	+6	+1,9
Wasser, Energie, Brennstoffe	202	230	+28	+13,9
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	781	1.118	+337	+43,1
	1.307	1.678	+371	+28,4

Der Lebensmittelaufwand bewegt sich auf Vorjahresniveau. Der Aufwand je Beköstigungstag erhöhte sich geringfügig um EUR 0,14 bzw. 2,5 % auf EUR 5,86. Der Anstieg der Aufwendungen für Wasser, Energie und Brennstoffe ist im Wesentlichen auf die in 2021 gestiegenen Preise zurückzuführen. Darüber hinaus ist es im Bereich des Wirtschaftsbedarfs zu Mehraufwendungen in Höhe von TEUR 144 für medizinischen Pflegebedarf und TEUR 224 für Fremdpersonal gekommen.

zu: Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf

Wirtschaftsbedarf	2020	2021	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Medizinischer Pflegebedarf	63	207	+144	>100,0
Inkontinenzartikel	23	23	0	0,0
Betreuungsaufwand	11	14	+3	+27,3
Fremdpersonal	185	409	+224	>100,0
Wäschereinigung und -pflege	141	134	-7	-5,0
Verbrauchsmaterialien	103	70	-33	-32,0
Unterhalts- und Fensterreinigung durch Dritte	160	171	+11	+6,9
Treibstoffe, Fahrzeugunterhaltung	17	11	-6	-35,3
Sonstiger Wirtschaftsbedarf	5	18	+13	>100,0
	708	1.057	+349	+49,3

zu: Medizinischer Pflegebedarf und Verbrauchsmaterialien

Der Aufwand des medizinischen Pflegebedarfs erhöhte sich im Wesentlichen aufgrund der gesetzlich bedingt gestiegenen Hygiene- und Testanforderungen im Zuge der Pandemie. Die Aufwendungen für die Beschaffung von Corona-Antigentests beläuft sich im Berichtsjahr auf TEUR 152. Diesen stehen entsprechende Erstattungen gem. § 7 Abs. 2 TestV gegenüber.

zu: Fremdpersonal

Der Aufwand für Fremdpersonal ist um TEUR 224 auf TEUR 409 gestiegen. Krankheitsbedingte Ausfälle sowie Ausfälle durch Mutterschutz (17 Fälle; Vorjahr: 7 Fälle) mussten durch Fremdpersonal kompensiert werden.

Der Aufwand ist insbesondere dem Bereich Pflege zuzuordnen (TEUR 386); dieser entspricht rd. 5,7 Vollstellen (Vorjahr: TEUR 177; 2,7 Vollstellen)*. Zusätzlich wurde Fremdpersonal in der Küche/Hauswirtschaft und dem technischen Dienst eingesetzt.

zu: Wäschereinigung und -pflege

Die Reinigung der Bewohnerwäsche findet in der hauseigenen Wäscherei statt, welche durch die Iserlohner Werkstätten betrieben wird. Die Reinigung der Flachwäsche ist extern vergeben.

* Die Vollstellen ergeben sich aus dem Verhältnis der tatsächlich geleisteten und der im Jahr maximal erreichbaren Arbeitsstunden. Es wurden 252 Arbeitstage und 7,8 Stunden pro Tag - insgesamt 1.965,6 Stunden - zugrunde gelegt.

zu: Verwaltungsbedarf

Der Verwaltungsbedarf setzt sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsbedarf	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung	
			TEUR	%
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	5	5	0	-
EDV-Aufwand	26	24	-2	-7,7
Fernsprechgebühren	6	5	-1	-16,7
Post- und Bankgebühren	5	3	-2	-40,0
Öffentlichkeitsarbeit	6	8	+2	+33,3
Prüfungs- und Beratungskosten	22	13	-9	-40,9
sonstiger Verwaltungsbedarf	3	3	0	-
	73	61	-12	-16,4

Im EDV-Aufwand sind hauptsächlich Aufwendungen für die Software enthalten, insbesondere für die Finanzbuchhaltungssoftware nebst Dienstplan- und Zeiterfassungsprogramm.

zu: Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen

Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Kosten für die Übernahme der EDV-Arbeiten durch die Stadt Iserlohn (TEUR 19), Verwaltungsgebühren für die technische Betreuung sowie die rechnerische und sachliche Rechnungsprüfung durch das Immobilienmanagement der Stadt Iserlohn (TEUR 56).

zu: Steuern, Abgaben und Versicherungen

Die Position setzt sich insbesondere aus den Aufwendungen für Schmutzwasser (TEUR 38) und Versicherungen (TEUR 27) sowie Entsorgungskosten (TEUR 44) zusammen.

zu: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten liegen unverändert zum Vorjahr bei TEUR 22.

zu: Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung

	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung	
			TEUR	%
Instandhaltung Gebäude	110	140	+30	+27,3
Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung	55	27	-28	-50,9
Wartung	46	39	-7	-15,2
	211	206	-5	-2,4

Die Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 5 auf TEUR 206 verringert. Pandemiebedingt wurden Instandhaltungsmaßnahmen bereits im Vorjahr stark reduziert. Die Aufwendungen für die Gebäudeinstandhaltung beinhalten eine Rückstellung für Brandschutzmaßnahmen im Dachgeschoss in Höhe von TEUR 50.

zu: Sonstige betriebliche Aufwendungen

	2020 TEUR	2021 TEUR	Veränderung	
			TEUR	%
Ausgleichszahlung Altenpflegeumlage	286	366	+80	+28,0
Fort- und Weiterbildung	30	18	-12	-40,0
sonstiger Aufwand	4	0	-4	-100,0
	320	384	+64	+20,0

zu: Ausgleichszahlungen Altenpflegeumlage

Die Ausgleichszahlungen betreffen die im Rahmen des Ausgleichsverfahrens in der Altenpflegeausbildung festgesetzten Umlagebeträge. Ihnen stehen Erträge aus der Abrechnung der Altenpflegeumlage in Höhe von TEUR 350 gegenüber.

zu (2): Finanzergebnis

Der Zinsaufwand (TEUR 116) beinhaltet Zinsaufwendungen für langfristige Darlehen sowie aus der Aufzinsung von Rückstellungen (TEUR 2).

Beurteilung der Ertragslage unter betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten

Aus der Gewinn- und Verlustrechnung lassen sich überschlägig nachfolgende Ergebnisse für die Bereiche "Pflege" sowie "Unterkunft und Verpflegung" einerseits sowie "investiver Bereich" andererseits ableiten.

Bereich Pflege/Unterkunft und Verpflegung	2020 TEUR	2021 TEUR
Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	4.799	4.940
Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.037	2.025
Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	361	370
Sonstige betriebliche Erträge, die den Bereich Pflege sowie Unterkunft und Verpflegung betreffen	903	1.185
	8.100	8.520
Personalaufwand	-6.412	-6.371
Materialaufwand	-1.307	-1.678
Zentrale Dienstleistungen	-65	-75
Steuern, Abgaben, Versicherungen	-114	-141
Abschreibungen auf Forderungen	-14	-16
Sonstige betriebliche Aufwendungen, die den Bereich Pflege sowie Unterkunft und Verpflegung betreffen	-320	-384
	-8.232	-8.665
Ergebnis Pflege sowie Unterkunft und Verpflegung	-132	-145

Investiver Bereich	2020 TEUR	2021 TEUR
Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	911	905
Sonstige betriebliche Erträge, die den Investiven Bereich betreffen (Mietträge)	33	36
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22	22
	966	963
Abschreibungen	-428	-418
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-211	-206
Personalaufwendungen technischer Dienst	-44	-40
Mieten, Pacht, Leasing	-11	-10
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-123	-116
	-817	-790
Ergebnis Investiver Bereich	149	173
Gesamtergebnis		
Ergebnis Pflege sowie Unterkunft und Verpflegung	-132	-145
Ergebnis Investiver Bereich	149	173
Jahresüberschuss	17	28

Das Ergebnis im Bereich Pflege/Unterkunft und Verpflegung hat sich im Vorjahresvergleich um TEUR 13 auf TEUR -145 verschlechtert.

Ursächlich für diese Entwicklung ist insbesondere der im Vergleich zum Vorjahr erhöhte Materialaufwand (TEUR +371). Dieser ergibt sich im Wesentlichen aus den Mehraufwendungen für Corona-Antigentests (TEUR 152) sowie dem vermehrten Einsatz von Fremdpersonal (TEUR +224).

Unter Einbeziehung des Fremdpersonals besteht in der Pflege eine rechnerische Personalüberbesetzung in Höhe von rd. 4 Vollstellen (Vorjahr: rd. 6 Vollstellen). Ursache sind unter anderem krankheitsbedingte Ausfälle innerhalb der Lohnfortzahlung.

Der investive Bereich schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von TEUR 173 (Vorjahr: TEUR 149) ab. Die Verbesserung ist insbesondere auf die reduzierten Abschreibungen und Zinsen zurückzuführen.

IV. Wirtschafts- und Finanzpläne

1. Wirtschaftsplan 2021

Der Wirtschaftsplan des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn für das Geschäftsjahr 2021 wurde in der Ratssitzung vom 23. März 2021 beschlossen. Er besteht aus einem Erfolgs-, Vermögens- und Stellenplan. Ferner wurde die mittelfristige Finanzplanung beschlossen, die für den Planungszeitraum von 2021 bis 2025 erstellt wurde.

a) Erfolgsplan

Im Erfolgsplan sollen alle vorhersehbaren Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres erfasst werden.

Der Erfolgsplan 2021 weist einen Jahresfehlbetrag von TEUR 108 aus. Eingetreten ist ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 28.

Ein Vergleich der Wirtschaftsplanansätze 2021 mit den Ist-Zahlen zeigt folgendes Bild:

	Soll 2022 TEUR	Soll 2021 TEUR	Ist 2021 TEUR	Abweichung* TEUR
Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	5.082	4.978	4.940	-38
Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.131	2.138	2.025	-113
Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	375	397	370	-27
Erträge aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten	923	921	905	-16
Umsatzerlöse nach § 277 HGB	368	381	415	+34
Sonstige betriebliche Erträge	75	47	805	+758
Zwischenergebnis	8.954	8.862	9.460	+598
Personalaufwand	-6.543	-6.340	-6.411	+71
Materialaufwand	-1.215	-1.279	-1.678	+399
Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-64	-63	-75	+12
Steuern, Abgaben, Versicherungen	-115	-121	-141	+20
Mieten, Pacht, Leasing	-11	-12	-10	-2
Zwischenergebnis	1.006	1.047	1.145	+98
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22	22	22	0
Abschreibungen	-402	-467	-434	-33
Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-332	-331	-206	-125
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-265	-256	-384	+128
Zwischenergebnis	29	15	143	+128
Zinserträge	0	0	1	+1
Zinsaufwendungen	-120	-123	-116	-7
Jahresergebnis	-91	-108	28	+136

Das im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz 2021 um TEUR 136 bessere Ergebnis ist im Wesentlichen auf die COVID-19-Erstattungen (TEUR 514) zurückzuführen. Dabei sind insbesondere die Corona-Test-erstattungen zu nennen, die zu deutlich höheren sonstigen betrieblichen Erträgen geführt haben.

Die hohen Personalausfälle sowie das Corona-Testmaterial haben zu einem erhöhten Materialaufwand geführt.

* Veränderung absolut gegenüber dem Vorjahr: + = Erhöhung; - = Verminderung

b) Vermögensplan

Vermögensplan	2021 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR
Abschreibungen	467	446	457	468	480
Darlehensaufnahme	73	13	28	-5	-3
Finanzierungsmittel	540	458	485	464	477
Investitionen	314	219	234	203	206
Tilgung von Krediten	226	239	252	261	271
Finanzmittelbedarf	540	458	485	464	477

Der Vermögensplan für das Geschäftsjahr 2021 enthält Investitionen im Umfang von TEUR 314 sowie Tilgungsleistungen für Darlehen in Höhe von TEUR 226. Tatsächlich wurden Investitionen in Höhe von TEUR 61 getätigt sowie Darlehen in Höhe von TEUR 203 getilgt. Zusätzlich wurde der Kontokorrentkredit um TEUR 120 reduziert. Wir weisen darauf hin, dass ab dem Jahr 2024 ausgewiesene Darlehensaufnahmen mit negativen Vorzeichen wirtschaftlich keine Darlehensaufnahmen darstellen.

c) Stellenplan

Der Stellenplan für das Geschäftsjahr 2021 beinhaltet insgesamt 104,69 Vollstellen zuzüglich 12,0 Ausbildungsplätze, 1,1 geringfügig Beschäftigte sowie 4,0 Teilnehmer des freiwilligen sozialen Jahres. Tatsächlich waren 2021 im Jahresdurchschnitt 103,2 Vollstellen zuzüglich 11,8 Vollstellen für Pflegeauszubildende besetzt. Teilnehmer des freiwilligen sozialen Jahres waren 1,7 beschäftigt.

d) Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Betriebssatzung des SWI sieht die Aufstellung einer mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung gemäß § 18 EigVO NRW vor.

Der mittelfristige Erfolgsplan aus 2021 sieht folgende Ergebnisse vor:

<u>Jahr</u>	<u>Jahresergebnis</u> TEUR
2021	-108
2022	-58
2023	-8
2024	54
2025	72

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 sieht zur Sicherstellung der Liquidität die Möglichkeit zur Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe von TEUR 500 vor. Im Berichtsjahr wurde von dieser Möglichkeit kein Gebrauch gemacht.

2. Wirtschaftsplan 2022

Der Wirtschaftsplan des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn für das Geschäftsjahr 2022 wurde nach Beschlussempfehlung des Betriebsausschusses in der Sitzung vom 16. Oktober 2021 in der Ratssitzung vom 14. Dezember 2021 beschlossen.

Im Erfolgsplan wird ein Jahresfehlbetrag von TEUR -91 ausgewiesen.

Der Stellenplan sieht für das folgende Geschäftsjahr 106,3 Vollstellen vor. Für das Jahr 2022 sind zudem 12 Ausbildungsplätze, 4 Teilnehmer des freiwilligen sozialen Jahres sowie 0,62 geringfügig Beschäftigte vorgesehen.

Der Vermögensplan sieht Investitionen in Höhe von TEUR 339 sowie Tilgungsleistungen von TEUR 222 vor. Die Finanzierung soll durch Innenfinanzierung aus Abschreibungen auf das Anlagevermögen (TEUR 402) sowie Darlehensmittel (TEUR 158) erfolgen.

Der gemäß § 18 EigVO und der Betriebssatzung des SWI zu erstellende mittelfristige Ergebnis- und Finanzplan sieht folgende Ergebnisse vor:

<u>Jahr</u>	<u>Jahresergebnis</u> TEUR
2022	-91
2023	-4
2024	108
2025	84
2026	77

Zur Sicherstellung der Liquidität ist die Möglichkeit zur Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe TEUR 500 eingeräumt.

E. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrages

Über das Ergebnis von Erweiterungen des Prüfungsauftrages, die sich aus der Betriebssatzung ergeben und sich nicht unmittelbar auf den Jahresabschluss oder Lagebericht beziehen, berichten wir in diesem Berichtsabschnitt.

-. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG " beachtet.

Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt worden sind.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 6 dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung (Betriebsleitung) von Bedeutung sind.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021 des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das Seniorenzentrum Waldstadt Iserlohn

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen i. V. m. 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 des Eigenbetriebes zum 31. Dezember 2021 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes 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 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den

deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Landes 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 Landes 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 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 Landes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen

angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung 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 eigenbetriebsähnliche Einrichtung ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses des Seniorenzentrums Waldstadt Iserlohn für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2021 erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450).

Der von uns mit Datum vom 2022 erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt F. "Wiedergabe des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers" enthalten.

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

Krefeld, den 2022

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Nauen
Wirtschaftsprüfer



DR. HEILMAIER & PARTNER GMBH
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT
STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

ANLAGEN

Passiva

[illegible]

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	<u>2021</u> EUR	<u>2021</u> EUR	<u>Vorjahr</u> TEUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	4.939.528,30		4.798,4
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.024.861,51		2.037,4
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	<u>370.808,38</u>	7.335.198,19	361,0
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	905.205,52		911,2
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	415.356,80		347,5
5. Sonstige betriebliche Erträge	<u>805.613,75</u>	<u>2.126.176,07</u>	<u>588,0</u>
Zwischenergebnis		9.461.374,26	9.043,5
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.999.796,97		-5.089,3
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen - davon für Altersversorgung: EUR -373.202,54	<u>-1.411.617,72</u>	-6.411.414,69	<u>-1.367,2</u> (-361,3)
7. Materialaufwand			
a) Lebensmittel	-330.424,60		-324,4
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	-229.879,43		-201,4
c) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	<u>-1.117.989,35</u>	-1.678.293,38	<u>-781,0</u>
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-74.693,06		-64,5
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-140.669,90		-114,4
10. Mieten, Pacht, Leasing	<u>-10.353,78</u>	<u>-225.716,74</u>	<u>-10,6</u>
Zwischenergebnis		1.145.949,45	1.090,7
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		21.886,89	22,0
12. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlage	-418.375,71		-427,3
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>-16.308,77</u>	-434.684,48	<u>-13,8</u>
13. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-206.038,94		-211,4
14. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-384.317,90</u>	<u>-590.356,84</u>	<u>-320,3</u>
Zwischenergebnis		142.795,02	139,9
15. Zinsen und ähnliche Erträge	1.445,46		0,0
16. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR -2.010,2	<u>-116.496,02</u>	<u>-115.050,56</u>	<u>-122,6</u> (-1,0)
17. Jahresüberschuss		<u>27.744,46</u>	<u>17,3</u>

Haushaltssatzung

Vorbericht mit Gesamtübersicht
über die Investitionen

Bericht über die strategischen
Zielfelder der Stadt Iserlohn

Gesamtplan

Haushaltsplan

Anlagen

Sondervermögen
Stadtentwässerung

Sondervermögen
Seniorenzentrum Iserlohn

Kommunales Immobilienmanagement

Kommunales Immobilien Management der Stadt Iserlohn

Wirtschaftsplan 2024

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kommunalen Immobilien Management voraussichtlich enthaltenden anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen, enthält folgende Veranschlagungen:

1. Im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	38.656.747 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	38.656.747 €

2. Im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	37.685.237 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	33.265.882 €
 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	 3.175.200 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.325.600 €
 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	 6.150.400 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.979.344 €

3. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf festgesetzt. 6.150.400 €

4. Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

5. Die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan beträgt 0 €

6. Zur Sicherstellung der Liquidität wird die Möglichkeit zur Aufnahme eines Kassenkredites von 2.000.000 € eingeräumt.
7. In analoger Anwendung der KomHVO dienen alle Erträge des Erfolgsplanes zur Deckung der Aufwendungen. Alle Aufwendungen des Erfolgsplanes werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Gemäß § 27 EigVO ist der Erfolgsplan (§ 15 EigVO) als Ergebnisplan nach § 2 KomHVO NRW und der Vermögensplan (§ 16 EigVO) als Finanzplan nach § 3 KomHVO auszugestalten. Dem entsprechend wurden für den finalen Wirtschaftsplan 2023 des KIM die verbindlichen Muster zugrunde gelegt und die Sachkonten angepasst.

Ergebnisplan 2024

Für das Wirtschaftsjahr 2024 sind keine kriegsbedingte Isolierungen (Mehrkosten für Energie und Wärme) mehr möglich.

Im Erfolgsplan ergibt sich ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Gegenüber den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 34.907.826 Euro stehen ordentliche Erträge in Höhe von 38.656.747 Euro. Die Zinsaufwendungen abzgl. der Finanzerträge betragen 3.748.921 Euro.

Entwicklung der Gesamterträge (ohne Finanzerträge + a.o. Ertrag)

Rechnung 2022	Plan 2023	Plan 2024	Veränderung 2023/2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
T€	T€	T€	%	T€	T€	T€
34.755	35.759	38.657	8,10	38.748	40.046	42.117

Gesamtaufwendungen und Vergleich mit dem Vorjahr (incl. Finanzergebnis)

Rechnung 2022	Plan 2023	Plan 2024	Veränderung 2023/2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
T€	T€	T€	%	T€	T€	T€
33.544	39.649	38.657	-2,50	38.748	40.046	42.117

Aufteilung nach den wesentlichen Aufwandsarten

Ordentliche Aufwendungen	Ordentl. Aufwand RE 2022	Ordentl. Aufwand Plan 2023	Ordentl. Aufwand Plan 2024	Veränderung 2023/2024	Ordentl. Aufwand Plan 2025	Ordentl. Aufwand Plan 2026	Ordentl. Aufwand Plan 2027
	T€	T€	T€	%	T€	T€	T€
Personalaufwendungen	5.687	7.291	7.123	-2,30	7.265	7.410	7.559
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.919	18.929	17.169	-9,30	16.953	17.172	17.402
Bilanzielle Abschreibungen	4.906	5.083	5.447	7,16	6.000	5.992	6.694
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.318	5.368	5.169	-3,71	4.393	4.406	4.419
Gesamt	30.830	36.671	34.908	-4,81	34.611	34.980	36.074

Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen sind mit rd. 17,1 Mio. Euro veranschlagt. Für Instandhaltung und Wartung sind 5.218.000 Euro angesetzt.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken und baul. Anlagen haben einen Ansatz in Höhe von 10,5 Mio Euro. Dabei betragen die Energie- und Wärmekosten einen Anteil von 5,9 Mio Euro, Reinigung 3,3 Mio Euro und Abgaben und Steuern 2,0 Mio Euro.

Des Weiteren werden Aufwendungen für Vorplanungen und Gutachten in Höhe von 300.000 Euro berücksichtigt, die nicht im Zusammenhang mit einer Investition stehen.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen werden für das Jahr 2024 auf rd. 5,4 Mio. Euro geschätzt. Durch die Verlängerung der Nutzungsdauer ist die jährliche Belastung durch die bilanzielle Abschreibung wesentlich geringer. Dabei sind die nach NKF geltenden neuen Nutzungsdauern.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit rd. 5,2 Mio. Euro veranschlagt. Hier finden sich weitestgehend die Aufwendungen wieder, die zur Aufrechterhaltung des allgemeinen Betriebes benötigt werden. Dies sind im Wesentlichen Aufwendungen für Anmietungen für städtische Nutzung bzw. Aufgaben. Hierin enthalten sind auch die weiterberechneten Personalaufwendungen und die Gemeinkosten der Stadt.

Finanzergebnis

	Rechnung 2022	Plan 2023	Plan 2024	Veränderung 2023/2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
	T€	T€	T€	%	T€	T€	T€
Finanzerträge	60	56	56	-0,18	56	56	56
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.774	3.034	3.805	25,41	4.193	5.122	6.099
Finanzergebnis	2.714	2.978	3.749	25,89	4.137	5.066	6.043

Finanzerträge

Unter dieser Position sind Zinserträge aus einer Stillen Beteiligung zu finden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hierunter fallen die zu zahlenden Zinsen für aufgenommene Investitionskredite in Höhe von rd. 3,8 Mio Euro.

Finanzplan 2024

Der Finanzplan verläuft analog zum Ergebnisplan, beinhaltet aber ausschließlich zahlungswirksame Vorgänge, wodurch sich z.B. die Veränderungen aus Abschreibungen, Rückstellungen oder Sonderposten hier nicht widerspiegeln.

Der investive Teil des Finanzplanes beinhaltet alle Investitionsmaßnahmen des KIM. Für Investitionen im Finanzplan dürfen Investitionskredite aufgenommen werden.

Investitionen 2024 - 2027

Der Investitionsplan weist für 2024 ein Gesamtvolumen von 9.325.600 € aus.

Er unterteilt sich in folgende Bereiche:

Feuerwehr	130.000 €
Gerätebeschaffung	67.000 €
Kindergärten	420.000 €
Kultur	88.000 €
Schule	6.247.100 €
Softwarebeschaffung	36.000 €
Sonstiges	1.635.000 €
Sport	0 €
Verwaltung	702.500 €
Summe	9.325.600 €

Aus dem Bereich Schule befinden sich zwei Baumaßnahmen, deren Umsetzung in Abhängigkeit einer Förderung stehen.

Es handelt sich um folgende Baumaßnahmen:

I-0791 Erweiterung GS Hennen

I-0920 Erweiterung GS Burgschule

Im Finanzplan wird eine 85% Förderung angesetzt in der Gesamthöhe von 2.329.000 €.

Für den Umbau zu G9 im Bereich der Gymnasien sind für 2024 + 2025 je 537.600 € sowie für 2026 760.000 €. Dies entspricht den Fördersummen je Zeitraum.

Im Rahmen des „KEM“ (Kommunales Energiemanagement) werden Messgeräte und eine Software angeschafft und mit 70% gefördert.

Produktgruppe	01	Innere Verwaltung
Produkt	20	Kommunales Immobilien Management
Teilprodukt	01	Kommunales Immobilien Management

Fachausschuss

KIM Betriebsausschuss

Produktverantwortung

Claudia Zawada

Beschreibung

Die im Eigentum der Stadt Iserlohn stehenden Gebäude und die dazugehörenden Grundstücke, die zum Zweck der Bewirtschaftung auf KIM übertragen wurden, sowie von der Stadt Iserlohn angemietete Gebäude und Räumlichkeiten einschließlich des dazugehörigen Grundbesitzes werden von KIM nach den Vorgaben der Satzung verwaltet und bewirtschaftet.

Die beschriebenen Gebäude werden von KIM verwaltet, unterhalten, vermarktet und für den Verkauf aufbereitet mit dem Ziel, die Bausubstanz in ihrem Wert möglichst zu erhalten, dem Nutzer eine optimale Nutzungsmöglichkeit zu bieten und unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu dem Ziel zu führen, dass mindestens Kostendeckung erreicht wird, bzw. mögliche Gewinne oder Minderverbräuche in andere Immobilien eingebracht werden können.

Das KIM erhält von den Ressorts die Aufträge zur Planung und Erstellung von Neu-, An- oder Umbauten (Investitionsbereich). Diese werden unter den Zielvorgaben der Nutzerfreundlichkeit, der Wirtschaftlichkeit, der Nachhaltigkeit und unter den Aspekten des Klima- und Umweltschutzes errichtet. Der An- und Verkauf von Gebäuden erfolgt unter Berücksichtigung der städtischen Ziele der Stadt Iserlohn und wird von KIM mit der hierfür zuständigen Organisationseinheit abgestimmt.

Auftragsgrundlage

Betriebssatzung des Kommunalen Immobilien Managements

Stellenübersicht:

Grunddaten	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Angestellte *)	112,82	110,06	108,37	115,89	114,59	115,96
Beamte	5,59	4,59	4,59	4,59	3,5	3,5
Anzahl der Stellen für dieses Produkt	118,41	114,65	112,96	120,48	118,09	119,46

Die genannten Zahlen der Angestellten und Beamten beziehen sich jeweils auf den 30.6. des Jahres.

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Ergebnisplan

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	918.519,00	979.000,00	957.425,00	957.418,00	973.691,00	973.118,00
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	32.900.265,93	34.609.870,00	36.771.622,00	37.572.276,00	38.852.589,00	40.922.585,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	665.809,44	0,00	767.700,00	58.925,00	60.104,00	61.306,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	217.045,74	100.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	51.233,83	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
09	+/- Bestandsveränderungen	2.500,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	34.755.373,99	35.758.870,00	38.656.747,00	38.748.619,00	40.046.384,00	42.117.009,00
11	- Personalaufwendungen	5.687.218,18	7.290.892,00	7.122.549,00	7.265.000,00	7.410.300,00	7.558.506,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.918.735,67	18.929.458,00	17.168.913,00	16.952.668,00	17.171.914,00	17.401.642,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.905.720,74	5.082.696,00	5.446.780,00	6.000.400,00	5.991.590,00	6.693.770,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.318.153,84	5.368.146,00	5.169.584,00	4.393.394,00	4.406.484,00	4.419.837,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.829.828,43	36.671.192,00	34.907.826,00	34.611.462,00	34.980.288,00	36.073.755,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	3.925.545,56	-912.322,00	3.748.921,00	4.137.157,00	5.066.096,00	6.043.254,00
19	+ Finanzerträge	60.202,18	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.774.493,25	3.033.880,00	3.804.836,00	4.193.072,00	5.122.011,00	6.099.169,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.714.291,07	-2.977.965,00	-3.748.921,00	-4.137.157,00	-5.066.096,00	-6.043.254,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	1.211.254,49	-3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	538.922,73	3.890.287,00	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	538.922,73	3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	1.750.177,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufw.						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-76.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	2.611.536,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	2.535.430,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Finanzplan

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
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 Leistungsentgelte	31.524.537,98	34.609.870,00	36.771.622,00	37.572.276,00	38.852.589,00	40.922.585,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.858,39	0,00	767.700,00	58.925,00	60.104,00	61.306,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	229.444,84	100.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.817.756,21	34.765.785,00	37.685.237,00	37.777.116,00	39.058.608,00	41.129.806,00
10	- Personalauszahlungen	5.676.575,18	7.290.892,00	7.122.549,00	7.265.000,00	7.410.300,00	7.558.506,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.160.805,77	18.929.458,00	17.168.913,00	16.952.668,00	17.171.914,00	17.401.642,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.757.998,95	3.033.880,00	3.804.836,00	4.193.072,00	5.122.011,00	6.099.169,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.476.347,44	5.368.146,00	5.169.584,00	4.393.394,00	4.406.484,00	4.419.837,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.071.727,34	-34.622.376,00	-33.265.882,00	-32.804.134,00	-34.110.709,00	-35.479.154,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	3.746.028,87	143.409,00	4.419.355,00	4.972.982,00	4.947.899,00	5.650.652,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.281.650,00	205.000,00	3.175.200,00	7.210.100,00	760.000,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. 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	-1.281.650,00	-205.000,00	-3.175.200,00	-7.210.100,00	-760.000,00	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	7.603.492,58	7.121.000,00	9.180.100,00	17.896.800,00	19.510.333,00	27.791.667,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	127.734,78	97.000,00	145.500,00	82.000,00	60.000,00	60.000,00
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	-7.731.227,36	-7.218.000,00	-9.325.600,00	-17.978.800,00	-19.570.333,00	-27.851.667,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-6.449.577,36	-7.013.000,00	-6.150.400,00	-10.768.700,00	-18.810.333,00	-27.851.667,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-2.703.548,49	-6.869.591,00	-1.731.045,00	-5.795.718,00	-13.862.434,00	-22.201.015,00
33	+ Einzahl. aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen	6.000.000,00	7.013.000,00	6.150.400,00	10.768.700,00	12.083.333,00	24.166.667,00
34	+ Einzahl. aus d. Aufnahme u. durch Rückfl. v. Krediten 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	2.800.637,60	3.393.123,16	3.979.344,04	4.183.703,14	4.278.201,13	4.337.480,97
36	- Auszahl. 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	3.199.362,40	3.619.876,84	2.171.055,96	6.584.996,86	7.805.131,87	19.829.186,03
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	495.813,91	-3.249.714,16	440.010,96	789.278,86	-6.057.302,13	-2.371.828,97
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.357.286,06	1.485.467,32	-1.764.246,84	-1.324.235,88	-534.957,02	12.170.294,69
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-28.779,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	1.824.320,81	-1.764.246,84	-1.324.235,88	-534.957,02	-6.592.259,15	9.798.465,72

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Ergebnisplan Kostenträger 012001 KIM

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
K02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	918.519,00	979.000,00	957.425,00	957.418,00	973.691,00	973.118,00
4161000	Erträge Auflösung SoPo aus Investitionszuschüssen	918.519,00	979.000,00	957.425,00	957.418,00	973.691,00	973.118,00
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	918.519,00	979.000,00	957.425,00	957.418,00	973.691,00	973.118,00
K05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.649.313,92	34.407.851,00	36.601.374,00	37.398.623,00	38.675.463,00	40.741.916,00
4411000	Mieterträge stadintern.Vermietung	28.971.186,84	32.561.760,00	34.724.474,00	35.521.723,00	36.783.563,00	38.850.016,00
4411001	Mietzuschuss Stadt	133.361,17	134.641,00	125.300,00	125.300,00	125.300,00	125.300,00
4411100	Mieterträge extern.Vermietung	950.271,17	965.800,00	1.030.400,00	1.030.400,00	1.045.400,00	1.045.400,00
4411200	Erträge w/Anmietung Container	116.907,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411300	Erstatt. Mieten Asyl- u. Flüchtlingsunterkünfte	1.497.730,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4411400	Erstattung aus Reinigungsleistungen	291.672,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4412000	Ertr. NK-VZ extern. Vermietung	405.093,07	410.500,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00
4421100	Erträge aus PV-Einspeisung PV-Anlage	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4460000	Erst. privat. Telefonk. MA	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4461100	Erlöse aus Beratung u. Service	171.079,17	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
4461200	Versicherungsleistungen	112.012,36	150.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.900.265,93	34.609.870,00	36.771.622,00	37.572.276,00	38.852.589,00	40.922.585,00
K06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	916.761,45	202.019,00	937.948,00	232.578,00	237.230,00	241.975,00
4461400	Personalkostenerstattungen	250.952,01	202.019,00	170.248,00	173.653,00	177.126,00	180.669,00
4481000	Kostenerstattungen vom Land	654.288,10	0,00	767.700,00	58.925,00	60.104,00	61.306,00
4484000	Kostenerstattungen v. s. öff. Bereichen	325,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000	Kostenerstattungen v. verb. Unternehmen	11.195,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	665.809,44	0,00	767.700,00	58.925,00	60.104,00	61.306,00
K07	sonstige ordentliche Erträge	293.151,74	100.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
4571000	Erträge Auflösung sonstige Sonderposten	76.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Aufl. Rückst. Urlaub/Überstunden	29.593,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582230	Ertr. Aufl. Instandhaltungsrückstellung	92.425,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4590000	periodenfremde Erträge	21.249,03	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4590100	Nebenkosten NZ Vorjahre	32.291,56	70.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4591100	Sonstige betriebliche Erträge	41.486,62	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	sonstige ordentliche Erträge	217.045,74	100.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
K08	Aktivierte Eigenleistungen	51.233,83	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4711000	Aktivierte Eigenleistungen	51.233,83	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Aktivierte Eigenleistungen	51.233,83	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
K09	Bestandsveränderungen	2.500,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	2.500,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bestandsveränderungen	2.500,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ordentliche Erträge	34.755.373,99	35.758.870,00	38.656.747,00	38.748.619,00	40.046.384,00	42.117.009,00
K11	Personalaufwendungen	5.687.218,18	7.290.892,00	7.122.549,00	7.265.000,00	7.410.300,00	7.558.506,00
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäftigte LOGA	4.416.910,63	5.700.921,00	5.675.807,00	5.789.323,00	5.905.109,00	6.023.211,00
5022000	Beitr. z. Versorgungsk. tarifl. Beschäftigte LOGA	348.888,45	441.179,00	416.987,00	425.327,00	433.834,00	442.511,00
5032000	Beitr. gesetzl. Soz.-Vers. tarifl. Beschäftigte LOGA	910.176,10	1.148.792,00	1.029.755,00	1.050.350,00	1.071.357,00	1.092.784,00
5071000	Zuführung Rückst. Resturlaub	11.243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personalaufwendungen	5.687.218,18	7.290.892,00	7.122.549,00	7.265.000,00	7.410.300,00	7.558.506,00
K131	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.612.846,16	5.085.500,00	5.132.000,00	5.015.720,00	5.043.509,00	5.072.410,00
5211000	Instandhaltung Gebäude und Außenanlagen	2.909.739,12	2.634.000,00	2.614.000,00	2.614.000,00	2.614.000,00	2.614.000,00
5211100	Instandh. Gebäude u. Außenanlage gefördert	654.081,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5211300	Instandhaltung TGA Gebäude	1.062.946,74	1.130.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00
5211700	Instandh. angemietete Gebäude/Räume	15.537,28	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5212000	Wartung Gebäude und baul. Anlagen	473.863,38	668.000,00	668.000,00	694.720,00	722.509,00	751.410,00
5212100	Sicherheitsüberpr. techn. Anlagen, Maschinen	61.382,30	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
5212200	Mängelbeseitig. an elektr.Anlagen	0,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5212300	Einr. Aufschaltung techn. Anlagen	7.061,28	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Ergebnisplan Kostenträger 012001 KIM

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
5214100	Bez.Leist.Voruntersuch./Planung	14.294,27	166.000,00	163.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5214200	Brandschauen	4.735,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5215030	Baul. Maßn. n. wiederkehrenden Prüfungen	303.424,01	240.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
5215040	Glasbruchschäden	28.054,06	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5215050	Vandalismusschäden	77.726,86	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
5241000	Energiekosten	1.438.982,05	3.127.620,00	1.973.120,00	1.973.120,00	1.973.120,00	1.973.120,00
K132	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.702,59	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
5241100	Wasser	163.702,59	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
5241200	Wärmekosten	1.801.055,23	4.280.846,00	3.710.543,00	3.710.543,00	3.710.543,00	3.710.543,00
K133	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.902.149,64	6.255.492,00	6.173.250,00	6.073.285,00	6.264.742,00	6.465.569,00
5242000	Reinigungskosten	2.515.261,55	2.596.992,00	2.475.200,00	2.598.960,00	2.728.909,00	2.865.355,00
5242010	Fremdreinigung Vertretung	298.823,01	320.000,00	300.000,00	287.385,00	301.754,00	316.842,00
5242020	Reinigung/Betr. öffentl. WC'S	245.300,51	272.000,00	327.250,00	343.613,00	360.794,00	378.834,00
5242030	Sonderreinigung	601.565,88	10.000,00	59.500,00	62.475,00	65.599,00	68.879,00
5242060	Aufwendungen für RHB Reinigung+ Hygiene	104.641,51	120.000,00	130.000,00	130.000,00	136.500,00	143.326,00
5242100	Aufwendungen für RHB sonstiges	40.142,59	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
5242700	Bewirtschaftung angemietete Gebäude/Räume	11.296,82	20.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
5243000	Grundbesitzabgaben	424.266,42	464.000,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00
5243100	Abfall	382.869,44	425.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00
5244000	Versicherungen	6.657,98	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
5244100	Gebäudeversicherung	395.510,82	410.000,00	488.800,00	508.352,00	528.686,00	549.833,00
5244200	Selbstbeteiligung Versicherung	215.046,95	200.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
5245000	Ungezieferbekämpfung	32.648,78	40.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
5246000	Wasserproben /Konditionierung	43.798,18	27.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
5247000	Werkzeuge, Geräte, BGA bis 60 netto	5.848,46	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5249000	Sonst. Bewirtschaftungskosten	41.740,13	49.100,00	49.100,00	49.100,00	49.100,00	49.100,00
5255200	Instandsetzung Maschinen, bewegl. techn. Anlagen	1.930,95	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5255600	Wartung bewegl. techn. Anlagen	22.320,88	20.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
5255700	Einrichtung Aufschaltung bewegl. techn. Anlagen	25.289,48	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	1.829,53	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5291100	Gebühren und sonstige Abgaben	8.220,00	26.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
5291200	Gutachten und Vorplanungen Gebäude	44.815,48	250.000,00	300.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5291300	Abbruchkosten Gebäude	634.254,80	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5293000	Dienstleistung SIH	518.328,70	670.000,00	670.000,00	670.000,00	670.000,00	670.000,00
5293100	Bezog.Leistg.städt.Dienststell.und Einrichtungen	29.813,44	23.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5293200	Bezogene Leistg.von Dritten	169.680,82	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
5299000	sonstige betrieb.Aufwendungen	80.246,53	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.918.735,67	18.929.458,00	17.168.913,00	16.952.668,00	17.171.914,00	17.401.642,00
K14	Bilanzielle Abschreibungen	4.905.720,74	5.082.696,00	5.446.780,00	6.000.400,00	5.991.590,00	6.693.770,00
5711100	Abschreibungen auf immatrielle	15.925,80	22.493,00	28.400,00	22.050,00	26.660,00	15.000,00
5711200	Abschr. auf Gebäude/Aussenanl.	4.825.201,64	4.980.752,00	5.336.220,00	5.896.200,00	5.894.800,00	6.611.800,00
5711300	Abschreibungen auf BGA	33.114,17	33.611,00	42.160,00	42.150,00	40.130,00	36.970,00
5712000	Abschreibungen auf GWG	31.479,13	45.840,00	40.000,00	40.000,00	30.000,00	30.000,00
	Bilanzielle Abschreibungen	4.905.720,74	5.082.696,00	5.446.780,00	6.000.400,00	5.991.590,00	6.693.770,00
K16	Sonstige Aufwendungen	6.929.690,04	5.368.146,00	5.169.584,00	4.393.394,00	4.406.484,00	4.419.837,00
5412100	Aus-u.Fortbildung, Umschulung LOGA	16.820,21	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5412200	Dienstreisen LOGA	19.761,02	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5412300	Dienst-und Schutzkleidung	3.266,11	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5422200	Miete technische Anlagen	41.350,73	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
5422300	Mieten, Pachten, Erbbauzins	1.368.956,26	1.541.800,00	1.546.716,00	1.546.716,00	1.546.716,00	1.546.716,00
5422310	Betriebskosten Fremdanmietungen	313.721,71	290.000,00	422.864,00	422.864,00	422.864,00	422.864,00
5422320	Mieten Asyl- u. Flüchtlingsunterkünfte	827.572,50	1.406.846,00	1.217.000,00	669.560,00	669.560,00	669.560,00
5422330	Betriebskosten Asyl- u. Flüchtlingsunterkünfte	652.586,35	1.106.335,00	995.095,00	752.840,00	752.840,00	752.840,00

WIRTSCHAFTSPLAN 2024

Ergebnisplan Kostenträger 012001 KIM

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
5424000	Nutzungsentgelte Software	106.674,87	120.000,00	120.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
5431100	Büromaterial	2.547,71	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5432100	Telefon	23.315,12	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5433000	Bücher, Zeitschriften	3.879,04	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5434000	Porto	313,60	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5439000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5439300	Abschluss- u.Prüfungskosten	21.479,51	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
5439500	Rechts-u.Beratungskosten	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5443000	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine dgl.	1.370,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5446000	Verluste a.d. Abg. v. VG	2.359.616,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5455000	Personalkostenerstatt.an die Stadt Iserlohn	471.022,84	286.199,00	220.823,00	220.823,00	225.239,00	229.744,00
5455100	int.Gemeinkostenverrechn der Stadt Iserlohn	337.784,96	435.266,00	425.216,00	433.721,00	442.395,00	451.243,00
5455110	Sonstiger Personalaufw. Ang. (soziale Aufw.)	23.846,21	30.000,00	24.570,00	24.570,00	24.570,00	24.570,00
5471100	Wertveränd. Sachanlagen Verrechn. allg. Rücklage	251.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5477000	Abschreibung auf Forderung	962,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5493000	Repräsentationskosten (auch Stellenanzeigen)	6.587,84	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5494000	Bewirtungskosten	30,48	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5495000	Werbekosten	100,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5497000	Periodenfremde Aufwendungen	74.104,14	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5497010	BK Abr. Vorjahre - Fremdanmietung	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Sonstige Aufwendungen	4.318.153,84	5.368.146,00	5.169.584,00	4.393.394,00	4.406.484,00	4.419.837,00
	Ordentliche Aufwendungen	30.829.828,43	36.671.192,00	34.907.826,00	34.611.462,00	34.980.288,00	36.073.755,00
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.925.545,56	-912.322,00	3.748.921,00	4.137.157,00	5.066.096,00	6.043.254,00
K19	Finanzerträge	60.202,18	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00
4618000	Zinsen v. so. inländ. Ber.	4.287,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4691000	Sonstige Finanzerträge	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00
	Finanzerträge	60.202,18	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00	55.915,00
K20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.774.493,25	3.033.880,00	3.804.836,00	4.193.072,00	5.122.011,00	6.099.169,00
5511000	Zinsen für Fremdmittel an Land	1.288,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5515000	Zinsen für Fremdmittel an VU	979.243,78	950.846,00	613.801,00	600.760,00	588.559,00	576.357,00
5517000	Zinsen an Kreditinstitute	1.793.950,23	2.083.034,00	3.191.035,00	3.592.312,00	4.533.452,00	5.522.812,00
5517100	Zinsaufwendungen Girokonto	10,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.774.493,25	3.033.880,00	3.804.836,00	4.193.072,00	5.122.011,00	6.099.169,00
	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.714.291,07	-2.977.965,00	-3.748.921,00	-4.137.157,00	-5.066.096,00	-6.043.254,00
	Ordentliches Jahresergebnis	1.211.254,49	-3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K23	Außerordentliche Erträge	538.922,73	3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4911000	Außerordentliche Erträge	538.922,73	3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliche Erträge	538.922,73	3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Außerordentliches Ergebnis	538.922,73	3.890.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	1.750.177,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	1.750.177,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KIM
KOMMUNALES
IMMOBILIEN
MANAGEMENT

Investitionen Kostenträger 012001 KIM

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Vorjahre	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	bisher bereitgestellt (Sp. 1+2)	Gesamtinzahlungen/- auszahlungen (Sp. 2- 7)+Vorjahre
-0880	Erwerb von Geräten / Hardware (> 410 €)		16.233 €	15.000 €	27.000 €	0 €	27.000 €	15.000 €	15.000 €	31.233,38 €	84.000,00 €
-0881	Software		1.272 €	15.000 €	15.000 €	0 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €	16.272,11 €	60.000,00 €
-0888	INFOMA Modul Energiemanagement			0 €	21.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	21.000,00 €
-0700	GWG (60 € - 410 €)		22.225 €	40.000 €	40.000 €	0 €	40.000 €	30.000 €	30.000 €	62.225,13 €	140.000,00 €
-0890	GS Bömborg - Fahrradständer	5.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	5.000,00 €
-0896	Stadtmuseum - Klimaanlage Gemäldedefonds	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	0,00 €
-0901	Parktheater - Gegenprobenanlage Bereichschaftshand	9.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	9.000,00 €
-0902	Parktheater - Lichtsteuerung G1	16.000 €	12.891 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	12.890,62 €	16.000,00 €
-0914	Schrankenanlage ehem. RS Bömborg	50.000 €	33.177 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	33.177,14 €	50.000,00 €
-0915	Büroeinrichtung	6.000 €	0 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000,00 €	16.000,00 €
-0922	Vorhang für den Lobbekensaal	68.000 €	44.833 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	44.833,06 €	68.000,00 €
-0938	Abszugsanlage über Reirraumwerkbank		0 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000,00 €	20.000,00 €
-0945	Videoüberwachung			15.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15.000,00 €	15.000,00 €
-0975	GGT - Fahrradständer			2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.000,00 €	0,00 €
-0989	Ersatzbeschaffung Hubsteiger			0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	30.000,00 €
-0990	Schranke- bzw. Schiebtor für den Parkplatz Standesamt "Villa Basse"			0 €	12.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	12.500,00 €

	2022	2023	2024	2025	2026
Auszahlungen für Baumaßnahmen					
7851000 Hochbaumaßnahmen	61.836.461 €	7.111.000 €	0 €	19.510.333 €	27.791.667 €
Einzahlungen für Baumaßnahmen					
381110 Zuwendung Land	0 €	140.000.000 €	3.175.200.000 €	760.000.000 €	140.000 €
					11.285.300.000 €
					13.127.319 €
					143.326.361,00 €

[illegible]

Nr.	Bezeichnung	Objekt	Ansatz Vorjahre	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	bisher bereitgestellt (Sp. 142)	Gesamteinzahlungen/- auszahlungen (Sp. 2- 7)+Vorjahre
I-0922	Überplanung Gefirngsen	GS/GES Gefirngsen	205.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	45.000 €	3.825.000 €	3.825.000 €	0.00 €	7.500.000,00 €
I-0791	OGS Erweiterung Hennen	Neubau OGS (inkl. Planungskosten 2019: 100 T€)	100.000 €	0 €	110.000 €	1.490.000 €	0 €	7.850.000 €	0 €	0 €	110.000,00 €	9.590.000,00 €
I-0890	Umbau GS Wiesengrund mit neuer Mensa	GS Im Wiesengrund	3.800.000 €	189.684 €	149.000 €	116.000 €	0 €	1.372.000 €	0 €	0 €	338.683,59 €	5.437.000,00 €
I-0910	Dacherneuerung	GS Im Wiesengrund/Schulstraße	186.000 €	31.139 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	31.139,31 €	186.000,00 €
I-0950	Installation einer Brandwarnanlage	GS Kathhof			60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000,00 €	60.000,00 €
I-0983	Umsetzung Brandschutzmaßnahmen	GS Kathhof			0 €	75.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	75.000,00 €
I-0909	Neubau BMA	Brabeckschule	50.000 €	24.256 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	24.256,18 €	50.000,00 €
I-0923	Überplanung Außenanlagen Nordfeld	SZ Nordfeld	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0994	Sanierung Dach und Sanierung Außenwand	SZ Nordfeldschulen, TH ait			0 €	259.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	259.000,00 €
I-0800	Hausanschluss für Niederspannung	SZ Nordfeldschulen	76.000 €	4.709 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4.708,52 €	76.000,00 €
I-0995	Einbau einer Sonnenschutzanlage	GS Kilian TH			0 €	65.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	65.000,00 €
I-0996	Neubau 2-fach-Turnhalle, hier: Planungskosten plus Baukosten geschätzt	Nordfeldschulen			0 €	150.000 €	0 €	3.000.000 €	3.000.000 €	0 €	0,00 €	6.150.000,00 €
I-0891	Machbarkeitsstudie, Zukunft Lichte Kammer	GS Lichte Kammer	70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	70.000,00 €
I-0997	Neubau, hier: Planungskosten	GS Lichte Kammer			0 €	50.000 €	0 €	100.000 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0998	Akustikmaßnahmen (ortsveränderliche Akustikelemente in 6 Klassenräumen)	GS Lichte Kammer			0 €	45.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	45.000,00 €
I-0999	Erweiterung OGS, hier: Voruntersuchung	GS Saatschule			0 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	100.000,00 €
I-0727	Neubauarbeiten am Schulkomplex, Planungskosten (2 Mio € aus 2016) inkl. GS, GES	GES Nußberg	27.500.000 €	94.554 €	1.410.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.504.554,42 €	28.910.000,00 €
I-1000	Umbau Bestandsgebäude	GS/ GES u. Kize Nußberg			0 €	0 €	0 €	0 €	12.083.333 €	24.166.667 €	0,00 €	36.250.000,00 €
I-0951	Installation der ELA-Zentralen inkl. Tiefbauarbeiten (Auflage Brandschutz)	GS/GES Nußberg, Langerfeldstr. 84			35.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	35.000,00 €	35.000,00 €
I-1001	Bauliche Zubereiten für Ausstattung NW Räume	GS/GES Nußberg, Langerfeldstr. 84			0 €	190.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	190.000,00 €
I-0952	Installation von Außenleuchten	GS/GES Nußberg - Orloffhalle, Langerfeldstr. 84			20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.000,00 €	20.000,00 €
I-0925	Türsprechanlage mit Video von Seitentür, elektr. Türöffner, neue Tür	OGS Summern	19.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	19.500,00 €
I-0977	Fernwärmeanschluss	GS Südschule			36.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	36.000,00 €	36.000,00 €
I-1002	Umstellung von Gasteuerung auf Fernwärme	GS Südschule			0 €	65.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	65.000,00 €
I-0893	Anlegen der Schulhoffläche/Grünfläche nach Abriss der HMW	GS Südschule	25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	25.000,00 €
I-0926	Erweiterung des OGS-Schulhofes der Südschule	GS Südschule	25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	25.000,00 €
I-0941	BMA GS Südschule	GS Südschule	55.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	55.000,00 €
I-0953	Raumnutzungsänderung im Zusammenhang mit Brandschutz	GS Südschule			70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	70.000,00 €	70.000,00 €
I-0757	Erweiterung Mensa + Betreuungsräume (200.000 € aus 2017)	GS Auf der Ernst	4.950.000 €	1.344.274 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.344.274,15 €	4.950.000,00 €
I-0984	Einbau einer BMA (für den Altbau)	GS Auf der Ernst	70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	70.000,00 €
I-0954	Brandschutz zur Sicherstellung des 2. Rettungsweges	HS Leimathe			60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000,00 €	60.000,00 €
I-1003	Umsetzung Brandschutzmaßnahmen	HS Leimathe			0 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	100.000,00 €
I-0955	Umsetzung der Brandschutzbestimmungen	HS Leimathe, TH Humpfert			30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30.000,00 €	30.000,00 €
I-0944	RLT Anlagen stationär	GYM Leimathe	172.000 €	12.329 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	32.328,80 €	192.000,00 €
I-0956	Bauliche Maßnahmen aufgrund des Brandschutzes	FFBK			100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100.000,00 €	100.000,00 €
I-1004	Sonnenschutz Ost-Fassade	FFBK			0 €	24.300 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	24.300,00 €
I-0927	Fassadensanierung (Dämmung Wandflächen, Sturz-, Brüstungsbekleidung, Fenster)	SZ Henberg	284.000 €	0 €	674.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	674.000,00 €	958.000,00 €
I-1005	RS: Fenster- und Sonnenschutztausch	SZ Henberg			0 €	1.100.000 €	0 €	1.100.000 €	0 €	0 €	0,00 €	2.200.000,00 €
I-0895	Installation einer Brandmeldeanlage	RS Leimathe	120.000 €	13.343 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	13.342,70 €	120.000,00 €
I-1006	Bauliche Zubereiten für die Lehrküche	RS Leimathe			139.000 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0957	Akustische Maßnahmen Pausenhalle	Gym An der Stenmer, Stenmerstr. 1			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	139.000,00 €	139.000,00 €
I-1007	Neubau Turnhalle, hier: Planungskosten	FO Pestalozzi, TH Mendener Str. 71			0 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0764	Erweiterung des Verwaltungstraktes, 1,75 Mio € aus 2017	GYM Stenmer	2.905.000 €	1.000.046 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.000.046,71 €	2.905.000,00 €
I-1008	Umbau aufgrund der G-9-Schuljahre - Förderung	Gymnasien			0 €	537.800 €	0 €	537.800 €	760.000 €	0 €	0,00 €	1.835.600,00 €
I-0930	Verkabelung WLAN Accesspoints	Musikschule Iserlohn	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	30.000,00 €
I-0937	Verkabelung WLAN Accesspoints	Musikschule Leimathe	15.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	15.000,00 €
I-0899	Austausch aller 20 Fenster (mit Denkmalschutz abgeklärt)	Barendorf Haus A	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	42.000 €	42.000 €	0 €	0,00 €	84.000,00 €
I-0958	Neue Elektrik inkl. Einhausung des neuen Raumen nach Einbau des Verteilerkastens	Barendorf Nadelmuseum, Baarstr. 224			60.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	60.000,00 €	60.000,00 €
I-0988	Komplettisanierung Dach	Barendorf Haus E+D	250.000 €	7.670 €	480.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	487.670,12 €	730.000,00 €
I-0931	Planungskosten für Neubau	Drörscher Verein			0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	100.000,00 €
I-0900	Kellerrotausgang Studio einhausen	Raue Hardt 30	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	24.000,00 €
I-0959	Digitalisierung - Glasfaserschluss	Parktheater	24.000 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30.000,00 €	30.000,00 €
I-1009	Rampe Außeneingang	Parktheater			0 €	68.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	68.000,00 €
I-1010	Befestigung für Scheinwerfertraverse im Lobbysaal	Parktheater			0 €	20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	20.000,00 €

Nr.	Bezeichnung	Objekt	Ansatz Vorjahre	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	VE 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	bisher bereitgestellt (Sp. 142)	Gesamteinzahlungen/ auszahlungen (Sp. 2-7)+Vorjahre
I-0905	Dachsanierung	Kiga Lössel	281.000 €	0 €	319.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	319.000,00 €	600.000,00 €
I-1011	Neubau, hier: Planungskosten	Kiga Lössel			0 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0980	Neuinstallation Sonnenschutz Kinder-Cafe	Kiga Sümmern, Elsterstraße 12			20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.000,00 €	20.000,00 €
I-0972	Mobile Trennwand	Fam.-Zentrum Elsterstraße			20.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20.000,00 €	20.000,00 €
I-0933	Erneuerung der Holzfenster u.a. in der Turnhalle	Kita Werningsen, Kantstr.	25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	25.000,00 €
I-1012	Akustikmaßnahmen	Kita Werningsen, Kantstr.			0 €	40.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	40.000,00 €
I-1013	Sonnenschutz im oberen Terrassenbereich	Kita Leimathe, Im Marktfeld			0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	30.000,00 €
I-0961	Schallschutzdecken (Akustikmaßnahme Decken Gruppen-Nebenräume	Kita Lichte Kammer, Lichte Kammer 24			25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25.000,00 €	25.000,00 €
I-0906	Erweiterung KITA	Kita Springburg	1.000.000 €	3.087 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3.086,86 €	1.000.000,00 €
I-1014	Neubau, hier: Planungskosten	Kita Springburg			0 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	150.000,00 €
I-0962	Bauliche Maßnahmen aufgrund des Brandschutzes	Waldorf Kindergarten, Gartenstr. 41			100.000 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100.000,00 €	150.000,00 €
I-0963	Umsetzung BSK zwecks Nutzung EG	Jugendzentrum, Kamacksweg 44			70.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	70.000,00 €	70.000,00 €
I-0907	Umsetzung Brandschutzkonzept	AWO Alentagesstätte	161.400 €	78.729 €	100.000 €	15.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	78.728,56 €	176.400,00 €
I-0943	Neubau der Turnhalle Hennen	Turnhalle Hennen	6.143.100 €	89.735 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	189.735,16 €	6.243.100,00 €
I-0950	Neubau eines Parkcafes inkl Musiknuschel und Außen-WC	Musikpavillon Volksgarten	692.000 €	200.206 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	200.205,95 €	692.000,00 €
I-0936	Neubau einer WC-Anlage (Isorohn-Leimathe)	Öff. WC, Lennedamm	219.000 €	0 €	61.000 €	90.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	61.000,00 €	370.000,00 €
I-0934	WC-Anlage	Lager "Auf dem Pfadstück"	28.000 €	0 €	10.000 €	13.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10.000,00 €	51.000,00 €
I-0935	Sanierung der Natursteinmauer (Grümannsheide) (abhängig einer Förderung)	BSV Grümannsheide, Rothehausr. 14	0 €	0 €	0 €	240.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	240.000,00 €
I-0964	Neupflanzung einer Hecke (falls I-0935 nicht gefordert wird)	BSV Grümannsheide, Rothehausr.	0 €	0 €	64.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	64.000,00 €	64.000,00 €
I-1015	Umstellung von Gasfeuerung auf Fernwärme: Fernwärmeanschluss	Alte Post- Theodor-Heuss-Ring		0 €	0 €	35.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	35.000,00 €
I-1016	Umstellung von Gasfeuerung auf Fernwärme: Heizungsarbeiten	Alte Post- Theodor-Heuss-Ring		0 €	0 €	30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	30.000,00 €
I-1017	(Pumpen, Regelung, Druckhaltung)	Alte Post- Theodor-Heuss-Ring		0 €	0 €	78.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	78.000,00 €
I-0951	2. Modernisierungsabschnitt (2021: Dach- u. Fassadensanierung)	Saalbau Leimathe	805.000 €	40.198 €	40.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	80.198,41 €	845.000,00 €
I-1018	Unbau nach Belange Polizei (besondere Vorgaben)	Altes Rathaus Leimathe, Hagener Str. 20			0 €	1.224.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0,00 €	1.224.000,00 €
I-0942	Planungskosten-Neubau Rheinen	Dorfgemeinschaft	100.000 €	0 €	400.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	400.000,00 €	500.000,00 €
I-0988	Gründach (inkl. konstruktiv neuem Aufbau und Dämmung)	Vogelvoliere, Seefuerst. 36			0 €	0 €	0 €	200.000 €	0 €	0 €	0,00 €	200.000,00 €
I-0908	Investive Maßnahmen nach Brandschutz	Diverse	742.000 €	224.513 €	186.000 €	350.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	410.512,88 €	1.278.000,00 €
I-0965	Selbstspülende Anlagen für Wasserleitungen	Diverse			30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	30.000,00 €	30.000,00 €
I-0975	Garagen für Dienstfahrzeuge	GGT			50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	50.000,00 €	50.000,00 €
I-1019	Melßtechnik (Sensoren, Zähler etc.) (KEW 70% Förderung)	div. Objekte			0 €	50.000 €	0 €				0,00 €	50.000,00 €
Summe aller Investitionen				6.146.950,02 €	7.216.000,00 €	9.325.600,00 €	17.978.800,00 €	19.570.333,00 €	27.851.667,00 €	13.364.950,02 €	143.638.861,00 €	
Einzahlung I-0935 Natursteinmauer					-	156.000,00 €					156.000,00 €	
Einzahlung I-0944 RLT Anlagen				-	140.000,00 €	- €	-	- €	- €	- €	-	
Einzahlung I-0791 Erweiterung GS Hennen						1.266.500,00 €					7.939.000,00 €	
Einzahlung I-0920 Erweiterung GS Burgschule				-	-	1.062.500,00 €	- €	- €	- €	- €	1.062.500,00 €	
Einzahlung I-0988+1019 "KEW"- Messgeräte + Software				-	-	49.000,00 €	- €	- €	- €	- €	49.000,00 €	
Einzahlung I-0936 WC Lennedamm						103.600,00 €	- €	- €	- €	- €	103.600,00 €	
Einzahlung I-1008 G9 Förderung				-	-	537.600,00 €	-	760.000,00 €	1,00 €	-	1.835.199,00 €	
Saldo aus Investitionstätigkeit				6.146.950,02 €	7.078.000,00 €	6.150.400,00 €	10.768.700,00 €	18.810.333,00 €	27.851.668,00 €	13.364.950,02 €	132.493.562,00 €	



Jahresabschluss 2021 des Kommunalen Immobilien Management der Stadt Iserlohn

**Auszug aus dem digitalen Prüfungsbericht der
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH**

Rödl & Partner

7. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

7.1 Lagebericht, Jahresabschluss und Bestätigungsvermerk

- 7.1.1 Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
- 7.1.2 Bilanz zum 31. Dezember 2021
- 7.1.3 Ergebnisrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
- 7.1.4 Finanzrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
- 7.1.5 Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021
- 7.1.6 Bestätigungsvermerk

7.1.1 Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021



Lagebericht
zum Jahresabschluss
des Kommunales Immobilien Management
der Stadt Iserlohn

zum 31. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

I.	Allgemeines	1
II.	Daten und Fakten	1
III.	Jahresabschlussergebnis 2021	3
IV.	Vermögens- und Schuldenlage.....	6
V.	Aufwands- und Ertragslage	8
VI.	Finanzlage.....	10
VII.	Investitionstätigkeit.....	11
VIII.	Personalsituation.....	11
X.	Chancen und Risiken des KIM	12
1.	Voraussichtliche Entwicklung.....	12
2.	Risikobericht	12
3.	RECHNUNGSWESEN ab 1. Januar 2021	13
4.	Prognosebericht	13

I. Allgemeines

Der Lagebericht ist nach § 49 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird.

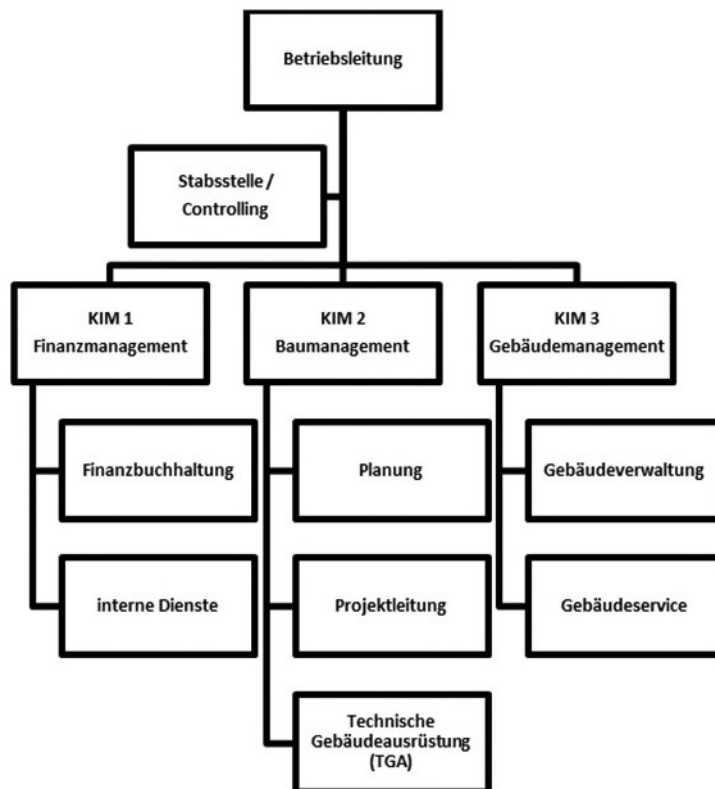
Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Rechnungsjahr zu geben und auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

II. Daten und Fakten

Das Kommunale Immobilien Management (KIM), ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Iserlohn. Im Mai 2001 fasste der Rat der Stadt Iserlohn den Beschluss zur Einführung eines Facility Managements. Nach einer extern begleiteten Projektphase und einem Jahr in der Form eines Regiebetriebes wurde am 01.01.2004 der „Echtbetrieb“ aufgenommen.

Das KIM wird als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (§ 107 Abs. 2 GO NRW), der Eigenbetriebsverordnung, wie ein Eigenbetrieb der Stadt Iserlohn auf Basis der eigenen Betriebssatzung, geführt. Die selbständige Leitung obliegt der Betriebsleitung auf Grundlage der Gemeindeordnung und der Eigenbetriebsverordnung bzw. –satzung.

In einem Organigramm abgebildet zeigt sich die KIM-Struktur wie folgt:



Auf der politischen Ebene ist der paritätisch besetzte Betriebsausschuss für die Belange (z. B. Wirtschaftsplan, Bauaufträge) des KIM zuständig. Die Baubeschlüsse werden in den einzelnen Fachausschüssen getroffen. Die Interessen des KIM werden durch den Stadtbaurat, Herrn Thorsten Grote, im Verwaltungsvorstand (VV) und in der Politik vertreten.

Mit Gründung des KIM sind alle städtischen Gebäude einschließlich Grundstück zum Zwecke der Bewirtschaftung an den Betrieb übertragen worden. D.h. das KIM betreut die Gebäude, die zur Umsetzung der vielfältigen Aufgaben einer Kommune notwendig sind. Dies sind z.B. die Verwaltungsgebäude, die Schulen, die Kindergärten, das Parktheater, die Feuerwehr, ein Bootshaus, die Büchereien, Museen usw.

Für die auszuübenden Tätigkeiten hat sich das KIM ein Leitbild gesetzt. D.h. eine individuelle Planung und Durchführung von Baumaßnahmen in Form einer ganzheitlichen Betrachtungsweise unter den Aspekten:

- Planung in Abstimmung und Berücksichtigung der speziellen Ressort- und Mieterbelangen,
- dem Servicegedanken,
- der Nachhaltigkeit,
- der Wirtschaftlichkeit und
- dem Klimaschutz.

Das KIM ist für den gesamten Lebenszyklus eines Hauses zuständig, d.h. von der Planung über den Bau, der Finanzierung, der Bewirtschaftung bis zu einem möglichen Niederlegen des Bauwerks.

In jedem Jahr stellt das KIM in Eigenverantwortung einen eigenen selbständigen Wirtschaftsplan auf, der anschließend Teil des städtischen Gesamthaushaltes wird.

Im ‚Eigentum‘ des KIM stehen z.Zt. 204 Objekte. Dies beinhaltet eine zu bewirtschaftende Fläche von 265.636 m².

Ebenso obliegt uns die Anmietung von Fremdobjekten im Auftrag der einzelnen Ressortbereiche.

Der Betriebsausschuss KIM setzt sich entsprechend der paritätischen Besetzung im Rat zum 31.12.2021 wie folgt zusammen:

	Zahl der Sitze im Ausschuss
CDU	6
SPD	2
Dielserlohner	3
Bündnis 90/Die Grünen	2
Die Linken	1
AFD	1
FDP	1
UWG Iserlohn	1
	17
SPD - Beratendes Mitglied	1

III. Jahresabschlussergebnis 2021

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung erfolgen auf der Grundlage des beschlossenen Ansatzes, um einen sinnvollen Vergleich des Rechnungsergebnisses zur Planung darstellen zu können. Dieser wird in der Ergebnisrechnung neben dem fortgeschriebenen Ansatz ausgewiesen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 wurde am 23. März 2021 vom Rat der Stadt Iserlohn in der Drucksache DS10/0318 Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2021 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.655.089 € beschlossen. Die Haushaltssatzung wurde am 12. Mai 2021 öffentlich bekannt gemacht und trat somit einen Tag später in Kraft.

Das Rechnungsergebnis 2021 des Gesamtergebnisplanes schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.892.896,62 € ab. Das ist eine Verbesserung in Höhe von 2.762.192,38 €.

Ursächlich für diese Verbesserung gegenüber der Planung waren hauptsächlich die höheren Kostenerstattungen, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie geringere Personalkosten und durch die Umstellung auf NKF die wesentlich geringeren bilanziellen Abschreibungen.

Nähere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und Finanzrechnung entnehmen Sie bitte dem Anhang zur Bilanz.

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet neben den Ansatzveränderungen, die sich durch die Deckungsfähigkeit innerhalb des Gesamtbudgets ergeben, die zur Verfügung gestellten über- u. außerplanmäßigen Ausgaben gem. § 83 GO NRW. Die Abschlüsse des Ergebnis- und des Finanzplanes stellen sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2021 €	IST 2021 €	Vergleich Ansatz/Ergebnis €
+ ordentliche Erträge	30.362.200,00	31.184.746,73	-822.546,73
./. ordentliche Aufwendungen	33.951.951,00	31.635.780,03	2.316.170,97
= <i>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	-3.589.751,00	-451.033,30	-3.138.717,70
+ Finanzerträge	55.915,00	55.915,00	0,00
Zinsen und sonstige			
./. Finanzaufwendungen	2.856.993,00	2.785.457,32	71.535,68
= <i>Finanzergebnis</i>	-2.801.078,00	-2.729.542,32	-71.535,68
= ordentliches Ergebnis	-6.390.829,00	-3.180.575,62	-3.210.253,38
+ Außerordentliche Erträge	1.735.740,00	1.287.679,00	448.061,00
./. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
= <i>Außerordentliches Ergebnis</i>	1.735.740,00	1.287.679,00	448.061,00
= Jahresergebnis	-4.655.089,00	-1.892.896,62	-2.762.192,38

Finanzrechnung	Ansatz 2021 €	IST 2021 €	Vergleich Ansatz/Ergebnis €
Einzahlungen aus der lfd. + Verwaltungstätigkeit	29.348.115,00	30.013.227,18	-665.112,18
Auszahlungen aus der lfd. ./ Verwaltungstätigkeit	31.141.244,00	27.093.225,80	4.048.018,20
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.793.129,00	2.920.001,38	-4.713.130,38
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	609.352,11	-609.352,11
Auszahlungen aus ./ Investitionstätigkeit	40.500.100,00	8.604.005,68	31.896.094,32
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.500.100,00	-7.994.653,57	-32.505.446,43
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-42.293.229,00	-5.074.652,19	-37.218.576,81
Aufnahme u. Rückflüsse von + Darlehen	40.500.100,00	6.000.000,00	34.500.100,00
Aufnahme von Krediten zur + Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
./ Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.499.457,00	2.337.232,73	162.224,27
Tilgung von Krediten zur ./ Liquiditätssicherung	0,00	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	38.000.643,00	3.662.767,27	34.337.875,73
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.292.586,00	-1.411.884,92	-2.880.701,08
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.770.524,61	2.770.524,61	0,00
+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-1.353,63	1.353,63
= Liquide Mittel	-1.522.061,39	1.357.286,06	-2.879.347,45

Wie im Vorjahr wurden auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 Mittel übertragen. Die Übertragungen wurden nur dann vorgenommen, wenn die Bildung von Rückstellungen oder die Buchung von Verbindlichkeiten dies rechtfertigten. Zielsetzung war, keinen zusätzlichen Aufwand für das Jahr 2022 zu erzeugen. Lediglich im Finanzplan ist die Liquidität auf den entsprechenden Sachkonten zur Verfügung zu stellen.

Für den investiven Finanzplan wurden Mittelübertragungen nur dann vorgenommen, wenn die Maßnahme bereits begonnen wurde und es sich somit um konkrete Verpflichtungen handelte. Auch hier muss die Liquidität auf den entsprechenden Konten sichergestellt werden. Eine Aufstellung der übertragenen Mittel der Investitionen ist dem Anhang als **Anlage 6** beigefügt.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 in Höhe von 277.026.796,59 € ist um 2.968.290,74 € niedriger als im Vorjahr (279.995.087,33 €). Grund hierfür ist der Abgang bzw. Teilabgang von Gebäuden, sowie den wesentlich geringeren Bestand an Forderungen gegenüber der Stadt Iserlohn. Die Aktivierung coronabedingter Aufwendungen (Covid) in Höhe von 1.287.679 € konnte die Verringerung der Bilanzsumme vermindern.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)	2019	2020	2021
<u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	40,8%	39,7%	37,7%

Das Eigenkapital sinkt um 6.683.519,42 €. Ursächlich hierfür ist der Saldo aus Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.892.896,62 € und erfolgsneutralen Korrekturen des Anlagevermögens gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW in Höhe von 4.790.622,80 €. Die Eigenkapitalquote beträgt somit 37,7 %. Der Stand des Vorjahres betrug 39,7 %.

Die Einrichtung erzielt ihre Umsätze aus der Gebäude- und Immobilienverwaltung und deren Bewirtschaftung für die Stadt Iserlohn. KIM hat die vereinbarte Miete mit der Stadt Iserlohn überprüft. Für 2021 wurde eine Gesamtmiete von 24.653 TEUR vereinbart. Dies führt zu einer Miete incl. Nebenkosten von 7,84 € pro qm und Monat.

Das Jahresergebnis vom KIM ist regelmäßig mit hohen Abschreibungen belastet. Mit dem Geschäftsbetrieb von KIM sollen die laufenden Aufwendungen, die zu Auszahlungen führen, und die Tilgungsleistungen erwirtschaftet werden. Dies wurde nun bei der Ermittlung der internen Miete von der Stadt Iserlohn berücksichtigt. Die Abschreibung vermindert um die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse wurden durch die Tilgungsleistungen eines Jahres ersetzt. Dies führt zu einem Mietsatzbedarf von 7,84 € pro qm und Monat. In 2020 betrug der Mietsatzbedarf 7,27 € pro qm und Monat.

Aus der Vermietung an die Stadt Iserlohn ergibt sich für 2021 ohne Berücksichtigung von Abschreibungen, Erträgen aus der Auflösung von Investitionszuschüssen und geleistete Tilgungen ein positives Jahresergebnis von 2.316 TEUR (2.303 TEUR in 2020).

Das korrespondierende Jahresergebnis 2021 aus der übrigen Geschäftstätigkeit von KIM beträgt 1.298 TEUR. Von diesen Ergebnissen sind Abschreibungen in Höhe von -4.920 TEUR abzusetzen und Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen in Höhe von 829 TEUR hinzuzurechnen.

Sonstige Aufwendungen (Gute Schule, Reinigung öffentl. WCs) und die sonstigen Erträge und Kostenbeteiligungen betragen insgesamt 1.416 TEUR.

Danach weist KIM einen Jahresfehlbetrag von -1.893 TEUR aus.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen sind dem Anhang zu entnehmen.

IV. Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage 2021 kann aus der Bilanz abgelesen werden. Die Aktivseite gibt Aufschluss über das Vermögen und die Passivseite über die Verbindlichkeiten. Die Bilanzstruktur am 31.12.2021 soll durch die nachstehende Darstellung verdeutlicht werden.

	AKTIVA	31.12.2021	Anteil an der Bilanzsumme	31.12.2020	Anteil an der Bilanzsumme
0.	<u>Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</u>	1.287.679,00 €	0,46%	€ -	0,00%
1.	<u>Anlagevermögen</u>	273.564.310,67 €	98,75%	274.957.844,22 €	98,20%
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	39.724,00 €		11.574,00 €	
1.2	<u>Sachanlagen</u>	271.414.586,67 €		272.836.270,22 €	
1.3	<u>Finanzanlagen</u>	2.110.000,00 €		2.110.000,00 €	
2.	<u>Umlaufvermögen</u>	2.174.806,92 €	0,79%	5.037.243,11 €	1,80%
2.1	<u>Vorräte</u>	34.202,16 €		34.202,16 €	
2.2	<u>Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</u>	783.318,70 €		2.232.516,34 €	
2.4	<u>Liquide Mittel</u>	1.357.286,06 €		2.770.524,61 €	
3.	<u>ARAP</u>				
	SUMME AKTIVA	277.026.796,59 €	100,00%	279.995.087,33 €	100,00%

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2021 gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 2.968 TEUR vermindert, was im Wesentlichen auf die Abnahme der Forderungen gegen die Stadt Iserlohn und der Abnahme der liquiden Mittel zurückzuführen ist.

Die liquiden Mittel haben sich gegenüber dem Vorjahr um verringert auf 1.413.238,5 €.

Den Investitionen in das Anlagevermögen von 8.796 TEUR stehen Abschreibungen in Höhe von 4.920 TEUR und Anlagenabgänge in Höhe von 5.270 TEUR gegenüber.

Investitionsquote (InQ)	2019	2020	2021
<u>Bruttoinvestitionen imm. VG + Sachanlagen x 100</u> <u>Nettoabgänge + Abschreibungen</u>	375,9%	92,8%	86,3%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen.			

Abschreibungsintensität (ABI)	2019	2020	2021
<u>Bilanzielle Abschreibungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	20,4%	22,0%	15,6%
<i>Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der Betrieb durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird.</i>			

	PASSIVA	31.12.2021	Anteil an der Bilanzsumme	31.12.2020	Anteil an der Bilanzsumme
1.	<u>Eigenkapital</u>	104.378.731,84 €	37,68%	111.062.251,26 €	39,67%
1.1	<u>Stammkapital</u>	70.000.000,00 €		70.000.000,00 €	
1.2	<u>Allgemeine Rücklage</u>	50.125.323,10 €		54.915.945,90 €	
1.4.1	Vortrag Jahresergebnis Vorjahre	- 13.853.694,64 €		- 11.273.639,82 €	
1.4.2	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	- 1.892.896,62 €		- 2.580.054,82 €	
2.	<u>Sonderposten</u>	41.321.590,00 €	14,92%	42.186.869,00 €	15,07%
3.	<u>Rückstellungen</u>	2.445.272,57 €	0,88%	890.681,66 €	0,32%
4.	<u>Verbindlichkeiten</u>	126.996.235,28 €	45,84%	122.396.186,65 €	43,71%
5.	<u>PRAP</u>	1.884.966,90 €	0,68%	3.459.098,76 €	1,24%
	SUMME PASSIVA	277.026.796,59 €	100,00%	279.995.087,33 €	100,00%

Die gesunkene Bilanzsumme auf der Passivseite resultiert im Wesentlichen in der Reduzierung des Eigenkapitals und der PRAP-Posten und Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der Zunahme der Rückstellungen.

Das Eigenkapital sinkt um 6.684 TEUR, PRAP um 1.574 TEUR.

Die Rückstellungen erhöhen sich in 2021 um 1.555 TEUR. Dies resultiert hauptsächlich aus der Zunahme der Instandhaltungsrückstellungen. (siehe Anlage 4 im Anhang)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nehmen aufgrund der Aufnahme eines zusätzlichen Darlehens in Höhe von 6.000 TEUR um 3.946 TEUR zu.

Der Sonderposten für Zuwendungen vermindert sich in 2021 um 865 TEUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich um 1.574 TEUR.

V. Aufwands- und Ertragslage

Die Erträge für das Haushaltsjahr 2021 teilen sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

Erträge	Ansatz 2021 €	IST 2021 €	Vergleich Ansatz/Ergebnis €	Anteil an den Erträgen %
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.000.000,00	829.291,11	170.708,89	2,55%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	28.162.200,00	28.443.612,66	-281.412,66	87,44%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.100.000,00	1.584.986,28	-484.986,28	4,87%
Sonstige ordentliche Erträge	30.000,00	290.515,68	-260.515,68	0,89%
Aktivierte Eigenleistungen	70.000,00	36.341,00	33.659,00	0,11%
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
= Ordentliche Erträge	30.362.200,00	31.184.746,73	-822.546,73	95,87%
Finanzerträge	55.915,00	55.915,00	0,00	0,17%
Außerordentliche Erträge	1.735.740,00	1.287.679,00	448.061,00	3,96%
Gesamt	32.153.855,00	32.528.340,73	-374.485,73	100,00%

Aufwand	Ansatz 2021 €	IST 2021 €	Vergleich Ansatz/Ergebnis €	Anteil an den Aufwendungen %
Personalaufwendungen	6.095.563,00	5.655.451,80	440.111,20	17,39%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.072.260,00	16.622.049,76	1.450.210,24	51,10%
Bilanzielle Abschreibungen	5.667.700,00	4.919.728,67	747.971,33	15,12%
Sonstige Aufwendungen	4.116.428,00	4.438.549,80	-322.121,80	13,65%
= Ordentliche Aufwendungen	33.951.951,00	31.635.780,03	2.316.170,97	97,26%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.856.993,00	2.785.457,32	71.535,68	8,56%
Außerordentl. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Gesamt	36.808.944,00	34.421.237,35	2.387.706,65	100,00%

Bei den privatrechtl. Leistungsentgelten von 28.444 TEUR sind Mieterträge stadtdinterner Vermietung in Höhe von 24.653 TEUR enthalten. Die Erstattungen für Mieten für Asyl- und Flüchtlingsunterkünfte betragen 1.284 TEUR (+ 40 TEUR mehr als im Ansatz). Die entsprechenden Kosten sind in den sonstigen Aufwendungen enthalten. Die Versicherungsleistungen sind mit 141 TEUR und die Personalkostenerstattungen mit 81 TEUR höher als im Ansatz.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich in erster Linie um periodenfremde Erträge aus Betriebskostennachzahlungen und Einnahmen 2018 aus IGW-verwalteten Objekten, die im Ansatz nicht enthalten waren.

Die Personalkosten in Höhe von 5.655 TEUR liegen um 440 TEUR unter dem Ansatz. Genehmigte Stellen konnten nicht besetzt werden. (siehe VIII. Personalsituation)

Die Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen liegen mit 1,45 Mio Euro unter dem Ansatz. Für Abbruchkosten und Gutachten Gebäude sind 1,5 Mio Euro veranschlagt. Die Aufwendungen in 2021 betragen hierfür nur 104 TEUR. Der Abbruch der HS Hennen findet erst in 2022 statt. Dies trifft auch auf diverse Gutachten für Rathaus I zu.

Bei den sonstigen Aufwendungen resultieren die Mehrkosten durch zwei Auflösungen der Anlagen in Bau für das Rathaus 1 in Höhe von 398 TEUR.

Der Jahresfehlbetrag beträgt -1.893 TEUR. Im Wirtschaftsplan 2021 beträgt der Jahresfehlbetrag -4.655 TEUR. Somit ist der Jahresabschluss 2021 um 2.762 TEUR besser als im Wirtschaftsplan angenommen.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt -451 TEUR. Darin sind coronabedingte Aufwendungen enthalten die im Jahresabschluss als außerordentliche Erträge isoliert werden. Bereinigt man das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe der coronabedingten Aufwendungen, stellt sich das Ergebnis wie folgt dar:

	IST 2021 €
Ordentliche Erträge	31.184.746,73
Ordentliche Aufwendungen	31.635.780,03
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-451.033,30
Außerordentliche Erträge = coronabedingte Aufwendungen	1.287.679,00
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit OHNE coronabed. Aufwendungen	836.645,70

Sach- und Dienstleistungsquote (SDI)	2019	2020	2021
<u>Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	45,7%	45,4%	52,5%
<i>Die "Sach- und Dienstleistungsquote" spiegelt den Anteil der Aufwendungen für Fremdleistungen an den ordentlichen Aufwendungen wieder.</i>			

Personalintensität	2019	2020	2021
<u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	19,7%	19,2%	17,9%
<i>Die Kennzahl gibt wieder, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Sie soll Hinweise geben, ob der Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob Konsolidierungspotenzial gegeben ist.</i>			

VI. Finanzlage

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist.

Ein Anlagendeckungsgrad 2 von 100% bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100% mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt.

Anlagendeckungsgrad2 (AnD2)	2019	2020	2021
<u>EK + Sopo Zuwendungen + Langfr. FK x 100</u> Anlagevermögen	97,4%	100,3%	99,7%
<i>Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.</i>			

Liquidität 2. Grades (Li2)	2019	2020	2021
<u>Liquide Mittel + kurzfr. Forderungen x 100</u> Kurzfr. Verbindlichkeiten	69,0%	266,7%	96,7%
<i>Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des Betriebs. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.</i>			

Zinslastquote	2019	2020	2021
<u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	9,6%	9,3%	8,8%
<i>Die Kennzahl zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.</i>			

VII. Investitionstätigkeit

	Ansatz 2021 €	IST 2021 €	Vergleich Ansatz/Ergebnis €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	609.352,11	-609.352,11
- Auszahlungen aus /. Investitionstätigkeit	40.500.100,00	8.604.005,68	31.896.094,32
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.500.100,00	-7.994.653,57	-32.505.446,43

Der Ist-Wert der Auszahlungen für Investition liegt bei 8.604 TEUR. Der geplante Ansatz der Investitionen in 2021 beträgt 40,5 Mio Euro. Dabei betragen die drei größten Vorhaben in Summe 34,7 Mio Euro (Neubau GES Nußberg und TH Hennen sowie der Umbau GS Wiesengrund); die hierzu getätigten Auszahlungen in 2021 betragen ca. 200 TEUR.

VIII. Personalsituation

Zum 31.12.2021 sind bei KIM 169 Mitarbeiter beschäftigt. Darunter sind 5 Beamte, die im Stellenplan der Stadt Iserlohn enthalten sind. Die Stellen teilen sich wie folgt auf:

Betriebsleitung	1
Controlling	1
Finanzmanagement	7
Baumanagement	24
Gebäudemanagement	10
Hausmeister	37
Reinigungskräfte	89

Im Stellenplan sind noch zwei weitere Stellen im Bereich des Baumanagments vorgesehen, die bisher leider, trotz mehrfacher Ausschreibung, nicht besetzt werden konnten.

Der Arbeitsmarkt steht besonders im Ingenieurbereich grundsätzlich unter Druck und der Arbeitgeber Stadt Iserlohn steht in direkter Konkurrenz zur Privatwirtschaft. Diese ist für die Arbeitssuchenden mit den angebotenen Konditionen attraktiver.

Flexible Arbeitszeiten, die zusätzliche Altersversorgung und die angebotene Leistungszulage reichen nicht aus, sich für einen öffentlichen Arbeitgeber zu entscheiden. Ob die allgemeine aktuelle Situation zu einem Umdenken führt, bleibt abzuwarten, kann aber die akute Situation nicht entschärfen.

Von den 24 Personen im Baumanagement arbeiten 14 Mitarbeiter in Vollzeit, 3 Mitarbeiter in Halbzeit und 7 Mitarbeiter haben die Stunden reduziert.

IX. Chancen und Risiken des KIM

1. Voraussichtliche Entwicklung

Die Geschäftspolitik des Kommunalen Immobilien Managements wird kontinuierlich weitergeführt. Durch die Förderprogramme bleibt das höhere Arbeitspensum im Baumanagement auch in 2022 erhalten.

2. Risikobericht

Allgemein

Zu den, den Fortbestand des Kommunalen Immobilien Managements gefährdenden Entwicklungen gehören insbesondere solche Risiken, die sich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kommunalen Immobilien Managements wesentlich auswirken. Die Maßnahmen interner Überwachung sollen so eingerichtet sein, dass solche Entwicklungen frühzeitig erkannt werden, so dass noch geeignete Maßnahmen zur Sicherung des Fortbestandes Kommunales Immobilien Managements ergriffen werden können.

Das Risikomanagement ist Bestandteil einer Stelle geworden, welche die Risiken erfasst und überwacht. Die Risiken werden quartalsweise geprüft bzw. überprüft und neu bewertet und in einem Bericht erfasst. Maßnahmen zur Risikoabwehr oder -begrenzung, die sich aus dem Bericht ergeben, sind von der Betriebsleitung einzuleiten. Die Überwachung und Auswertung wird permanent durch ein regelmäßiges Baucontrolling weitergeführt und im Rahmen von Informationsdrucksachen dem zuständigen Betriebsausschuss vorgelegt.

Speziell

Die Liquiditätslage ist derzeit befriedigend. Die Liquidität wird permanent überwacht, sodass Engpässe durch rechtzeitige Gegensteuerung vermieden werden können. Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen und Verbindlichkeiten gegen die Stadt Iserlohn. Der Eigenbetrieb verfügt über ein effizientes Mahnwesen; Forderungsausfälle sind die Ausnahme.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt. Wenn die Möglichkeit besteht stets unter Ausnutzung von Skonto. Der Rechnungslauf wird regelmäßig durch das Rechnungsprüfungsamt kontrolliert und die Ergebnisse als Bericht festgehalten.

Langfristig finanziert sich der Betrieb über Bankkredite bei regionalen Geschäfts- und Landesbanken. Hier besteht eine langjährige Geschäftsbeziehung. Die Rahmenbedingungen der Verträge werden durch die Kämmerei verhandelt. Ziel des Risikomanagement des Betriebes ist es, finanzielle Risiken jeglicher Art rechtzeitig zu erkennen und gegenzusteuern.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit wird ein fortlaufender Liquiditätsplan erstellt, der permanent an aktuelle Änderungen angepasst wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Erhaltung des Gebäudebestandes

Es erfolgt eine jährliche Begehung der Gebäude durch die Projektleiter. Die Aufstellung der festgestellten Mängel und die Ermittlung des Kostenaufwandes werden in der Bauunterhaltungsliste festgehalten. Die Durchführung ist abhängig von den Ergebnissen der Wirtschaftsplanberatungen mit der Kämmerei. Die Liste wird nach der Dringlichkeit der

durchzuführenden Instandhaltungen gegliedert, um einen Substanzverlust zu vermeiden. Die Überprüfung der Bauunterhaltung erfolgt monatlich im Rahmen von Clearinggesprächen zwischen der Sachbearbeitung, dem Controlling, der Abteilungsleitung und der Betriebsleitung (Überprüfung der abzustellenden Mängel und Abgleich der aufgewendeten Finanzmittel).

3. RECHNUNGSWESEN ab 1. Januar 2021

Nach der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) nutzte die Stadt Iserlohn die Möglichkeit, neben dem bestehenden kameralen Haushaltssystem bestimmte Aufgabenbereiche als eigenbetriebsähnliche Einrichtungen auszugliedern und nach den zum damaligen Zeitpunkt flexibleren Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) in bilanzieller, rechnerischer und buchhalterischer Hinsicht zu verwalten. Bei dem zum 01.01.2004 gegründeten KIM sind die erkennbaren Vorteile genutzt worden. Zwischenzeitlich haben sich die Rahmenbedingungen aufgrund der Entkopplung des HGB über die EigVO im Verhältnis zum 2. Weiterentwicklungsgesetz des NKF verändert. Der städtische Kernhaushalt musste entsprechend den haushaltsrechtlichen Vorschriften einen Wechsel von der Kameralistik zur kaufmännischen Buchführung gem. NKF vollziehen.

Die Kommunalaufsicht hat die Stadt Iserlohn, da das KIM seit Jahren mit Verlusten abschließt und eine Reduktion der Fehlbeträge in Zukunft nicht erkennbar ist, aufgefordert, die Leistungsfähigkeit des KIM gem. Eigenbetriebsverordnung sicherzustellen. Außerdem wurde auf die Notwendigkeit einer marktüblichen Verzinsung des Eigenkapitals hingewiesen. Dies machte eine Prüfung der Rechtsform auch im Hinblick neuer nutzbarer Vorteile erforderlich. Im Weiteren sind wesentliche Gründe für die Ausgliederung des Aufgabenbereiches entfallen durch die Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF).

Der Rat der Stadt Iserlohn hat in seiner Sitzung am 10.12.2019 beschlossen, die jetzige Rechtsform des KIM beizubehalten, aber eine Umstellung des Rechnungswesens vom HGB auf das NKF vorzunehmen. Dadurch wird sich der jährliche Verlust entscheidend reduzieren. Eine förmliche Änderung der Satzung des KIM ist nicht erforderlich. Ab 1.1.2021 werden somit die Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) auf das Rechnungswesen des KIM der Stadt Iserlohn angewendet.

4. Prognosebericht

Wir beurteilen die Entwicklung des Betriebes für 2021 positiv.

Ab dem Wirtschaftsplan 2022 zahlt die Stadt Iserlohn eine kostendeckende Miete.

Im investiven Bereich konnten im Jahr 2021 umfangreiche Baumaßnahmen durchgeführt werden. Neben der Weiterführung größerer Investition sind auch für das Jahr 2022 umfassende neue Investitionsmaßnahmen geplant.

Der Aufgabenumfang ist gleichbleibend hoch und wird in seiner Umsetzung komplexer und umfangreicher. Die Aufgabenbelastung für die Mitarbeiterschaft widerspiegelt sich auch in den Krankheitstagen. Die Einschaltung von externen Büros hat sich in der Vergangenheit nicht als positiv entlastend gezeigt. Die beauftragten Büros (via Ausschreibung) haben zu dürftige Kenntnisse im Rahmen der Abwicklung von öffentlichen Bauvorhaben. Dies betrifft die rechtlichen Zusammenhänge, die Ausschreibungsmodalitäten und die Beteiligung einzuschaltenden Fachämter. Der notwendige Betreuungsaufwand ist für das KIM durchgehend sehr hoch.

Ein weiteres Hindernis besteht, die erforderlichen handwerklichen Arbeiten generell zu beauftragen. In Teilen müssen Ausschreibungen mehrfach aufgehoben und wiederholt werden. Entweder liegt der Grund in der Tatsache, dass kein Handwerksbetrieb an der Ausschreibung teilnimmt oder in formalen Argumenten im Rahmen der Wertung der Angebote. Oftmals werden aus formalen Gründen auch nicht die Mindestbietenden beauftragt, sondern Anbieter an z. B. dritter Stelle zu höheren Angebotspreisen.

Zusätzlich ist die generelle Preissteigerung aus den bekannten weltpolitischen Gründen oder auf Grund der Pandemielage ein weiteres Problemfeld. Kostenermittlungen sind bereits am Tag der Ermittlung Makulatur. In einigen Gewerken ist die Preisbildung tagesaktuell. Zusätzlich sind die Lieferketten in großen Teilen unterbrochen und die Energiepreisentwicklung fördert die oftmals schleppende Bauabwicklung neben den bereits erwähnten Gründen.

Im Stellenplan 2022 wurden zwei weitere Stellen als Stabstelle Brandschutz eingerichtet.

Iserlohn, den 30.06.2022

Claudia Zawada
(Betriebsleiterin)

7.1.2 Bilanz zum 31. Dezember 2021

Bilanz des Kommunalen Immobilien Management zum 31.12.2021

	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			1. Eigenkapital		
1. Anlagevermögen	1.287.679,00 €	273.564.310,67 €	1.1 Stammkapital	273.564.310,67 €	274.957.844,22 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	39.724,00 €	11.574,00 €	1.2 Allgemeine Rücklage	271.414.586,67 €	272.836.270,22 €
1.2 Sachanlagen	86.516,94 €	86.516,94 €	1.4 Verlustvortrag	86.516,94 €	86.516,94 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	86.516,94 €	86.516,94 €	1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	86.516,94 €	86.516,94 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	86.516,94 €	86.516,94 €	2. Sonderposten	231.260.559,74 €	234.181.040,54 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	16.944.834,00 €	17.228.468,00 €	2.1 für Zuwendungen	169.648.624,31 €	171.152.846,54 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.423.607,00 €	1.438.977,00 €	3. Rückstellungen	43.243.494,43 €	44.360.749,00 €
1.2.2.2 Schulen	8.375.251,00 €	10.522.408,00 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	140.379,00 €	133.178,00 €
1.2.2.3 Wohnbauten	95.532,41 €	105.371,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	13.638.290,08 €	9.618.554,24 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betriebsgebäude	2.110.000,00 €	2.110.000,00 €	4. Verbindlichkeiten	2.110.000,00 €	2.110.000,00 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.110.000,00 €	2.110.000,00 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	2.174.806,92 €	5.037.243,11 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	34.202,16 €	34.202,16 €	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	34.202,16 €	34.202,16 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.202,16 €	34.202,16 €	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	783.318,70 €	2.232.516,34 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	780.453,64 €	2.230.729,69 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich.	131.622,32 €	131.130,33 €
1.3 Finanzanlagen	131.622,32 €	131.130,33 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	648.831,32 €	2.099.599,36 €
1.3.2 Beteiligungen	2.865,06 €	1.786,65 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.865,06 €	1.786,65 €
2. Umlaufvermögen	1.357.286,06 €	2.770.524,61 €	4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.357.286,06 €	2.770.524,61 €
2.1 Vorräte	- €	- €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	- €	- €
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	- €	- €	SUMME PASSIVA	277.026.796,59 €	279.995.087,33 €
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	- €	- €			
2.2.2 Privatrechtl. Forderungen	- €	- €			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	- €	- €			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	- €	- €			
2.4 Liquide Mittel	- €	- €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	- €	- €			
SUMME AKTIVA	277.026.796,59 €	279.995.087,33 €			

**7.1.3 Ergebnisrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

Jahresrechnung 2021

Gesamtergebnisrechnung

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ermächtigungs-Übertragungen	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Ermächtigungs-Übertragungen neu
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.214.060,09	-1.000.000,00	0,00	-829.291,11	-170.708,89	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.985.721,02	-28.162.200,00	0,00	-28.443.612,66	281.412,66	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.204.055,32	-1.100.000,00	0,00	-1.584.986,28	484.986,28	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.159,52	-30.000,00	0,00	-290.515,68	260.515,68	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-72.134,87	-70.000,00	0,00	-36.341,00	-33.659,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-30.499.130,82	-30.362.200,00	0,00	-31.184.746,73	822.546,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.823.017,64	6.095.563,00	0,00	5.655.451,80	440.111,20	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.771.230,87	18.072.260,00	0,00	16.622.049,76	1.450.210,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.662.106,74	5.667.700,00	0,00	4.919.728,67	747.971,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.058.143,85	4.116.428,00	0,00	4.438.549,80	-322.121,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.314.499,10	33.951.951,00	0,00	31.635.780,03	2.316.170,97	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	-184.631,72	3.589.751,00	0,00	451.033,30	3.138.717,70	0,00
19	+ Finanzerträge	-55.915,00	-55.915,00	0,00	-55.915,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.820.601,54	2.856.993,00	0,00	2.785.457,32	71.535,68	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.764.686,54	2.801.078,00	0,00	2.729.542,32	71.535,68	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	2.580.054,82	6.390.829,00	0,00	3.180.575,62	3.210.253,38	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-1.735.740,00	0,00	-1.287.679,00	-448.061,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	-1.735.740,00	0,00	-1.287.679,00	-448.061,00	0,00
26	= Jahresergebnis	2.580.054,82	4.655.089,00	0,00	1.892.896,62	2.762.192,38	0,00
26A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	4.790.622,80	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	0,00	0,00	0,00	4.790.622,80	0,00	0,00

**7.1.4 Finanzrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

Jahresrechnung 2021

Gesamtfinanzrechnung

KIM der Stadt Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	Ermächtigungs-Übertragungen	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Ermächtigungs-Übertragungen neu
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 Leistungsentgelte	0,00	28.162.200,00	0,00	28.525.890,77	-363.690,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	30.000,00	0,00	1.431.421,41	-1.401.421,41	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	55.915,00	0,00	55.915,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	29.348.115,00	0,00	30.013.227,18	-665.112,18	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	-6.095.563,00	0,00	-5.637.967,35	-457.595,65	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.667,65	-18.072.260,00	0,00	-14.718.350,95	-3.353.909,05	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,06	-2.856.993,00	0,00	-2.791.753,64	-65.239,36	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.667,71	-4.116.428,00	0,00	-3.945.153,86	-171.274,14	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-31.141.244,00	0,00	-27.093.225,80	-4.048.018,20	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	0,00	-1.793.129,00	0,00	2.920.001,38	-4.713.130,38	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	609.352,11	-609.352,11	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 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	609.352,11	-609.352,11	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	-40.277.671,59	82.428,41	-8.538.277,50	-31.821.822,50	82.428,41
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-222.428,41	-82.428,41	-65.728,18	-74.271,82	-82.428,41
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	-40.500.100,00	0,00	-8.604.005,68	-31.896.094,32	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-40.500.100,00	0,00	-7.994.653,57	-32.505.446,43	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	0,00	-42.293.229,00	0,00	-5.074.652,19	-37.218.576,81	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	40.500.100,00	0,00	6.000.000,00	34.500.100,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	-2.499.457,00	0,00	-2.337.232,73	-162.224,27	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	38.000.643,00	0,00	3.662.767,27	34.337.875,73	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	0,00	-4.292.586,00	0,00	-1.411.884,92	-2.880.701,08	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	-38.617.155,93	0,00	2.770.524,61	-41.387.680,54	0,00
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	-1.353,63	1.353,63	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	-42.909.741,93	0,00	1.357.286,06	-44.267.027,99	0,00