WARENDORF
DIE STADT



HAUSHALTSPLAN 2025

– Entwurf –

Inhaltsangabe

	Seite
Haushaltssatzung	**5-12**
Statistische Angaben	**13-22**
Vorbericht	**23-60**
Leitlinien zur Ausführung des budgetierten NKF- Produkthaushaltes 2025	61-72

Anlagen

Organigramm der Stadt Warendorf	74
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	75
Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen	76
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	77-78
Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage	79-80
Stellenplan	81-90
Übersicht über aufgenommene Darlehen	91-97
Übersicht über die Zuwendungen an die Ratsfraktionen	98-104
Beteiligungen der Stadt Warendorf	105
Übersicht über die Rückstellungen	106
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen	107-116
Städtischer Produktplan	117-122

Gesamtplan

Ergebnisplan	125
Hinweise zum Ergebnisplan	126-128
Finanzplan	129
Hinweise zum Finanzplan	130-131
Erläuterungen zum Haushaltsplan	132-134
Bilanz zum Jahresabschluss 2023	135-136

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktbereichsebene

Querschnitt Ergebnishaushalt	137-138
Querschnitt Finanzhaushalt	139-140
Übersicht Produktbereiche	141
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	142-143
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	144-145
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	146-147
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	148-149
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	150-151
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familiendienst	152-153

Seite

- Produktbereich 07 Gesundheitsdienste 154-155
- Produktbereich 08 Sportförderung 156-157
- Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformation 158-159
- Produktbereich 10 Bauen und Wohnen 160-161
- Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung 162-163
- Produktbereich 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV 164-165
- Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege 166-167
- Produktbereich 14 Umweltschutz 168-169
- Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus 170-171
- Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft 172-173

Einzelbudgets (Produkte)

Büro des Bürgermeisters
- Amt 13 - Büro des Bürgermeisters 179-192
- Amt 30 - Recht und Liegenschaften 193-202

Dezernat I
- Amt 10 - Haupt- und Personalamt 205-224
- Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service 225-232
- Amt 20 - Stadtkämmerei 233-270
- Amt 65 - Hochbauamt 271-292

Dezernat II
- Amt 32 - Sicherheit und Ordnung 295-316
- Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst 317-328
- Amt 40 - Schule, Jugend und Sport 331-376
- Amt 41 - Kultur 377-410
- Amt 50 - Soziales und Wohnen 411-438
- Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus 439-452

Dezernat III
- Amt 60 - Bauverwaltung 455-460
- Amt 61 - Stadtplanung 461-468
- Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege 469-478
- Amt 66 - Tiefbau und Mobilität 479-496
- Amt 67 - Baubetriebshof 497-520
- Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation 521-550

Sonstige Anlagen

- Jahresabschluss 2022 des Abwasserbetrieb Warendorf 551-592
- Jahresabschluss 2023 der Stadtwerke Warendorf GmbH 593-630
- Jahresabschluss 2023 der Warendorfer Energieversorgung GmbH 631-670
- Glossar 671-684

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Warendorf
für das Haushaltsjahr 2025 - Entwurf

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 05. Juli 2024 (GV. NRW. S. 444), hat der Rat der Stadt Warendorf mit Beschluss vom XX.XX.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

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

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	117.674.726,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	132.016.516,00 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	2.610.000,00 EUR
somit auf	129.406.516,00 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	109.500.094,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	123.054.839,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	23.143.500,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	38.618.400,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	30.900.000,00 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	2.107.000,00 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand wird im Gesamtergebnisplan abgebildet.

§ 2

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

15.400.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

49.750.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 4

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

0 EUR

festgesetzt.

Der Jahresfehbetrag in Höhe von

11.731.790 EUR

wird vorgetragen.

Die Veränderung der allgemeinen Rücklage wird auf

0 EUR

festgesetzt.

Die Festsetzungen erfolgen unter der Berücksichtigung des globalen Minderaufwandes i.H.v 2 % der ordentlichen Aufwendungen.

§ 5

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

40.000.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt[1] :

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	308 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	535 v. H.
2.	Gewerbesteuer auf	432 v. H.

§ 7

(entfällt - Haushaltssicherungskonzept)

[1] *Satzung über die Festsetzung der Steuersätze für die Gemeindesteuern in Warendorf vom 22.03.2024 (Aufgrund der Grundsteuerreform im Jahr 2025 werden die Hebesätze aufkommensneutral in einer separaten Satzung neu festgelegt).*

§ 8

Die im Stellenplan bei der Gesamtzahl der Planstellen einzelner Besoldungs- oder Entgeltgruppen angebrachten Vermerke "ku" und "kw" lösen nachstehende Rechtsfolgen aus:

- ku = Nach Ausscheiden oder Stellenwechsel des derzeitigen Stelleninhabers umzuwandeln in eine Stelle mit einer niedrigeren Besoldungs- oder Entgeltgruppe

- kw = Künftig wegfallend nach Freiwerden der Stelle

Stellen von Beamten können vorübergehend auch mit vergleichbaren tariflich Beschäftigten besetzt werden. Stellen von tariflich Beschäftigten können vorübergehend auch mit Beamten besetzt werden.

§ 9

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Erträge und Aufwendungen zu Budgets zusammengefasst. Für die Festlegung und Bewirtschaftung der Budgets gilt die Dienstanweisung des Bürgermeisters zur dezentralen Ressourcenverantwortung im NKF – Leitlinien zur Ausführung des budgetierten Haushaltes – in der jeweils gültigen Fassung. Unter Anwendung der Leitlinien bedarf es keiner ausdrücklichen Ausweisung von Deckungsvermerken im Haushalt.

Die dem Haushaltsplan als Anlage beigefügten Budgetleitlinien werden für verbindlich erklärt.

§ 10

Gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen dem Rat – über den Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss – zur Zustimmung vorzulegen, wenn sie im Einzelfall den Ansatz der ordentlichen Aufwendungen im jeweiligen Teilergebnisplan (Nr. 17) bzw. den Ansatz der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Teilfinanzplan (Nr. 30) um mehr als 10.000 € übersteigen.

§ 11

Die Wertgrenze für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan nach § 4 Absatz 4 Satz 3 KomHVO NRW wird auf 10.000 € (Summe der Auszahlungen pro Maßnahme und Jahr) festgelegt.

Warendorf, den 08.10.2024
Aufgestellt:

Kämmerer

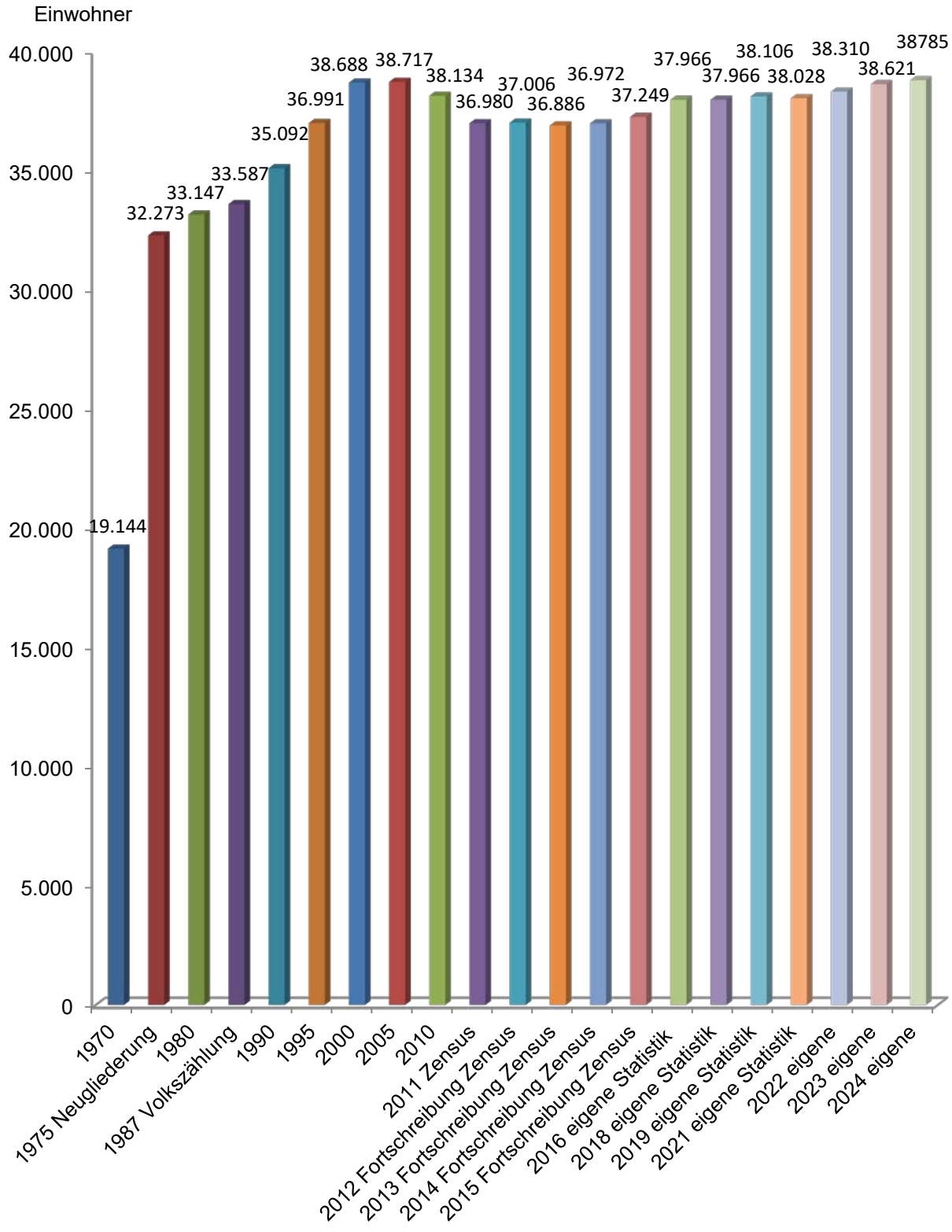
Warendorf, den 08.10.2024
Festgestellt:

Bürgermeister

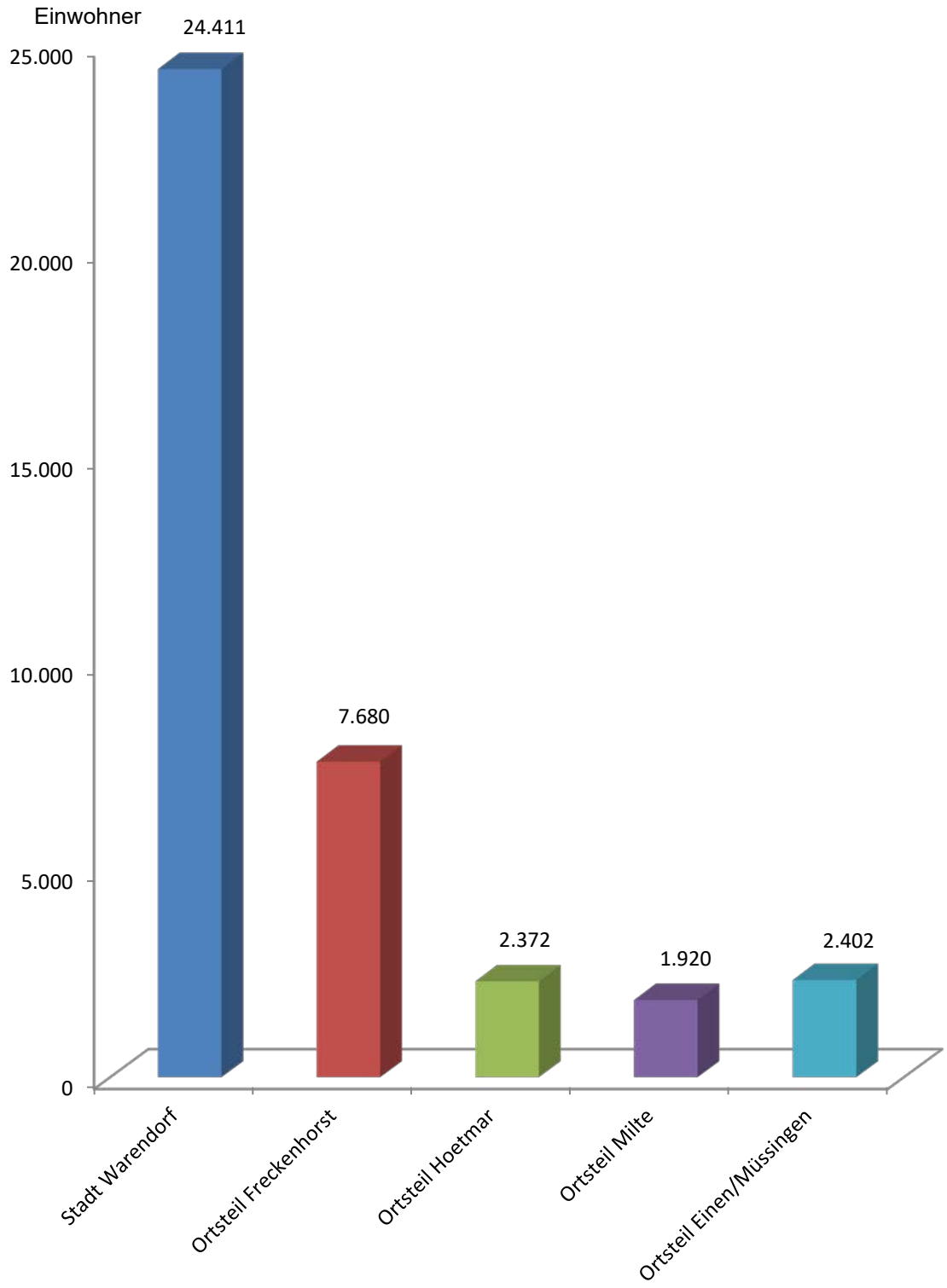
Statistische Angaben

Schaubilder

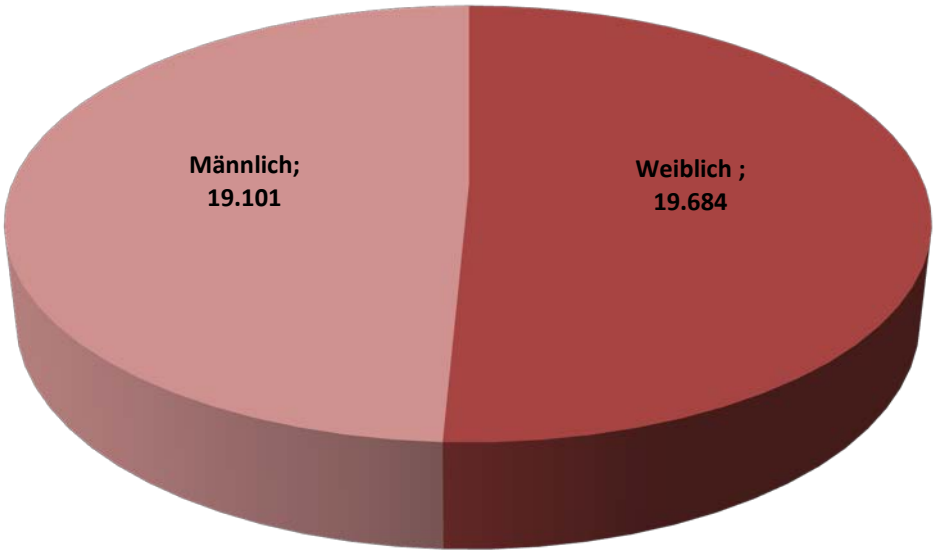
Einwohnerentwicklung – Stand: 30.06.2024



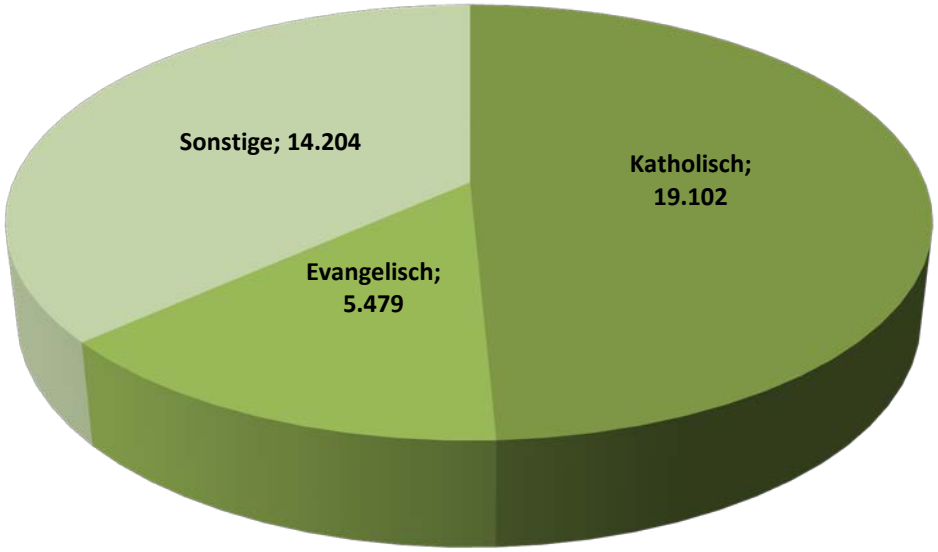
Einwohner zum 30.06.2024 nach Ortsteilen



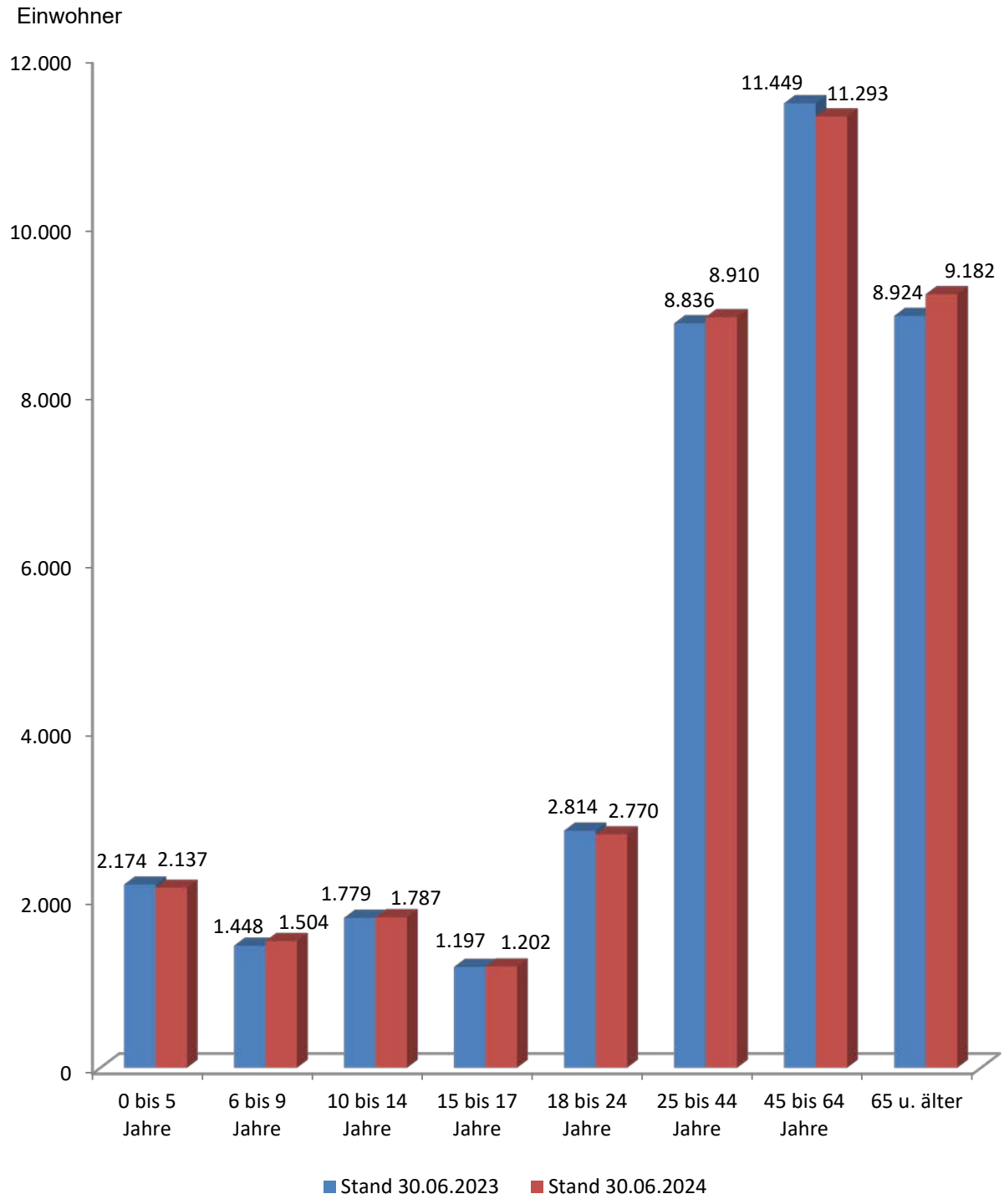
Einwohner zum 30.06.2024 nach Geschlecht



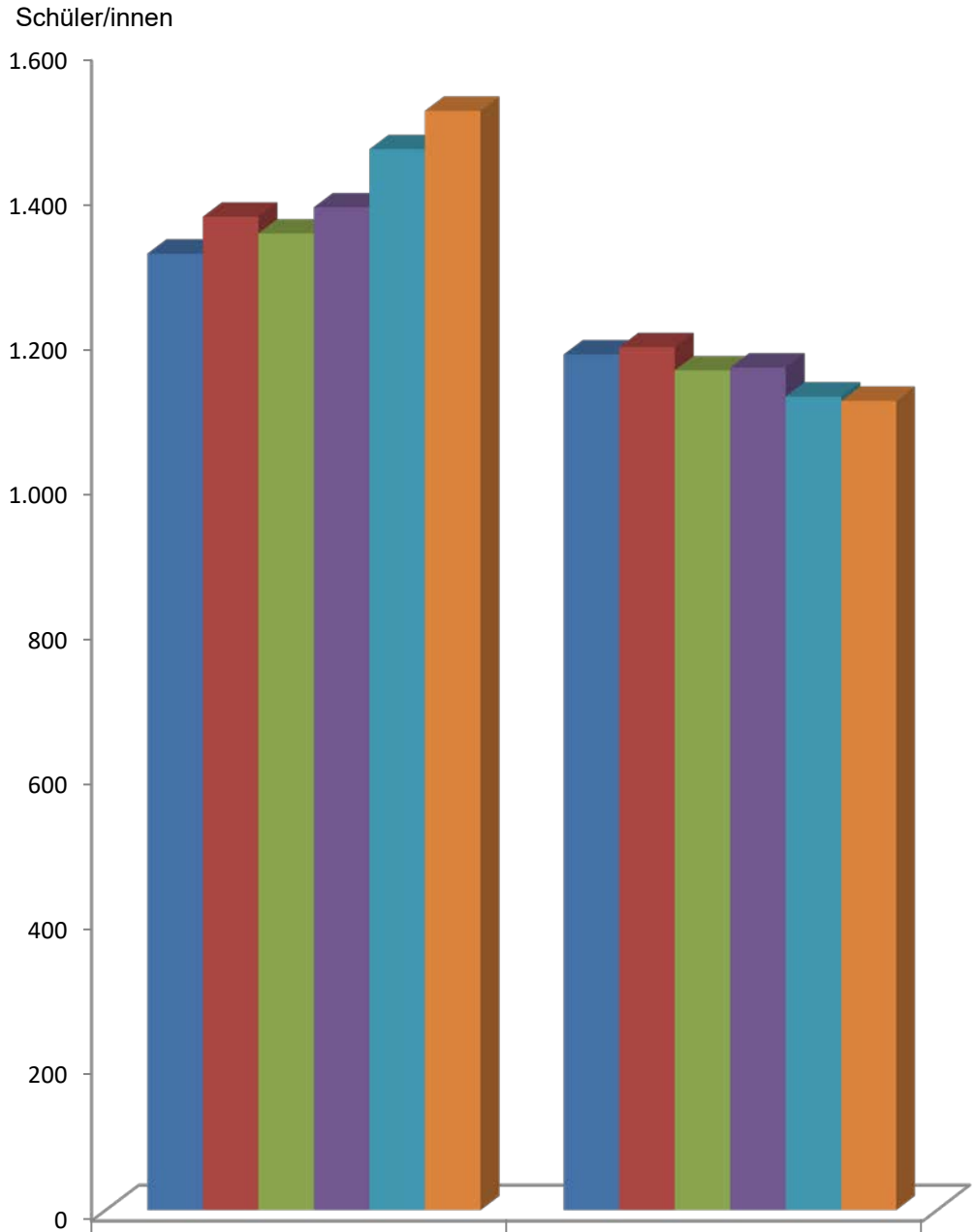
Einwohner zum 30.06.2024 nach Religionszugehörigkeit



Einwohnerentwicklung nach Altersstruktur- Stand 30.06.2024

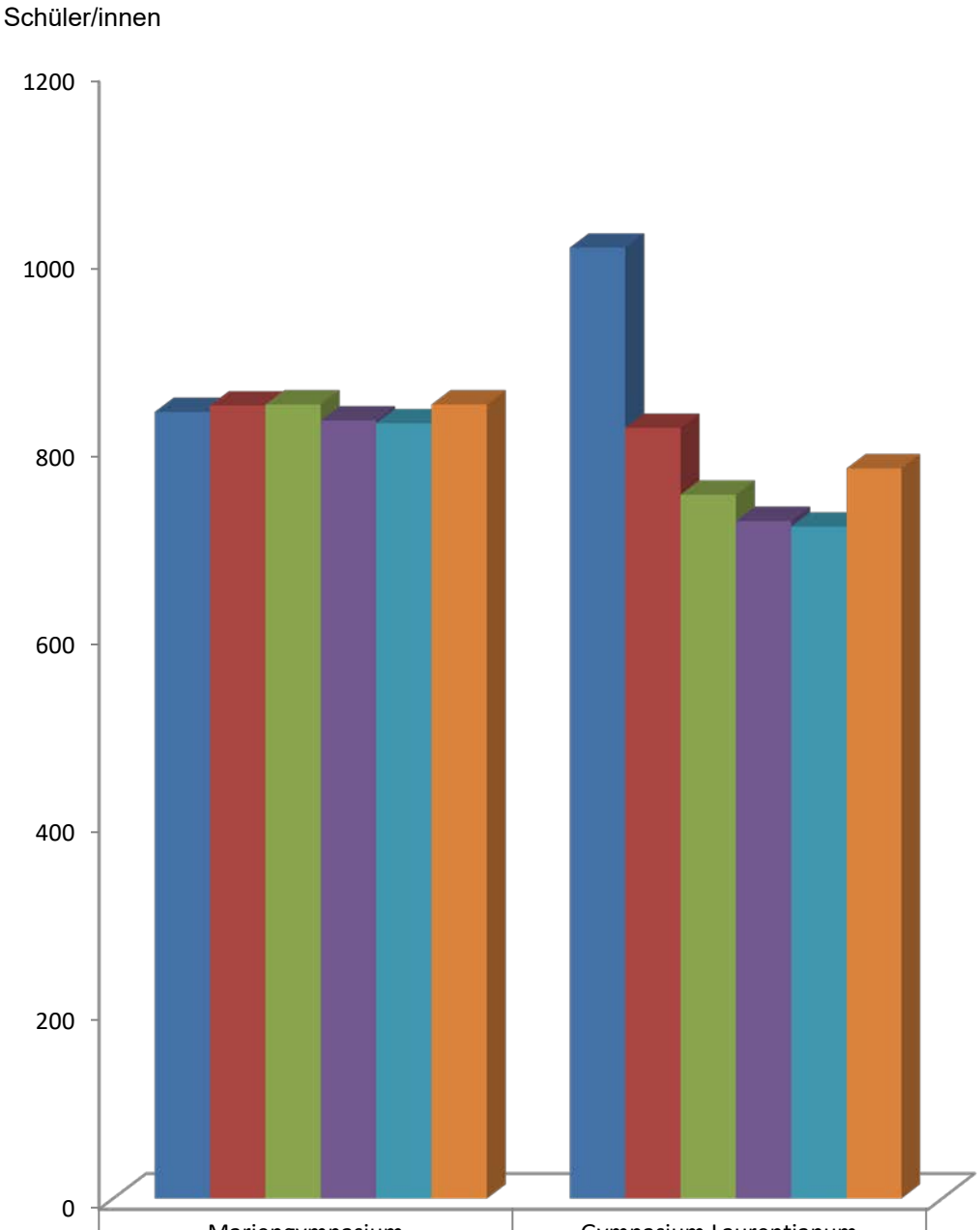


Schüler/innen an Grund- und Gesamtschule



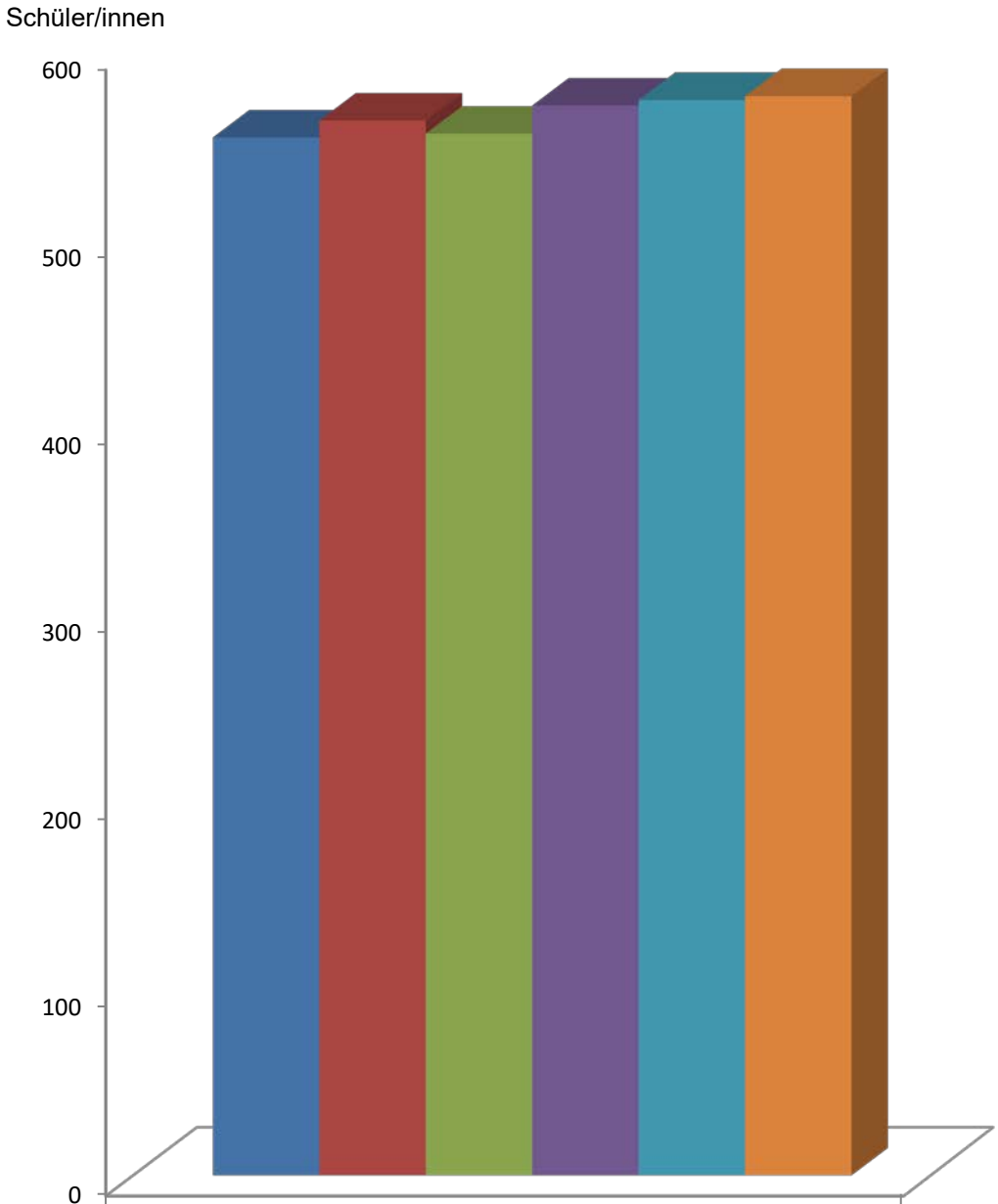
	Grundschule	Gesamtschule
15.10.2019	1.319	1.180
15.10.2020	1.370	1.190
15.10.2021	1.347	1.158
16.09.2022	1.383	1.162
15.10.2023	1.463	1.122
01.10.2024	1.516	1.116

Schüler/innen an Gymnasien



	Mariengymnasium	Gymnasium Laurentianum
15.10.2019	837	1.012
15.10.2020	844	820
15.10.2021	845	749
16.09.2022	828	721
15.10.2023	825	715
01.10.2024	845	777

Schüler/innen Bischöfliche Realschule
(nachrichtlich, da keine städtische Schule)



	Bischöfliche Realschule
15.10.2019	553
15.10.2020	562
15.10.2021	555
16.09.2022	570
15.10.2023	573
01.10.2024	575

Vorbericht

Vorbericht

Inhaltsangabe

1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Erläuterungen

2. Ausführungen zu den Festsetzungen in der Haushaltssatzung

- 2.1 – Volumen des Haushalts (§ 1)
- 2.2 – Festsetzung der Kreditermächtigung (§ 2)
- 2.3 – Verpflichtungsermächtigungen (§ 3)
- 2.4 – Ausgleichsrücklage / allgemeine Rücklage / Verlustvortrag (§ 4)
- 2.5 – Höchstbetrag der Kassenkredite zur Liquiditätssicherung (§ 5)
- 2.6 – Festsetzung der Steuersätze (§ 6)

3. Ausführungen zu den Erträgen

- 3.1 – Steuern und ähnliche Abgaben
- 3.2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 3.3 – Sonstige Transfererträge
- 3.4 – Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- 3.5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte
- 3.6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 3.7 – Sonstige ordentliche Erträge

4. Ausführungen zu den Aufwendungen

- 4.1 – Personal- und Versorgungsaufwendungen
- 4.2 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- 4.3 – Bilanzielle Abschreibungen
- 4.4 – Transferaufwendungen
- 4.5 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

5. Finanzergebnis

- 5.1 – Finanzerträge
- 5.2 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

6. Globaler Minderaufwand

7. Zusammenfassung – Gesamtergebnisplan

8. Zusammenfassung – Gesamtfinanzplan

9. Entwicklung der Verschuldung

10. Kassenlage

1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Erläuterungen

Nach § 7 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) soll der Vorbericht einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben sowie die Entwicklung und die aktuelle Lage der Stadt anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen darstellen.

Der Vorbericht soll Aussagen enthalten über:

- welche wesentlichen Ziele und Strategien die Kommune verfolgt und welche Änderungen gegenüber dem Vorjahr eintreten werden,

- wie sich die wesentlichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, das Vermögen, die Verbindlichkeiten und die Zinsbelastungen sowie die Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Haushaltsjahren entwickelt haben und voraussichtlich im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraums entwickeln werden,

- wie sich das Jahresergebnis und das Eigenkapital im Haushaltsjahr und in den dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahren entwickeln werden und in welchem Verhältnis diese Entwicklung zum Deckungsbedarf des Finanzplans steht,

- welche wesentlichen Investitionen, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr geplant sind und welche Auswirkungen sich hieraus für die Haushalte der folgenden Jahre ergeben,

- wie sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit entwickeln wird unter besonderer Angabe der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung inklusive eines darzustellenden Abbaupfades,

- wenn ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt wurde, wie die für das Haushaltsjahr vorgesehenen Maßnahmen im Haushaltsplan verwirklicht werden und wie sich diese auf die künftige Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage auswirken,

- welche wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften und anderen Sicherheiten sowie Gewährverträgen ergeben werden oder zu erwarten sind aus

  a) den Sondervermögen der Kommune, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,

  b) den Formen interkommunaler Zusammenarbeit, an denen die Kommune beteiligt ist, und

  c) den unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und privaten Rechts.

Bestandteile des kommunalen NKF-Haushaltes

Im „Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF)“ stützen sich die Haushaltsplanung, -bewirtschaftung und die Rechnungslegung auf drei Komponenten:

- **Ergebnisplan und Ergebnisrechnung**
- **Finanzplan und Finanzrechnung**
- **Kommunale Bilanz**

Der **Ergebnisplan** und die **Ergebnisrechnung** weisen die geplanten Aufwendungen und Erträge aus und bilden somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch ab.

Die Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen finden sich jeweils nur auf der Ebene der Teilergebnisse wieder, da sie sich gesamtstädtisch ausgleichen.

Der **Finanzplan** und die **Finanzrechnung** beinhalten alle Einzahlungen und Auszahlungen und geben einen Überblick über die Liquidität der Kommune. Es erfolgt eine Aufteilung in Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie Investitions- und Finanzierungstätigkeit, so dass sämtliche Ein- und Auszahlungen nachvollziehbar werden.

Erläuterungen zu den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die Erläuterung zur Gegenüberstellung des Ergebnis- und Finanzplanes sind dem Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan beigefügt.

Die Gesamt- und Teilpläne werden in Zeitreihen dargestellt:

• Ergebnis des Vorvorjahres	2023
• Planwert des Vorjahres	2024
• **Ansatz des zu planenden Haushalts**	**2025**
• Planung Haushaltsjahr +1	2026
• Planung Haushaltsjahr +2	2027
• Planung Haushaltsjahr +3	2028

Der Haushalt ist produktorientiert und enthält produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzpläne.

Die Produktstruktur wird in drei Ebenen gegliedert, wobei die Produktbereiche gesetzlich vorgeschrieben sind:

- Produktbereich
- Produktgruppe
- Produkt

Die unterste Ebene ist immer als ein Leistungsbündel, also als eine Zusammenfassung mehrerer kommunaler Dienstleistungen, zu verstehen.

Da eine Gliederung auf der Produktbereichsebene zu wenige Steuerungsinformationen eröffnen würde, werden bei der Stadt Warendorf die Teilpläne auf der unteren Ebene (Produkte) dargestellt.

Der Produktplan soll für Steuerungszwecke outputorientierte Informationen enthalten:

- Welche kommunale Leistung wird erbracht?
- Mit welchem finanziellen und personellen Aufwand?
- Mit welcher Quantität oder Qualität?
- Für welche Zielgruppe?
- Welches Ziel soll erreicht werden?
- Gibt es dazu messbare (Leistungs-)Größen/Kennzahlen oder andere steuerungsrelevante Daten?

Diese Informationen sollten schrittweise erarbeitet und regelmäßig ergänzt werden. Dabei wären sowohl strategische Fragestellungen (politische Zielsetzungen und Programme) wie auch operative Ziele (konkrete Umsetzung) zu berücksichtigen. Die Erfahrung hat jedoch gezeigt, dass eine solche outputorientierte Steuerung nur teilweise möglich oder sinnvoll ist.

In der kommunalen **Bilanz** als Teil des Jahresabschlusses wird das Vermögen, das Fremdkapital und als Saldogröße das Eigenkapital ausgewiesen. Sie weist kommunalspezifische Besonderheiten, wie beispielsweise das Infrastrukturvermögen aus, aber auch die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen an Beamte.

Haushaltsausgleich

Grundsätzlich darf der Ressourcenverbrauch einer Periode (Haushaltsjahr) das Ressourcenaufkommen nicht übersteigen. In der Konsequenz ist der Haushalt ausgeglichen, wenn die Aufwendungen vollständig durch Erträge gedeckt sind. Hierin liegt der Kern des gesetzlich vorgeschriebenen Haushaltsausgleiches.

Keinesfalls darf sich die Gemeinde nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (§ 75 Abs. 7 GO NRW) überschulden. Sie gilt als überschuldet, wenn nach der Haushaltsplanung das Eigenkapital aufgebraucht ist.

Eine wesentliche Bedeutung kommt der **Ausgleichsrücklage** zu, die Bestandteil des Eigenkapitals ist. Dabei kann der Haushaltsausgleich durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (fiktiv) herbeigeführt werden. Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand). Zusätzlich besteht die Möglichkeit des **Verlustvortrages**.

§ 75 Abs. 2 GO NRW bestimmt, dass der Haushalt als ausgeglichen gilt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbedarf in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

Die Übersicht über die Inanspruchnahme sowie die Zuführung zur Ausgleichsrücklage ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Kann der Ausgleich des Jahresergebnisses trotz Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten nicht erreicht werden, kann gem. § 79 Abs. 3 GO NRW im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der Summe der or-

dentlichen Aufwendungen veranschlagt werden (**globaler Minderaufwand**). Zusätzlich oder anstelle kann die Ausgleichsrücklage verwendet werden.

Soweit ein Ausgleich des Jahresergebnisses nach § 79 Abs. 3 GO NRW Satz 1 nicht erreichbar ist, kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden. Hiermit ist der o.g. **Verlustvortrag** gemeint.

Durch das „Vortragen“ der Verluste in spätere Jahre wird die allgemeine Rücklage erst im letzten Haushaltsplanjahr belastet. Der Verlustvortrag muss durch die Aufsichtsbehörde genehmigt werden.

Die Übersicht über die Zuführung zum Verlustvortrag und die Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Wird das Eigenkapital über die Ausgleichsrücklage hinaus verringert, so gilt der Haushalt als nicht ausgeglichen. Das bedeutet:

- es besteht ein Fehlbedarf über die Ausgleichsrücklage hinaus,
- die Verringerung der Allgemeinen Rücklage des Eigenkapitals muss in Anspruch genommen werden,
- Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht ist unter Bedingungen und Auflagen möglich.

Gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW besteht die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, wenn

1. durch Veränderungen der Haushaltswirtschaft innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) um mehr als ein Viertel (25%) verringert wird

oder

2. in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage (Eigenkapital) jeweils um mehr als ein Zwanzigstel (5%) zu verringern

oder

3. innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage (Eigenkapital) aufgebraucht wird.

§ 76 Abs. 2 GO NRW schreibt vor, dass die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes der Genehmigung der Aufsichtsbehörde bedarf. Die Genehmigung soll nur erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass spätestens im zehnten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahr der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW wieder erreicht wird.

Rechtliche Auswirkungen auf den Haushalt 2025:

Ausgangssituation zum 31.12.2023 (Entwurf Jahresabschluss):		
Allgemeine Rücklage		85.930.760,43 €
Ausgleichsrücklage		21.873.740,03 €
Jahresfehlbetrag 2022	-	3.966.716,92 €
Jahresfehlbetrag 2023	-	7.207.228,41 €
Summe Eigenkapital zum 31.12.2023		**96.630.555,13 €**
Entwicklung der Ausgleichsrücklage:		
Stand zum 31.12.2023 (nach Ergebnisverwendung)		10.699.794,70 €
Fehlbetrag entsprechend fortgeschriebenem Ansatz 2024	-	12.628.690,00 €
Zur Verfügung stehende Ausgleichsrücklage nach Plan am 31.12.2024		- €
somit Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage in 2024		-1.928.895,30 €
somit Stand der Allgemeinen Rücklage in 2024		84.001.865,13 €
Fehlbetrag entsprechend Haushaltsplan 2025	**-**	**11.731.790,00 € (als Verlustvortrag)**
somit Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		0,00 €
somit Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage		0,00 €
Stand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2025		**- €**
Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2025		**84.001.865,13 €**

Entsprechend dem Jahresabschlussentwurf 2023, dem fortgeschriebenen Plan 2024 sowie dem vorliegenden Haushaltsplanentwurf 2025 wird die Ausgleichsrücklage zum Ende des Jahres 2024 **0,00 €** betragen. Der vorliegende Haushaltsplan weist einen Fehlbetrag in Höhe von 11.731.790 € auf. Dieser wird nicht durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen, sondern als Verlustvortrag fortgeschrieben. **Damit ist die Haushaltssatzung gemäß § 75 Abs. 4 GO genehmigungspflichtig.**

Entwicklung der Ausgleichsrücklage:

Haushaltsjahr	Anfangsbestand	Inanspruchnahme	Zuführung	Endbestand
Entwicklung laut Rechnungsergebnissen				
2019	9.077.602,57 €		2.434.056,59	11.511.659,16 €
2020	11.511.659,16 €	311.120,33 €	-	11.200.538,83 €
2021	11.200.538,83 €	-	10.673.201,20	21.873.740,03 €
2022	21.873.740,03 €	3.966.716,92 €	-	17.907.023,11 €
Entw. JA 2023	17.907.023,11 €	7.207.228,41 €	-	10.699.794,70 €
Fortg. Plan 2024	10.699.794,70 €	10.699.794,70 €	-	0,00 €
Plan 2025	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2026	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2027	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2028	0,00 €		-	0,00 €

Entwicklung vom Verlustausgleich:

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Umbuchung in allg. Rücklage	Zuführung	Endbestand
Plan 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Plan 2025	0,00 €	0,00 €	11.731.790,00 €	11.731.790,00 €
Plan 2026	11.731.790,00 €	0,00 €	9.280.952,00 €	21.012.742,00 €
Plan 2027	21.012.742,00 €	0,00 €	8.391.570,00 €	29.404.312,00 €
Plan 2028	29.404.312,00 €	11.731.790,00 €	8.419.405,00 €	26.091.927,00 €

Eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage ist zunächst nicht vorgesehen.
Durch den Vortrag von Verlusten aus den Jahren 2025-2028 erfolgt die erste Inanspruchnahme in 2028.

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage:

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand	Veränderung in %
2020	86.783.527,74 €			86.783.527,74 €	0,00%
2021	86.783.527,74 €	0,00 €	77.950,43 €	86.861.478,17 €	0,00%
2022	86.861.478,17 €	1.602.751,97 €	478.632,82 €	85.737.359,02 €	1,86%
Entwurf JA 2023	85.737.359,02 €	0,00 €	193.401,41 €	85.930.760,43 €	0,00%
Fortg. Plan 2024	85.930.760,43 €	1.928.895,30 €		84.001.865,13 €	2,24%
Plan 2025	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €	0,00%
Plan 2026	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €	0,00%
Plan 2027	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €	0,00%
Plan 2028	84.001.865,13 €	11.731.790,00 €		72.270.075,13 €	13,97%

Fehlbeträge können maximal 3 Jahre vorgetragen werden. Somit erfolgt die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage für den Fehlbetrag aus 2025 im Jahr 2028.

In den Folgejahren wird die Allgemeine Rücklage für die Verluste aus 2026-2028 wie folgt in Anspruch genommen:

Plan 2029	9.280.952,00 €
Plan 2030	8.391.570,00 €
Plan 2031	8.419.405,00 €

Damit reduziert sich die Allgemeine Rücklage allein durch die Verlustvorträge bis 2031 um insgesamt 37.823.717 € auf 46.178.148 €. Hinzu kommen ggfls. weitere Fehlbeträge in den entsprechenden Jahren.

2. Ausführungen zu den Festsetzungen in der Haushaltssatzung

2.1 Volumen des Haushalts (§ 1 der Satzung)

Gesamtergebnisplan - 2025

Als Planungs- und Steuerungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des neuen kommunalen Finanzmanagements.

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 116.944.426 € und setzen sich wie folgt zusammen:

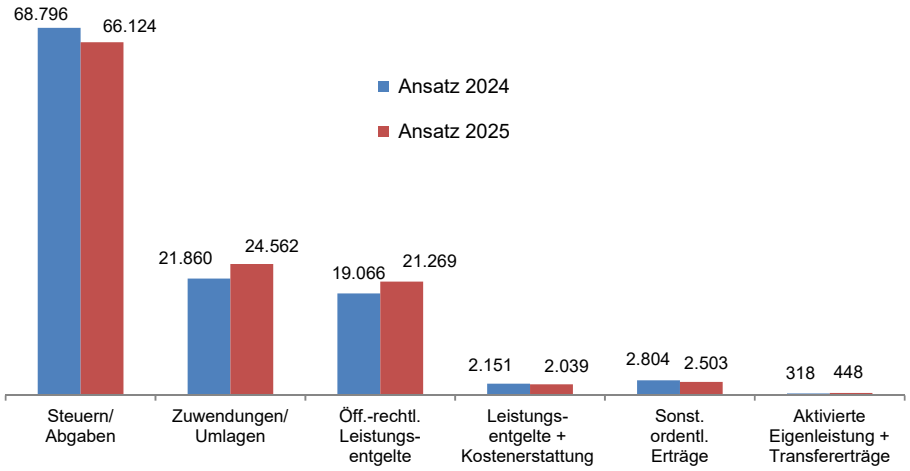
Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025		Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	68.796.300	66.124.300	-	2.672.000
Zuwendungen und allg. Umlagen	21.859.899	24.562.329		2.702.430
Sonstige Transfererträge	103.000	202.500		99.500
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	19.066.079	21.269.099		2.203.020
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.308.760	1.266.268	-	42.492
Kostenerstattung u. Kostenumlagen	842.086	772.280	-	69.806
Sonstige ordentliche Erträge	2.803.669	2.502.650	-	301.019
Aktivierte Eigenleistung	215.000	245.000		30.000
	114.994.793	116.944.426		1.949.633

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 130.621.017 € und setzen sich wie folgt zusammen:

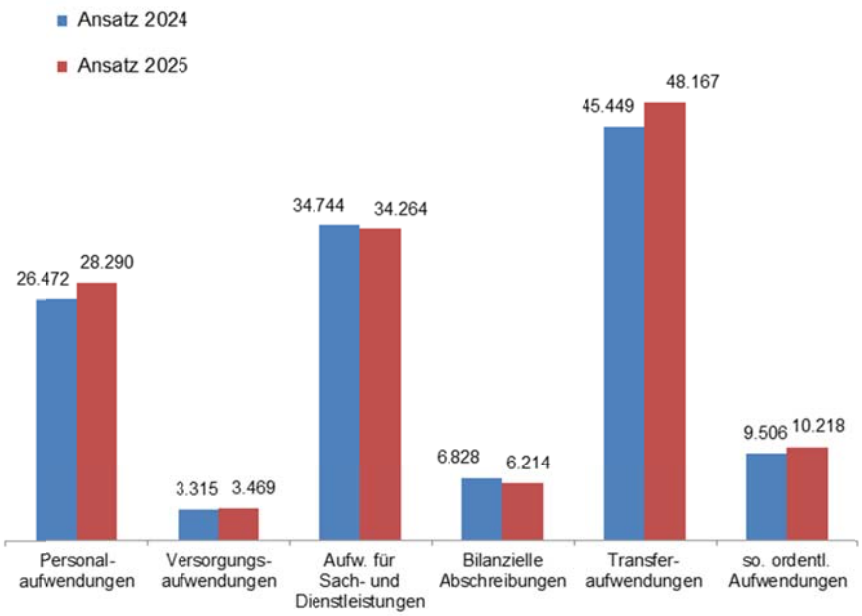
Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025		Differenz
Personalaufwendungen	26.471.570	28.289.607	-	1.818.037
Versorgungsaufwendungen	3.315.153	3.469.063	-	153.910
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	34.744.305	34.263.509		480.796
Bilanzielle Abschreibungen	6.827.500	6.213.884		613.616
Transferaufwendungen	45.448.858	48.167.074	-	2.718.216
sonstige ordentliche Aufwendungen	9.506.097	10.217.880	-	711.783
	126.313.483	130.621.017	-	4.307.534

Bei Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen ergibt sich ein ordentliches Ergebnis in 2025 von **– 13.676.590 €.**

Darstellung der Erträge 2024 / 2025 Angaben in T€



Darstellung der Aufwendungen 2024 / 2025 Angaben in T€



In das Jahresergebnis des Gesamtergebnisplanes 2025 fließt, neben dem ordentlichen Ergebnis, auch das Finanzergebnis in Höhe von -665.200 € ein.

Durch den erstmals eingeplanten Globalen Minderaufwand in Höhe von 2.610.000 € ergibt sich ein Jahresergebnis nach Abzug des Globalen Minderaufwands in Höhe von **-11.731.790 €.**

Gesamtfinanzplan 2025

Die planerische Veränderung des Geldvermögens wird im Finanzplan dargestellt, da hier alle geplanten Ein- und Auszahlungen berücksichtigt sind.

Im Unterschied zum Ergebnisplan werden im Finanzplan insbesondere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie Abschreibungen nicht als Einzahlung bzw. Auszahlung berücksichtigt, so dass Abweichungen zwischen diesen Plänen bestehen.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Jahre 2025 mit 109.500.094 € veranschlagt. Diesen stehen Auszahlungen von 123.054.839 € gegenüber, so dass im Saldo ein Minus von -13.554.745 € aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen werden muss.

Darüber hinaus werden im Finanzplan die Investitionsplanungen der Stadt und deren Finanzierung (Einzahlungen/Auszahlungen) ausgewiesen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 23.143.500 € stehen Auszahlungen in Höhe von 38.618.400 € gegenüber, so dass ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -15.474.900 € besteht.

Die Summe aus dem Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit -13.554.745 € und dem Saldo aus Investitionstätigkeit -15.474.900 € ergibt einen Finanzmittelfehlbetrag von -29.029.645 €.

Der Finanzmittelfehlbetrag wird im weiteren Schritt durch den positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 28.793.000 € gesenkt, so dass eine originäre Änderung des Finanzbestandes für 2025 in Höhe von -236.645 € ausgewiesen werden muss.

Der positive Saldo aus Finanzierungstätigkeit setzt sich zusammen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 15.400.000 € abzüglich der Tilgungsleistung von 2.107.000 € sowie der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 15.500.000 €.

2.2 Festsetzung der Kreditermächtigung (§ 2 der Satzung)

Die Kreditaufnahme für Investitionen wird auf 15.400.000 € festgesetzt. Dieser Betrag ergibt sich folgendermaßen:

1) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-	13.554.745,00
2) Finanzbedarf für lfd. Tilgung von Krediten	-	2.107.000,00
3) Verfügbare freie Mittel für Investitionen (1+2)	**-**	**15.661.745,00**
4) Saldo aus Investitionstätigkeit	-	15.474.900,00
5) Finanzmittelfehlbetrag (3+4)	**-**	**31.136.645,00**
6) Aufnahme von Krediten für Investitionen:		**15.400.000,00**
7) Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:		**15.500.000,00**
8) Veränderung der Liquidität (5+6)	**-**	**236.645,00**

2.3 Verpflichtungsermächtigungen (§ 3 der Satzung)

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 49.750.000 € festgesetzt.

Eine Übersicht der Einzelverpflichtungsermächtigungen ist dem Haushalt als Anlage beigefügt.

2.4 Ausgleichsrücklage / allgemeine Rücklage (§ 4 der Satzung)

Die Tatsache, dass die Ausgleichrücklage voraussichtlich zum 31.12.2024 aufgezehrt sein wird und der Gesamtergebnisplan 2025 mit einem Minus von -11.731.790 € abschließt, macht es (wie schon dargelegt) erforderlich, Fehlbeträge vorzutragen und ab 2028 die allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen.

Eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage erfolgt in 2025 daher nicht.

2.5 Höchstbetrag der Kassenkredite zur Liquiditätssicherung (§ 5 der Satzung)

Die geplante Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 15.500.000 € und die jährlichen Ermächtigungsübertragungen machen es erforderlich, den Höchstbetrag der Kassenkredite zur Liquiditätssicherung im Jahr 2025 mit **40.000.000 €** anzusetzen, um kurzfristige Schwankungen im Liquiditätsbestand auffangen zu können.

2.6 Festsetzung der Steuersätze (§ 6 der Satzung)

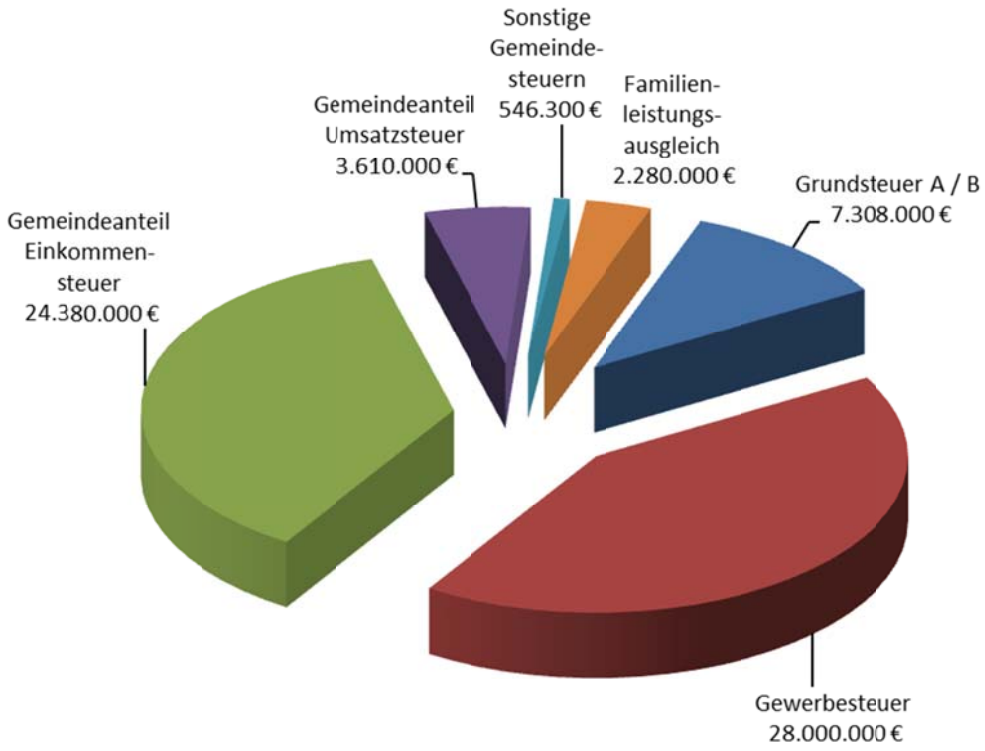
Die Hebesätze der Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt[1]:

Grundsteuer A	=	308 v. H.
Grundsteuer B	=	535 v. H.
Gewerbesteuer	=	432 v. H.

[1] *Satzung über die Festsetzung der Steuersätze für die Gemeindesteuern in Warendorf vom 22.03.2024 (Aufgrund der Grundsteuerreform im Jahr 2025 werden die Hebesätze aufkommensneutral in einer separaten Satzung neu festgelegt).*

3. Ausführungen zu den Erträgen (teilweise)

3.1 Steuern und ähnliche Abgaben 66.124.300 €



Grundsteuern A und B **7.308 T€**

Grundsteuer A (408.000 € - Hebesatz Basis 308 v. H.)
Grundsteuer B (6.900.000 € - Hebesatz Basis 535 v. H.)

Die Grundsteuerreform ab dem Jahr 2025 wird im vorliegenden Haushaltsplanentwurf im Ergebnis aufkommensneutral veranschlagt, d.h. es wird hier die geplante Gesamtsumme für die Grundsteuer A und B ausgewiesen. Für die Berechnungen dienten die aktuellen Hebesätze. Sobald die finalen Daten der neuen Messbeträge vorliegen, werden in separater Satzung die neuen Hebesätze berechnet und beschlossen.

Gewerbesteuer **28.000 T€**

Nach aktuellem Stand (01.10.2024) liegt der vorläufige Ertrag in 2024 um rd. 5,4 Mio. € niedriger als mit dem Haushaltsplan 2024 geplant war (32,375 Mio. €).

Die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen haben sich im 1. Halbjahr 2024 und auch im weiteren Verlauf des Jahres deutlich verschlechtert. Führende Wirtschaftsforschungsinstitute haben ihre Erwartungen im Hinblick auf das Wirtschaftswachstum mehrfach nach unten korrigieren müssen, so dass allgemein von einer stagnierenden Wirtschaftsleistung bis hin zu einer leichten Rezession ausgegangen wird. Diese Entwicklungen haben sich auch auf die

heimische Wirtschaft in Warendorf ausgewirkt. Geminderte Gewerbesteuervorauszahlungen sind dabei ebenso festzustelle, wie eine erhöhte Anzahl an Insolvenzen.

Diese Situation haben wir im aktuellen Haushaltsplanentwurf in voller Höhe berücksichtigt und die Gewerbesteuer in den Folgejahren nur auf Basis der Orientierungswerte vom Land NRW leicht steigen lassen.

Für das Jahr 2025 wurde daher ohne Hebesatzerhöhung ein Gewerbesteueraufkommen von 28 Mio. € angenommen.

Es bleiben jedoch erhebliche Unsicherheiten im Finanzplanungszeitraum bestehen.

Ertragswirksame Entwicklung der Gewerbesteuer	
2011	15.578.203
2012	17.110.116
2013	16.722.866
2014	15.601.679
2015	18.563.434
2016	22.728.808
2017	22.507.828
2018	23.160.261
2019	25.244.503
2020	21.989.249
2021	26.206.315
2022	28.704.372
2023	30.282.772
Plan 2024	32.375.000
Plan 2025	**28.000.000**
Plan 2026	29.200.000
Plan 2027	30.200.000
Plan 2028	31.200.000

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer **24.380 T€**

Entsprechend den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände vom 19. September 2024 beläuft sich die Verteilmasse in 2024 auf 10.335 Mio. €. Somit ergibt sich die folgende Berechnung (Ergebnis gerundet):

(10.335 Mio. € + 8,1 %) x 0,0021823 Schlüsselzahl für die Stadt Warendorf
= Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 24.380.000 €.

In den Jahren 2026 bis 2028 werden die Haushaltsansätze entsprechend der Orientierungsdaten fortgeschrieben.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer **3.610 T€**

Entsprechend den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände vom 19. September 2024 beläuft sich die Verteilmasse in 2024 auf 1.990 Mio. €. Somit ergibt sich die folgende Berechnung (Ergebnis gerundet):

(1.990 Mio. € + 2,5 %) x 0,001769781 Schlüsselzahl für die Stadt Warendorf
= Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 3.610.000 €.

In den Jahren 2024 bis 2026 werden die Haushaltsansätze entsprechend der Orientierungsdaten fortgeschrieben

Vergnügungssteuer **300 T€**

Zum 01.07.2024 wurde eine Erhöhung des Vergnügungssteuersatzes beschlossen. Es werden aktuell 5 % des Spieleinsatzes der Steuer unterzogen werden.

Hundesteuer **234 T€**

Die Hundesteuer beträgt jährlich, wenn von einem Hundehalter oder mehreren Personen gemeinsam

a.) nur ein Hund gehalten wird	84,00 Euro
b.) zwei Hunde gehalten werden	je Hund 114,00 Euro
c.) drei oder mehr Hunde gehalten werden	je Hund 126,00 Euro
d.) für die Haltung eines oder mehrerer gefährlicher Hunde beträgt die jährliche Steuer	je Hund 462,00 Euro.

Zweitwohnungsteuer **12 T€**

Der Ansatz der Zweitwohnungsteuer orientiert sich an dem zu erwartenden Rechnungsergebnis 2021.

Kompensationsleistung (Ausgleich nach dem Familienleistungsausgleich) **2.280 T€**

Direkte staatliche Transfers an Familien mit Kindern, mit denen durch die Geburt und Erziehung verursachte Lasten ausgeglichen werden sollen, sind in der Regel negativ mit dem Einkommen der Eltern verknüpft und verringern das Aufkommen beim pauschalierten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Durch den sog. "Familienleistungsausgleich" erfolgt hier eine Kompensation für die Kommunen.

Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten vom 19. September 2024 berechnet.

3.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 24.562.329 €

Neben den Steuern und ähnlichen Abgaben stellen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit 24,6 Mio. € eine bedeutende Ertragsquelle dar, deren Gesamtansatz sich im Gegensatz zu 2024 (21,9 Mio. €) um rd. 2,7 Mio. € erhöht hat.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen für das Jahr 2025 bestehen aus:

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke 12.414 T€

Im Produkt Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz werden 1.471 T€ als pauschalierte Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz ausgewiesen. Im Vorjahr betrug dieser Ansatz 1.921 T€. Weiterhin werden Einmalpauschalen für Personen veranschlagt, die ab 2021 erstmalig eine Duldung erhalten (480 T€).

Ferner entfallen 2.021 T€ auf die konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für Festwerte und geringwertige Wirtschaftsgüter, 1.491 T€ auf die konsumtive Verwendung der Schulpauschale für die bauliche Unterhaltung der Schulen, 1.459 T€ auf die Betriebskostenzuschüsse sowie Integrationszuschüsse für Kindergärten. Für die Offenen Ganztagsschulen werden 1.218 T€ als Zuschuss berücksichtigt.

Seit 2019 wird den Gemeinden eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale im Hinblick auf die zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen. Auf die Stadt Warendorf entfällt für 2025 ein Betrag in Höhe von 617 T€.

Für die Neue Ems werden Landeszuschüsse in Höhe von 4.353 T€ erwartet.

Im Rahmen des ISEK werden insgesamt Zuweisungen in Höhe von 312 T€ veranschlagt. Für das Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren ZIZ in Freckenhorst werden 74 T€ und für Warendorf 88 T€ erwartet.

Detailerläuterungen zu der Vielzahl der sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse werden in den Teilergebnisplänen der jeweiligen Produkte gegeben.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 2.927 T€

Da das überwiegende Vermögen der Stadt Warendorf – insbesondere die Gebäude und die Straßen – zu einem erheblichen Teil durch Dritte finanziert worden ist, z. B. durch Zuwendungen des Bundes oder Landes, kann diese „Fremdfinanzierung“ als Ertrag aus der Auflösung so genannter Sonderposten den Abschreibungen für diese Vermögensgegenstände gegenübergestellt werden.

Schlüsselzuweisungen 7.200 T€

Die Höhe der festgesetzten Schlüsselzuweisungen hängt von einer Vielzahl von Einzelfaktoren auf Landes- und Ortsebene ab, die von Jahr zu Jahr zu erheblichen Schwankungen führen können, so dass Prognosen für die jeweiligen Folgejahre stets mit großen Unsicherheiten verbunden sind.

Berechnung der Schlüsselzuweisung:

Die zugrundeliegenden Daten zur Finanzkraft beziehen sich auf Referenzperioden, bei den Ansätzen zum Finanzbedarf finden teilweise noch Gewichtungsfaktoren Anwendung.

Ausgangsmesszahl (Finanzbedarf)	**2025**
Einwohnerwert nach Hauptansatz * v.H.-Satz	38.528
Beschultenansatz	9.035
Soziallastenansatz	17.056
Zentralitätsansatz	14.837
Flächenansatz	278
Summe Gesamtansatz (gerundet)	**79.734**
x Grundbetrag (Basis Modellrechnung der Kommunalen Spitzenverbände)	865,4352920163690
= Ausgangsmesszahl	**69.004.818**
Steuerkraft (Finanzkraft)	
Grundsteuer A + B	6.709.731
Gewerbesteuer	29.600.362
Kompensationsleistung	2.209.507
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	21.557.453
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.414.192
abzüglich Gewerbesteuerumlagen	-2.490.415
Steuerkraftmesszahl	**61.000.830**
Differenz	8.003.988
Schlüsselzuweisung 90 %	**7.203.590**

Welcher Grundbetrag vom Land ausgeschüttet wird, hängt von der Finanzausgleichsmasse (bzw. Schlüsselmasse), den Bedarfen und der Steuerkraft aller Kommunen in NRW ab. Der Planansatz für 2025 wurde anhand der Arbeitskreisrechnung gebildet, die Berechnung der Planansätze der Folgejahre erfolgte auf Basis der Orientierungsdaten vom 19. September 2024.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen	
2005	8.349.266
2006	7.201.000
2007	9.597.113
2008	11.820.804
2009	7.523.970
2010	8.623.668
2011	5.793.050
2012	7.176.638
2013	6.672.871
2014	5.738.884
2015	5.313.096
2016	5.005.056

2017	4.561.069
2018	5.034.577
2019	6.375.735
2020	4.721.466
2021	5.254.192
2022	3.174.999
2023	5.870.320
Plan 2024	6.160.000
Plan 2025	**7.200.000**
Plan 2026	7.550.000
Plan 2027	7.900.000
Plan 2028	8.216.000

3.3 Sonstige Transfererträge 202.500 €

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie basieren auf einseitigen Verwaltungsvorfällen.

3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 21.269.099 €

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, denen eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung gegenübersteht. Gebühren haben den Zweck, die Kosten der öffentlichen Leistung in der Regel zu decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen.

Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme entsprechender Dienstleistungen.

Beiträge sind Geldleistungen, die dem Ersatz der Kosten dienen, welche der Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen.

Hier werden auch die "Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ aus Beiträgen und Gebühren veranschlagt.

Der Gesamtansatz von **21.269 T€** liegt um rd. 2,2 Mio. € über dem Ansatz des Vorjahres. Diese Steigerung ist im Wesentlichen auf die Gebühren für den Rettungsdienst (+2.040 T€) zurückzuführen.

Der Ansätze setzen sich u.a. zusammen aus:

- Verwaltungsgebühren 750 T€
  (Bauordnung, Bürgerservice, Standesamt
  Baubetriebshof usw.)

- Benutzungsgebühren 19.212 T€
  davon:
  12.332 T€ (Vorjahr 10.292 T€) für Rettungsdienst
  3.501 T€ (Vorjahr 3.525 T€) für Abfallentsorgung,
  1.278 T€ (Vorjahr 1.111 T€) Benutzungsgebühren der Übergangseinrichtungen
  (weiter Friedhofsgebühren, Straßenreinigung,
  Gebühren Sicherheit und Ordnung, Elternbeiträge
  OGS, Gewässerunterhaltungsgebühr usw.)

- Auflösung von Sonderposten aus Gebührenüberschüssen 368 T€
- Erträge aus Auflösung von Sonderposten (Beiträge) 939 T€

3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 1.266.268 €

Der Gesamtansatz beinhaltet:

- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen usw. 908 T€
  davon:
  Kindergärten (inkl. Container) 247 T€
  Gebäude Zur Hauptschule 70T€
  Kreis Warendorf „Interkommunaler BBH“ 78 T€
  Mieterträge für IPad´s 73 T€
  Vergabe von Werbeflächen 33 T€
- Erträge aus Verkauf 102 T€
  davon:
  Mittagessen in den Kindergärten und dem HoT 70 T€
  Souvenirverkauf 13 T€
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, wie z. B. 257 T€
  Standgelder für Veranstaltungen (z.B. BOM, Weihnachtswäldchen, Kirmessen) 152 T€
  Entgelte für Veranstaltungen 29 T€ sowie auch 48 T€ für touristische Pauschalen

3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 772.280 €

Erträge werden durch Erstattungen und Umlagen vom Land, von Gemeinden und Gemeindeverbänden, von verbundenen Unternehmen, wie z.B. dem Abwasserbetrieb usw. erzielt.

Der Ansatz ist u.a. geprägt durch:

- Erstattung von Personal-, Verwaltungs-, Gemeinkosten durch die Beteiligungen sowie den Abwasserbetrieb, zugunsten des städtische Produktes 010601- Zentrale Dienste 252 T€
- Personal- u. Sachkostenerstattung für die Übernahme von Vollstreckungsaufgaben 170 T€
- Erstattung von Personalkosten durch den Kreis Warendorf 70 T€
- Planungskostenübernahme – Baugebiete 50 T€
- Kostenerstattung „Neue Ems“ vom Land 29 T€
- Erstattung EKO-Punkt GmbH -früher DSD- 44 T€
- Kostenerstattung im Bereich IT durch Nutzung von Lizenzen 53 T€

- Erstattungen schulbibliothekarische Servicestelle 33 T€
- Kostenerstattungen von steuerpflichtigen Diensten des BBH 10 T€

3.7 Sonstige ordentliche Erträge 2.502.650 €

Hierzu gehören alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Positionen zugeordnet werden können. Der im Ergebnisplan ausgewiesene Betrag setzt sich u.a. wie folgt zusammen:

- Konzessionsabgaben 1.739 T€
- Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge, Auslagenersatz, Stundungszinsen usw. 66 T€
- Verwarn- und Bußgelder, Ordnungsstrafen 168 T€
- Zinsen aus Gewerbesteuernachforderungen 40 T€
- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten 218 T€
- Bürgschaftsprovision 18 T€
- Andere Sonstige Erträge (z.B. aus Umlegungsverfahren) 246 T€

4. Ausführungen zu den Aufwendungen

4.1 Personalaufwendungen 28.289.607 €
Versorgungsaufwendungen 3.469.063 €

= 31.758.670 €

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung EPL zu FPL	Begründung	
Personal-aufwendungen			Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstel-lungen	742.237 €
				57.980 €
28.289.607 €	27.596.915 €	**692.692 €**	für lfd. Beschäftigte	800.217 €
			Veränderung Rückstel-lung Altersteilzeit	- 107.525 €
				692.692 €
Versorgungs-aufwendungen			Auflösung Beihilfe-,	- 100.272 €
			Zuführung Beihilfe-,	483.791 €
3.469.063 €	2.510.161 €	**958.902 €**	Zuführung. Pensions-,	1.112.891 €
			Auflösung Pensions-rückst. für Versorgungsemp-fänger	- 537.508 €
				958.902 €

Der Personalaufwand umfasst alle Aufwendungen, die für die aktiven Beschäftigten der Stadt Warendorf entstehen. Dies beinhaltet die Bruttobeträge der Entgelte der tariflich Beschäftigten und die Arbeitgeberanteile zur Sozial- und Zusatzversicherung sowie die Besoldung der Beamten inklusive deren Beihilfeaufwendungen und Pensionsrückstellungen.

Zum Versorgungsaufwand zählen alle Aufwendungen, die für die ehemaligen Beschäftigten entstehen, soweit die Aufwendungen nicht bereits durch Rückstellungen berücksichtigt wurden.

Der Personal- und Versorgungsaufwand wurde im Haushaltsjahr 2024 mit 29.826.723 € ausgewiesen. Für den Haushalt 2025 sind Aufwendungen in Höhe von 31.758.670 € zu veranschlagen. Dies entspricht einer Aufwandserhöhung von 1.931.947 € (+ 6,48 %) gegenüber dem Vorjahr.

Die Erhöhungen im Ansatz der Personalaufwendungen für 2025 sind im Wesentlichen durch die letzte Tarifsteigerung, die im Jahr 2025 vollständig durchgreift sowie die auf die Beamten übertragene Besoldungserhöhung geprägt.

Die Tarifeinigung mit den Gewerkschaften ver.di und dbb Beamtenbund und Tarifunion vom 22.04.2023 für die tariflich Beschäftigten hat eine Mindestlaufzeit bis zum 31.12.2024. Aufgrund der anstehenden Tarifverhandlungen wurde für 2025 vorsorglich eine Tariferhöhung von 3 % eingeplant.

Die Beamtenbesoldung wurde mit zeitlichem Verzug an die Erhöhung der Tarifentgelte der Beschäftigten der Länder (Sockelbetrag 200 € zuzüglich 5,5 %) angepasst und wirkt sich in 2025 vollumfänglich auf die Besoldungsaufwendungen aus.

Um den Personalkostensteigerungen entgegen zu wirken, wurde der Stellenplan erneut einer kritischen Prüfung unterzogen.

Im Ergebnis wird der Stellenplan um 1,6 Stellen in den Bereichen Bauverwaltung, Haupt- und Personalamt sowie Liegenschaften erhöht. Demgegenüber stehen Reduzierungen einiger (Teil)Stellen (u.a. im Bereich Büro des Bürgermeisters, Haupt- und Personalamt, IT-Service, Sozialamt, Tiefbauamt sowie Baubetriebshof), so dass sich im Ergebnis eine Reduzierung des Gesamtstellenplanes um 2,8 Stellen ergibt.

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 34.263.509 €

Die Position der Sach- und Dienstleistungen umfasst eine Vielzahl von Aufwendungen.
Im Vergleich zum Vorjahr verringert sich diese Position um rd. 500 T€.

Wesentliche Bereiche sind:

- Aufwand, insb. Erstattungen an das DRK und die Kreisleitstelle, für die Durchführung des Rettungsdienstes Produkt 020702 10.168 T€

- Übergangseinrichtungen Produkt 050401 insgesamt 1.196 T€
  - u.a.: Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen 335 T€
  - Energiekosten 430 T€ (VJ 417 T€)
  - Reinigung 174 T€
  - Grundbesitzabgaben u. Wasser/Abwassergebühren 151 T€
  - Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen 74 T€
  - Versicherungen u. Dienstleistungen 31 T€

- Bewirtschaftung Produkt 011203 insgesamt 3.360 T€
  - u.a.: Energiekosten 1.722 T€ (VJ 2.134 T€)
  - Reinigung 707 T€
  - Wasser/Abwasser 67 T€
  - Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen 159 T€
  - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke 387 T€
  - Versicherung 289 T€

- Tiefbau Produkt 120101 3.089 T€
  - u.a.: Unterhaltungsaufwand 1.809 T€
  - Straßenentwässerung 855 T€
  - Sonstige Dienstleistungen 190 T€
  - Energiekosten 165 T€
  - Wasser-/Abwassergebühren 70 T€

- Hochbau Unterhaltungsaufwand Produkt 011201 1.962 T€ (VJ 2.457 T€)

- Feuerwehr Wartung von Ausrüstung u.a. Produkt 020701 732 T€ (VJ 595 T€)

- Natur-, Landschaft- und Grünpflege Produkt 130101 570 T€

- Schülerbeförderung Produkt 030202 1.945 T€

- Abfallentsorgung Produkt 110201 3.220 T€
- Bauleit- und Stadtplanung Produkt 090101 549 T€
- Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz Produkt 130202 4.521 T€

4.3 Bilanzielle Abschreibungen 6.214 €

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes zu verteilen.

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

Der Ansatz gliedert sich wie folgt:

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte 20 T€
- Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen 77 T€
- Abschreibungen auf Schulen 1.121 T€
- Abschreibungen auf Wohnbauten 145 T€
- Abschreibungen auf Feuerwehrgebäude 118 T€
- Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude 502 T€
- Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen 2.660 T€
- Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 1.238 T€
- Abschreibungen auf Betriebs-, Geschäftsgegenstände, EDV, Werkzeug 332 T€

Den Abschreibungen in Höhe von 6,2 Mio. € stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sowie aus Erschließungsbeiträgen und sonstigen Sonderposten in Höhe von 4,085 Mio. € gegenüber, so dass die verbleibende Abschreibung von 2,68 Mio. € erwirtschaftet werden muss.

4.4 Transferaufwendungen 48.167 €

Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen, nicht auf einem Leistungsaustausch.

Sozialtransferaufwendungen

Auch hier ist unter anderem wesentlich die Thematik der Flüchtlinge und somit der Ansatz von 1.964 T€ für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke u.a.	**4.871 T€**
● Personal- und Sachkosten für die offenen Ganztagsschulen	1.902 T€
● Zuschüsse für nichtkommunale Kindergärten usw. u.a. Zuschüsse für Ausbaumaßnahmen	1.311 T€
● Zuwendung an die örtlichen WABO-Verbände für die Gewässerunterhaltung (steht tlw. Ertrag gegenüber)	265 T€
● Integrations- u. Fördermaßnahmen im Schulbereich (Schulsozialarbeit / Geld statt Stelle / Pauschale für Betreuung / pädagogische Übermittagsbetreuung / Kulturprojekte)	264 T€
● Umlage Musikschule	170 T€
● ISEK Altstadt Warendorf Fassaden- und Hofprogramm	100 T€
● Umlage VHS Warendorf	96 T€
● Betriebskostenzuschüsse Vereinsheime	87 T€
● Förderung ÖPNV und Bürgerbusse (incl. Ersatzbeschaffung Bürgerbus Hoetmar)	70 T€
● Zuschuss Tierschutzverein Ahlen und Umgebung e.V.	61 T€
● Zuschüsse an Büchereien	51 T€
● ISEK Förderung der dauerhaften Umnutzung leerstehender Ladenlokale	50 T€
● Städtischer Zuschuss an Sportvereine	45 T€
● Weitergabe der Sportpauschale an die Vereine	40 T€
● Kinder- und Jugendwerk der Stadt Telgte e.V.	30 T€
● Zuschüsse Dorfentwicklungskonzepte/Ortsentwicklung	30 T€
● ZIZ Förderung für Fassadensanierung	30 T€
● Zuschuss Beschaffung Endgeräte für die digitale Ratsarbeit	23 T€
● Zuschüsse für die Löschzüge/Feuerwehrstadtschleife	22 T€
● Zuschuss Haus der Vereine	20 T€
● ISEK Verfügungsfonds (City und Altstadt)	20 T€
● Personalkostenzuschuss FSJ (über das DRK Münster)	17 T€
● Zuschüsse Ferienfreizeiten	16 T€
● Spielkostenzuschuss an den Verein Theater am Wall	15 T€
● Zuschüsse aus dem Denkmalpflegeförderungsprogramm	15 T€
● Zuschuss Dropsmobil	12 T€
● Zuschuss Westpreußisches Landesmuseum	10 T€
● Förderung Gründächer/sonst. Förderung u. a. Obstbäume	10 T€
● Zuschuss an das Frauenhaus Warendorf	10 T€
● Zuschuss Frauenberatungsstelle	10 T€
● ZIZ Verfügungsfonds	10 T€
● Zuschuss für Projekt „@ttic“	7 T€
● Zuschuss Städtepartnerschaften	6 T€
● Zuschuss Caritasverband – Kleiderkammer/Warenkorb	6 T€
● Zuschüsse für Sportveranstaltungen	5 T€
● Projekt Energiesparen macht Schule	5 T€
● Zuschuss Projekte der Jugendarbeit VfJ	5 T€
● Zuschuss Jugendbeteiligung (Jugendparlament)	5 T€
● Zuschuss JHV	4 T€
● Zuschuss Fairtrade	4 T€
● Münsterland-Giro	3 T€

- Zuschuss Familienpass / Ferienbetreuung 3 T€
- Zuschuss offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJA) Freckenhorst 1 T€
- Mittel für Teilnahme zweier Grundschulen am Projekt "JeKits" 1 T€
- Zuschuss Kunterbunte Ferienspiele 1 T€
- Zuschuss Archivarbeit Altstadtfreunde (Weiterleitung gem. Sponsoringvertrag) 1 T€
- Zuschuss Bürgerarchiv Freckenhorst 1 T€
- Zuschuss Dorfarchiv Hoetmar 1 T€

Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen **2.270 T€**

Für 2025 beträgt die von der Stadt Warendorf geplante **Gewerbesteuerumlage** zugunsten von Bund und Land 2.270 T€. Die tatsächlich zu zahlende Umlage basiert auf den Ist-Eingängen der Gewerbesteuer und errechnet sich wie folgt:

Ansatz / Hebesatz **x** 100 **x** Punktwert (vom Gesetzgeber vorgegeben - Bund 14,5 Punkte und Land 20,5 Punkte) =

Ansatz 28 Mio. € : 432 v. H. Hebesatz x 35 v. H. = rd. 2.270 T€.

Allgemeine Umlagen **38.410 T€**

- allgemeine Kreisumlage 22.720 T€

- Jugendamtsumlage 15.690 T€

Nach seinem Finanzierungsbedarf und auf der Basis der Gesamtsumme der Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Gemeinden setzt der Kreis Warendorf jährlich den jeweiligen Hebesatz für die Kreis- und Jugendamtsumlage fest.

Allgemeine Kreisumlage

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgt auf der Basis der jeweiligen Umlagegrundlage, die sich wiederum aus der Steuerkraft der Kommune und der Höhe der Schlüsselzuweisung ergibt. Als Umlagegrundlage laut GFG Festsetzung für das Jahr 2025 beträgt die Steuerkraft der Stadt Warendorf 61.001 T€. Unter Hinzurechnung der Schlüsselzuweisung für 2025 von 7.204 T€ ergibt sich eine Umlagegrundlage für Warendorf von 68.204 T€.

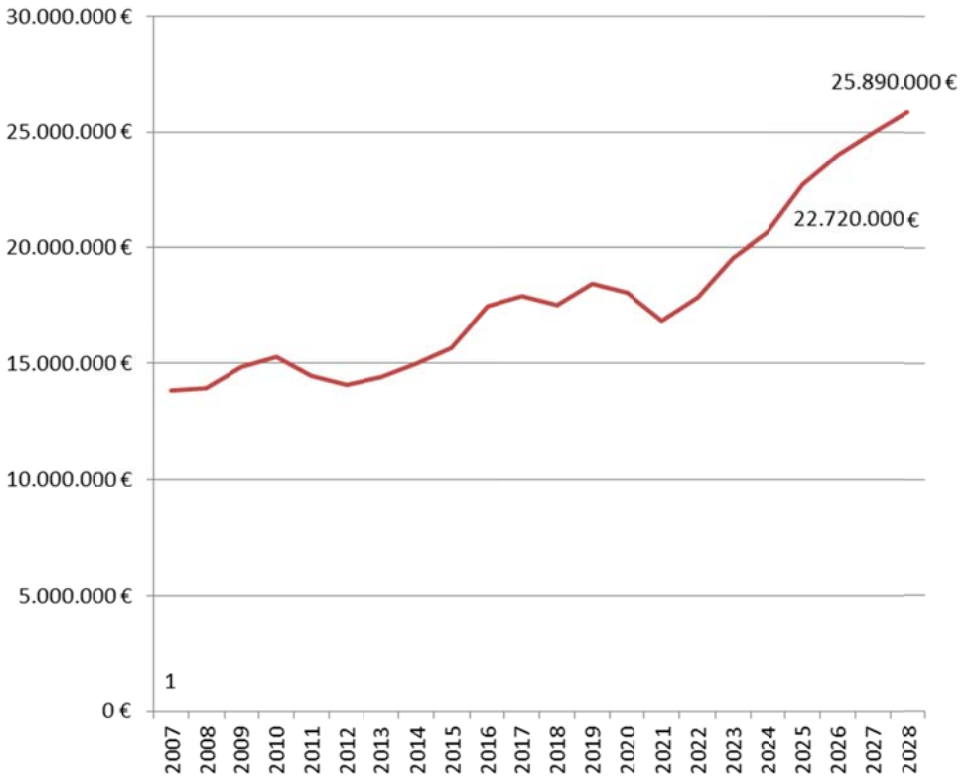
Im Eckdatenpapier vom Kreis Warendorf ist für den Entwurf vom Kreishaushalt 2025 am 31.08.2024 ist ein Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 33,3 % (Vorjahr 32,0%) festgelegt worden.

Unter Zugrundelegung dieses Hebesatzes ergibt sich für die Stadt Warendorf eine zu zahlende Kreisumlage von rd. 22.720 T€ (Umlagegrundlage von rd. 68.204 € x 33,3 %).

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der allgemeinen Kreisumlage:

Entwicklung der Kreisumlage

2007	13.828.731 €	
2008	13.893.268 €	
2009	14.859.839 €	
2010	15.264.011 €	
2011	14.463.437 €	
2012	14.041.455 €	
2013	14.385.600 €	
2014	14.975.790 €	
2015	15.664.025 €	
2016	17.480.117 €	
2017	17.888.663 €	(incl. 395.279 € Sonderumlage)
2018	17.524.508 €	
2019	18.417.706 €	
2020	18.032.036 €	
2021	16.836.317 €	
2022	17.848.000 €	
2023	19.562.450 €	
2024	20.680.000 €	
2025	**22.720.000 €**	
2026	24.000.000 €	
2027	24.980.000 €	
2028	25.890.000 €	



Jugendamtsumlage

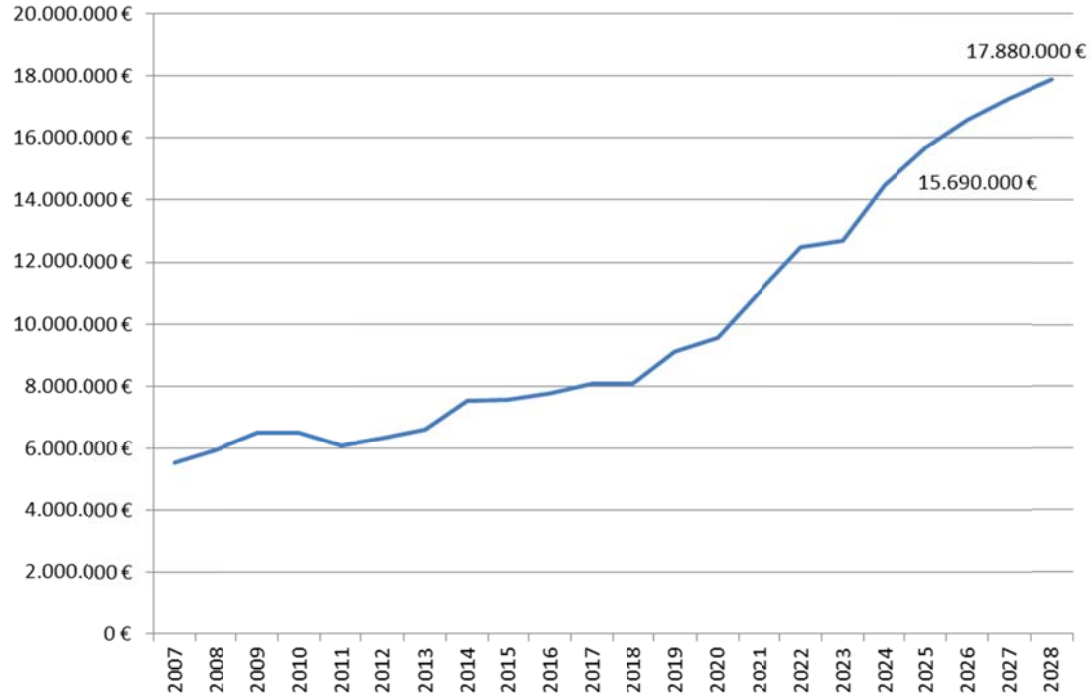
Im Eckdatenpapier vom Kreis Warendorf ist für den Entwurf vom Kreishaushalt 2025 am 31.08.2024 ist ein Hebesatz für die die Jugendamtsumlage im Jahr 2025 in Höhe von 23,0 % (Vorjahr 22,4%) festgelegt worden.

Die Jugendamtsumlage soll danach in 2025 bei rd.15.690 T€ liegen.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Jugendamtsumlage:

Entwicklung der Jugendamtsumlage

2007	5.545.269 €
2008	5.943.681 €
2009	6.506.200 €
2010	6.496.080 €
2011	6.095.541 €
2012	6.326.370 €
2013	6.606.000 €
2014	7.529.494 €
2015	7.573.431 €
2016	7.773.821 €
2017	8.068.340 €
2018	8.069.195 €
2019	9.102.722 €
2020	9.569.148 €
2021	11.054.147 €
2022	12.470.000 €
2023	12.702.890 €
2024	14.477.000 €
2025	**15.690.000 €**
2026	16.580.000 €
2027	17.250.000 €
2028	17.880.000 €



Sonstige Transferaufwendungen **652 T€**

- Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz 650 T€

4.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen 10.218 T€

Hier werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, wie z.B. Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten usw.

Folgende Teilbereiche fallen unter die sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen **738 T€**

- Dienst- u. Schutzkleidung 269 T€
- sonstige Honorare 49 T€
- Arbeitsschutzmaßnahmen 36 T€
- Personaleinstellungen 2 T€
- Aus- und Fortbildung 346 T€
- Dienstreisekosten 33 T€
- Personalnebenaufwendungen 2 T€

Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten **4.355 T€**

- Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeit (u.a. Rat, Feuerwehr usw.) 643 T€
- Mieten, Pachten usw. für Gebäude 1.968 T€
  davon: Übergangseinrichtungen 750 T€
  Kindergärten (inkl. Container) 581 T€

- Miete für technische Anlagen 21 T€

- Erbbauzinsen usw. 15 T€
- sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u.a. citeq, Lizenzen inkl. Schulbereich usw.) 1.599 T€

Geschäftsaufwendungen **3.983 T€**

u.a.

- Ersatzbeschaffungen für Schulen (Festwertregelung)
  - Einrichtungsgegenstände 762 T€
  - Audio, Werkzeug usw. 47 T€
  - Sport- und Musikgeräte 72 T€
  - IT-Hardware (werden zum 31.12.2024 aufgelöst) 0 T€ = 881 T€
- Büromaterial 141 T€
- Medienaufwand (Fachliteratur, Onlinedienste) 94 T€
- Fernmelde-, Postgebühren, GEZ 429 T€
- Prüfung, Beratung 466 T€
- Mitgliedsbeiträge an Verbände/Vereine 85 T€
- Gerichts- u. Sachverständigenkosten 11 T€
- Organisations- u. Marketingaufwand 362 T€
  davon 133 T€ in den Produkten 150210/150220
- Öffentlichkeitsarbeit 59 T€
- Gutachten, Energie, Klimaschutz 245 T€
- Gästebewirtung, Repräsentationen, Nachrufe 111 T€
- Stellenausschreibungen / Bekanntmachungen 84 T€
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 11 T€

Steuern, Versicherungen, Schadensfälle **692 T€**

- Unfall- und Haftpflichtversicherung 580 T€
- KFZ-Steuern und KFZ-Versicherungen 81 T€
- Kapitalertragsteuer 30 T€

Wertberichtigungen **216 T€**

- Unbefristete Niederschlagungen 85 T€
- Einstellung Einzel-, Pauschalwertberichtigung 131 T€

Besondere ordentliche Aufwendungen **26 T€**

- Zinsen aus Gewerbesteuererstattungen 25 T€
- Rücklastschriftgebühren 1 T€

Weiterer sonstiger Aufwand aus lfd. Verwaltungstätigkeit **209 T€**

- Verfügungsmittel des Bürgermeisters 7 T€
- Fraktionszuwendungen 26 T€
- Übrige weitere sonst. Aufwendungen 3 T€
- Umlegungsverfahren 176 T€

5. Finanzergebnis

Dem Gesamtergebnisplan sind ferner die Finanzerträge sowie Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen zu entnehmen. Die Gegenüberstellung ergibt das so genannte Finanzergebnis.

5.1 Finanzerträge 730.300 €

Das Gesamtergebnis von 730 T€ wird geprägt von der Eigenkapitalverzinsung des Abwasserbetriebes der Stadt Warendorf mit 506 T€ und von Gewinnausschüttungen von verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen in Höhe von 150 T€.

5.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 1.395.500 €

Der Ansatzbildung 2025 liegen die Zins- und Tilgungspläne der tatsächlich aufgenommenen Darlehen sowie der Planansatz für die Neuaufnahme von Darlehen zugrunde. Hier wird ein Zinsaufwand in Höhe von 1.153 T€ erwartet. Weitere 233 T€ wurden für den Zinsaufwand für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten veranschlagt. 10 T€ sind als Kreditbeschaffungskosten angesetzt.

Um die Liquidität der Zahlungsabwicklung jederzeit gewährleisten zu können, wurde der Höchstbetrag des möglichen Kassenkredites für 2025 auf 40 Mio. € in der Haushaltssatzung festgesetzt. Dies ist aufgrund der negativen Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit in allen Planjahren notwendig. Diese müssen nahezu vollständig über Kassenkredite finanziert werden.

Ferner sind Investitionsmaßnahmen ggf. vorzufinanzieren bis geklärt ist, in welcher Höhe u. U. ein Investitionskredit aufgenommen werden kann.

Bei Gegenüberstellung weist das Finanzergebnis im Ergebnisplan einen Fehlbetrag von -665 T€ aus.

6. Globaler Minderaufwand 2.610.000 €

Aufgrund der negativen Ergebnisse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 22 Ergebnisplan) ist ab dem Haushaltsplanjahr 2025 von der Möglichkeit der Veranschlagung des globalen Minderaufwands Gebrauch gemacht worden. In dieser Position dürfen bis zu zwei Prozent der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden. (vgl. § 79 Abs. 3 GO NRW) Dieser Minderaufwand muss dann innerhalb der laufenden Bewirtschaftung im Jahr 2025 pauschal durch alle Ämter der Stadt Warendorf eingespart werden.

7 . Zusammenfassung - Gesamtergebnisplan

Die Gegenüberstellung der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen führt im Gesamtergebnisplan zu einem ordentlichen Ergebnis von -13.676.590 €.

Diesem Ergebnis ist das Finanzergebnis hinzuzurechnen, welches die Finanzerträge und die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen beinhaltet. Das Finanzergebnis schließt mit einem negativen Saldo von -665.200 € ab. Somit beläuft sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf -14.341.790 €.

Da sich die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Auflistung - siehe Anlagen zum Haushalt) ausgleichen, schließt der Gesamtergebnisplan nach Abzug des Globalen Minderaufwands in Höhe von 2.610.000 € mit

11.731.790 €

ab.

8. Zusammenfassung - Gesamtfinanzplan

Im Rahmen der Finanzplanung werden die erwarteten Einzahlungen und Auszahlungen veranschlagt. Am Jahresende stellt die Finanzrechnung das Ergebnis der Zahlungsströme in Form des Liquiditätssaldos dar.

Vor allem aber bildet der Finanzplan die Ermächtigungsgrundlage für investive Einzahlungen und Auszahlungen.

Für die politische Steuerung ist auch die Finanzrechnung wichtig, da sie das Ergebnis aus Zahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen, Tilgungen) widerspiegelt.
Im Detail bedeutet dies:

- Zeitraumbezogene Abbildung sämtlicher Zahlungsströme (Ein- und Auszahlungen)
- Feststellung des Kreditbedarfs und Darstellung der Finanzierungsquellen
- Darstellung der Veränderungen des Finanzmittelbestands
- Ermächtigung für investive Ein- und Auszahlungen

Der Gesamtfinanzplan bildet **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 109.500.094 € und **Auszahlungen** in Höhe von 123.054.839 € ab, so dass sich ein negativer Saldo von -13.554.745 € ergibt.

Ferner wurden Einzahlungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge usw.) aus Investitionstätigkeit in Höhe von 23.143.500 € und Auszahlungen (Grunderwerb, Baumaßnahmen usw.) in Höhe von 38.618.400 € geplant, so dass bei der Gegenüberstellung ein negativer Saldo von -15.474.900 € verbleibt, der durch eine (gerundete) ordentliche Kreditaufnahme 15.400.000 €) gedeckt wird.

Da die Investitionsmaßnahmen (Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit) detailliert aus den Teilfinanzplänen auf Produktebene hervorgehen, wird auf eine weitergehende Darstellung bzw. Erläuterung an dieser Stelle verzichtet.

Der Finanzbestand ändert sich wie folgt:

Nr.	Bezeichnung lt. Gesamtfinanzrechnung		Ansatz 2025
9	Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit		109.500.094 €
16	Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit		123.054.839 €
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**-**	**13.554.745 €**
35	Tilgung von Krediten für Investitionen		2.107.000 €
	= Freie Mittel zur Finanzierung von Investitionen	**-**	**15.661.745 €**
23	Einzahlung aus Investitionstätigkeit		23.143.500 €
30	Auszahlung aus Investitionstätigkeit		38.618.400 €
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-**	**15.474.900 €**
33	Aufnahme von Krediten für Investitionen		15.400.000 €
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		15.500.000 €
38	**= Änderung des Finanzbestandes**	**-**	**236.645 €**

Im Saldo ergibt sich eine negative Änderung des Finanzbestandes für 2025 in Höhe von **-236.645 €.**

9. Entwicklung der Verschuldung (ohne Umschuldungen)

Die Verschuldung der Stadt Warendorf betrug zum 31.12.2023 24.194 T€, so dass die Pro-Kopf-Verschuldung zu diesem Zeitpunkt 643 € betrug.

In der nachstehenden Aufstellung sind die Werte gegenüber der bilanziellen Darstellung unter zwei Aspekten „bereinigt“. Zum einen sind die Darlehen zur Finanzierung von Flüchtlingsunterkünften, die in den Jahren 2015-2018 aufgenommen wurden, aber als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in der Bilanz darzustellen sind, zusätzlich berücksichtigt. Zum anderen wurde die investive Inanspruchnahme der Mittel aus dem Landesprogramm Gute Schule 2020 herausgerechnet, da diese Kredite von der Stadt nicht bedient werden müssen; Zins und Tilgung dafür leistet das Land.

Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung

Haushaltsjahr Stand 31.12.	Aufnahme inclusive Zugänge **in T€**	Tilgung inclusive Abgänge **in T€**	Schulden-stand **in T€**	Pro-Kopf-Verschuldung **Einwohner-zahl zum GFG 2025** ab Berechnung 31.12. 2023	
				37.847	
2003	2.344	1.029	19.112	516 €	
2004	3.239	1.122	21.229	574 €	
2005	0	1.193	20.036	541 €	
2006	0	1.189	18.847	509 €	
2007	0	1.133	17.714	479 €	
2008	0	1.007	16.707	451 €	
2009	0	931	15.776	426 €	
2010	0	971	14.805	400 €	
2011	600	1.001	14.404	389 €	398 T€ Kreditaufnahme Stadt und Übernahme in Höhe von 202 T€ Bereich Abfallwirtschaft
2012	0	1.071	13.333	360 €	
2013	0	1.109	12.224	331 €	
2014	400	1.210	11.414	306 €	
2015	1.490	1.078	11.826	316 €	davon 360 T€ aus dem Programm "NRW.Bank Flüchtlingsunterkünfte"
2016	270	841	11.255	296 €	davon 270 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2017	1.997	887	12.365	332 €	davon 997 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2018	683	1360	11.688	314 €	davon 683 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2019	0	971	10.717	288 €	
2020	4.000	915	13.802	371 €	
2021	4.800	1.022	17.580	473 €	
2022	411	1.090	16.901	455 €	Darlehn an VHS (vorm. Rückstellung)
2023	8.500	1.207	24.194	643 €	
2024	15.600	1.563	38.231	1.010 €	**Plan**
2025	**25.400**	**2.107**	**61.524**	**1.626 €**	**Plan**
2026	24.500	2.720	83.304	2.201 €	**Plan**
2027	28.300	3.397	108.207	2.859 €	**Plan**
2028	10.400	3.809	114.798	3.033 €	**Plan**

Zu den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen wurde unter Ziffer 5.2, bereits erläutert, dass dem Ansatz der Zins- und Tilgungsleistungen zunächst die tatsächlich aufgenommenen Darlehen und ab 2024 zusätzlich die geplanten Neuaufnahmen zugrunde liegen.

Die in der Tabelle ausgewiesene **Pro-Kopf-Verschuldung von 1.010 € zum Stichtag 31.12.2024** basiert auf den vorläufigen Werten zum Jahresabschluss 2023 und 2024.

Die Angaben für die Jahre 2025 bis 2028 basieren auf Planansätzen. Der Ansatz für 2025 berücksichtigt die Kreditaufnahme von 15,4 Mio. € aus dem Haushaltsplan 2025 als auch einen Kredit von 10 Mio. € (Schätzung - Summe 25,4 Mio. €), welcher – auf der Basis des Haushaltsvollzugs in 2024 – im Laufe des Jahres 2025 noch aus der Kreditermächtigung des Haushalts 2024 aufzunehmen wäre.

Unter dieser Voraussetzung wird davon ausgegangen, dass sich die Pro-Kopf-Verschuldung gegenüber dem 31.12.2024 **zum 31.12.2028** um 2.023 € auf dann 3.033 € für die ordentlichen Kredite erhöht.

Da die Darlehen aus den Programmen „NRW.Bank Flüchtlingsunterkünfte“ und „Richtlinie zur Förderung von Wohnraum für Flüchtlinge (RL Flü)“ nicht der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zuzuordnen sind, sondern als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen werden, weicht der Stand zum 31.12. ab 2015 von dem Bilanzwert ab.

10. Kassenlage

Um eine kontinuierliche Liquidität der Zahlungsabwicklung zu gewährleisten, besteht die Möglichkeit, im Rahmen eines in der Haushaltssatzung festzusetzenden Höchstbetrages, vorübergehend Kassenkredite aufzunehmen.

Die Aufnahme derartiger Kredite richtet sich nach dem täglichen Liquiditätsbedarf, der wiederum ausgerichtet ist nach den zu erwartenden Einzahlungen (z.B. Steuerhebetermin) den laufenden Auszahlungen der Verwaltung (z.B. Personalkosten) und den anstehenden Auszahlungen für Investitionen, die u. U. kurzfristig vorzufinanzieren sind, da erfahrungsgemäß Zuweisungen des Bundes oder des Landes erst gegen Ende des Haushaltsjahres kassenwirksam werden.

Der Verlauf der in 03.2020 - 09.2024 vom Kreditmarkt aufgenommenen Kassenkredite stellte sich je Quartal wie folgt dar (ausgewiesen wird die jeweilige Summe des Kassenkredits ohne Berücksichtigung der Liquiditätskredite aus dem Programm Gute Schule):

Entwicklung der Kassenkredite je Quartal

31.03.2020	2.150.000 €
30.06.2020	1.100.000 €
30.09.2020	3.791.000 €
31.12.2020	0 €
31.03.2021	0 €
30.06.2021	0 €
30.09.2021	0 €
31.12.2021	0 €
31.03.2022	0 €
30.06.2022	0 €
30.09.2022	0 €
31.12.2022	0 €
31.03.2023	0 €
30.06.2023	0 €
30.09.2023	0 €
31.12.2023	0 €
31.03.2024	9.635.000 €
30.06.2024	9.225.000 €
30.09.2024	13.200.000 €

Budgethaushalt

Leitlinien 2025

zur Ausführung des budgetierten NKF-Produkthaushaltes der Stadt Warendorf, auf der Grundlage der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen - Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) - vom 12.12.2018 (GV. NRW. 2018 S. 708) ~~zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 9. Dezember 2022 (GV. NRW. S. 1063)~~in der jeweils gültigen Fassung.

Gemäß § 21 Abs. 1 KomHVO NRW können Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets sind die Summen der Erträge und die Summen der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Nach Satz 3 gilt das auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.
Abs. 2 führt aus, dass bestimmt werden kann, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Das gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen. Die Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen gelten nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen (§ 83 GO NRW).

Nach Abs. 3 darf die Bewirtschaftung der Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW führen. Die Inanspruchnahme von Budgets ist nur zulässig, wenn das geplante Jahresergebnis nicht gefährdet ist.

Die Budgetierung unterliegt dem **Grundsatz der Gesamtdeckung** gemäß **§ 20 KomHVO NRW**. Danach dienen

1. die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen (Ergebnisplan)
2. die Einzahlungen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzplanes.

Umschichtungen aus dem Bereich der Investitionstätigkeit zugunsten der laufenden Verwaltungstätigkeit (d.h. zur Deckung von Aufwendungen im Ergebnisplan) sind nur in Ausnahmefällen und mit Zustimmung des Kämmerers möglich, sofern eine Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit lt. Haushaltsplan ausgeschlossen werden kann.

I. Z I E L S E T Z U N G

Grundgedanke der Budgetierung ist es, stärker auf die Kompetenz und Verantwortung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den Ämtern zu setzen. Dazu werden Budgets vorgegeben. Die Verantwortung für diese finanziellen Ressourcen wird auf die Produkt- bzw. Budgetverantwortlichen übertragen, mit dem Ziel, einen

flexiblen und effizienten Ressourceneinsatz

zu gewährleisten.

Die in diesen Leitlinien festgelegten Regelungen bilden den Rahmen innerhalb dessen die Ämter bei der Ausführung des Budgets flexibel und eigenverantwortlich handeln können. Außerdem werden durch sie das Budget- und Kontrollrecht des Rates, die Gleichbehandlung aller Budgetbereiche und eine geordnete Haushaltswirtschaft sichergestellt.

II. A U S F Ü H R U N G S R E G E L U N G E N

1. Begriffsdefinition

1.1 Budget

Einzelbudget

Das Einzelbudget ist die kleinste Ebene in der Budgetstruktur. Die Bildung der Einzelbudgets erfolgt auf Ebene der Produkte, jeweils getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen.

Amtsbudget

Verschiedene Einzelbudgets können, bis hin zur Amtsebene, ebenfalls getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen, zusammengefasst werden.

Dezernatsbudget

Verschiedene Amtsbudgets können, bis hin zur Dezernatsebene, ebenfalls getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen, zusammengefasst werden.

1.2 Budgetverantwortung

Die Budgetverantwortung für die Budgets trägt die/der Produktverantwortliche in dessen Zuständigkeitsbereich sich die zu bewirtschaftenden Produkte befinden.

Die/Der Produktverantwortliche hat sich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihres/seines Budgets zu informieren. Sie/Er hat Entwicklungen, die zu Überschreitungen des Budgetansatzes (höherer Zuschussbedarf / geringerer Überschuss) führen können, frühzeitig entgegenzu-

wirken, insbesondere sind alle Einsparungsmöglichkeiten innerhalb des Budgetbereiches auszuschöpfen. Die Produktverantwortung bleibt davon unberührt.

Besteht zwischen Produkt-/Budgetverantwortung und Amtsverantwortung keine Personalunion, hat die/der Produktverantwortliche die/den Amtsleiter/in über die Budgetentwicklung zu informieren, damit die Amtsleitung ihrer Verpflichtung nach Ziffer 4.1 -Erstellung eines Budgetberichtes- nachkommen kann.

1.3 Budgetsaldo

Budgetsaldo ist der Unterschied zwischen den Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen eines Budgets. Der Budgetsaldo wird als Überschuss bzw. Zuschussbedarf im Budgetplan festgeschrieben. Er ist zu erwirtschaften bzw. wird zur Verfügung gestellt.

2. Budgetbildung

Die gesetzlich eingeräumte Möglichkeit, gemäß § 21 Abs. 1 KomHVO NRW Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung zu Budgets zu verbinden, wird für den Budgethaushalt der Stadt Warendorf wie folgt in Anspruch genommen:

Die Bildung des Budgets erfolgt auf Basis der örtlichen Organisations- und Verantwortungsbereiche auf der Dezernatsebene (Zusammenlegung der organisatorisch zugeordneten Amtsbudgets) **und zwar getrennt nach konsumtiven und investiven Bereichen.**

Da neben den Amtsleitern/innen auch Stellvertreter/innen und Teamleiter/innen als Produkt- und somit auch Budgetverantwortliche benannt worden sind, führt dies in der Konsequenz dazu, dass **über das Produkt hinausgehende Mittelbereitstellungen innerhalb des Dezernatsbudgets dem formellen Umschichtungsverfahren unterliegen.**

Abgestellt wird in dem Zusammenhang auf die Ebene des **Produktes** und zwar **getrennt nach konsumtivem und investivem Bereich**. D. h. die produktspezifischen Erträge/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen werden unmittelbar im Sinne einer „gegenseitigen Deckungsfähigkeit“ miteinander verbunden und in **Summe** für verbindlich erklärt.

Explizit **konsumtiv** ausgewiesene zusätzliche Mittel (**Ausweis im Haushaltsplan**) unterliegen generell nicht der Deckungsfähigkeit auf Produktebene, sondern unterliegen den Kriterien nach Ziffer 2.2 und 2.3.
Umschichtungen und/oder über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus dem v. g. Bereich sind nur zugelassen, wenn die betroffene vom Rat beschlossene Maßnahme durch den „Mittelabfluss“ nicht gefährdet ist. Mittelbereitstellungen in Form von Umschichtungen und/oder über- und außerplanmäßigen Auszahlungen, mit denen aufgrund ihrer Deckung eine Gefährdung bzw. ein Wegfall für eine Maßnahme verbunden ist, sind **unabhängig von der Höhe ausnahmslos** dem Rat – über den Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss – **zur Zustimmung** vorzulegen.

Von der Dezernatsbudgetierung und damit einhergehenden Möglichkeit von Umschichtungen sind grundsätzlich ausgenommen:

- interne Leistungsbeziehungen
- Verfügungsmittel des Bürgermeisters
- zweckgebundene Mehrerträge/-einzahlungen für zweckgebundene Mehraufwendungen/-auszahlungen

Die folgenden Bereiche bilden sachbezogene Budgets, so dass nachstehend aufgeführte Ausführungsregelungen gelten:

Personalaufwendungen/-auszahlungen

Die Personalaufwendungen/-auszahlungen und die damit in direktem Zusammenhang stehenden Erträge und Einzahlungen sind von der Möglichkeit der Budgetierung/Umschichtung grundsätzlich ausgenommen.

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 50 und 51 und die damit in direktem Zusammenhang stehenden Erträge sowie die Personalauszahlungen der Kontengruppe 70 und 71 werden produktübergreifend für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Sollten weitere Sachkonten für die Personalaufwendungen erforderlich sein (z.B. für Personaldienstleistungen), werden diese ebenfalls in den Deckungsring aufgenommen.

Bilanzielle Abschreibungen / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Ebenfalls ausgenommen von der Deckungsfähigkeit (Budgetierung/Umschichtung) sind die bilanziellen Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Sie werden ebenfalls budgetübergreifend für deckungsfähig erklärt.

Innere Verrechnungen

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen werden zu einem produktübergreifenden ergebnisneutralen und zahlungsunwirksamen Budget verbunden; sie unterliegen daher nicht den Ziffern 2.2 und 2.3 der Leitlinien.

Kostenrechnende Einrichtungen

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen werden die Erträge/Einzahlungen bzw. Aufwendungen/Auszahlungen in Summe innerhalb des Produktes für gegenseitig deckungsfähig erklärt; darüber hinaus gehende Mittelbereitstellungen unterliegen dem formellen Verfahren nach Ziffer 2.3.

Zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen

Zahlungsunwirksame Buchungen, wie z.B. Niederschlagungen, Erlasse und Jahresabschlussbuchungen werden produktübergreifend zu einem Budget zusammengefasst. Sie können nicht für zahlungswirksame Mittelüberschreitungen als Deckung herangezogen werden. Umgekehrt können zahlungsunwirksame Mehraufwendungen jedoch nach Ziff. 2.2 oder 2.3 durch zahlungswirksame Mehrerträge/Minderaufwendungen gedeckt werden.

Aufwands- und Auszahlungsansätze, denen eine gesetzliche oder rechtliche Verpflichtung (unbedingte Pflichtaufgaben) zugrunde liegt, können nur dann zur Deckung herangezogen werden, wenn der gesetzlichen oder rechtlichen Verpflichtung endgültig nachgekommen worden ist und dementsprechend „freie“ Mittel zur Verfügung stehen.

Umbuchungen im Rahmen des Jahresabschlusses

Jahresabschlussbuchungen sind von der Budgetierung ausgenommen. Hier gilt das Gesamtdeckungsprinzip.

2.1 Verursachungsgerechte Zuordnung

Die verursachungsgerechte Zuordnung von Aufwendungen/Erträgen und Auszahlungen/Einzahlungen ist Grundlage zur Feststellung der Wirtschaftlichkeit.

Dementsprechend muss sowohl bei der Haushaltsplanung als auch bei der Haushaltsausführung ein besonderes Augenmerk auf die verursachungsgerechte Zuordnung von Ertrag und Aufwand sowie Ein- und Auszahlungen im Budget gelegt werden.

2.2 Deckungsfähigkeit von Aufwand, Auszahlung und Verpflichtungsermächtigungen (Umschichtung) sowie die Behandlung von Mehrerträgen / Mehreinzahlungen

Durchführung von Umschichtungen

Aufwand, Auszahlung und Verpflichtungsermächtigungen

Um einen flexiblen Mitteleinsatz zu gewährleisten und formelle Umschichtungen auf das notwendige Maß zu reduzieren, erfahren die Aufwands- bzw. Auszahlungsermächtigungen des Produktes eine automatische gegenseitige Deckungsfähigkeit.

Sind diese Deckungsfähigkeiten ausgeschöpft, sind Umschichtungen und demnach Umschichtungsanträge zwischen mehreren Produkten des/derselben Produktverantwortlichen, des Amtes oder bis zur Dezernatsebene erforderlich. Sofern das Budget um max. 500 € überschritten wird, im Deckungsring aber ausreichend Mittel vorhanden sind, kann auf eine Umschichtung verzichtet werden.

Werden Verpflichtungsermächtigungen für andere Investitionsmaßnahmen verwandt, ist ebenfalls eine Umschichtung und demnach ein Umschichtungsantrag erforderlich.

Dezernatsübergreifende Umschichtungen sind grundsätzlich ausgeschlossen. Ist eine Deckungsfähigkeit (Umschichtung) auf Dezernatsebene nicht möglich, muss gemäß § 83 GO NRW ein Antrag auf Genehmigung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung bzw. Auszahlung gestellt werden (siehe Ziffer 2.3). Gleiches gilt gemäß § 85 i.V.m. § 83 GO NRW für Verpflichtungsermächtigungen. Dabei findet der Grundsatz der Gesamtdeckung gemäß § 20 KomHVO NRW Anwendung.
Ausgenommen von dieser Regelung sind Maßnahmen, die die Wertgrenze von 10.000 € nicht überschreiten oder ~~die~~ in einem anderen Dezernat geplant, als zu verbuchen sind. Hier handelt es sich um dieselbe Maßnahme, für die keine zusätzlichen Mittel benötigt werden.

Abweichend von der in Ziffer 2.3 nachrichtlich ausgewiesenen Regelung zu § 83 GO NRW ist ein Antrag auf <u>außerplanmäßige</u> Auszahlung im Investitionsbereich zu stellen, wenn die vorgesehene Investitionsmaßnahme <u>nicht</u> im Haushaltsplan vorgesehen ist <u>und</u> die <u>Wertgrenze von 10.000 EUR</u> überschritten wird, auch innerhalb der Einzel-, Amts- und Dezernatsbudgets. Eine neue Investitionsmaßnahme entsteht nicht durch den Ausweis unter einem neuen/anderen Investitionscode, der aus Übersichtlichkeitsgründen angelegt/verwendet wird.
War die Maßnahme im Vorjahr im Haushaltsplan oder als Haushaltsrest veranschlagt und erfolgt lediglich die Schlussabrechnung, gilt die Maßnahme als vorgesehen und eine Umschichtung reicht aus.

Umschichtungen im Investitionsbereich (Auszahlungen untereinander) sind nur zugelassen, wenn die betroffene vom Rat beschlossene Investition bzw. Investitionsförderungsmaßnahme durch den „Mittelabfluss“ nicht gefährdet ist.
Mittelbereitstellungen in Form von Umschichtungen und/oder über- und außerplanmäßigen Auszahlungen, mit denen aufgrund ihrer Deckung eine Gefährdung bzw. ein Wegfall für eine Maßnahme verbunden ist, sind **<u>unabhängig von der Höhe ausnahmslos</u>** dem Rat – über den Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss – **zur Zustimmung** vorzulegen.
Eine Gefährdung bzw. liegt nicht vor, wenn die Maßnahme in einem Folgejahr neu geplant werden soll.

~~Gemäß § 21 Abs. 3 KomHVO NRW darf die Bewirtschaftung der Budgets nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW führen, so dass Mindererträge/-einzahlungen durch Minderaufwendungen/-auszahlungen gedeckt werden müssen.~~

<u>Wertgrenzen:</u>

Umschichtungen ab einer Höhe von 1.000 € sind dem Bürgermeister oder dem Stadtkämmerer zur Zustimmung vorzulegen.

Umschichtungen von mehr als **10.000 EUR** müssen durch den Bürgermeister bzw. den Stadtkämmerer dem Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss zur Kenntnis gegeben werden.

Eine Splittung des Umschichtungsbetrages zwecks Unterschreitung der Wertgrenze ist unzulässig. Ist für ein und denselben Sachverhalt im Haushaltsjahr mehrmals eine Umschichtung erforderlich und wird die Wertgrenze von 1.000 bzw. 10.000 EUR dadurch überschritten, ist ebenfalls die Zustimmung des Bürgermeisters bzw. Stadtkämmerers / eine Bekanntgabe im Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss notwendig.

Ertrag und Einzahlung

Zweckgebundene Mehrerträge/Mehreinzahlungen

Zweckgebundene Mehrerträge/-einzahlungen für zweckgebundene Mehraufwendungen/-auszahlungen des jeweiligen Budgets erfahren eine automatische gegenseitige Deckungsfähigkeit. Sie sind von der Budgetierung/Umschichtung grundsätzlich ausgeschlossen und unterliegen nicht dem Gesamtdeckungsprinzip gemäß § 20 KomHVO NRW. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit schließt die Notwendigkeit eines Antrages aus. Zwecks Mittelbereitstellung ist das Amt 20, Stadtkämmerei formlos zu informieren.

Sonstige Mehrerträge/Mehreinzahlungen

Für den Fall, dass Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen vorrangig **nicht** durch Minderaufwendungen/Minderauszahlungen im Rahmen der Budgetierung / Umschichtung gedeckt werden können, wird die Möglichkeit eingeräumt, Mehrerträge / Mehreinzahlungen, unter Beachtung des Gesamtdeckungsprinzips gemäß § 20 KomHVO NRW, zur Deckung heranzuziehen.

Zuständigkeiten

Für Umschichtungen gem. Ziffer 2.2 ist die/der Produktverantwortliche, in dessen Zuständigkeitsbereich sich die zu bewirtschaftenden Produkte befinden, zuständig.

Ist eine Umschichtung über den Zuständigkeitsbereich eines/r Produktverantwortlichen hinaus erforderlich, kann dies nur mit schriftlicher Zustimmung beider Produktverantwortlichen erfolgen, in dessen Zuständigkeitsbereich sich die zu bewirtschaftenden Produkte befinden. Im Zweifelsfall entscheidet die/der zuständige Amtsleiter/in (amtsinterne Umschichtung) bzw. die zuständigen Amtsleiter/innen (amtsübergreifende Umschichtung).

Grundsätzlich ist bei allen zu beantragenden Umschichtungen ab 1.000 € die vorherige Genehmigung des Stadtkämmerers bzw. des Bürgermeisters einzuholen (siehe Antragsformular).

Unter Berücksichtigung der finanziellen Entwicklung des Budgets sind Umschichtungen frühzeitig zu beantragen. Daraus resultierende bzw. geplante

Verpflichtungen (z.B. Auftragsvergaben usw.) dürfen erst nach der Genehmigung der Umschichtung eingegangen werden.

Die Durchführung von Umschichtungen, mit den damit verbundenen haushaltsrechtlichen Auswirkungen, obliegt ausschließlich dem Amt 20, Stadtkämmerei, so dass eine beabsichtigte Umschichtung gemäß Ziffer 2.2 mittels Vordruck (siehe Anlage) dem Amt 20 anzuzeigen ist. Das Amt 20 leitet den Antrag nach Prüfung zur Unterschrift an den Stadtkämmerer bzw. den Bürgermeister weiter. Nach Genehmigung wird die Umschichtung dann von dort vorgenommen und ggfls. dem Haupt- und Finanzausschuss zur Zustimmung / Kenntnisnahme vorgelegt.

Der Vordruck steht im Intranet zur Verfügung.

2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW sind nur dann zu beantragen, wenn sie nachweisbar nicht durch Umschichtungen innerhalb des Dezernatsbudgets aufgefangen werden können. Sie sind nur in Ausnahmefällen und nur dann zulässig, wenn sie durch neue Aufgaben oder zwingend höhere Aufwendungen oder Auszahlungen entstehen, die unabweisbar und nicht vorhersehbar waren.

Die Zuständigkeit des Bürgermeisters und Stadtkämmerers bzw. des Rates gem. § 83 G O NRW zur Leistung über- bzw. außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen bleibt davon unberührt.

Wertgrenzen:

Gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen dem Rat – über den Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss – zur **Zustimmung** vorzulegen, wenn sie im Einzelfall **um mehr als 10.000 EUR übersteigen** (Ratsbeschluss vom 20. Dezember 2012).

Ausnahmen:

Von der Zustimmung sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ausgenommen - soweit sie als **nicht erheblich** gelten -,

- die auf gesetzlicher oder tariflicher Grundlage beruhen,
- die aufgrund bestehender vertraglicher oder dauervertraglicher Verpflichtungen (z. B. Mietverträge) entstehen,
- die den Haushalt nicht belasten, wie
    - ertrags- bzw. einzahlungsbedingte Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen,

- die sich im Rahmen des Jahresabschlusses z.B. auf die verpflichtende Zuführung zu Rückstellungen, bilanzielle Abschreibungen, Korrekturen von Vorjahresabschlüssen ~~sowie~~ oder außer- und überplanmäßige Tilgungen beziehen.

Die **Erheblichkeit** ist gegeben, wenn **im Einzelfall der Betrag von 200.000 EUR überschritten** wird**.**

Die **von der Zustimmung ausgenommenen** über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind dem Rat zur **Kenntnis** zu bringen.

Der Vordruck steht im Intranet zur Verfügung.

3. Ermächtigungsübertragung gemäß § 22 KomHVO NRW

Gemäß § 2 2 KomHVO NRW sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Unter Beachtung der vom Rat gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO NRW beschlossenen Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen (Ratsbeschluss vom 20. Dezember 2012) ist wie folgt zu verfahren. Mit Genehmigung des Stadtkämmerers wurde diese Regelung um eine Geringfügigkeitsgrenze für Ermächtigungsübertragungen ergänzt (vgl. 3.5).

Der Haushaltsplan enthält Ermächtigungen, Aufwendungen einzugehen und Auszahlungen zu leisten. Sollten am Jahresende noch Mittel verfügbar sein, können diese Ermächtigungen nach folgenden Grundsätzen übertragen werden:

3.1. Übertragungen für konsumtive Aufwendungen

Ermächtigungen für konsumtive Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen sind nur dann i n das Folgejahr übertragbar, wenn durch das Amt nachgewiesen wird, dass der Auftrag über die Lieferung/Leistung bereits in dem Haushaltsjahr erfolgte, in dem die Mittel im Ergebnisplan veranschlagt waren. Sie bleiben nach Übertragung bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.

3.2. Übertragungen für Investitionen

Ermächtigungen für investive Auszahlungen werden in das Folgejahr übertragen, wenn durch das Amt dargelegt wird, dass mit der Maßnahme bereits begonnen wurde, insbesondere wenn bereits Verträge geschlossen oder Aufträge erteilt wurden.
Auch wenn eine Investitionsmaßnahme nicht in dem Haushaltsjahr begonnen wurde, in dem sie im Finanzplan veranschlagt ist, können Ermächtigungsübertragungen verfügt werden.

Die Übertragung setzt dann j edoch voraus, dass die Investition im Folgejahr durchgeführt werden soll und das s der Mittebedarf für die Maßnahme durch die Ermächtigungsübertragung vollständig gedeckt werden kann. Ansonsten wird die Maßnahme ggf. im Haushalt des Folgejahres neu veranschlagt.

Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen jedoch längstens 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

3.3. Übertragungen aufgrund rechtlicher Verpflichtung

Sind Erträge oder Einzahlungen aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden, bleiben die entsprechenden Ermächtigungsübertragungen zur Leistung von Aufwendungen bis zur Erfüllung des Zwecks und die Ermächtigungsübertragungen zur Leistung von Auszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar (§ 22 Abs. 3 KomHVO NRW).

3.4. Verfahren

Ermächtigungsübertragungen nach den Nummern 1-3 sind schriftlich zu beantragen und zu begründen. **Auch im Hinblick auf die Ermittlung des notwendigen Kreditbedarfs soll die Beantragung durch das Amt jährlich bis spätestens zum 30. Januar erfolgen.**
Über die Bildung und Höhe der Ermächtigungsübertragungen entscheidet der Stadtkämmerer, der in begründeten Ausnahmefällen von den Regelungen in Nummer 1 und 2 abweichen kann. Im Falle seiner Verhinderung entscheidet die Leitung des Amtes 20.

Die Ermächtigungsübertragungen stellen eine Vorbelastung kommender Haushaltsjahre dar. Daher muss vor Beantragung der Mittelübertragung durch das Amt im Einzelnen geprüft und dargelegt werden, ob bzw. in welcher Höhe die Übertragung zwingend erforderlich ist. Werden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres.

3.5. Geringfügigkeit

Ermächtigungsübertragungen nach den Nummern 3.1 - 3.2 werden vor dem Hintergrund der wirtschaftlichen Haushaltsausführung nur vorgenommen, wenn wertmäßig die Geringfügigkeitsgrenze von ~~1~~ **5.000 €** überschritten wird.

4. Berichtswesen

Unverzichtbare Voraussetzung für die Delegation von Budgetverantwortung ist ein aussagefähiges Berichtswesen. Das Ziel des Berichtswesens besteht darin, der Verwaltungsführung und dem Rat regelmäßig Informationen über den Vollzug und die voraussichtliche Entwicklung des Budgets und der Maßnahmenplanung zu liefern, um daraus einen aktualisierten Gesamtüberblick über den Stand und die Entwicklung der städt. Haushaltswirtschaft zu erhalten, damit ggf. ein rechtzeitiges

Gegensteuern bei Abweichungen und unvorhergesehenen Entwicklungen ermöglicht wird.

4.1 Budgetbericht

Die Amtsleiter/innen sind verpflichtet, für die in ihrem Zuständigkeitsbereich zu bewirtschaftenden Produkte

zum Stichtag 15. Juni 2025 (zur Ratssitzung am 10. Juli 2025)

und

zum Stichtag 15. September 2025 (zur Ratssitzung am 09. Oktober 2025)

einen Bericht über die Ausführung ihres Amtsbudgets zu erstellen.
Die Berichte müssen den aktuellen Stand des Budgets, einschließlich der Abweichungen sowie den Stand der Aufgabenerfüllung/ Maßnahmendurchführung, darstellen. Abweichungen vom Amtsbudget sind eingehend zu erläutern.

Hinsichtlich negativer Budgetentwicklungen sind mögliche Konsequenzen bzw. Gegensteuerungsmaßnahmen zu erläutern. Zum Schluss eines jeden Berichtes ist eine Prognose des zu erwartenden finanziellen Ergebnisses des Amtsbudgetbereiches zum Ende des Haushaltsjahres zu erstellen.

Die Berichte sind dem Amt 20 zeitnah vorzulegen.

Der Stadtkämmerer erstellt auf der Grundlage der Stellungnahmen aus den Ämtern einen Gesamtbudgetbericht über die Entwicklungen des Gesamthaushaltes und legt diesen dem Rat in seiner nächsten Sitzung vor.

4.2 Budgetbericht
- Bekanntgabe von Kreditaufnahmen u. Kreditumschuldungen
- Ermittlung des notwendigen Kreditbedarfs

Mit Ratsbeschluss vom 04.09.1996 wurde die Aufnahme und Umschuldung von Krediten gemäß § 41 Abs. 2 GO NRW der Verwaltung übertragen.
Der seinerzeit beschlossenen Unterrichtungspflicht über vorgenommene Neuaufnahmen und Umschuldungen gegenüber dem Rat der Stadt Warendorf wird im Rahmen des Budgetberichtes nachgekommen.

Aufgrund des Jährlichkeitsprinzips ist zum Ende eines jeden Haushaltsjahres zu ermitteln, inwieweit die Kreditermächtigung aus § 2 der Haushaltsatzung in Anspruch genommen werden kann. Unabhängig vom Termin des letzten Budgetberichtes haben die Ämter zum 01. Dezember dem Amt 20 eine Prognose zum Stand der Einzahlungen und Auszahlungen und des sich hieraus eventuell ergebenden Kreditbedarfs zu übermitteln.

Die Leitlinien werden jährlich mit Ratsbeschluss über die Haushaltssatzung (§ 9) für verbindlich erklärt und finden entsprechende Anwendung.

Zum 01.01.2025 treten die bisherigen Leitlinien zur Ausführung des budgetierten NKF-Haushaltes außer Kraft.

48231 Warendorf, den 08.10.2024

Der Bürgermeister
gez.
(Horstmann)

Anlagen zum Haushaltsplan

	Seite (grün)
➢ Organigramm der Stadt Warendorf	74
➢ Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	75
➢ Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen	76
➢ Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	77 - 78
➢ Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage	79 - 80
➢ Stellenplan	81 - 90
➢ Übersicht über aufgenommene Darlehen	91 - 97
➢ Übersicht über die Zuwendungen an die Ratsfraktionen	98 - 104
➢ Beteiligungen der Stadt Warendorf	105
➢ Übersicht über die Rückstellungen	106
➢ Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen	107 - 116
➢ Städtischer Produktplan	117 - 122

Stand: 01.09.2024

Amt 13	
Büro des Bürgermeisters	
David Graubner	-1014
Stv. Markus Bußmann	-1018
Klimaschutz: Paul Hartmann	-1131
Inklusion: Britta Sporket	-1017
Presse: Markus Bußmann	-1018
Bürgerbeteiligung: Sabra Khatal	-1016

Amt 30	
Recht und Liegenschaften	
Dr. Bernd Köster	-1300
Stv. Tobias Denuell	-1302
Liegenschaften	
Tobias Denuell	-1302

Bürgermeister
Peter Horstmann

Assistenz: Christiane Walter **-1001**

Postanschrift:
Lange Kesselstraße 4-6
48231 Warendorf
Telefon: 02581 54 - 0
stadt@warendorf.de

Gleichstellungsbeauftragte:	
Yvonne Hüllbrock	-1138
Personalrat: Michael Holzkamp	-1800
Vertretung der Schwerbehinderten:	
Petra Pioch	-1107

Abwasserbetrieb		
Abwasserbetrieb Warendorf		
Betriebsleitung: Thomas Meier		-1700
Stv. Vera Ravishankar		-1713
Verwaltung	Eva-Maria Eikenkötter	-1703
Kanalbetrieb	Vera Ravishankar	-1713
Kläranlage	Frank Linning	-1741

Dezernat I
zentrale Steuerung

Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Torsten Fischer

Assistenz: Brigitta Wöstmann -1021

Amt 10	
Haupt- und Personalamt	
Silke Middendorf	-1100
Stv. Leonie Renne	-1101
Zentrale Dienste	
Leonie Renne	-1101
Personal	
Renate Robert	-1110

Amt 20	
Stadtkämmerei	
Elmar Bornefeld	-1200
Stv. Matthias Rose	-1210
Finanzen	
Nicole Zumdiek	-1210
Vollstreckung	
Matthias Rose	-1210

Amt 15	
Digitalisierung und IT-Service	
Rudolf Prinz	-1140
Stv. Detlef Michalczak	-1150
IT-Servicebetrieb	
Oliver Möllers	-1151
IT-Projektmanagement	
Sascha Pauls	-1169

Amt 65	
Hochbauamt	
Christoph Schmitz	-1650
Stv. Hilmar Stock	-1653
Hochbauprojekte	
Hilmar Stock	-1653
Technische Bauunterhaltung	
Michael Geuer	-1665
Kaufmännische Gebäudewirtschaft	
Stefanie Schulden	-1686

Dezernat II
Bürgerdienste

Regina Höppner

Assistenz: Brigitta Wöstmann -1021

Amt 32	
Sicherheit und Ordnung	
Markus Rompusch	-1320
Stv. Marleen Robers	-1317
Ordnungsbehördl. Angelegenh.	
Marleen Robers	-1317
Bürgerbüro	
André Depenwisch	-1330
Straßenverkehr	
Tim Sawukaytis	-1325

Amt 37	
Brandschutz und Rettungsdienst	
Frank Sölken	-1370
Stv. Gerd Tünte	

Amt 40	
Schule, Jugend und Sport	
Tobias Reth	-1400
Stv. Bernd Wesbuer	-1407
Schule	
Bernd Wesbuer	-1406
Jugendpflege	
Ansgar Westmark	-1510
Sport	
Maria Kunstleve	-1520

Amt 41	
Kultur	
Wolfgang Türk	-1410
Stv. Birgit Lücke	-1430
Bücherei	
Birgit Lücke	-1430
Veranstaltungen und Stadtwerbung	
André Auer	-5420

Amt 50	
Soziales und Wohnen	
Iris Blume	-1500
Stv. Thomas Mundmann	-1512
Soziales	
Thomas Mundmann	-1512
Wohnen	
Tanja Blanke	-1640

Amt 80	
Wirtschaftsförderung und Tourismus	
Torsten Krumme	-5430
Stv. Claudia Körk	-5440
Tourismus	
Claudia Körk	-5440

Dezernat III
Baudezernat

Peter Pesch

Assistenz: Ute Bisping -1602

Amt 60	
Bauverwaltung	
Heiner Schultes	-1600
Stv. Stephan Gebauer	-1605

Amt 61	
Stadtplanung	
Pascale Schembecker	-1621
Stv. Nathanael Stolte	
Bauleitplanung	
Nathanael Stolte	-1625
Stadterneuerung	
Tobias Schwienhorst	-1690

Amt 63	
Bauordnung und Denkmalpflege	
Doris Krause	-1610
Stv. Jonas Dargel	-1626
Bauordnung	
Jonas Dargel	-1626
Denkmalpflege und Stadtarchäologie	
Sören Siebe	-1615

Amt 66	
Tiefbau und Mobilität	
Benedikt Wuttke	-1630
Stv. Michael Wiedeler	
Tiefbauprojekte	
Michael Wiedeler	-1663
Verkehrsflächenunterhaltung	
Andreas Steiling	-1666

Amt 67	
Baubetriebshof	
Peter Flato	-1670
Stv. Dominik Starke	-1673
Grünpflege	
Matthias Brinkmann	-1674
Handwerkliche Dienste	
NN	-1697

Amt 68	
Umwelt- und Geoinformation	
Udo Bierbaum	-1680
Stv. Dieter Dohmen	-1683

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Voraussichtlicher Stand am Ende des Vorvorjahres 2023 EUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 EUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025 EUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**24.289.068**	**38.253.921**	**61.475.212**
2.1 von verbundenen Unternehmen	383.874	369.580	354.642
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	23.905.194	37.884.341	61.120.570
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	751.100	9.998.420	16.145.740
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.325.382		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.664.184	1.586.210	1.550.507
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.864.456		
8. Erhaltene Anzahlungen	34.659.036		
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**67.553.226**	**49.838.550**	**79.171.459**
Nachrichtlich Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten			
übernommene Bürgschaften	5.051.433	4.639.351	4.227.268

Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen

Darlehensnehmer/ Bürgschafts-geber	Darlehensgeber/ Bürgschafts-nehmer	Ursprungsbe-trag des Darlehens	Datum der Bürgschafts-erklärung	Ursprungsbe-trag der Bürgschaft	Stand Beginn Haushaltsjahr 01.01.2024	Vor. Stand Beginn Haushaltsjahr 01.01.2025
Warendorfer Energieversorgung GmbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau	417.214,18 €	15. Nov 99	**417.214,18 €**	**100.131,54 €**	**83.442,98 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	KfW Frankfurt	664.679,45 €	25. Okt 02	**640.940,17 €**	**142.415,29 €**	**118.676,01 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	KfW Frankfurt	613.550,26 €	25. Okt 02	**582.872,74 €**	**153.387,46 €**	**132.935,78 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	DG Hyp. Genossenschaftsbank	664.679,45 €	20. Mrz 03	**664.679,45 €**	**158.492,84 €**	**121.013,70 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH - Bäder - (54,5455 % von 2.200.000 €)	Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf eG	1.200.000,00 €	05. Mrz 09	**818.250,00 €**	**769.110,76 €**	**719.971,52 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH - Wasser - (45,4644 % von 2.200.000 €)	Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf eG	1.000.000,00 €	05. Mrz 09	**681.750,00 €**	**640.765,60 €**	**599.781,20 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH	Sparkasse Münsterland Ost	1.000.000,00 €	03. Feb 03	**1.000.000,00 €**	**800.000,00 €**	**800.000,00 €**
Verein Heimatfreunde Dorf Hoetmar e.V.	NRW Stiftung Naturschutz Heimat Kultur	kein Darlehen	15. Nov 99	**51.129,19 €**	**51.129,19 €**	**51.129,19 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH Erwerb Stromnetz	DKB Deutsche Kreditbank AG	5.590.000,00 €	17. Dez 13	**4.472.000,00 €**	**2.236.000,00 €**	**2.012.400,00 €**

Bürgschaftsbetrag insgesamt:	**9.328.835,73 €**	**5.051.432,68 €**	**4.639.350,38 €**

Nachrichtlich:

Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospitals bei der kvw - Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986)

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Angaben in EUR

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2024	**26.205.000**	**15.505.000**	**8.040.000**	**0**	**0**
Summe:	**26.205.000**	**15.505.000**	**8.040.000**	**0**	**0**
nachrichtlich:					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditneuaufnahmen	**24.500.000**	**28.300.000**	**10.400.000**	**0**	**0**
				(geschätzt)	**(geschätzt)**
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	2.000.000	5.000.000	5.000.000	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Erweiterung Mariengymn.	3.000.000	2.100.000	0	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Everwordschule OGS Erweiterung/ Neubau	1.850.000	0	0	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	3.000.000	3.000.000	0	0	0
Produkt 011202 Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	1.500.000	2.000.000	1.000.000	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Kindergarten Nordfeld, Freckenhorst	2.000.000	0	0	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Kindergarten In de Brinke II	1.800.000	0	0	0	0
Produkt 011202 Neubau Übergangseinrichtung Walraweweg	1.000.000	0	0	0	0
Produkt 020701 HLF Löschzug Hoetmar	400.000	0	0	0	0
Produkt 020701 LF 20 Löschzug Warendorf	400.000	0	0	0	0
Produkt 020701 HLF Löschzug Einen	400.000	0	0	0	0
Produkt 020701 1-HLF-1 Ersatzbeschaffung	400.000	400.000	0	0	0
Produkt 020701 Abrollbehälter Wasser II	200.000	0	0	0	0

Angaben in EUR

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
Produkt 020701 Wechselladerfahrzeug II	460.000	0	0	0	0
Produkt 020701 MTF Ersatzbeschaffung LZ Einen	90.000	0	0	0	0
Produkt 020701 ELW Ersatzbeschaffung LZ Warendorf	140.000	140.000	0	0	0
Produkt 020701 GW BSE/BSA Ersatzbe. FW BSE	100.000	0	0	0	0
Produkt 020701 Feuerlöschteiche / Brunnen	40.000	40.000	40.000	0	0
Produkt 020701 Feuerwehr Notstromaggregate	120.000	120.000	0	0	0
Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen Nördliche Stadtstraße 3. BA	500.000	0	0	0	0
Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen ISEK Freckenhorster Straße	1.200.000	250.000	0	0	0
Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen ISEK Münsterstr. Im Ort bis Münstertor	720.000	480.000	0	0	0
Produkt 120101 In de Brinke Erschließung	1.100.000	1.100.000	1.100.000	0	0
Produkt 120101 Neubau Brücke Freibad	750.000	0	0	0	0
Produkt 120101 Austausch der Straßenbeleuchtung	875.000	875.000	900.000	0	0
Produkt 120210 **Kleinkehrmaschine**	250.000	0	0	0	0
Produkt 130202 Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	470.000	0	0	0	0
Produkt 130202 Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	1.440.000	0	0	0	0
Summe:	**26.205.000**	**15.505.000**	**8.040.000**	**0**	**0**

Entwicklung der Ausgleichsrücklage seit Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) zum 01.01.2008

Anfangsbestand zum 01.01.2008: 14.302.806,00 €

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand
Entwicklung laut Rechnungsergebnissen				
2008	14.302.806,00 €	0,00 €	0,00 €	14.302.806,00 €
2009	14.302.806,00 €	1.752.329,70 €	0,00 €	12.550.476,30 €
2010	12.550.476,30 €	2.910.944,80 €	0,00 €	9.639.531,50 €
2011	9.639.531,50 €	2.536.574,59 €	0,00 €	7.102.956,91 €
2012	7.102.956,91 €	0,00 €	4.919.427,71 €*	12.022.384,62 €
2013	12.022.384,62 €		487.693,89 €	12.510.078,51 €
2014	12.510.078,51 €	3.162.098,12 €		9.347.980,39 €
2015	9.347.980,39 €	2.095.907,88 €		7.252.072,51 €
2016	7.252.072,51 €		1.206.568,71	8.458.641,22 €
2017	8.458.641,22 €		205.490,71	8.664.131,93 €
2018	8.664.131,93 €		413.470,64	9.077.602,57 €
2019	9.077.602,57 €		2.434.056,59	11.511.659,16 €
2020	11.511.659,16 €	311.120,33 €	-	11.200.538,83 €
2021	11.200.538,83 €	-	10.673.201,20	21.873.740,03 €
2022	21.873.740,03 €	3.966.716,92 €	-	17.907.023,11 €
Entwurf JA 2023	17.907.023,11 €	7.207.228,41 €	-	10.699.794,70 €
Fortg. Plan 2024	10.699.794,70 €	10.699.794,70 €	-	0,00 €
Plan 2025	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2026	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2027	0,00 €			
Plan 2028	0,00 €		-	0,00 €

* Die Zuführung im Haushaltsjahr 2012 setzt sich aus dem Jahresüberschuss 2012 (997.830,35 €) und der nachträglichen Einstellung des Jahresüberschusses 2008 (3.921.597,36 €) im Wege des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes zusammen.

Aufstellung zum Verlustausgleich ab 2025

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Umb. In allg. Rücklage	Zuführung	Endbestand
2.024	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Plan 2025	0,00 €	0,00 €	11.731.790,00 €	11.731.790,00 €
Plan 2026	11.731.790,00 €	0,00 €	9.280.952,00 €	21.012.742,00 €
Plan 2027	21.012.742,00 €	0,00 €	8.391.570,00 €	29.404.312,00 €
Plan 2028	29.404.312,00 €	11.731.790,00 €	8.419.405,00 €	26.091.927,00 €

Entwicklung der allg. Rücklage seit dem 31.12.2020

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand
2020	86.783.527,74 €			86.783.527,74 €
2021	86.783.527,74 €	0,00 €	77.950,43 €	86.861.478,17 €
2022	86.861.478,17 €	1.602.751,97 €	478.632,82 €	85.737.359,02 €
Entwurf JA 2023	85.737.359,02 €	0,00 €	193.401,41 €	85.930.760,43 €
Fortg. Plan 2024	85.930.760,43 €	1.928.895,30 €		84.001.865,13 €
Plan 2025	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €
Plan 2026	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €
Plan 2027	84.001.865,13 €			84.001.865,13 €
Plan 2028	84.001.865,13 €	11.731.790,00 €		72.270.075,13 €

Stellenplan

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte / Beamtinnen

Wahlbeamte und Laufbahngruppen Amtsbezeichnungen		Bes.-gruppe	Zahl der Stellen 2025 Gesamt	darunter mit Zulage	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	ku kw	Erläuterungen Vermerke
Wahlbeamte	Bürgermeister	B 5	1,000		1,000	1,000		
	Erste/r Beigeordnete/r	B 2	1,000		1,000	1,000		
	Zwischensumme		2,000	0,000	2,000	2,000		
Laufbahngruppe 2	Ltd. Städt. Baudirektor	A 16	1,000		1,000	1,000		
	Ltd. Städt. Direktor	A 16	1,000		1,000	0,000		
	Städt. Rechtsdirektor	A 15	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Brandoberrat	A 14	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Bauroberätin/Bauoberrat	A 14	1,000		0,000	1,000		von A 13
	Städt. Oberverw.Rat	A 14	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Brandrat	A 13	0,000		1,000	1,000		zu A 11
	Städt. Baurätin/Baurat	A 13	1,000		2,000	2,000		1 Stelle nach A 14
	Städt. Verwaltungsrat	A 13	5,000		5,000	5,000		
	Stadtamtsrat	A 12	4,610		5,110	5,110		
	Stadtbauamtsrat	A 12	1,000		1,000	1,000		
	Stadtamtfrau/-amtmann	A 11	7,988		7,988	7,988		
	Stadtbauamtmann	A 11	0,000		0,000	0,000		
	Brandamtmann	A11	1,000		0,000	0,000		von A 13
	Stadtoberinspektor/in	A 10	6,854		5,354	5,354		0,5 Stelle neu von TB
	Stadtinspektor/in	A 9	3,000		2,500	2,500		0,5 St. Wegfall
	Zwischensumme		36,452	0,000	34,952	34,952		
Laufbahngruppe 1	Stadtamtsinspektor	A 9	4,134	1,000	4,134	4,134		
	Stadthauptsekretär/in	A 8	5,000		5,732	5,000		
	Stadtobersekretär/in	A 7	0,000		0,000	0,000		
	Stadtsekretär/in	A 6	0,000		0,000	0,000		
	Zwischensumme		9,134	1,000	9,866	9,134		
	Gesamt		**47,586**	**1,000**	**46,818**	**46,086**		

Stellenplan 2025

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2024	ku/kw Stellen	Erläuterungen Vermerke (nur wesentliche Änderungen)
15					
14	2,000	2,000	2,000		
13	5,000	5,000	5,000		
12	13,321	8,821	12,321		4,5 St. v. EG 11
11	28,000	28,500	23,000		4,5 St. n. EG 12, 3 St. v. EG 10
10	21,087	24,446	24,446		3 St. n. EG 11, 0,359 St. Wegfall
9c	6,115	6,615	5,615		0,5 St. Wegfall
9b	11,308	11,808	11,808		1 St. v. EG 9a, 1,5 St. Wegfall
9a	36,793	37,352	33,993		2,641 St. v. EG 8, 1 St. nach 9b, 1 St. zu Beamten, 0,7 Stelle Wegfall
8	36,212	34,801	33,660		2,641 St. v. EG 7, 2,641 St. nach 9a, 0,769 St. v. Beamten, 0,5 St. neu, 0,141 St. Erhöhung
7	23,474	26,115	24,115		2,641 St. n. EG 8
6	47,782	47,987	47,987		1 St. v. EG 6, 1,205 St. Wegfall
5	16,217	17,217	17,012		1 St. n. EG 6
4	3,000	1,000	1,000		2 St. v. EG 3
3	2,000	4,000	4,000		2 St. n. EG 4
2	18,193	5,805	18,193		12,388 St. v. EG 1
1	4,198	16,586	4,198		12,388 St. n. EG 2
Pauschale	0,000	0,000	0,000		
SuED (Sozial- und Erziehungsdienst) S 17	1,000	1,000	1,000		
S 15	2,769	2,769	2,769		
S 14					
S 13	1,769	1,769	1,769		
S 12	5,231	5,231	4,731		
S 11b					
S 11					
S 10					
S 9	0,769	0,935	0,769		0,166 St. n. S 8a
S 8b	0,000	1,000	0,000		1 St. n. S 8a
S 8a	17,371	15,936	15,436		1 St. v. S 8b, 0,166 St. v. S 9, 0,5 St. v. S3
S 7					
S 6					
S 5					
S 4					
S 3	0,000	0,500	0,000		0,5 St. n. S 8a
S 2					
Gesamt	**303,609**	**307,193**	**294,822**		

Stellenübersicht 2025

Aufteilung nach der Gliederung - Produkte

Teil A: Beamte/Beamtinnen

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.
010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen							0,190	0,200							0,390
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung	1,000	1,000	2,000												4,000
010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger															-
010401	Beschäftigtenvertretung											0,854				0,854
010601	Zentrale Dienste					0,300		0,910	1,800							3,010
010610	Zentrale Submission/Vergabew.						0,700		2,500	0,598						3,798
010701	Städtepartnerschaften															-
010801	Personalsteuerung und -betreuung					0,600				2,000	1,000					3,600
010802	Personalausbildung und -qualifizierung					0,100				1,000						1,100
010901	Haushaltssteuerung						1,000									1,000
010902	Geschäftsbuchführung							0,610								0,610
010903	Zahlungsabwicklung															-
010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren											0,780	2,000			2,780
010905	Abgaben											1,000				1,000
011001	IT-Service						1,000									1,000
011101	Rechtsangelegenheiten				0,800			0,050								0,850
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung							0,800								0,800
011202	Neu- und Umbaumaßnahmen							0,200								0,200
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen								1,000							1,000
011301	Grundstücksangelegenheiten				0,200			0,950	0,756							1,906
011401	Handwerkliche Dienste						0,770									0,770
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr						0,840	0,920		1,000			0,300			3,060
020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten						0,100	0,030					0,700			0,830
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung						0,050	0,050			1,000					1,100
020401	Bürgerservice												0,990			0,990
020501	Personenstandswesen/Standesamt						0,010					1,500				1,510
020601	Statistik und Wahlen												0,010			0,010
020701	Brandbekämpfung/Techn. Hilfeleistung/Vorbeugender Brandschutz					0,500			0,700							1,200
020702	Rettungsdienst					0,500			0,300							0,800
030101	Grundschulen															-
030102	Hauptschulen															-
030103	Realschule															-

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.
030104	Gymnasien															-
030105	Förderschule															-
030106	Gesamtschule															-
030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/ Förder- und Betreuungsangebote															-
030202	Schülerbeförderung															-
030203	Zentrale Schulangelegenheiten															-
040101	Theater am Wall															-
040102	Veranstaltungen															-
040201	Volkshochschule/Musikschule															-
040202	Büchereien															-
040203	Stadtmuseum/Traditionspflege															-
050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII							0,410		1,000	1,000					2,410
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz							0,410								0,410
050103	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II															-
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens															-
050202	Sonstige soziale Leistungen							0,060								0,060
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/ Rentenberatung							0,020								0,020
050401	Übergangseinrichtungen								0,439							0,439
060101	Tageseinrichtungen für Kinder															-
060102	Jugendarbeit															-
080101	Sportanlagen															-
080102	Zentrale Sportangelegenheiten															-
090101	Bauleit- und Stadtplanung					1,000										1,000
090102	Geoinformationssystem															-
100101	Bauordnungsverfahren						1,000			1,000						2,000
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege															-
100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung								0,293							0,293
110201	Abfallbeseitigung															-
110202	DSD															-
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen						0,300		1,000	0,256						1,556
120210	Straßenreinigung (Sommerreinigung)															-
120220	Winterdienst (Winterreinigung)															-
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen						0,180									0,180
130201	Wasser. u. Bodenverband															-
130202	Wasserrahmenrichtlinien u. Gewässer															-
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung						0,050						1,000			1,050
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdischer Friedhof, Bestattungswälder															-

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.
140101	Umweltschutz															-
150101	Wirtschaftsförderung															-
150201	Stadtmarketing und Tourismus															-
150202	Märkte/Veranstaltungen															-
																-
Gesamt		**1,000**	**1,000**	**2,000**	**1,000**	**3,000**	**6,000**	**5,610**	**8,988**	**6,854**	**3,000**	**4,134**	**5,000**	**0,000**	**0,000**	**47,586**

zur Information	beurlaubt															-

Stellenübersicht 2025

Aufteilung nach der Gliederung - Produkte

Teil B: tariflich Beschäftigte

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen									0,800										0,800
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung					2,000	1,000			2,000							0,102			5,102
010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger									0,770										0,770
010401	Beschäftigtenvertretung										1,256									1,256
010601	Zentrale Dienste									0,500			2,000	1,000		1,000	0,256			4,756
010610	Zentrale Submission/Vergabewesen																			-
010701	Städtepartnerschaften								0,308											0,308
010801	Personalsteuerung und -betreuung					0,900	0,779	1,500	1,000											4,179
010802	Personalausbildung und -qualifizierung					0,100														0,100
010901	Haushaltssteuerung			0,450		0,350	0,750		0,369											1,919
010902	Geschäftsbuchführung			0,400		0,400	0,900		0,554		2,000									4,254
010903	Zahlungsabwicklung			0,050		0,250	0,350				1,641		0,641							2,932
010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren			0,050			1,000			3,641										4,691
010905	Abgaben			0,050																0,050
011001	IT-Service				3,000	2,000	9,538			3,000										17,538
011101	Rechtsangelegenheiten																			-
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung			0,300		2,100			1,250	1,000	0,931		0,282							5,863
011202	Neu- und Umbaumaßnahmen			0,400		3,700			0,550	0,600	0,738		0,179							6,167
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen			0,300		0,200		0,718	0,200	1,400	1,100		0,052				3,387			7,357
011301	Grundstücksangelegenheiten					1,000				0,641	0,641									2,282
011401	Handwerkliche Dienste					0,200				1,300	0,950	1,181	15,500							19,131
011402	steuerpfl. Dienstleistungen																			-
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr						0,050	0,769		0,035	0,661			0,178						1,693
020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten						0,030				1,159									1,189
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung						0,920			0,975	1,560			2,220						5,675
020401	Bürgerservice					0,600					3,976									4,576
020501	Personenstandswesen/Standesamt					0,100				1,000										1,100
020601	Statistik und Wahlen					0,300					0,236									0,536
020701	Brandbekämpfung/Techn. Hilfeleistung/Vorbeugender Brandschutz									0,990	3,453		0,500							4,943
020702	Rettungsdienst							1,000												1,000
030101	Grundschulen				0,050		0,010			0,050	0,082	2,718	5,399	2,000			5,314	0,360		15,983
030102	Hauptschulen																			-
030103	Realschule																			-
030104	Gymnasien				0,100		0,010			0,050	0,043	4,141	4,000				4,913	0,573		13,830
030105	Förderschule																			-
030106	Gesamtschule				0,200		0,030			0,150	0,130	2,282	2,100				3,059	1,578		9,529
030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/ Förder- und Betreuungsangebote				0,150		1,050			0,050	0,487									1,737
030202	Schülerbeförderung				0,100		0,700			0,050	0,400			1,050						2,300
030203	Zentrale Schulangelegenheiten				0,300		0,220			0,650	0,165		0,600							1,935
040101	Theater am Wall				0,350				0,144		0,718	1,750						0,206		3,168

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
040201	Volkshochschule				0,020															0,020
040202	Büchereien				0,100	1,000			1,067	2,744		0,050		1,769						6,730
040203	Stadtmuseum/Traditionspflege				0,200				0,041		0,283	0,050					0,025	0,195		0,794
040204	Musikschule				0,030															0,030
050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII				0,066			1,128												1,194
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz				0,066				1,692											1,758
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens				0,008															0,008
050202	Sonstige soziale Leistungen				0,459				0,077											0,536
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/ Rentenberatung				0,017				1,000											1,017
050401	Übergangseinrichtungen				0,205					1,338	0,800	1,000	4,000							7,343
060101	Tageseinrichtungen für Kinder				0,020								0,200				0,484	1,110		1,814
060102	Jugendarbeit				0,040						0,750		0,457				0,653			1,900
080101	Sportanlagen				0,020		0,280				0,400							0,125		0,825
080102	Zentrale Sportangelegenheiten				0,020		0,700				0,773									1,493
090101	Bauleit- und Stadtplanung		0,400		2,000	4,000				1,340	0,641									8,381
090102	Geoinformationssystem		0,230			1,000			0,020	1,000										2,250
100101	Bauordnungsverfahren		0,400		3,500			1,000		2,000	1,000									7,900
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege		0,200	1,000	1,000	1,000			1,000											4,200
100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung									4,250	0,200									4,450
110201	Abfallentsorgung		0,200						0,450	2,341		0,380	0,400	0,760						4,531
110202	DSD		0,020						0,050	0,138		0,100	0,100	0,200						0,608
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen			0,700	0,900	3,300	0,770		0,900		0,500									7,070
120102	Radwege - Instandhaltung			0,300	0,100	0,700			0,100											1,200
120103	Mobilität					1,000														1,000
120210	Straßenreinigung (Sommerreinigung)		0,040						0,350	0,250		0,490	0,500	0,980						2,610
120220	Winterdienst (Winterreinigung)		0,010						0,040	0,040		0,030		0,060						0,180
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen					0,800				1,550	0,850	7,111	8,903	4,660	2,850	0,700				27,424
130201	Wasser- u. Bodenverband																			-
130202	Wasserrahmenrichtlinien u. Gewässer		0,500						0,090											0,590
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung									0,150	1,700	1,098	1,969	1,320	0,150	0,300				6,687
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdischer Friedhof, Bestattungswälder											0,020		0,020						0,040
130303	Warendorfer Bauernfriedhof																			-
140101	Umweltschutz					1,000														1,000
150101	Wirtschaftsförderung			1,000																1,000
150201	Stadtmarketing und Tourismus																			-
150202	Märkte/Veranstaltungen										0,500									0,500
150210	Tourismus						1,000				3,026	0,410						0,051		4,487
150220	Marketing/Veranstaltung				0,300		1,000		0,056		2,462	0,663								4,481
	zusammen	**0,000**	**2,000**	**5,000**	**13,321**	**28,000**	**21,087**	**6,115**	**11,308**	**36,793**	**36,212**	**23,474**	**47,782**	**16,217**	**3,000**	**2,000**	**18,193**	**4,198**	**0,000**	**274,700**

	Sozial- und Erziehungsdienst (SuED)	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S10		S09	S08b	S08a	S07	S06	S05	S04	S03	S02	S01	insges.
030102	Hauptschulen																			-
030104	Gymnasien					1,000														1,000

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
030106	Gesamtschule		1,000																	1,000
050202	Sonstige soziale Leistungen					2,000														2,000
050401	Übergangseinrichtungen					0,500														0,500
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	0,300	1,000		1,769					0,769		16,871								20,709
060102	Jugendarbeit	0,700	0,769			1,731						0,500								3,700
	zusammen	**1,000**	**2,769**	**0,000**	**1,769**	**5,231**	**0,000**	**0,000**		**0,769**	**0,000**	**17,371**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**28,909**

insgesamt	**303,609**

Zur Information (nicht im Stellenplan enthalten)

		Entgeltgruppen																	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P
	vorübergehende Stellen			0,615					1,000		2,500		5,128	2,769	4,128	1,301		2,534	
	ATZ-Freizeitphase							1,000				1,000	0,641						
	Elternzeit / Beurlaubung, Stelle nicht besetzt																		
	Zeitrente, Stelle nicht besetzt																		

	Sozial- und Erziehungsdienst (SuED)	S15	S14	S13	S12	S11	S10	S09			S08a	S07	S06	S05	S04	S03	S02	S01	
	vorübergehende Stellen				0,500						0,487					0,337			
	Beurlaubung, Stelle nicht besetzt																		

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

nach dem neuen Dienstrecht wird auch Beamten in der Probezeit ein Amt verliehen

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

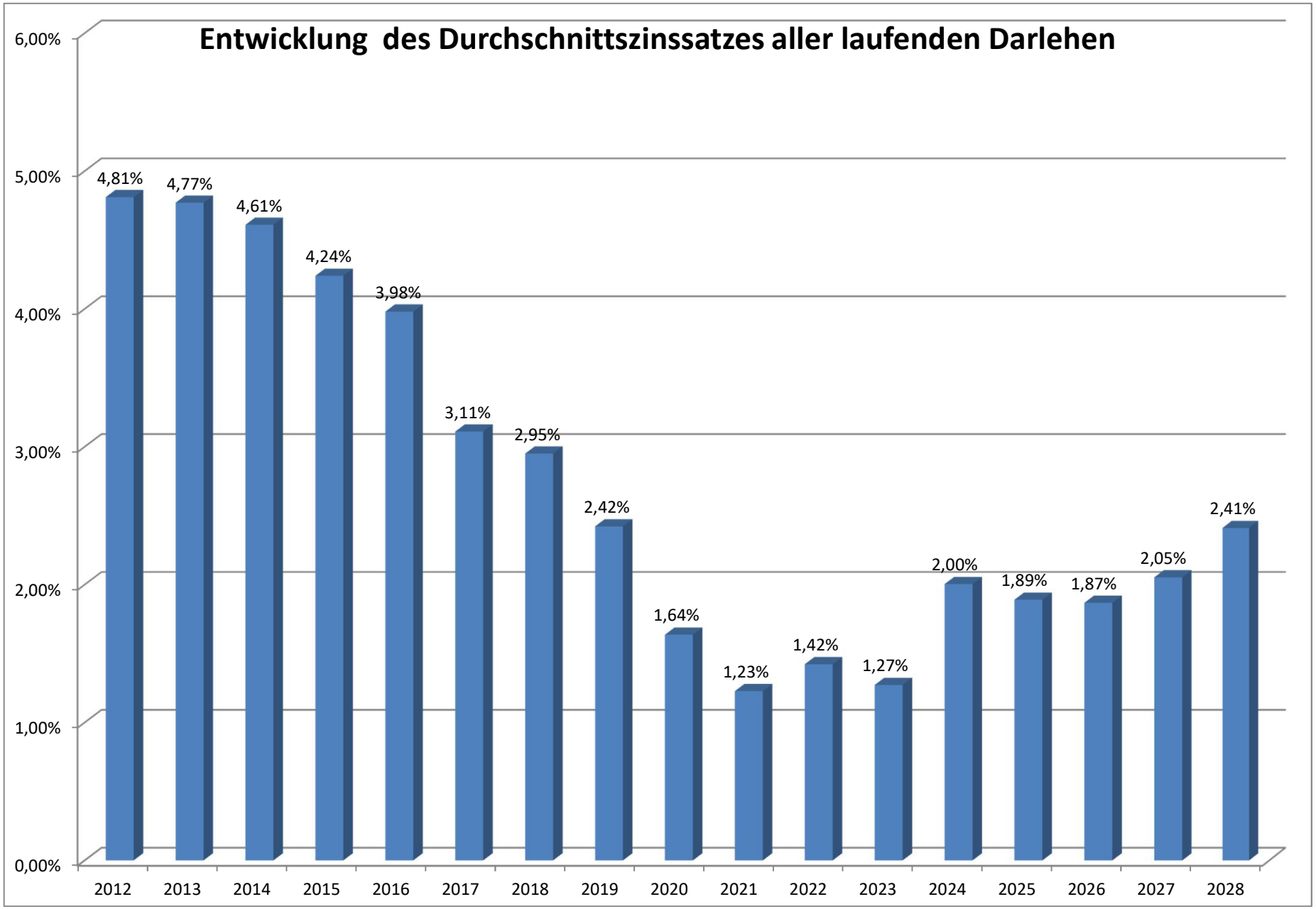
Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
Inspektoranwärter/innen	Unterhaltszuschuss	7	5	
Sekretäranwärter/innen	Unterhaltszuschuss	-	-	
Auszubildende f. d. Beruf	Ausbildungsvergütung			
- Verwaltungsfachangestellte		6	6	
- Bürokauffrau/-kaufmann		-	-	
- Fachinformatiker/in		2	1	
- FA f. Medien und Inf.Dienste		1	1	
- Gärtner/in		2	2	
Praktikantinnen/Praktikanten	Praktikantenvergütung			
PiA		6	6	
- Erzieher/in		-	-	
Gesamt		**24**	**21**	

Nachrichtlich:
Nachwuchskräfte Eigenbetrieb

Auszubildende/r f.d. Beruf - Fachkraft f. Abwassertechnik	Ausbildungsvergütung	1	0	

Darlehensübersicht

- ohne eventuelle Neuaufnahmen -


Entwicklung des Durchschnittszinssatzes aller laufenden Darlehen
6,00%
5,00%
4,00%
3,00%
2,00%
1,00%
0,00%
4,81%
4,77%
4,61%
4,24%
3,98%
3,11%
2,95%
2,42%
1,64%
1,23%
1,42%
1,27%
2,00%
1,89%
1,87%
2,05%
2,41%
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028

Übersicht über den Stand der aufgenommenen Darlehen

Teil 1 - Darlehen der Stadt Warendorf

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2025	Ende Zinsbindung
216	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342304 Investitionen 1998/1999	1.022.584 € 15.11.1999	243.836 €	182.738 €	9.066 € 5,71%	64.662 €	118.076 €	15.07.2027
219	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342306 Investitionen 1999 (HER)/2000	1.278.230 € 13.07.2000	342.006 €	266.474 €	13.842 € 5,845 %	80.044 €	186.431 €	01.02.2028
220	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342302 Investitionen 2002 (HER)/2001	2.500.000 € 18.01.2002	1.009.280 €	892.547 €	43.745 € 5,165 %	122.880 €	769.668 €	30.04.2031
226	Westfälische Landschaft 33295301 Investitionen in den Vorjahren	1.338.203 € 30.10.2013	381.932 €	268.252 €	7.263 € 3,235 %	117.402 €	150.849 €	30.03.2027
227	Westfälische Landschaft Bodenkreditbank 33295302	400.000 € 30.12.2014	244.408 €	225.562 €	3.822 € 1,75 %	19.178 €	206.384 €	30.12.2035
230	Sparkasse Münsterland Ost 694553256 Investitionen 2015	950.000 € 21.12.2015	745.649 €	717.918 €	13.086 € 1,85 %	28.248 €	689.670 €	30.03.2046
231	Sparkasse Münsterland Ost 694581885	1.919.000 € 30.06.2016	1.138.488 €	1.029.795 €	10.184 € 1,03%	109.816 €	919.979 €	30.12.2033

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2025	Ende Zinsbindung
233	NRW Bank 420310108 Kommunaldarlehen Umschuldung von Kredit Nr. 223	1.900.000 € 01.03.2019	810.000 €	592.000 €	1.837 € 0,360%	218.000 €	374.000 €	28.02.2019
232	DKB Deutsche Kreditbank AG 6701570241 Investitionen 2017	1.000.000 € 20.12.2017	725.353 €	677.332 €	8.832 € 1,34 %	48.668 €	628.665 €	30.12.2037
234	NRW Bank 4204019121 Kommunaldarlehen aus 2020	4.000.000 € 30.12.2020	3.621.764 €	3.494.648 €	14.132 € 0,41 %	127.638 €	3.367.010 €	30.12.2050
235	Deutsche Kreditbank 6705131917 Kommunaldarlehen aus 2021	4.800.000 € 30.12.2021	4.505.684 €	4.357.219 €	25.378 € 0,59%	149.342 €	4.207.877 €	30.12.2051
236	Sparkasse Münsterland Ost 694959776 Kommunaldarlehen aus 2023	3.000.000 € 30.06.2023	2.950.000 €	2.850.000 €	94.781 € 3,37%	100.000 €	2.750.000 €	30.06.2033
237	Sparkasse Münsterland Ost 694977836 Kommunaldarlehen aus 2023	5.500.000 € 30.11.2023	5.454.167 €	5.270.833 €	189.876 € 3,65%	183.333 €	5.087.500 €	30.11.2043
238	Sparkasse Münsterland Ost 694995192 Kommunaldarlehen aus 2024	6.000.000 € 30.04.2024	- €	5.850.000 €	196.928 € 3,41%	200.000 €	5.650.000 €	30.03.2054
400	Gesellschafterdarlehen von der VHS	410.643 € 01.01.2023	383.874 €	369.580 €	16.631 € 4,50%	14.938 €	354.642 €	31.12.2041
Zwischensumme		**39.569.660 €**	**22.572.486 €**	**27.044.899 €**	**649.404 €**	**1.584.149 €**	**25.460.750 €**	

Teil 2 - Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)" / bzw. Programm NRW.Bank.Flüchtlingsunterkünfte

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2025	Ende Zinsbindung
361	NRW Bank 4201826379 Neubau Asylbewerberunter- kunft Alter Münsterweg/Til- mannstr. (30 Plätze)	360.000 € 13.10.2015	248.700 €	227.500 €	- € 0,00 %	21.200 €	206.300 €	15.11.2025
362	NRW Bank 6404482876/102-86204 Neubau Asylbewerberunter- kunft Zur Hauptschule (12 Wohnungen)	1.352.200 € 05.12.2016 = 270.440 € 29.08.2017 = 608.490 € 26.07.2018 = 473.270 €	954.488 €	944.396 €	- € 0,00 %	10.092 €	934.305 €	01.07.2028
363	NRW Bank 6903282835 Neubau Asylbewerberunter- kunft Hesselstraße 3	598.200 € 31.01.2017 = 119.640 € 30.08.2017 = 269.190 € 19.11.2018 = 209.370 €	418.725 €	414.313 €	- € 0,00 %	4.412 €	409.902 €	01.07.2028

Zwischensumme	**2.310.400 €**	**1.621.913 €**	**1.586.210 €**	**- €**	**35.703 €**	**1.550.507 €**	
Gesamt (ohne Gute Schule)	**41.880.060 €**	**24.194.399 €**	**28.631.108 €**	**649.404 €**	**1.619.852 €**	**27.011.257 €**	

Teil 3 - Förderdarlehen aus dem Programm "Gute Schule 2020"

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2024	Stand Anfang 2025	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2025	Ende Zinsbindung
701	NRW.Bank 7202243833/4202644136 Programm "Gute Schule 2020" Umbau Mariengymnasium, Plan- Planungskosten AWG, Klassen- raumsanierung Laurentianum	350.000 € 15.12.2017	257.800 €	239.360 €	- € 0,00 %	18.440 €	220.920 €	30.11.2037
702	NRW. Bank 7202352394/4202763258 Programm "Gute Schule 2020" Sanierung/Modernisierung Laurentianum und Josefschule	500.000 € 15.04.2018	374.980 €	348.660 €	- € 0,00 %	26.320 €	322.340 €	15.02.2038
703	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Sanierung/Modernisierung Laurentianum und Josefschule	150.000 € (Aufnahme in 2018)	118.320 €	110.400 €	- € 0,00 %	7.920 €	102.480 €	15.11.2038
704	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Ankauf der Kreishandwerkschaft	1.282.244 € 15.06.2019	1.045.924 €	978.404 €	- € 0,00 %	67.520 €	910.884 €	15.05.2039
705	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Erweiterung OGS Josefschule	760.748 € (Aufnahme in 2020)	670.658 €	630.618 €	- € 0,00 %	40.040 €	590.578 €	15.08.2040

Zwischensumme	**3.042.992 €**	**2.467.682 €**	**2.307.442 €**	**- €**	**160.240 €**	**2.147.202 €**	
Zusammenfassung							
Teil 1 - Darlehen der Stadt Warendorf	**39.569.660 €**	**22.572.486 €**	**27.044.899 €**	**649.404 €**	**1.584.149 €**	**25.460.750 €**	
Teil 2 - Programme Flüchtlinge	**2.310.400 €**	**1.621.913 €**	**1.586.210 €**	**- €**	**35.703 €**	**1.550.507 €**	
Teil 3 - Programm Gute Schule 2020	**3.042.992 €**	**2.467.682 €**	**2.307.442 €**	**- €**	**160.240 €**	**2.147.202 €**	
Gesamtverbindlichkeiten	**44.923.052 €**	**26.662.081 €**	**30.938.550 €**	**649.404 €**	**1.780.092 €**	**29.158.459 €**	

Zuwendungen an die Ratsfraktionen

Teil A -- Geldleistungen

gem. Anlage 13 a VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

Nr.	Fraktion	Haushaltsansätze		Ergebnis des Jahresabschlusses	Erläuterungen
		2025	2024	2023	
1	**CDU**	9.684,00 €	12.912,00 €	4.877,94 €*	
2	**SPD**	5.460,00 €	7.280,00 €	1.857,70 €	
3	**Bündnis 90 / Die Grünen**	5.460,00 €	7.280,00 €	2.962,26 €	
4	**FWG**	2.292,00 €	3.056,00 €	1.416,89 €	
5	**FDP**	1.764,00 €	2.352,00 €	828,35 €	
6	**DIE LINKE/Die PARTEI**	1.764,00 €	2.352,00 €	1.094,66 €*	* Erstattung der Überzahlungen aus Abrechnung 2022 erfolgte nach Buchungsschluss für 2022, daher finden diese erst im Jahresabschluss 2023 Berücksichtigung (CDU: 299,74 €, DIE LINKE/Die PARTEI: 28,47 €)
Zuwendungen insgesamt:		**26.424,00 €**	**35.232,00 €**	**13.037,80 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen
gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

CDU - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	530,00 €	360,00 €	170,00 €	beide Werte als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**530,00 €**	**360,00 €**	**170,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B -- Geldwerte Leistungen

gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

SPD - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	165,00 €	160,00 €	5,00 €	beide Werte als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**165,00 €**	**160,00 €**	**5,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B -- Geldwerte Leistungen

gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

B90/Die Grünen - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	160,00 €	330,00 €	-170,00 €	beide Werte als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**160,00 €**	**330,00 €**	**-170,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

FWG - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	90,00 €	120,00 €	-30,00 €	beide Werte als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**90,00 €**	**120,00 €**	**-30,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B -- Geldwerte Leistungen

gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

FDP - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	60,00 €	90,00 €	-30,00 €	beide Werte als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**60,00 €**	**90,00 €**	**-30,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen

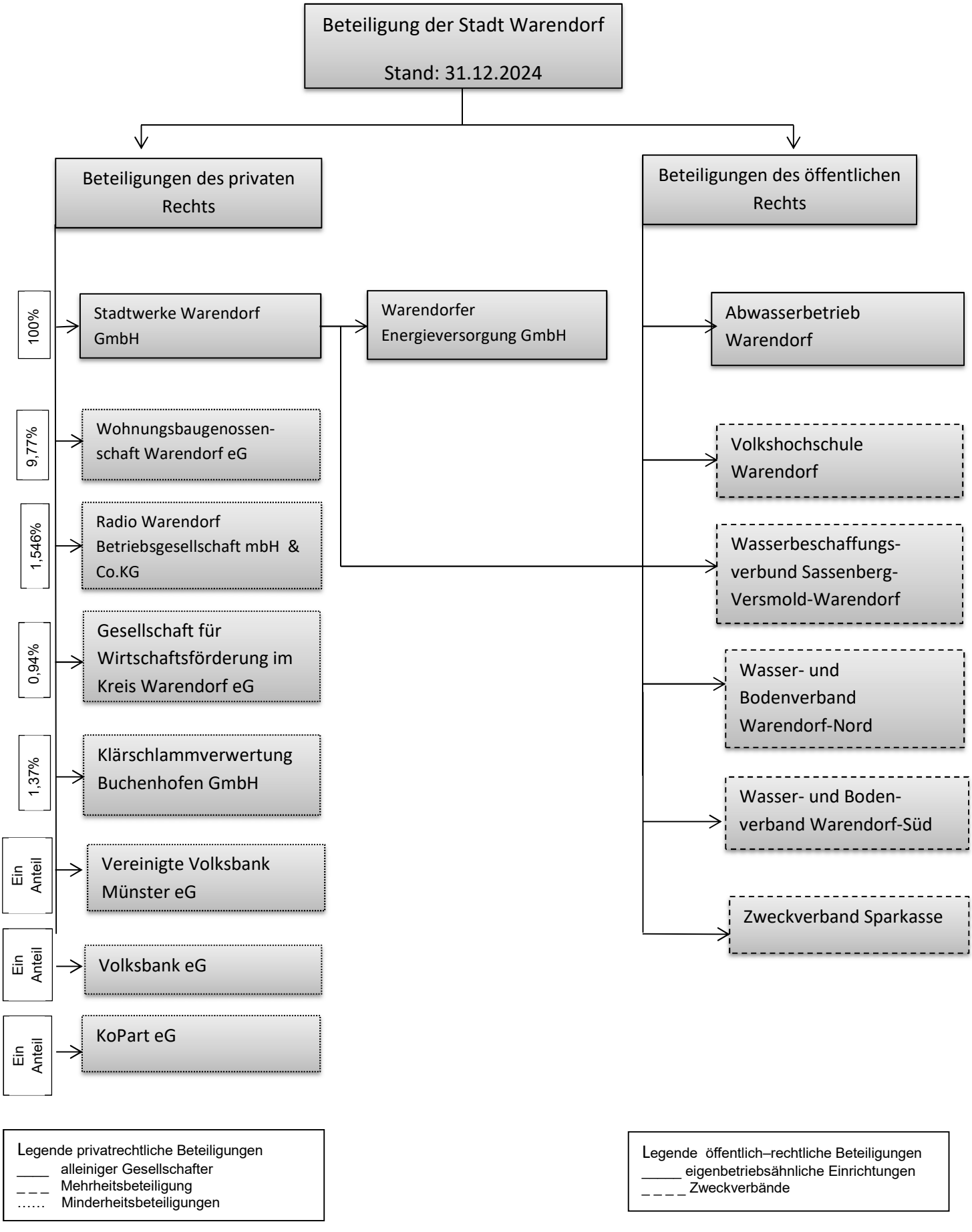
Teil B -- Geldwerte Leistungen

gem. Anlage 13 b VV KomHVO zu § 56 III Satz 2 GO

DIE LINKE/Die PARTEI - Ratsfraktion

Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr + weniger -	Erläuterungen
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Wert als Prognose
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1 Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6. Sonstiges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Gesamtzuwendungen:	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	

Haushalt 2025 – Stand der Beteiligungen zum 31.12.2024



Rückstellungsübersicht im Personalbereich, Abbildung in allen Produkten des Haushaltes in Euro				
Grund	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Zuführung Rückstellung für Altersteilzeit Beamte	0	0	0	0
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit Beamte	-14.804	0	0	0
Zuführung Rückstellung für Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	3.616	0	0	0
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	-96.337	-59.371	-5.511	0
Zuführung Pensionsrückstellung für Beschäftigte	742.237	374.134	380.402	406.825
Zuführung Beihilferückstellung für Beschäftigte	57.980	59.428	57.431	58.966
Summe Personalaufwand aus Rückstellungen	**692.692**	**374.191**	**432.322**	**465.791**
Auflösung Pensionsrückstellung	-537.508	-548.258	-559.223	-570.407
Auflösung Beihilferückstellung	-100.272	-102.274	-104.323	-106.406
Zuführung Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	1.112.891	560.972	570.359	609.981
Zuführung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	483.791	494.012	497.951	493.155
Summe Versorgunsaufwand aus Rückstellungen	**958.902**	**404.452**	**404.764**	**426.323**
Gesamtsumme	**1.651.594**	**778.643**	**837.086**	**892.114**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 010601 Zentrale Dienste

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **342.699 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
020702	Rettungsdienst	66.764,00 €
110201	Abfallentsorgung	101.544,00 €
110202	Duale Systeme	9.973,00 €
120210	Straßenreinigung	46.758,00 €
120220	Winterdienst	3.618,00 €
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz	17.042,00 €
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung	97.000 €
	Gesamt	**342.699,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 011201 Instandhaltung / Bauunterhaltung

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **977.800 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
011401	Handwerkliche Dienste	32.500,00 €
020701	Brandbekämpfung/Techn.Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz	40.500,00 €
020702	Rettungsdienst	5.000,00 €
030101	Grundschulen	414.000,00 €
030104	Gymnasien	143.000,00 €
030106	Gesamtschule	98.500,00 €
030203	Zentrale Schulangelegenheiten	12.500,00 €
040101	Theater am Wall	35.500,00 €
040202	Büchereien	7.500,00 €
040203	Stadtmuseum	100,00 €
050401	Übergangseinrichtungen	28.600,00 €
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	36.600,00 €
060102	Jugendarbeit	11.500,00 €
080101	Sportanlagen	82.000,00 €
110201	Abfallentsorgung	14.000,00 €
120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen	100,00 €
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen	1.500,00 €
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung	14.400,00 €
	Gesamt	**977.800,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **3.650.489 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
011401	Handwerkliche Dienste	110.629,00 €
020701	Brandbekämpfung/Techn.Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz	205.938,00 €
020702	Rettungsdienst	46.430,00 €
030101	Grundschulen	1.279.064,00 €
030104	Gymnasien	561.358,00 €
030106	Gesamtschule	402.958,00 €
030203	Zentrale Schulangelegenheiten	62.300,00 €
040101	Theater am Wall	53.328,00 €
040202	Büchereien	41.592,00 €
040203	Stadtmuseum	19.674,00 €
050202	Sonstige soziale Leistungen	33.700,00 €
050401	Übergangseinrichtungen	123.981,20 €
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	381.613,00 €
060102	Jugendarbeit	26.856,00 €
080101	Sportanlagen	226.777,00 €
110201	Abfallentsorgung	4.435,00 €
120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen	330,00 €
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen	7.680,00 €
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung	61.846,00 €
	Gesamt	**3.650.489,20 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **977.582 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung	3.328,00 €
010401	Beschäftigtenvertretung	1.125,00 €
010601	Zentrale Dienste	4.894,00 €
010610	Bauverwaltung/Zentrale Vergabestelle	49,00 €
010701	Städtepartnerschaften	147,00 €
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung	70.076,00 €
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.104,00 €
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr	3.621,00 €
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung	18.106,00 €
020401	Bürgerservice	783,00 €
020601	Statistik und Wahlen	636,00 €
020701	Brandbekämpfung/Techn.Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz	15.367,00 €
020702	Rettungsdienst	3.230,00 €
030101	Grundschulen	75.115,00 €
030104	Gymnasien	75.016,00 €
030106	Gesamtschule	53.976,00 €
030202	Schülerbeförderung	4.063,00 €
030203	Zentrale Schulangelegenheiten	3.376,00 €
040101	Theater am Wall	9.150,00 €
040202	Büchereien	12.675,00 €
040203	Stadtmuseum	1.909,00 €
040204	Stadtmuseum	245,00 €
050401	Übergangseinrichtungen	43.702,00 €
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	18.839,00 €
060102	Jugendarbeit	15.268,00 €

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt		Betrag
080101	Sportanlagen	21.974,00 €
080102	Zentrale Sportangelegenheiten	2.398,00 €
090101	Bauleit- und Stadtplanung	2.251,00 €
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege	2.790,00 €
110201	Abfallentsorgung	6.752,00 €
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen	350.374,00 €
120102	Radwege - Instandhaltung und Neubau	37.386,00 €
120210	Straßenreinigung	8.954,00 €
120220	Winterdienst	17.764,00 €
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz	9.445,00 €
140101	Umweltschutz/Klimaschutz/Nachhaltigkeit	49,00 €
150101	Wirtschaftsförderung	98,00 €
150202	Kirmessen und Wochenmärkte	196,00 €
150210	Tourismus	49,00 €
150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung	80.302,00 €
	Gesamt	**977.582,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

050401 Übergangseinrichtungen

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **314.600 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz	314.600,00 €
	Gesamt	**314.600,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 120210 Straßenreinigung

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **15.000 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
150202	Kirmessen und Wochenmärkte	15.000,00 €
	Gesamt	**15.000,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **583.462 €** für erbrachte Dienstleistungen.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung	1.551,00 €
010401	Beschäftigtenvertretung	1.112,00 €
010701	Städtepartnerschaften	117,00 €
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung	29.856,00 €
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr	117,00 €
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung	30.503,00 €
020701	Brandbekämpfung/Techn.Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz	175,00 €
020702	Rettungsdienst	615,00 €
030101	Grundschulen	60.561,00 €
030104	Gymnasien	44.375,00 €
030106	Gesamtschule	19.261,00 €
040101	Theater am Wall	1.258,00 €
040203	Stadtmuseum	88,00 €
050401	Übergangseinrichtungen	26.374,00 €
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	11.561,00 €
060102	Jugendarbeit	4.508,00 €
080101	Sportanlagen	152.561,00 €
080102	Zentrale Sportangelegenheiten	205,00 €
110201	Abfallentsorgung	469,00 €
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen	70.778,00 €
120102	Radwege - Instandhaltung und Neubau	19.231,00 €
120210	Straßenreinigung	16.832,00 €
120220	Winterdienst	54.210,00 €
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz	1.083,00 €
140101	Umweltschutz / Klimaschutz / Nachhaltigkeit	585,00 €
150101	Wirtschaftsförderung	644,00 €
150210	Tourismus	59,00 €
150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung	34.773,00 €
	Gesamt	**583.462,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Erträge aus interner Leistungsverrechnung in Höhe von **68.765 €** für interne Steuern.
Aufwand zu Lasten folgender Produkte im Haushaltsjahr 2025:

Produkt		Betrag
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.075,00 €
011301	Grundstücksangelegenheiten	9.000,00 €
050401	Übergangseinrichtungen	9.690,00 €
	Gesamt	**68.765,00 €**

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

Produktplan

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

01		**Innere Verwaltung**
0101		**Politische Gremien**
	010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen
0102		**Verwaltungsführung**
	010201	Strategische und operative Steuerung der Verwaltung
0103		**Gleichstellung von Mann und Frau**
	010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerrinnen und Bürger
0104		**Beschäftigtenvertretung**
	010401	Beschäftigtenvertretung
0105		**Rechnungsprüfung**
	010501	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen
0106		**Zentrale Dienste**
	010601	Zentrale Dienste
	010610	Bauverwaltung/ Zentrale Vergabestelle
0107		**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**
	010701	Städtepartnerschaften
0108		**Personalmanagement**
	010801	Personalsteuerung und -betreuung
	010802	Personalausbildung und -qualifizierung
0109		**Finanzmanagement und Rechnungswesen**
	010901	Haushaltssteuerung
	010902	Geschäftsbuchführung
	010903	Zahlungsabwicklung
	010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren
	010905	Abgaben
0110		**Technikunterstützende Informationsverarbeitung**
	011001	IT-Service

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

01		**Innere Verwaltung**
0111		**Recht**
	011101	Rechtsangelegenheiten
0112		**Gebäude- und Immobilienmanagement**
	011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung
	011202	Neu- und Umbaumaßnahmen
	011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
0113		**Grundstücksmanagement**
	011301	Grundstücksangelegenheiten
0114		**Baubetriebshof**
	011401	Handwerkliche Dienste
	011402	Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH
02		**Sicherheit und Ordnung**
0201		**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**
	020101	Allgemeine Gefahrenabwehr
0202		**Gewerbewesen**
	020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten
0203		**Verkehrsangelegenheiten**
	020301	Verkehrsregelung und -lenkung
0204		**Einwohner-, Namens- und Staatsangehörigkeits-angelegenheiten**
	020401	Bürgerservice
0205		**Personenstandswesen**
	020501	Personenstandswesen / Standesamt
0206		**Statistik / Wahlen**
	020601	Statistik und Wahlen
0207		**Gefahrenvorbeugung und -abwehr**
	020701	Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz
	020702	Rettungsdienst

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

03		**Schulträgeraufgaben**
0301		**Bereitstellung schulischer Einrichtungen**
	030101	Grundschulen
	030104	Gymnasien
	030106	Gesamtschule
0302		**Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte**
	030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/ Förder- und Betreuungsangebote
	030202	Schülerbeförderung
	030203	Zentrale Schulangelegenheiten
04		**Kultur und Wissenschaft**
0401		**Darstellende und bildende Kunst**
	040101	Theater am Wall
0402		**Wissenschaft/Kulturelle Bildung**
	040201	Volkshochschule
	040202	Büchereien
	040203	Stadtmuseum
	040204	Musikschule
05		**Soziale Leistungen**
0501		**Gesetzliche Leistungen**
	050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII
	050102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
0502		**Freiwillige Leistungen**
	050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens
	050202	Sonstige soziale Leistungen
0503		**Sozialversicherungsangelegenheiten**
	050301	Sozialversicherungsangelegenheiten / Rentenberatung
0504		**Soziale Einrichtungen**
	050401	Übergangseinrichtungen

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

06		**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
0601		**Kinder- und Jugendarbeit**
	060101	Tageseinrichtungen für Kinder
	060102	Jugendarbeit
07		**Gesundheitsdienste**
0701		**Gesundheitsdienste**
	070101	Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz
08		**Sportförderung**
0801		**Sportförderung**
	080101	Sportanlagen
	080102	Zentrale Sportangelegenheiten
09		**Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation**
0901		**Räumliche Planung und Entwicklung**
	090101	Bauleit- und Stadtplanung
	090102	Geoinformationsdienste
10		**Bauen und Wohnen**
1001		**Maßnahmen der Bauaufsicht**
	100101	Bauordnungsverfahren
1002		**Denkmalschutz und Denkmalpflege**
	100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege
1003		**Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung**
	100301	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

11		**Ver- und Entsorgung**
1101		**Versorgung**
	110101	Elektrizitätsversorgung
	110102	Gasversorgung
	110103	Wasserversorgung
	110110	Regenerative Energien
1102		**Entsorgung**
	110201	Abfallentsorgung
	110202	DSD
12		**Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**
1201		**Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen**
	120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
	120102	Radwege – Instandhaltung und Neubau
	120103	Mobilität
1202		**Stadtreinigung und Winterdienst**
	120210	Straßenreinigung
	120220	Winterdienst
13		**Natur- und Landschaftspflege**
1301		**Natur, Landschaft, Grünflächen**
	130101	Natur, Landschaft, Grünflächen
1302		**Wasser und Wasserbau**
	130201	Wasser- und Bodenverbände
	130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz
1303		**Friedhöfe**
	130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung
	130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdischer Friedhof, Bestattungswälder

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

14		**Umweltschutz**
1401		**Umweltschutzmaßnahmen**
	140101	Umweltschutz/Klimaschutz/Nachhaltigkeit
15		**Wirtschaft und Tourismus**
1501		**Wirtschaftsförderung**
	150101	Wirtschaftsförderung
1502		**Allgemeine Einrichtungen**
	150202	Kirmessen und Wochenmärkte
	150210	Tourismus
	150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung
	150230	Messen
16		**Allgemeine Finanzwirtschaft**
1601		**Allgemeine Finanzwirtschaft**
	160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen/ Umlagen
	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Gesamtübersichten

1. Ergebnisplan

2. Finanzplan

Ergebnishaushalt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.512.126	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.355.618	21.859.899	24.562.329	21.810.275	19.897.230	19.922.513
03	+ Sonstige Transfererträge	513.781	103.000	202.500	202.500	182.500	182.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.550.505	19.066.079	21.269.099	20.158.292	20.230.954	20.236.963
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.326.253	1.308.760	1.266.268	1.286.428	1.277.202	1.281.892
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.074.547	842.086	772.280	731.230	749.430	738.030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.954.821	2.803.669	2.502.650	2.347.515	2.344.861	2.342.861
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	336.357	215.000	245.000	245.000	245.000	245.000
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**106.624.009**	**114.994.793**	**116.944.426**	**115.768.540**	**116.653.477**	**119.239.059**
11	- Personalaufwendungen	-24.745.879	-26.471.570	-28.289.607	-28.272.274	-28.703.251	-29.296.252
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.082.901	-3.315.153	-3.469.063	-2.963.822	-3.014.320	-3.087.067
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.062.911	-34.744.305	-34.263.509	-30.341.689	-27.813.223	-28.146.653
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.887.884	-6.827.500	-6.213.884	-5.976.977	-5.808.731	-5.140.013
15	- Transferaufwendungen	-41.491.107	-45.448.858	-48.167.074	-50.051.407	-51.501.629	-53.180.831
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.009.179	-9.506.097	-10.217.880	-8.585.223	-8.464.393	-8.285.748
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-114.279.861**	**-126.313.483**	**-130.621.016**	**-126.191.392**	**-125.305.547**	**-127.136.563**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-7.655.853**	**-11.318.689**	**-13.676.590**	**-10.422.852**	**-8.652.070**	**-7.897.505**
19	+ Finanzerträge	756.389	701.700	730.300	852.900	1.076.500	1.235.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-307.765	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**448.624**	**-227.300**	**-665.200**	**-1.378.100**	**-2.239.500**	**-3.061.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-7.207.228**	**-11.545.989**	**-14.341.790**	**-11.800.952**	**-10.891.570**	**-10.959.405**
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-7.207.228**	**-11.545.989**	**-14.341.790**	**-11.800.952**	**-10.891.570**	**-10.959.405**
27	- Globaler Minderaufwand			2.610.000	2.520.000	2.500.000	2.540.000
28	**= Jahresergebnis nach Abz. glob. Minderaufwand (Z. 26+27)**	**-7.207.228**	**-11.545.989**	**-11.731.790**	**-9.280.952**	**-8.391.570**	**-8.419.405**
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	482.874					
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-289.472					
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33	**Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)**	**193.401**					

Hinweise zum Ergebnisplan

Nach § 1 Abs. 3 KomHVO NRW sind den im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr zu veranschlagenden Erträgen und Aufwendungen, die Ergebnisse der Rechnung des Vorvorjahres und die Haushaltspositionen des Vorjahres voranzustellen.

Erträge sind:

• Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 01)
Steuern sind Geldleistungen, von denen keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung abhängt und die von einem öffentlich – rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft; die Erzielung von Einnahmen kann Nebenzweck sein.

• Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)
Zuwendungen sind Zuweisungen und Zuschüsse. Unter Zuweisung versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung abhängig ist von der Erfüllung bestimmter Verwendungsbedingungen. Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an die Kommune. Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Zuweisungen, die ohne Zweckbindung zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfes aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Enthalten sind hier auch die "Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen" sowie die konsumtive Verwendung der Investitions- und Schulpauschale. Diese Erträge sind nicht zahlungswirksam, insofern weichen daher die Werte im Ergebnisplan von den Werten des Finanzplanes ab.

• Sonstige Transfererträge (Zeile 03)
Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie basieren auf einseitigen Verwaltungsvorfällen.

• Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 04)
Gebühren sind öffentlich – rechtliche Geldleistungen, denen eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung gegenübersteht. Gebühren haben den Zweck, die Kosten der öffentlichen Leistung in der Regel zu decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme entsprechender Dienstleistungen. Beiträge sind Geldleistungen, die dem Ersatz der Kosten dienen, welche für Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen. Hier werden auch die "Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ aus Beiträgen und Gebühren veranschlagt.

• Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 05)
Hierbei handelt es sich in der Regel um Erträge aus Verkäufen sowie um Mieten und Pachten.
Die Abweichung zum Finanzplan resultiert aus Verkäufen des Umlaufvermögens.

• Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 06)
Erstattungen sind der Ersatz für Aufwendungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. In aller Regel liegt hier ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

• Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 07)
Hierzu gehören alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Positionen zugeordnet werden können. Insbesondere gehören hierzu die Konzessionsabgaben,

• Aktivierte Eigenleistungen (Zeile 08)

Diese Ertragsposition hat die Aufgabe, die in dem Ergebnisplan in verschiedenen Positionen enthalten Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Anlagen/ Vermögensgegenstände angefallen sind (Personalaufwendungen), wieder zu neutralisieren, damit eine Belastung des Jahresergebnisses vermieden wird

• Bestandsveränderungen (Zeile 09)

Unter Bestandsveränderungen versteht man Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

• Finanzerträge (Zeile 19)

Hierbei handelt es sich um Erträge aus Beteiligungen, z. B. Dividenden, Gewinnanteile, Zinsen und ähnliche Erträge.

• Außerordentliche Erträge (Zeile 23)

Hier werden Erträge aus seltenen und un gewöhnlichen Vorgängen erfasst, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen, z. B. Leistungen der Versicherung bei Umweltkatastrophen; außergewöhnliche Spenden oder Schenkungen; Gewinne aus der Veräußerung von Vermögen.

• Verrechnete Erträge (Zeile 29 und 30)

Diese Erträge entstehen bei dem Abgang oder der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens beziehungsweise bei Wertveränderungen von Finanzanlagen, sofern der Veräußerungserlös beziehungsweise der neue Wertansatz über dem in der Bilanz ausgewiesenen Buchwert liegt. Solche Erträge werden unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet und haben somit keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis in dem Ergebnisplan. (gemäß NKF Weiterentwicklungsgesetz)

Aufwendungen sind:

• Personalaufwendungen (Zeile 11)

Hierzu zählen alle Aufwendungen, die der Kommune als Arbeitgeber für alle aktiven Beschäftigten entstehen, somit die Bruttobeträge der Entgelte und G ehälter einschließlich des Urlaubs- und Weihnachtsgeldes sowie Sachbezüge, Beihilfen und die Pensionsrückstellungen.

• Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

Hierzu zählen alle Aufwendungen der Kommune, die im Zusammenhang stehen mit den ehemaligen Beschäftigten der Kommune. Hierzu zählen auch Aufwendungen für Beihilfen und gesetzliche Sozialabgaben sowie die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger.

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die von Dritten empfangen werden. Hierzu zählen alle Aufwendungen für Fremdleistungen, die dem Leistungsbereich der Verwaltung zugeordnet werden können. Insbesondere die Unterhaltung des unbeweglichen sowie beweglichen Vermögens, als auch die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Die Inanspruchnahme von Rückstellungen wird wertmäßig nur im Finanzplan ausgewiesen.

• Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes zu verteilen. Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den R essourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

• Transferaufwendungen (Zeile 15)

Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen, nicht auf einem Leistungsaustausch, z. B. Leistungen der Sozialhilfe.

• Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

Hier werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, wie z.B. Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten usw.
Die Differenz zum Finanzplan ist auf die Ersatzbeschaffung von Festwerten und Wertberichtigungen zurückzuführen.

• Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 20)

Zinsen sind als Entgelt für die Überlassung von Fremdkapital zu leisten und bilden daher Finanzaufwendungen.

• Außerordentliche Aufwendungen (Zeile 24)

Aufwendungen die außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes anfallen, die somit auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen basieren, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen.

• Globaler Minderaufwand (Zeile 27)

Hierbei handelt es sich um eine pauschale Kürzung von Aufwendungen in Höhe von bis zu zwei Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen.

• Verrechnete Aufwendungen (Zeile 31 und 32)

Diese Aufwendungen entstehen bei dem Abgang oder der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens beziehungsweise bei Wertveränderungen von Finanzanlagen, sofern der Veräußerungserlös beziehungsweise der neue Wertansatz unter dem in der Bilanz ausgewiesenen Buchert liegt. Solche Aufwendungen werden unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet und haben somit keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis in dem Ergebnisplan.
(gemäß NKF-Weiterentwicklungsgesetz)

Finanzhaushalt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.333.181	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.165.118	17.444.134	18.082.946	16.068.552	13.915.743	14.365.291
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	542.811	103.000	202.500	202.500	182.500	182.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.561.563	18.035.433	20.037.250	19.151.650	19.271.750	19.355.950
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.261.447	1.242.760	1.266.268	1.286.428	1.277.202	1.281.892
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.034.046	842.086	772.280	731.230	749.430	738.030
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.513.658	2.618.950	2.284.250	2.129.250	2.127.250	2.125.250
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.143.120	701.700	730.300	852.900	1.076.500	1.235.100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**100.554.944**	**109.784.363**	**109.500.094**	**109.409.810**	**110.326.675**	**113.573.313**
10	- Personalauszahlungen	-22.874.092	-25.674.380	-27.596.915	-27.898.083	-28.270.929	-28.830.461
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.892.723	-2.195.234	-2.510.161	-2.559.370	-2.609.556	-2.660.744
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-27.302.995	-34.744.305	-34.263.509	-30.341.689	-27.813.223	-28.146.653
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-335.511	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
14	- Transferauszahlungen	-40.850.569	-45.609.858	-48.167.074	-50.051.407	-51.501.629	-53.180.831
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.923.549	-8.676.597	-9.121.680	-7.821.523	-7.852.193	-7.688.548
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-101.179.439**	**-117.829.374**	**-123.054.839**	**-120.903.072**	**-121.363.530**	**-124.804.237**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-624.495**	**-8.045.011**	**-13.554.745**	**-11.493.261**	**-11.036.855**	**-11.230.923**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.197.912	17.040.553	15.778.500	11.217.500	7.119.500	6.373.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	449.595	5.005.000	4.935.000	1.110.000		950.000
20	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen						
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	345.019	1.266.000	2.310.000	1.330.000		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	155.915	186.000	120.000	120.000	120.000	120.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.148.441**	**23.497.553**	**23.143.500**	**13.777.500**	**7.239.500**	**7.443.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.491.924	-4.535.000	-2.100.000	-450.000	-450.000	-1.300.000
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-11.093.214	-36.777.500	-23.353.000	-23.000.000	-13.950.000	-7.240.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.562.916	-3.987.300	-4.190.400	-5.398.000	-2.632.000	-2.347.000
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-104.169	-1.105.000	-4.146.000	-4.610.000	-8.060.000	-6.060.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-583.857	-4.130.000	-1.429.000	-875.000	-875.000	-900.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-7.100		-3.400.000	-4.000.000	-9.600.000	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-23.843.179**	**-50.534.800**	**-38.618.400**	**-38.333.000**	**-35.567.000**	**-17.847.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-11.694.738**	**-27.037.247**	**-15.474.900**	**-24.555.500**	**-28.327.500**	**-10.404.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-12.319.233**	**-35.082.258**	**-29.029.645**	**-36.048.761**	**-39.364.355**	**-21.634.923**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	8.500.000	27.000.000	15.400.000	24.500.000	28.300.000	10.400.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	23.400.000	9.300.000	15.500.000	14.000.000	14.000.000	15.000.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-1.320.023	-1.581.000	-2.107.000	-2.720.000	-3.397.000	-3.809.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-23.452.680					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**7.127.297**	**34.719.000**	**28.793.000**	**35.780.000**	**38.903.000**	**21.591.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-5.191.936**	**-363.258**	**-236.645**	**-268.761**	**-461.355**	**-43.923**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.915.625	4.723.689	**4.360.431**	**4.123.786**	**3.855.025**	**3.393.670**
40	**= Liquide Mittel (Z. 38+39)**	**4.723.689**	**4.360.431**	**4.123.786**	**3.855.025**	**3.393.670**	**3.349.747**

Hinweise zum Finanzplan

Nach § 1 Abs. 3 KomHVO NRW sind den im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr zu veranschlagenden Einzahlungen und Auszahlungen, die Ergebnisse der Rechnung des Vorvorjahres und die Haushaltspositionen des Vorjahres voranzustellen.

Einzahlungen sind: (analoge Erläuterungen – siehe Ergebnisplan)

- Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 01)
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 02)
- Sonstige Transfereinzahlungen (Zeile 03)
- Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 04)
- Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 05)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 06)
- Sonstige Einzahlungen (Zeile 07)
- Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Zeile 08)

Auszahlungen sind: (analoge Erläuterungen – siehe Ergebnisplan)

- Personalauszahlungen (Zeile 10)
- Versorgungsauszahlungen (Zeile 11)
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 12)
- Zinsen und ähnliche Auszahlungen (Zeile 13)
- Transferauszahlungen (Zeile 14)
- Sonstige Auszahlungen (Zeile 15)

Investive Einzahlungen sind:

• Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Zeile 18)

Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuweisungen und – Zuschüssen

• Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Zeile 19)

Die Position bildet den Zahlungsfluss für Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ab.

• Einzahlungen aus Veräußerungen von Finanzanlagen (Zeile 20)

Einzahlungen, die durch den Verkauf von Beteiligungen und Kapitaleinlagen entstehen.

• Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Zeile 21)

Es handelt sich um Beiträge und Entgelte zur Finanzierung kommunaler Maßnahmen. Der Beitrag gilt als Gegenleistung für eine mögliche Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen und Anlagen, wodurch wirtschaftliche Vorteile erlangt werden.

• Sonstige Investitionseinzahlungen (Zeile 22)

Es handelt sich um alle sonstigen Einnahmen für investive Maßnahmen.

Investive Auszahlungen sind (Zeile 24 – 29):

• ***Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden***

• ***Auszahlungen für Baumaßnahmen***

• ***Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen***

• ***Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen***

• ***Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen***

• ***Sonstige Investitionsauszahlungen***

Aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 – 36):

• ***Einzahlungen aus der Aufnahme aus Krediten für Investitionen bzw. aus Rückflüssen aus Krediten***

• ***Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (auch Umschuldungen) oder die Gewährung von Krediten***

Im Finanzplan sind für jedes Haushaltsjahr der voraussichtliche Anfangsbestand, die geplante Änderung des Bestandes und der voraussichtliche Endbestand der Finanzmittel auszuweisen.

Erläuterungen zum Haushaltsplan

Gegenüberstellung der Ansätze Gesamtergebnisplan / Gesamtfinanzplan 2025

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
24.562.329 €	18.082.946 €	6.479.383 €	4.948.383 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten 1.491.000 € Konsumtive Verwendung Schulpauschale für die Bauunterhaltung 40.000 € Konsumtive Verwendung Sportpauschale

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
21.269.099 €	20.037.250 €	1.231.849 €	939.107 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten für Beiträge 249.600 € Erträge aus der Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Friedhof) - 325.000 € Einzahlung / Ertrag durch Auflösung in den Folgejahren 368.142 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten Gebührenausgleich

Sonstige ordentliche Erträge/ Sonstige Einzahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
2.502.650 €	2.284.250 €	218.400 €	218.400 € Erträge durch Auflösung sonstige Sonderposten

Aktivierte Eigenleistung

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
245.000 €	0 €	245.000 €	245.000 € ausschließlich ertragswirksam

Personal- und Versorgungsaufwendungen/ -auszahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (-) Verbesserung	Begründung
Personalaufwendungen			
28.289.607 €	27.596.915 €	692.692 €	742.237 € Zuführung zu Pensions- und 57.980 € Beihilferückstellungen 800.217 € für lfd. Beschäftigte - 107.525 € Veränderung Rückstellung Altersteilzeit
Versorgungsaufwendungen			
3.469.063 €	2.510.161 €	958.902 €	1.112.891 € Zuführung zu Pensions- und 483.791 € Beihilferückstellungen und - 537.508 € Auflösung der Pensions- und - 100.272 € Beihilferückstellungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verschlechterung	Begründung
10.217.880 €	9.121.680 €	1.096.200 €	85.200 € Abschreibung auf Forderungen Wertberichtigungen 880.500 € Aufwand Ersatzbeschaffung/ Auszahlung bei Teilposition 26 Auszahlung. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen 130.500 € Wertberichtigung Pauschal u. Einzel

Bilanz der Stadt Warendorf zum Jahresabschluss 2023

Aktiva		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit**	**- €**	**- €**	**951.800,00 €**
1.	**Anlagevermögen**			
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenststände**	**2.191.582,14 €**	**794.746,55 €**	**1.322.950,91 €**
1.2	**Sachanlagen**			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**45.470.673,35 €**	**42.184.929,52 €**	**40.458.356,01 €**
1.2.1.1	Grünflächen u. Betriebsvorrichtungen	21.969.227,28	21.828.092,70 €	21.667.801,62 €
1.2.1.2	Ackerland	15.164.336,03	12.661.715,05 €	10.121.496,17 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.926.248,74	1.934.090,39 €	1.988.149,06 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	6.410.861,30	5.761.031,38 €	6.680.909,16 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**61.012.102,53 €**	**62.647.172,48 €**	**62.892.943,56 €**
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.826.391,89	2.895.334,12 €	2.986.033,72 €
1.2.2.2	Schulen	29.053.936,30	29.952.658,58 €	30.927.026,44 €
1.2.2.3	Wohnbauten	7.419.956,18	7.628.733,70 €	7.839.996,88 €
1.2.2.4	Sonstige Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.711.818,16	22.170.446,08 €	21.139.886,52 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	**76.935.240,46 €**	**79.511.923,17 €**	**77.978.639,44 €**
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	27.923.975,54	27.717.085,03 €	27.580.812,60 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	3.716.842,67	3.747.416,78 €	3.640.463,09 €
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €	- €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6,00	6,00 €	6,00 €
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.987.320,58	46.675.266,77 €	45.338.100,29 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.307.095,67	1.372.148,59 €	1.419.257,46 €
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	**779.721,61**	**796.582,75 €**	**847.379,56 €**
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**211.508,46**	**211.508,46 €**	**208.317,46 €**
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**6.087.438,19**	**5.692.730,32 €**	**5.636.922,95 €**
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**4.276.973,59**	**3.622.741,87 €**	**3.271.124,31 €**
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**19.155.609,57**	**8.305.267,06 €**	**7.678.756,24 €**
1.3	**Finanzanlagen**	**49.086.390,88 €**	**49.040.737,09 €**	**45.918.899,80 €**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	18.845.203,24	18.845.203,24 €	15.831.367,79 €
1.3.2	Beteiligungen	21.776,25	21.776,25 €	21.776,25 €
1.3.3	Sondervermögen	27.820.143,40	27.820.143,40 €	27.820.143,40 €
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.175.909,20	1.071.740,36 €	969.045,22 €
1.3.5	Ausleihungen	**1.223.358,79 €**	**1.281.873,84 €**	**1.276.567,14 €**
1.3.5.1	an verbundenen Unternehmen	1.140.000,00	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
1.3.5.2	an Beteiligungen			
1.3.5.3	an Sondervermögen			
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	83.358,79	81.873,84 €	76.567,14 €
2.	**Umlaufvermögen**			
2.1	**Vorräte**			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	**3.904.199,89**	**2.783.598,56 €**	**3.170.918,81 €**
2.1.2	Geleistete Anzahlungen			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistung	**8.716.336,19 €**	**8.142.509,55 €**	**8.232.636,15 €**
2.2.1.1	Gebühren	1.132.119,05	995.286,31 €	977.188,06 €
2.2.1.2	Beiträge	1.953.880,25	1.204.911,11 €	1.254.672,55 €
2.2.1.3	Steuern	1.039.361,92	844.195,98 €	758.251,43 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.705.952,27	2.783.521,23 €	2.913.875,01 €
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.885.022,70	2.314.594,92 €	2.328.649,10 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	**456.115,86 €**	**1.369.220,45 €**	**721.784,71 €**
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	135.552,77	554.447,07 €	461.785,12 €
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	85.101,44	247.661,32 €	32.823,82 €
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	85.809,48	49.258,35 €	120.410,36 €
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	- €	- €	- €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	149.652,17	517.853,71 €	106.765,41 €
2.2.3	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**1.992,74**	**1.738,89 €**	**744,21 €**
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**- €**	**- €**	**- €**
2.4	**Liquide Mittel**	**4.723.689,29**	**9.917.993,93 €**	**24.178.176,39 €**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**2.080.545,52**	**871.977,63 €**	**780.274,72 €**
	Summe Aktiva	**285.090.120,27 €**	**275.895.378,28 €**	**284.250.625,23 €**

Passiva		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1.	**Eigenkapital**	**96.630.555,13 €**	**103.644.382,13 €**	**108.735.218,20 €**
1.1	Allgemeine Rücklage	85.930.760,43 €	85.737.359,02 €	86.861.478,17 €
1.2	Sonderrücklagen			
1.3	Ausgleichsrücklage	21.873.740,03 €	11.200.538,83 €	11.200.538,83 €
1.4	**Jahresüberschuss/** Jahresfehlbetrag	**- 11.173.945,33 €**	**6.706.484,28 €**	**10.673.201,20 €**
	davon aus 2021		*10.673.201,20 €*	
	davon aus 2022	*- 3.966.716,92 €*	*- 3.966.716,92 €*	
	davon aus 2023	*- 7.207.228,41 €*		
2.	**Sonderposten**	**75.883.092,99 €**	**78.257.480,32 €**	**78.068.806,70 €**
2.1	für Zuwendungen	46.185.361,87 €	47.440.782,56 €	49.909.092,08 €
2.2	für Beiträge	19.082.411,75 €	20.041.353,41 €	17.410.078,82 €
2.3	für den Gebührenausgleich	1.413.556,08 €	1.898.822,39 €	2.523.413,32 €
2.4	Sonstige Sonderposten	9.201.763,29 €	8.876.521,96 €	8.226.222,48 €
3.	**Rückstellungen**	**39.179.025,14 €**	**38.671.732,98 €**	**36.409.604,12 €**
3.1	Pensionsrückstellungen	33.585.281,00 €	33.414.386,00 €	31.054.327,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €	- €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	91.600,00 €	91.600,00 €	91.600,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	5.502.144,14 €	5.165.746,98 €	5.263.677,12 €
4.	**Verbindlichkeiten**	**67.553.223,15 €**	**49.663.448,53 €**	**55.878.975,07 €**
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	383.874,09 €	397.552,82 €	
4.2.2	von Beteiligungen			
4.2.3	von Sondervermögen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich			
4.2.5	von Kreditinstituten	23.905.194,40 €	16.669.997,32 €	17.818.623,47 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	751.100,00 €	803.780,00 €	856.460,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen , die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.325.382,45 €	3.012.656,63 €	8.854.335,19 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.664.183,76 €	1.905.256,63 €	1.719.632,88 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.864.452,83 €	466.277,37 €	1.479.995,88 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	34.659.035,62 €	26.407.927,76 €	25.149.927,65 €
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**5.844.223,86 €**	**5.658.334,32 €**	**5.158.021,14 €**
	Summe Passiva	**285.090.120,27 €**	**275.895.378,28 €**	**284.250.625,23 €**

Querschnitt Ergebnishaushalt

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit	Außerordent-liches Ergebnis	Teilergebnis
01	Innere Verwaltung	2.256.738	-25.135.350	-22.878.612	150.000	-22.728.612		-17.096.604
0101	Politische Gremien	2.700	-602.147	-599.447		-599.447		-599.447
0102	Verwaltungsführung	322	-1.595.008	-1.594.686		-1.594.686		-1.599.565
0103	Gleichstellung von Mann und Frau	500	-67.345	-66.845		-66.845		-66.845
0104	Beschäftigtenvertretung		-220.699	-220.699		-220.699		-222.936
0105	Rechnungsprüfung		-198.000	-198.000		-198.000		-198.000
0106	Zentrale Dienste	265.990	-2.140.380	-1.874.390		-1.874.390		-1.536.634
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-68.235	-68.235		-68.235		-68.499
0108	Personalmanagement	120.000	-2.255.351	-2.135.351		-2.135.351		-2.135.351
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	221.100	-2.202.332	-1.981.232	150.000	-1.831.232		-1.831.232
0110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	256.323	-4.382.294	-4.125.971		-4.125.971		-4.125.971
0111	Recht		-245.695	-245.695		-245.695		-245.695
0112	Gebäude- und Immobilienmanagement	1.023.357	-8.780.418	-7.757.061		-7.757.061		-3.280.883
0113	Grundstückmanagement	293.800	-765.441	-471.641		-471.641		-480.641
0114	Baubetriebshof	72.647	-1.612.005	-1.539.359		-1.539.359		-704.906
02	Sicherheit und Ordnung	13.709.669	-15.712.091	-2.002.421		-2.002.421		-2.440.206
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.000	-713.809	-682.809		-682.809		-686.547
0202	Gewerbewesen	35.000	-179.902	-144.902		-144.902		-144.902
0203	Verkehrsangelegenheiten	495.000	-587.541	-92.541		-92.541		-141.150
0204	Einwohner-, Namens- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	291.500	-659.801	-368.301		-368.301		-369.084
0205	Personenstandswesen	72.000	-284.292	-212.292		-212.292		-212.292
0206	Statistik/Wahlen	15.000	-112.693	-97.693		-97.693		-98.329
0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr	12.770.169	-13.174.053	-403.884		-403.884		-787.903
03	Schulträgeraufgaben	2.947.651	-10.264.756	-7.317.105		-7.317.105		-10.626.528
0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	2.633.633	-7.403.992	-4.770.359		-4.770.359		-7.997.543
0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	314.018	-2.860.764	-2.546.746		-2.546.746		-2.628.985
04	Kultur und Wissenschaft	164.504	-1.453.713	-1.289.209		-1.289.209		-1.472.228
0401	Darstellende und bildende Kunst	84.093	-348.586	-264.493		-264.493		-363.729
0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen	80.410	-1.105.127	-1.024.716		-1.024.716		-1.108.499
05	Soziale Leistungen	3.725.181	-6.278.178	-2.552.997		-2.552.997		-2.819.044
0501	Gesetzliche Leistungen	2.150.876	-2.711.289	-560.413		-560.413		-875.013
0502	Freiwillige Leistungen	144.650	-492.604	-347.954		-347.954		-381.654
0503	Sozialversicherungsangelegenheiten		-89.888	-89.888		-89.888		-89.888
0504	Soziale Einrichtungen	1.429.655	-2.984.397	-1.554.742		-1.554.742		-1.472.489
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.642.052	-3.837.612	-2.195.560		-2.195.560		-2.702.305
0601	Kinder- und Jugendarbeit	1.642.052	-3.837.612	-2.195.560		-2.195.560		-2.702.305
07	Gesundheitsdienste		-650.000	-650.000		-650.000		-650.000
0701	Gesundheitsdienste		-650.000	-650.000		-650.000		-650.000
08	Sportförderung	244.687	-679.371	-434.684		-434.684		-920.599
0801	Sportförderung	244.687	-679.371	-434.684		-434.684		-920.599
09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation	441.950	-1.925.931	-1.483.981		-1.483.981		-1.486.232
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	441.950	-1.925.931	-1.483.981		-1.483.981		-1.486.232
10	Bauen und Wohnen	311.000	-2.215.097	-1.904.097		-1.904.097		-1.906.887
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	284.000	-961.987	-677.987		-677.987		-677.987
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	24.000	-878.828	-854.828		-854.828		-857.618
1003	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung	3.000	-374.282	-371.282		-371.282		-371.282
11	Ver- und Entsorgung	5.543.142	-3.690.319	1.852.823		1.852.823		1.715.650
1101	Versorgung	1.748.500	-10.300	1.738.200		1.738.200		1.738.200
1102	Entsorgung	3.794.642	-3.680.019	114.623		114.623		-22.550

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit	Außerordent-liches Ergebnis	Teilergebnis
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.453.779	-7.883.799	-5.430.021		-5.430.021		-6.041.356
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	2.031.944	-6.708.659	-4.676.715		-4.676.715		-5.098.297
1202	Straßenreinigung und Winterdienst	421.834	-1.175.140	-753.306		-753.306		-943.059
13	Natur- und Landschaftspflege	5.507.213	-8.417.016	-2.909.803		-2.909.803		-2.536.337
1301	Natur, Landschaft, Grünflächen	137.540	-2.782.645	-2.645.105		-2.645.105		-2.070.823
1302	Wasser und Wasserbau	4.727.674	-4.882.533	-154.859		-154.859		-182.429
1303	Friedhöfe	641.999	-751.839	-109.840		-109.840		-283.086
14	Umweltschutz	20.000	-179.350	-159.350		-159.350		-159.984
1401	Umweltschutzmaßnahmen	20.000	-179.350	-159.350		-159.350		-159.984
15	Wirtschaft und Tourismus	441.210	-1.488.434	-1.047.224		-1.047.224		-1.178.345
1501	Wirtschaftsförderung	106.700	-298.514	-191.814		-191.814		-192.556
1502	Allgemeine Einrichtungen	334.510	-1.189.920	-855.410		-855.410		-985.789
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	77.535.650	-40.810.000	36.725.650	-815.200	35.910.450		35.979.215
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	77.535.650	-40.810.000	36.725.650	-815.200	35.910.450		35.979.215

Querschnitt Finanzhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit
01	Innere Verwaltung	1.877.948	-23.241.808	-21.363.860	8.930.000	-14.387.500	-5.457.500			
0101	Politische Gremien	2.700	-593.047	-590.347						
0102	Verwaltungsführung		-1.337.163	-1.337.163						
0103	Gleichstellung von Mann und Frau	500	-67.345	-66.845						
0104	Beschäftigtenvertretung		-195.204	-195.204						
0105	Rechnungsprüfung		-198.000	-198.000						
0106	Zentrale Dienste	255.656	-1.862.820	-1.607.164	5.000	-85.000	-80.000			
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-68.235	-68.235						
0108	Personalmanagement	120.000	-2.131.221	-2.011.221						
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	371.100	-1.915.107	-1.544.007						
0110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	125.700	-4.129.512	-4.003.812		-355.000	-355.000			
0111	Recht		-199.553	-199.553						
0112	Gebäude- und Immobilienmanagement	694.492	-8.355.668	-7.661.176	1.680.000	-11.780.000	-10.100.000			
0113	Grundstückmanagement	293.800	-693.501	-399.701	7.245.000	-2.100.000	5.145.000			
0114	Baubetriebshof	14.000	-1.495.432	-1.481.432		-67.500	-67.500			
02	Sicherheit und Ordnung	13.319.490	-14.728.586	-1.409.096	125.000	-2.011.500	-1.886.500			
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.000	-621.395	-590.395						
0202	Gewerbewesen	35.000	-156.700	-121.700						
0203	Verkehrsangelegenheiten	495.000	-516.817	-21.817		-7.500	-7.500			
0204	Einwohner-, Namens- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	291.500	-631.612	-340.112						
0205	Personenstandswesen	72.000	-239.054	-167.054						
0206	Statistik/Wahlen	15.000	-112.409	-97.409						
0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr	12.379.990	-12.450.599	-70.609	125.000	-2.004.000	-1.879.000			
03	Schulträgeraufgaben	2.028.764	-8.192.270	-6.163.506		-880.500	-880.500			
0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.737.454	-5.367.638	-3.630.184		-880.500	-880.500			
0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	291.310	-2.824.632	-2.533.322						
04	Kultur und Wissenschaft	75.250	-1.351.790	-1.276.540		-3.400	-3.400			
0401	Darstellende und bildende Kunst	6.000	-259.784	-253.784		-2.400	-2.400			
0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen	69.250	-1.092.006	-1.022.756		-1.000	-1.000			
05	Soziale Leistungen	3.704.826	-6.040.145	-2.335.319		-10.000	-10.000			
0501	Gesetzliche Leistungen	2.150.876	-2.630.786	-479.910						
0502	Freiwillige Leistungen	144.650	-490.331	-345.681						
0503	Sozialversicherungsangelegenheiten		-89.206	-89.206						
0504	Soziale Einrichtungen	1.409.300	-2.829.822	-1.420.522		-10.000	-10.000			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.583.252	-3.731.777	-2.148.525		-21.000	-21.000			
0601	Kinder- und Jugendarbeit	1.583.252	-3.731.777	-2.148.525		-21.000	-21.000			
07	Gesundheitsdienste		-650.000	-650.000						
0701	Gesundheitsdienste		-650.000	-650.000						
08	Sportförderung	19.000	-406.465	-387.465	214.000	-117.000	97.000			
0801	Sportförderung	19.000	-406.465	-387.465	214.000	-117.000	97.000			
09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation	441.950	-1.887.019	-1.445.069						
0901	Räumliche Planung und Entwicklung	441.950	-1.887.019	-1.445.069						
10	Bauen und Wohnen	311.000	-2.147.951	-1.836.951	5.000	-1.000	4.000			
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	284.000	-906.852	-622.852	5.000		5.000			
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	24.000	-877.485	-853.485		-1.000	-1.000			
1003	Wohnraumförderung, -versorgung und - überwachung	3.000	-363.614	-360.614						
11	Ver- und Entsorgung	5.305.000	-3.667.506	1.637.494		-175.500	-175.500			
1101	Versorgung	1.748.500	-10.300	1.738.200						
1102	Entsorgung	3.556.500	-3.657.206	-100.706		-175.500	-175.500			
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	463.800	-5.158.860	-4.695.060	5.337.000	-9.447.000	-4.110.000			
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	45.000	-4.045.527	-4.000.527	4.871.000	-8.817.000	-3.946.000			
1202	Straßenreinigung und Winterdienst	418.800	-1.113.333	-694.533	466.000	-630.000	-164.000			
13	Natur- und Landschaftspflege	5.305.054	-8.056.047	-2.750.993	3.070.500	-3.998.000	-927.500			
1301	Natur, Landschaft, Grünflächen	20.000	-2.536.176	-2.516.176		-393.000	-393.000			

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit
1302	Wasser und Wasserbau	4.700.850	-4.852.624	-151.774	3.070.500	-3.569.000	-498.500			
1303	Friedhöfe	584.204	-667.247	-83.043		-36.000	-36.000			
14	Umweltschutz	20.000	-179.350	-159.350						
1401	Umweltschutzmaßnahmen	20.000	-179.350	-159.350						
15	Wirtschaft und Tourismus	441.160	-1.484.765	-1.043.605	10.000	-20.000	-10.000			
1501	Wirtschaftsförderung	106.700	-298.514	-191.814						
1502	Allgemeine Einrichtunger	334.460	-1.186.251	-851.791	10.000	-20.000	-10.000			
16	Allgemeine Finanzwirtschaf	74.603.600	-42.130.500	32.473.100	5.452.000	-7.546.000	-2.094.000	30.900.000	-2.107.000	28.793.000
1601	Allgemeine Finanzwirtschaf	74.603.600	-42.130.500	32.473.100	5.452.000	-7.546.000	-2.094.000	30.900.000	-2.107.000	28.793.000

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne

(Pflichtausweisung gemäß § 4 KomHVO)

auf

Produktbereichsebene

01	**Innere Verwaltung**
02	**Sicherheit und Ordnung**
03	**Schulträgeraufgaben**
04	**Kultur und Wissenschaft**
05	**Soziale Leistungen**
06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
07	**Gesundheitsdienste**
08	**Sportförderung**
09	**Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation**
10	**Bauen und Wohnen**
11	**Ver- und Entsorgung**
12	**Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV**
13	**Natur- und Landschaftspflege**
14	**Umweltschutz**
15	**Wirtschaft und Tourismus**
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	669.755	554.615	572.790	403.635	398.458	331.058
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.445	9.250	6.300	6.300	6.300	6.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	790.100	692.150	692.858	706.858	714.858	721.858
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	693.981	538.510	557.690	559.890	562.090	564.690
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200.639	254.400	277.100	124.100	124.100	124.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	228.750	120.000	150.000	150.000	150.000	150.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.593.669**	**2.168.925**	**2.256.738**	**1.950.783**	**1.955.806**	**1.898.006**
11	- Personalaufwendungen	-8.867.089	-9.597.903	-10.275.941	-10.130.833	-10.224.843	-10.441.845
12	- Versorgungsaufwendungen	-652.928	-2.101.585	-2.275.595	-1.943.024	-1.975.831	-2.023.095
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.880.850	-6.685.625	-5.909.879	-4.834.979	-4.934.979	-5.034.979
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.373.806	-1.062.826	-752.052	-713.708	-641.053	-535.233
15	- Transferaufwendungen	-119.839	-172.900	-154.400	-134.200	-114.200	-114.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.258.915	-4.758.325	-5.767.483	-4.627.651	-4.792.571	-4.681.214
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-23.153.426**	**-24.379.164**	**-25.135.350**	**-22.384.394**	**-22.683.477**	**-22.830.566**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-19.559.757**	**-22.210.239**	**-22.878.612**	**-20.433.612**	**-20.727.671**	**-20.932.560**
19	+ Finanzerträge	120.588	170.000	150.000	150.000	150.000	150.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.754					
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**114.834**	**170.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-19.444.924**	**-22.040.239**	**-22.728.612**	**-20.283.612**	**-20.577.671**	**-20.782.560**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-19.444.924**	**-22.040.239**	**-22.728.612**	**-20.283.612**	**-20.577.671**	**-20.782.560**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.463.675	6.737.976	5.948.570	5.138.033	4.660.920	4.679.374
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-236.727	-326.179	-316.563	-315.813	-317.038	-318.748
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-13.217.975**	**-15.628.442**	**-17.096.604**	**-15.461.391**	**-16.233.789**	**-16.421.934**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.041	231.700	194.000	43.000	43.000	43.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.229	9.250	6.300	6.300	6.300	6.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	731.660	626.150	692.858	706.858	714.858	721.858
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	610.389	538.510	557.690	559.890	562.090	564.690
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.377.808	254.400	277.100	124.100	124.100	124.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.588	170.000	150.000	150.000	150.000	150.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.936.715**	**1.830.010**	**1.877.948**	**1.590.148**	**1.600.348**	**1.609.948**
10	- Personalauszahlungen	-7.845.665	-9.125.079	-9.864.337	-9.885.241	-9.940.398	-10.139.235
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.133.507	-1.397.843	-1.651.409	-1.680.263	-1.712.866	-1.746.124
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-7.424.840	-6.685.625	-5.909.879	-4.834.979	-4.934.979	-5.034.979
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-15.258					
14	- Transferauszahlungen	-99.692	-172.900	-154.400	-134.200	-114.200	-114.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.640.355	-4.961.125	-5.661.783	-4.521.951	-4.686.871	-4.575.514
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-21.159.317**	**-22.342.572**	**-23.241.808**	**-21.056.634**	**-21.389.314**	**-21.610.052**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-18.222.602**	**-20.512.562**	**-21.363.860**	**-19.466.486**	**-19.788.966**	**-20.000.104**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	439.260	5.802.485	1.685.000	1.605.000	5.000	
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	322.945	5.005.000	4.935.000	1.110.000		950.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	148.394	1.200.000	2.310.000	1.330.000		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	34.580	66.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**945.179**	**12.073.485**	**8.930.000**	**4.045.000**	**5.000**	**950.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.448.508	-4.535.000	-2.100.000	-450.000	-450.000	-1.300.000
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-7.820.943	-24.817.500	-11.420.000	-16.720.000	-12.120.000	-6.020.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.711.128	-1.526.000	-567.500	-944.500	-331.000	-251.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-387.500	-3.450.000	-300.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-15.368.079**	**-34.328.500**	**-14.387.500**	**-18.114.500**	**-12.901.000**	**-7.571.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.422.900**	**-22.255.015**	**-5.457.500**	**-14.069.500**	**-12.896.000**	**-6.621.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-32.645.502**	**-42.767.577**	**-26.821.360**	**-33.535.986**	**-32.684.966**	**-26.621.104**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-32.645.502**	**-42.767.577**	**-26.821.360**	**-33.535.986**	**-32.684.966**	**-26.621.104**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	469.283	349.237	359.979	339.113	319.207	312.715
03	+ Sonstige Transfererträge	3.431	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.645.932	11.186.000	13.115.500	11.984.000	12.104.000	12.204.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.143	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.810	51.750	23.490	8.490	23.490	8.490
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	210.661	143.000	202.700	202.700	202.700	202.700
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.387.259**	**11.737.987**	**13.709.669**	**12.542.303**	**12.657.397**	**12.735.905**
11	- Personalaufwendungen	-2.235.669	-2.105.848	-2.195.084	-2.169.864	-2.212.463	-2.260.217
12	- Versorgungsaufwendungen	-182.403	-625.768	-621.348	-531.453	-540.667	-553.932
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.410.248	-10.484.500	-11.205.990	-11.256.330	-11.296.880	-11.394.930
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-778.764	-618.412	-628.820	-599.292	-576.088	-566.244
15	- Transferaufwendungen	-120.649	-90.000	-89.500	-89.500	-89.500	-89.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-554.528	-793.569	-971.349	-791.974	-814.024	-783.074
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-13.282.261**	**-14.718.097**	**-15.712.091**	**-15.438.413**	**-15.529.622**	**-15.647.897**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.895.003**	**-2.980.110**	**-2.002.421**	**-2.896.110**	**-2.872.225**	**-2.911.992**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.895.003**	**-2.980.110**	**-2.002.421**	**-2.896.110**	**-2.872.225**	**-2.911.992**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.895.003**	**-2.980.110**	**-2.002.421**	**-2.896.110**	**-2.872.225**	**-2.911.992**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-403.371	-446.655	-437.785	-438.161	-439.474	-441.203
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-4.298.373**	**-3.426.765**	**-2.440.206**	**-3.334.271**	**-3.311.699**	**-3.353.195**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-71					
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.500	3.000	500	500	500	500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.431	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.760.026	11.186.000	13.115.500	11.984.000	12.104.000	12.204.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.064	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.128	51.750	23.490	8.490	23.490	8.490
07	+ Sonstige Einzahlungen	205.540	143.000	172.000	172.000	172.000	172.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**8.081.618**	**11.391.750**	**13.319.490**	**12.172.990**	**12.307.990**	**12.392.990**
10	- Personalauszahlungen	-1.915.297	-1.938.777	-2.049.660	-2.090.785	-2.132.605	-2.175.260
11	- Versorgungsauszahlungen	-354.457	-411.219	-447.087	-457.687	-466.841	-476.175
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-9.304.031	-10.484.500	-11.205.990	-11.256.330	-11.296.880	-11.394.930
14	- Transferauszahlungen	-74.161	-90.000	-89.500	-89.500	-89.500	-89.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-644.881	-854.569	-936.349	-756.974	-779.024	-748.074
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-12.292.827**	**-13.779.065**	**-14.728.586**	**-14.651.276**	**-14.764.850**	**-14.883.939**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-4.211.209**	**-2.387.315**	**-1.409.096**	**-2.478.286**	**-2.456.860**	**-2.490.949**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	210.282	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	2.500					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**212.782**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-1.488					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-180.826					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-629.456	-455.000	-2.011.500	-3.066.000	-1.498.000	-1.275.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-811.769**	**-455.000**	**-2.011.500**	**-3.066.000**	**-1.498.000**	**-1.275.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-598.987**	**-330.000**	**-1.886.500**	**-2.941.000**	**-1.373.000**	**-1.150.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.810.196**	**-2.717.315**	**-3.295.596**	**-5.419.286**	**-3.829.860**	**-3.640.949**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.810.196**	**-2.717.315**	**-3.295.596**	**-5.419.286**	**-3.829.860**	**-3.640.949**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.622.916	2.224.092	2.393.540	2.387.159	2.379.996	2.281.671
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.624	414.843	491.000	491.000	491.000	491.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555	60.150				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.226					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	69.733	61.010	63.111	63.111	63.111	63.111
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.101.052**	**2.760.095**	**2.947.651**	**2.941.270**	**2.934.107**	**2.835.782**
11	- Personalaufwendungen	-2.700.793	-2.790.992	-2.931.924	-2.936.246	-2.994.778	-3.054.384
12	- Versorgungsaufwendungen	-58.339	-36.100				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.075.648	-2.300.435	-2.565.300	-2.618.300	-2.638.300	-2.693.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.267.783	-1.274.599	-1.188.370	-1.162.457	-1.154.440	-1.019.061
15	- Transferaufwendungen	-1.951.475	-1.982.198	-2.172.112	-2.172.112	-2.172.112	-2.172.112
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.307.851	-2.056.000	-1.407.050	-1.074.550	-908.050	-893.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-12.361.889**	**-10.440.324**	**-10.264.756**	**-9.963.665**	**-9.867.680**	**-9.831.907**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-8.260.837**	**-7.680.229**	**-7.317.105**	**-7.022.395**	**-6.933.572**	**-6.996.125**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-8.260.837**	**-7.680.229**	**-7.317.105**	**-7.022.395**	**-6.933.572**	**-6.996.125**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-8.260.837**	**-7.680.229**	**-7.317.105**	**-7.022.395**	**-6.933.572**	**-6.996.125**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.509.594	-3.654.227	-3.309.423	-3.022.173	-2.643.615	-2.648.492
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-11.770.431**	**-11.334.456**	**-10.626.528**	**-10.044.568**	**-9.577.187**	**-9.644.617**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.514.366	1.313.465	1.537.764	1.537.764	1.537.764	1.537.764
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	365.974	414.843	491.000	491.000	491.000	491.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	711	60.150				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	67.677					
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.253					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.952.980**	**1.788.458**	**2.028.764**	**2.028.764**	**2.028.764**	**2.028.764**
10	- Personalauszahlungen	-2.598.503	-2.781.350	-2.928.308	-2.959.538	-3.000.289	-3.054.384
11	- Versorgungsauszahlungen	-81.986	-23.719				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.753.171	-2.300.435	-2.565.300	-2.618.300	-2.638.300	-2.693.300
14	- Transferauszahlungen	-1.959.015	-1.982.198	-2.172.112	-2.172.112	-2.172.112	-2.172.112
15	- Sonstige Auszahlungen	-788.185	-767.900	-526.550	-526.550	-511.550	-511.550
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.180.861**	**-7.855.602**	**-8.192.270**	**-8.276.500**	**-8.322.251**	**-8.431.346**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-5.227.881**	**-6.067.144**	**-6.163.506**	**-6.247.736**	**-6.293.487**	**-6.402.582**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.198.767					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.198.767**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.722.187	-1.525.400	-880.500	-548.000	-396.500	-381.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.722.187**	**-1.525.400**	**-880.500**	**-548.000**	**-396.500**	**-381.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-2.523.420**	**-1.525.400**	**-880.500**	**-548.000**	**-396.500**	**-381.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-7.751.301**	**-7.592.544**	**-7.044.006**	**-6.795.736**	**-6.689.987**	**-6.784.082**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-7.751.301**	**-7.592.544**	**-7.044.006**	**-6.795.736**	**-6.689.987**	**-6.784.082**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.522	107.951	90.554	90.392	90.101	89.436
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.311	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	395	4.550	4.300	4.300	4.300	4.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.375	32.000	34.600	35.600	36.600	37.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	906	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**200.509**	**179.551**	**164.504**	**165.342**	**166.051**	**166.386**
11	- Personalaufwendungen	-745.806	-756.241	-820.340	-860.436	-853.490	-870.564
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.477	-55.100	-66.850	-64.350	-64.350	-64.350
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-188.075	-193.327	-101.923	-101.761	-101.470	-100.804
15	- Transferaufwendungen	-356.585	-333.400	-345.400	-345.400	-345.400	-345.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.184	-37.000	-119.200	-118.000	-118.000	-118.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.402.126**	**-1.375.068**	**-1.453.713**	**-1.489.947**	**-1.482.710**	**-1.499.118**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.201.617**	**-1.195.517**	**-1.289.209**	**-1.324.605**	**-1.316.659**	**-1.332.732**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.201.617**	**-1.195.517**	**-1.289.209**	**-1.324.605**	**-1.316.659**	**-1.332.732**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.201.617**	**-1.195.517**	**-1.289.209**	**-1.324.605**	**-1.316.659**	**-1.332.732**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-284.106	-359.077	-183.019	-182.744	-183.096	-183.504
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.485.723**	**-1.554.594**	**-1.472.228**	**-1.507.349**	**-1.499.755**	**-1.516.236**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.630	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.715	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	581	4.550	4.300	4.300	4.300	4.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.861	32.000	34.600	35.600	36.600	37.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	829	50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**70.615**	**72.900**	**75.250**	**76.250**	**77.250**	**78.250**
10	- Personalauszahlungen	-753.051	-756.241	-820.340	-860.436	-853.490	-870.564
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-49.811	-55.100	-66.850	-64.350	-64.350	-64.350
14	- Transferauszahlungen	-354.852	-333.400	-345.400	-345.400	-345.400	-345.400
15	- Sonstige Auszahlungen	-83.970	-107.000	-119.200	-118.000	-118.000	-118.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.241.684**	**-1.251.741**	**-1.351.790**	**-1.388.186**	**-1.381.240**	**-1.398.314**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.171.069**	**-1.178.841**	**-1.276.540**	**-1.311.936**	**-1.303.990**	**-1.320.064**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.339					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**70.339**					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-84.492					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-4.900	-3.400	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-84.492**	**-4.900**	**-3.400**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.153**	**-4.900**	**-3.400**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.185.222**	**-1.183.741**	**-1.279.940**	**-1.312.936**	**-1.304.990**	**-1.321.064**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.185.222**	**-1.183.741**	**-1.279.940**	**-1.312.936**	**-1.304.990**	**-1.321.064**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.325.286	3.408.843	2.115.881	2.083.508	1.885.420	1.810.420
03	+ Sonstige Transfererträge	510.111	100.000	200.000	200.000	180.000	180.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.163	1.111.090	1.278.300	1.252.900	1.278.000	1.262.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.600	132.000	131.000	131.000	131.000	131.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.020					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.353					
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.113.532**	**4.751.933**	**3.725.181**	**3.667.408**	**3.474.420**	**3.383.620**
11	- Personalaufwendungen	-1.512.154	-1.535.111	-1.687.468	-1.699.744	-1.733.498	-1.769.260
12	- Versorgungsaufwendungen	-72.169	-185.197	-192.868	-164.963	-167.821	-171.940
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.194.479	-1.277.035	-1.373.940	-1.196.420	-1.162.930	-1.088.120
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-380.895	-259.260	-138.802	-128.529	-126.656	-123.074
15	- Transferaufwendungen	-1.509.705	-2.180.770	-2.004.770	-2.004.770	-1.808.370	-1.808.370
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-649.937	-785.492	-880.330	-874.930	-873.430	-873.430
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.319.339**	**-6.222.865**	**-6.278.178**	**-6.069.356**	**-5.872.705**	**-5.834.194**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.205.807**	**-1.470.933**	**-2.552.997**	**-2.401.948**	**-2.398.286**	**-2.450.574**
19	+ Finanzerträge	3					
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**3**					
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.205.803**	**-1.470.933**	**-2.552.997**	**-2.401.948**	**-2.398.286**	**-2.450.574**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.205.803**	**-1.470.933**	**-2.552.997**	**-2.401.948**	**-2.398.286**	**-2.450.574**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	285.346	441.000	314.600	320.000	320.000	320.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-812.188	-651.238	-580.647	-581.109	-539.349	-540.368
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.732.646**	**-1.681.171**	**-2.819.044**	**-2.663.057**	**-2.617.635**	**-2.670.942**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.866.498	3.386.250	2.095.526	2.067.626	1.869.538	1.794.538
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	486.461	100.000	200.000	200.000	180.000	180.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.130.513	1.111.090	1.278.300	1.252.900	1.278.000	1.262.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.672	132.000	131.000	131.000	131.000	131.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.694					
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.337					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	501					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.629.676**	**4.729.340**	**3.704.826**	**3.651.526**	**3.458.538**	**3.367.738**
10	- Personalauszahlungen	-1.373.468	-1.485.642	-1.642.329	-1.675.199	-1.708.711	-1.742.890
11	- Versorgungsauszahlungen	-117.447	-121.670	-138.776	-142.065	-144.907	-147.805
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.293.368	-1.277.035	-1.373.940	-1.196.420	-1.162.930	-1.088.120
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-500					
14	- Transferauszahlungen	-1.554.001	-2.180.770	-2.004.770	-2.004.770	-1.808.370	-1.808.370
15	- Sonstige Auszahlungen	-863.323	-902.592	-880.330	-874.930	-873.430	-873.430
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.202.107**	**-5.967.709**	**-6.040.145**	**-5.893.384**	**-5.698.348**	**-5.660.615**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.572.431**	**-1.238.369**	**-2.335.319**	**-2.241.858**	**-2.239.810**	**-2.292.877**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.119.789					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.000					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.120.789**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-21.732	-1.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-7.100					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-28.832**	**-1.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**2.091.958**	**-1.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**519.527**	**-1.239.369**	**-2.345.319**	**-2.251.858**	**-2.249.810**	**-2.302.877**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**519.527**	**-1.239.369**	**-2.345.319**	**-2.251.858**	**-2.249.810**	**-2.302.877**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.530.983	1.421.329	1.543.118	1.612.610	1.685.202	1.755.950
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.130	81.700	98.800	99.760	100.734	101.724
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.251					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	703	270	134			
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.649.068**	**1.503.300**	**1.642.052**	**1.712.370**	**1.785.936**	**1.857.674**
11	- Personalaufwendungen	-1.826.576	-1.987.657	-2.120.615	-2.163.030	-2.206.281	-2.250.397
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.303					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.677	-136.000	-154.320	-155.280	-156.254	-157.244
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-137.422	-128.173	-105.835	-102.732	-101.230	-100.561
15	- Transferaufwendungen	-940.000	-957.090	-1.376.392	-1.097.925	-1.149.547	-1.203.749
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.885	-40.350	-80.450	-75.050	-73.050	-65.550
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.072.862**	**-3.249.270**	**-3.837.612**	**-3.594.017**	**-3.686.362**	**-3.777.501**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.423.795**	**-1.745.970**	**-2.195.560**	**-1.881.647**	**-1.900.426**	**-1.919.826**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.423.795**	**-1.745.970**	**-2.195.560**	**-1.881.647**	**-1.900.426**	**-1.919.826**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.423.795**	**-1.745.970**	**-2.195.560**	**-1.881.647**	**-1.900.426**	**-1.919.826**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-754.477	-664.937	-506.745	4.877	74.011	73.270
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.178.271**	**-2.410.907**	**-2.702.305**	**-1.876.770**	**-1.826.415**	**-1.846.556**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.479.186	1.363.915	1.484.452	1.554.258	1.627.537	1.698.485
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.863	81.700	98.800	99.760	100.734	101.724
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.251					
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.162					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.596.462**	**1.445.615**	**1.583.252**	**1.654.018**	**1.728.271**	**1.800.209**
10	- Personalauszahlungen	-1.800.398	-1.987.657	-2.120.615	-2.163.030	-2.206.281	-2.250.397
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.340					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-132.385	-136.000	-154.320	-155.280	-156.254	-157.244
14	- Transferauszahlungen	-988.318	-957.090	-1.376.392	-1.097.925	-1.149.547	-1.203.749
15	- Sonstige Auszahlungen	-52.089	-65.350	-80.450	-75.050	-73.050	-65.550
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.975.530**	**-3.146.097**	**-3.731.777**	**-3.491.285**	**-3.585.132**	**-3.676.940**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.379.068**	**-1.700.482**	**-2.148.525**	**-1.837.267**	**-1.856.861**	**-1.876.731**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.060	-22.000	-21.000	-226.000	-8.000	-8.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-14.060**	**-22.000**	**-21.000**	**-226.000**	**-8.000**	**-8.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.060**	**-22.000**	**-21.000**	**-226.000**	**-8.000**	**-8.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.393.128**	**-1.722.482**	**-2.169.525**	**-2.063.267**	**-1.864.861**	**-1.884.731**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.393.128**	**-1.722.482**	**-2.169.525**	**-2.063.267**	**-1.864.861**	**-1.884.731**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
15	- Transferaufwendungen	-639.941	-646.000	-650.000	-655.000	-660.000	-665.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
14	- Transferauszahlungen	-639.941	-646.000	-650.000	-655.000	-660.000	-665.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.975	217.950	225.687	225.685	221.563	186.552
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.423	13.000	19.000	19.000	19.000	19.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	925					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	163					
10	**= Ordentliche Erträge**	**229.485**	**230.950**	**244.687**	**244.685**	**240.563**	**205.552**
11	- Personalaufwendungen	-196.900	-210.633	-238.895	-243.675	-248.542	-253.514
12	- Versorgungsaufwendungen	-869					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.595	-17.700	-24.200	-24.200	-24.200	-24.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-266.152	-267.210	-272.906	-272.902	-267.510	-228.942
15	- Transferaufwendungen	-71.911	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.513	-48.670	-53.370	-53.370	-53.370	-53.370
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-618.940**	**-634.213**	**-679.371**	**-684.147**	**-683.622**	**-650.026**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-389.455**	**-403.263**	**-434.684**	**-439.462**	**-443.060**	**-444.474**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-389.455**	**-403.263**	**-434.684**	**-439.462**	**-443.060**	**-444.474**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-389.455**	**-403.263**	**-434.684**	**-439.462**	**-443.060**	**-444.474**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-395.557	-567.371	-485.915	-486.613	-487.137	-489.294
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-785.012**	**-970.634**	**-920.599**	**-926.075**	**-930.197**	**-933.768**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.119					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.378	13.000	19.000	19.000	19.000	19.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**21.496**	**13.000**	**19.000**	**19.000**	**19.000**	**19.000**
10	- Personalauszahlungen	-187.141	-210.633	-238.895	-243.675	-248.542	-253.514
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.560					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-10.480	-17.700	-24.200	-24.200	-24.200	-24.200
14	- Transferauszahlungen	-88.070	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-69.626	-51.670	-53.370	-53.370	-53.370	-53.370
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-356.876**	**-370.003**	**-406.465**	**-411.245**	**-416.112**	**-421.084**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-335.379**	**-357.003**	**-387.465**	**-392.245**	**-397.112**	**-402.084**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	152.216	155.268	214.000	150.000	157.000	163.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**152.216**	**155.268**	**214.000**	**150.000**	**157.000**	**163.000**
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-34.339		-85.000			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-28.021	-27.000	-32.000	-5.000	-7.000	-5.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-62.360**	**-27.000**	**-117.000**	**-5.000**	**-7.000**	**-5.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**89.856**	**128.268**	**97.000**	**145.000**	**150.000**	**158.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-245.524**	**-228.735**	**-290.465**	**-247.245**	**-247.112**	**-244.084**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-245.524**	**-228.735**	**-290.465**	**-247.245**	**-247.112**	**-244.084**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.331	461.000	386.400	283.200	43.200	100.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.800	3.000			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.953	99.000	52.500	52.500	52.500	52.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.345					
10	**= Ordentliche Erträge**	**269.629**	**570.850**	**441.950**	**335.750**	**95.750**	**153.350**
11	- Personalaufwendungen	-775.631	-940.025	-1.003.925	-1.015.605	-1.035.825	-1.056.969
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.009	-72.773	-75.477	-64.555	-65.675	-67.287
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-508.238	-617.200	-549.000	-492.000	-232.000	-328.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-79	-79	-79	-79	-79	-79
15	- Transferaufwendungen	-50.232	-210.000	-210.000	-120.000		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.616	-148.900	-87.450	-62.450	-42.450	-42.450
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.393.804**	**-1.988.977**	**-1.925.931**	**-1.754.689**	**-1.376.029**	**-1.494.785**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.124.176**	**-1.418.127**	**-1.483.981**	**-1.418.939**	**-1.280.279**	**-1.341.435**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.124.176**	**-1.418.127**	**-1.483.981**	**-1.418.939**	**-1.280.279**	**-1.341.435**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.124.176**	**-1.418.127**	**-1.483.981**	**-1.418.939**	**-1.280.279**	**-1.341.435**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.492	-10.470	-2.251	-2.224	-2.257	-2.294
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.126.668**	**-1.428.597**	**-1.486.232**	**-1.421.163**	**-1.282.536**	**-1.343.729**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.227	461.000	386.400	283.200	43.200	100.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.800	3.000			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	33.039	99.000	52.500	52.500	52.500	52.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**274.267**	**570.850**	**441.950**	**335.750**	**95.750**	**153.350**
10	- Personalauszahlungen	-742.734	-920.587	-986.260	-1.005.999	-1.026.125	-1.046.650
11	- Versorgungsauszahlungen	-47.280	-47.810	-54.309	-55.595	-56.707	-57.842
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-559.892	-617.200	-549.000	-492.000	-232.000	-328.000
14	- Transferauszahlungen	-85.867	-210.000	-210.000	-120.000		
15	- Sonstige Auszahlungen	-32.841	-148.900	-87.450	-62.450	-42.450	-42.450
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.468.614**	**-1.944.497**	**-1.887.019**	**-1.736.044**	**-1.357.282**	**-1.474.942**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.194.348**	**-1.373.647**	**-1.445.069**	**-1.400.294**	**-1.261.532**	**-1.321.592**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-38.000				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-38.000**				
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-38.000**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.194.348**	**-1.411.647**	**-1.445.069**	**-1.400.294**	**-1.261.532**	**-1.321.592**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.194.348**	**-1.411.647**	**-1.445.069**	**-1.400.294**	**-1.261.532**	**-1.321.592**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000	29.000	19.000	19.000	19.000	19.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	403.830	251.500	285.000	285.000	285.000	285.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.213	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.411	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**434.454**	**291.500**	**311.000**	**311.000**	**311.000**	**311.000**
11	- Personalaufwendungen	-1.609.724	-1.816.465	-2.023.777	-1.971.354	-2.010.618	-2.051.547
12	- Versorgungsaufwendungen	-34.321	-117.231	-127.897	-109.392	-111.289	-114.018
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.343	-328.000	-24.500	-33.500	-24.500	-72.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.688		-1.343	-1.343	-1.343	-1.343
15	- Transferaufwendungen	-16.405	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.911	-22.380	-22.580	-19.080	-18.080	-18.080
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.721.393**	**-2.299.076**	**-2.215.097**	**-2.149.669**	**-2.180.830**	**-2.272.488**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.286.939**	**-2.007.576**	**-1.904.097**	**-1.838.669**	**-1.869.830**	**-1.961.488**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.286.939**	**-2.007.576**	**-1.904.097**	**-1.838.669**	**-1.869.830**	**-1.961.488**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.286.939**	**-2.007.576**	**-1.904.097**	**-1.838.669**	**-1.869.830**	**-1.961.488**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.554	-1.949	-2.790	-2.756	-2.797	-2.842
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.288.492**	**-2.009.525**	**-1.906.887**	**-1.841.425**	**-1.872.627**	**-1.964.330**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000	29.000	19.000	19.000	19.000	19.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	378.025	251.500	285.000	285.000	285.000	285.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.239	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.797	9.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**391.062**	**291.500**	**311.000**	**311.000**	**311.000**	**311.000**
10	- Personalauszahlungen	-1.526.184	-1.785.151	-1.993.843	-1.955.077	-1.994.180	-2.034.060
11	- Versorgungsauszahlungen	-54.777	-77.018	-92.028	-94.208	-96.093	-98.013
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-40.711	-328.000	-24.500	-33.500	-24.500	-72.500
14	- Transferauszahlungen	-15.074	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.071	-22.380	-22.580	-19.080	-18.080	-18.080
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.652.817**	**-2.227.549**	**-2.147.951**	**-2.116.865**	**-2.147.853**	**-2.237.653**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.261.755**	**-1.936.049**	**-1.836.951**	**-1.805.865**	**-1.836.853**	**-1.926.653**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.840	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.840**	**7.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**4.840**	**6.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.256.915**	**-1.930.049**	**-1.832.951**	**-1.801.865**	**-1.832.853**	**-1.922.653**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.256.915**	**-1.930.049**	**-1.832.951**	**-1.801.865**	**-1.832.853**	**-1.922.653**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.775.040	3.756.128	3.739.142	3.740.000	3.740.000	3.740.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.393	11.750	11.500	11.500	11.500	11.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.377	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.596.400	2.129.400	1.749.000	1.749.000	1.749.000	1.749.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.416.209**	**5.940.778**	**5.543.142**	**5.544.000**	**5.544.000**	**5.544.000**
11	- Personalaufwendungen	-327.997	-346.946	-377.996	-385.549	-393.260	-401.135
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.970.797	-3.274.630	-3.244.100	-3.244.100	-3.244.100	-3.244.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-38.110	-38.621	-22.813	-20.035	-18.753	-17.777
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-436.608	-44.995	-45.410	-45.410	-45.410	-45.410
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.773.511**	**-3.705.192**	**-3.690.319**	**-3.695.094**	**-3.701.523**	**-3.708.422**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**1.642.698**	**2.235.586**	**1.852.823**	**1.848.906**	**1.842.477**	**1.835.578**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**1.642.698**	**2.235.586**	**1.852.823**	**1.848.906**	**1.842.477**	**1.835.578**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**1.642.698**	**2.235.586**	**1.852.823**	**1.848.906**	**1.842.477**	**1.835.578**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-108.257	-139.924	-137.173	-138.211	-139.437	-140.691
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**1.534.441**	**2.095.662**	**1.715.650**	**1.710.695**	**1.703.040**	**1.694.887**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.551.443	3.525.000	3.501.000	3.740.000	3.740.000	3.740.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.865	11.750	11.500	11.500	11.500	11.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.757	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.705.147	2.129.400	1.749.000	1.749.000	1.749.000	1.749.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**6.295.212**	**5.709.650**	**5.305.000**	**5.544.000**	**5.544.000**	**5.544.000**
10	- Personalauszahlungen	-322.555	-346.946	-377.996	-385.549	-393.260	-401.135
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.815.552	-3.274.630	-3.244.100	-3.244.100	-3.244.100	-3.244.100
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-93					
15	- Sonstige Auszahlungen	-56.626	-59.495	-45.410	-45.410	-45.410	-45.410
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.194.826**	**-3.681.071**	**-3.667.506**	**-3.675.059**	**-3.682.770**	**-3.690.645**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**3.100.385**	**2.028.579**	**1.637.494**	**1.868.941**	**1.861.230**	**1.853.355**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000				
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	1.010					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.010**	**500.000**				
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.213	-25.500	-175.500	-25.500	-25.500	-25.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-12.213**	**-25.500**	**-175.500**	**-25.500**	**-25.500**	**-25.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-11.203**	**474.500**	**-175.500**	**-25.500**	**-25.500**	**-25.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**3.089.182**	**2.503.079**	**1.461.994**	**1.843.441**	**1.835.730**	**1.827.855**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**3.089.182**	**2.503.079**	**1.461.994**	**1.843.441**	**1.835.730**	**1.827.855**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.269.106	1.334.795	928.606	826.299	821.302	642.764
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.220.100	1.267.466	1.325.661	1.325.700	1.291.457	1.215.466
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.033					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	154.827	119.512	119.512	119.511	118.857	118.857
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	95.528	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.840.594**	**2.801.773**	**2.453.779**	**2.351.510**	**2.311.616**	**2.057.087**
11	- Personalaufwendungen	-941.926	-1.158.725	-1.203.919	-1.216.644	-1.240.850	-1.266.232
12	- Versorgungsaufwendungen	-38.773	-105.565	-102.073	-87.306	-88.817	-90.998
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.029.617	-5.206.700	-3.714.200	-3.209.200	-3.139.200	-3.139.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.082.049	-2.650.498	-2.672.422	-2.564.956	-2.541.571	-2.184.508
15	- Transferaufwendungen	-16.469	-823.500	-100.500	-100.500	-100.500	-100.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.906	-88.185	-90.685	-93.635	-93.635	-89.135
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.130.741**	**-10.033.173**	**-7.883.799**	**-7.272.241**	**-7.204.573**	**-6.870.573**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-4.290.147**	**-7.231.400**	**-5.430.021**	**-4.920.731**	**-4.892.957**	**-4.813.486**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-4.290.147**	**-7.231.400**	**-5.430.021**	**-4.920.731**	**-4.892.957**	**-4.813.486**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-4.290.147**	**-7.231.400**	**-5.430.021**	**-4.920.731**	**-4.892.957**	**-4.813.486**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.504	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-502.522	-748.394	-626.335	-623.005	-629.739	-638.869
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-4.775.166**	**-7.966.794**	**-6.041.356**	**-5.528.736**	**-5.507.696**	**-5.437.355**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.400	462.500	70.000	22.500	22.500	22.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.326	372.300	393.700	415.000	390.000	390.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	161.941					
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.969	100	100	100	100	100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**570.635**	**834.900**	**463.800**	**437.600**	**412.600**	**412.600**
10	- Personalauszahlungen	-863.520	-1.130.527	-1.180.029	-1.203.653	-1.227.731	-1.252.275
11	- Versorgungsauszahlungen	-62.200	-69.354	-73.446	-75.187	-76.690	-78.224
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.224.423	-5.206.700	-3.714.200	-3.209.200	-3.139.200	-3.139.200
14	- Transferauszahlungen	-13.612	-823.500	-100.500	-100.500	-100.500	-100.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-21.710	-89.685	-90.685	-93.635	-93.635	-89.135
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.185.464**	**-7.319.766**	**-5.158.860**	**-4.682.175**	**-4.637.756**	**-4.659.334**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-3.614.829**	**-6.484.866**	**-4.695.060**	**-4.244.575**	**-4.225.156**	**-4.246.734**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.727.500	4.289.800	5.337.000	1.997.500	857.500	450.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	54.996					
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	196.625	66.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.979.121**	**4.355.800**	**5.337.000**	**1.997.500**	**857.500**	**450.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-41.929					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.864.148	-10.550.000	-8.293.000	-4.370.000	-1.830.000	-1.220.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-251.593	-27.000	-25.000	-273.000	-23.000	-23.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-196.357	-680.000	-1.129.000	-875.000	-875.000	-900.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.354.027**	**-11.257.000**	**-9.447.000**	**-5.518.000**	**-2.728.000**	**-2.143.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.374.906**	**-6.901.200**	**-4.110.000**	**-3.520.500**	**-1.870.500**	**-1.693.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.989.735**	**-13.386.066**	**-8.805.060**	**-7.765.075**	**-6.095.656**	**-5.939.734**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.989.735**	**-13.386.066**	**-8.805.060**	**-7.765.075**	**-6.095.656**	**-5.939.734**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.253	3.416.883	4.476.373	2.323.475	120.581	115.446
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	875.743	993.652	952.047	997.242	959.047	956.847
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.098	10.000				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	801	48.076	49.250	20.000	20.000	20.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.310	13.526	14.543	14.543	14.543	14.543
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.080	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.230.285**	**4.497.138**	**5.507.213**	**3.370.260**	**1.129.171**	**1.121.835**
11	- Personalaufwendungen	-2.180.004	-2.375.722	-2.504.530	-2.546.391	-2.597.238	-2.649.602
12	- Versorgungsaufwendungen	-21.529	-70.934	-73.805	-63.129	-64.220	-65.797
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-577.560	-4.150.180	-5.171.730	-2.986.730	-770.230	-780.230
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-362.157	-324.728	-324.850	-307.448	-277.579	-261.686
15	- Transferaufwendungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-223.803	-44.609	-77.101	-78.601	-77.101	-78.663
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.626.548**	**-7.231.173**	**-8.417.016**	**-6.247.299**	**-4.051.368**	**-4.100.978**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.396.263**	**-2.734.035**	**-2.909.803**	**-2.877.039**	**-2.922.197**	**-2.979.143**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.396.263**	**-2.734.035**	**-2.909.803**	**-2.877.039**	**-2.922.197**	**-2.979.143**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.396.263**	**-2.734.035**	**-2.909.803**	**-2.877.039**	**-2.922.197**	**-2.979.143**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	479.843	631.709	583.462	587.234	587.871	594.595
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-175.121	-218.011	-209.996	-210.061	-210.373	-210.711
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.091.541**	**-2.320.337**	**-2.536.337**	**-2.499.866**	**-2.544.699**	**-2.595.259**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.490	3.316.004	4.356.004	2.203.404	3.404	3.404
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.018.505	1.089.300	890.300	901.300	901.300	901.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.098	10.000				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	801	48.076	49.250	20.000	20.000	20.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.030	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.245.924**	**4.472.880**	**5.305.054**	**3.134.204**	**934.204**	**934.204**
10	- Personalauszahlungen	-2.098.431	-2.356.488	-2.489.110	-2.536.998	-2.587.752	-2.639.511
11	- Versorgungsauszahlungen	-35.511	-46.601	-53.106	-54.365	-55.452	-56.561
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-538.147	-4.150.180	-5.171.730	-2.986.730	-770.230	-780.230
14	- Transferauszahlungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-97.983	-81.309	-77.101	-78.601	-77.101	-78.663
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.031.567**	**-6.899.578**	**-8.056.047**	**-5.921.694**	**-3.755.535**	**-3.819.965**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.785.643**	**-2.426.698**	**-2.750.993**	**-2.787.490**	**-2.821.331**	**-2.885.761**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.845	950.000	3.070.500	1.575.000	570.000	
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	68.145					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**99.990**	**950.000**	**3.070.500**	**1.575.000**	**570.000**	
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-108.465	-1.410.000	-3.555.000	-1.910.000		
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-172.527	-318.500	-443.000	-298.000	-331.000	-366.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-280.992**	**-1.728.500**	**-3.998.000**	**-2.208.000**	**-331.000**	**-366.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-181.002**	**-778.500**	**-927.500**	**-633.000**	**239.000**	**-366.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.966.645**	**-3.205.198**	**-3.678.493**	**-3.420.490**	**-2.582.331**	**-3.251.761**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.966.645**	**-3.205.198**	**-3.678.493**	**-3.420.490**	**-2.582.331**	**-3.251.761**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.380		20.000	40.000	150.000	200.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.663					
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.043**		**20.000**	**40.000**	**150.000**	**200.000**
11	- Personalaufwendungen	-89.538	-95.078	-99.200	-101.185	-103.209	-105.274
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Transferaufwendungen	-11.653	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.684	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-119.875**	**-155.228**	**-179.350**	**-181.335**	**-183.359**	**-185.424**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.380	-634	-637	-639	-647
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-107.832**	**-156.608**	**-159.984**	**-141.972**	**-33.998**	**13.929**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.380		20.000	40.000	150.000	200.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.663					
07	+ Sonstige Einzahlungen	696					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**12.739**		**20.000**	**40.000**	**150.000**	**200.000**
10	- Personalauszahlungen	-92.150	-95.078	-99.200	-101.185	-103.209	-105.274
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen			-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Transferauszahlungen	-13.343	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.926	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-126.418**	**-155.228**	**-179.350**	**-181.335**	**-183.359**	**-185.424**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.169	99.204	91.050	91.000	3.000	3.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.317	41.100	41.100	41.100	41.100	41.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.754	286.660	299.810	308.010	289.810	286.510
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.584	27.250	9.250	9.250	9.250	9.250
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	466					
10	**= Ordentliche Erträge**	**492.289**	**454.214**	**441.210**	**449.360**	**343.160**	**339.860**
11	- Personalaufwendungen	-736.072	-754.224	-805.993	-831.718	-848.356	-865.312
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.258					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-156.384	-211.200	-209.500	-173.300	-72.300	-72.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.905	-9.767	-3.669	-1.736	-959	-701
15	- Transferaufwendungen	-32.025	-27.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-456.360	-487.472	-465.272	-520.372	-405.072	-394.172
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.392.003**	**-1.489.663**	**-1.488.434**	**-1.529.126**	**-1.328.687**	**-1.334.685**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-899.715**	**-1.035.449**	**-1.047.224**	**-1.079.766**	**-985.527**	**-994.825**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-899.715**	**-1.035.449**	**-1.047.224**	**-1.079.766**	**-985.527**	**-994.825**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-899.715**	**-1.035.449**	**-1.047.224**	**-1.079.766**	**-985.527**	**-994.825**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-120.425	-91.268	-131.121	-130.402	-131.616	-133.341
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.020.139**	**-1.126.717**	**-1.178.345**	**-1.210.168**	**-1.117.143**	**-1.128.166**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.621	99.000	91.000	91.000	3.000	3.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.807	41.100	41.100	41.100	41.100	41.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	253.891	286.660	299.810	308.010	289.810	286.510
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.270	27.250	9.250	9.250	9.250	9.250
07	+ Sonstige Einzahlungen	37.899					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**447.737**	**454.010**	**441.160**	**449.360**	**343.160**	**339.860**
10	- Personalauszahlungen	-754.996	-754.224	-805.993	-831.718	-848.356	-865.312
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.660					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-156.183	-211.200	-209.500	-173.300	-72.300	-72.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.447					
14	- Transferauszahlungen	-32.405	-27.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-524.268	-489.472	-465.272	-520.372	-405.072	-394.172
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.473.959**	**-1.481.896**	**-1.484.765**	**-1.527.390**	**-1.327.728**	**-1.333.984**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.026.222**	**-1.027.886**	**-1.043.605**	**-1.078.030**	**-984.568**	**-994.124**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		8.000	10.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**8.000**	**10.000**			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-16.000	-20.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-16.000**	**-20.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-8.000**	**-10.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.026.222**	**-1.035.886**	**-1.053.605**	**-1.078.030**	**-984.568**	**-994.124**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.026.222**	**-1.035.886**	**-1.053.605**	**-1.078.030**	**-984.568**	**-994.124**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.512.126	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.492.661	8.235.000	11.339.350	11.085.200	11.760.200	12.073.700
03	+ Sonstige Transfererträge	240	1.000	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	648.904	73.500	71.500	69.500	67.500	65.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**72.653.931**	**77.105.800**	**77.535.650**	**80.142.500**	**83.554.500**	**86.429.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-30.000	-33.000	-33.000	-33.000
15	- Transferaufwendungen	-35.392.722	-37.646.000	-40.680.000	-42.950.000	-44.680.000	-46.300.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.521	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.271.201**	**-37.746.000**	**-40.810.000**	**-43.083.000**	**-44.813.000**	**-46.433.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**37.382.730**	**39.359.800**	**36.725.650**	**37.059.500**	**38.741.500**	**39.996.000**
19	+ Finanzerträge	635.798	531.700	580.300	702.900	926.500	1.085.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-302.011	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**333.788**	**-397.300**	**-815.200**	**-1.528.100**	**-2.389.500**	**-3.211.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**37.716.517**	**38.962.500**	**35.910.450**	**35.531.400**	**36.352.000**	**36.784.100**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**37.716.517**	**38.962.500**	**35.910.450**	**35.531.400**	**36.352.000**	**36.784.100**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.024	57.395	68.765	68.765	68.765	68.765
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**37.776.541**	**39.019.895**	**35.979.215**	**35.600.165**	**36.420.765**	**36.852.865**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Vorl. Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.333.252	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.492.661	6.777.000	7.827.000	8.205.000	8.595.000	8.941.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	52.920	1.000	500	500	500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	86.893	73.500	71.500	69.500	67.500	65.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.021.781	531.700	580.300	702.900	926.500	1.085.100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**72.987.507**	**76.179.500**	**74.603.600**	**77.965.200**	**81.315.800**	**84.381.400**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen			-30.000	-33.000	-33.000	-33.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-315.213	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
14	- Transferauszahlungen	-34.670.722	-37.807.000	-40.680.000	-42.950.000	-44.680.000	-46.300.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.350	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-35.001.284**	**-38.761.000**	**-42.130.500**	**-45.239.000**	**-48.054.000**	**-50.655.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**37.986.223**	**37.418.500**	**32.473.100**	**32.726.200**	**33.261.800**	**33.726.400**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.243.074	5.203.000	5.332.000	5.760.000	5.400.000	5.630.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	120.335	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.363.409**	**5.323.000**	**5.452.000**	**5.880.000**	**5.520.000**	**5.750.000**
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-104.169	-1.105.000	-4.146.000	-4.610.000	-8.060.000	-6.060.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV			-3.400.000	-4.000.000	-9.600.000	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-104.169**	**-1.105.000**	**-7.546.000**	**-8.610.000**	**-17.660.000**	**-6.060.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**5.259.240**	**4.218.000**	**-2.094.000**	**-2.730.000**	**-12.140.000**	**-310.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**43.245.463**	**41.636.500**	**30.379.100**	**29.996.200**	**21.121.800**	**33.416.400**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	8.500.000	27.000.000	15.400.000	24.500.000	28.300.000	10.400.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	23.400.000	9.300.000	15.500.000	14.000.000	14.000.000	15.000.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-1.320.023	-1.581.000	-2.107.000	-2.720.000	-3.397.000	-3.809.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-23.452.680					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**7.127.297**	**34.719.000**	**28.793.000**	**35.780.000**	**38.903.000**	**21.591.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**50.372.760**	**76.355.500**	**59.172.100**	**65.776.200**	**60.024.800**	**55.007.400**

Budgetzuordnung

Büro des Bürgermeisters

- Amt 13 - Büro des Bürgermeisters
- Amt 30 - Recht und Liegenschaften

Dezernat I (Innendienste)

- Amt 10 - Haupt- und Personalamt
- Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service
- Amt 20 - Stadtkämmerei
- Amt 65 - Hochbauamt

Dezernat II (Bürgerdienste)

- Amt 32 - Sicherheit und Ordnung
- Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst (einschl. Rettungsdienst)
- Amt 40 - Schule, Jugend und Sport
- Amt 41 - Kultur (einschl. Märkte)
- Amt 50 - Soziales und Wohnen (einschl. Übergangseinrichtungen)
- Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus

Dezernat III

- Amt 60 - Bauverwaltung
- Amt 61 - Stadtplanung
- Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege
- Amt 66 - Tiefbau und Mobilität
- Amt 67 - Baubetriebshof (einschl. Bestattungswesen)
- Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation (einschl. Abfallbeseitigung / Straßenreinigung / Winterdienst / Gewässerunterhaltung)

Budget
Büro des Bürgermeisters

- Amt 13 - Büro des Bürgermeisters
- Amt 30 - Recht und Liegenschaften

Budget

Amt 13 - Büro des Bürgermeisters

Produkte:

010201	Strategische und operative Steuerung der Verwaltung
010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger
010401	Beschäftigtenvertretung
140101	Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Produktbeschreibung Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102	Verwaltungsführung
Produkt	010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Büro des Bürgermeisters	Peter Horstmann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Strategische und operative Steuerung der Verwaltung, Steuerungsunterstützung Projektarbeit und Konzeptionen Bürgersprechstunden Repräsentation Koordination planerischer und sonstiger Prozesse Ablauforganisation im Büro des Bürgermeisters, des Ersten Beigeordneten/Stadtkämmerers und des städtischen Baudezernenten Sonstige Steuerungsunterstützung in sachgebietsübergreifenden Fragestellungen Pressearbeit Öffentlichkeitsarbeit Administrative Leistungen für die Gesamtverwaltung Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Vorgaben des BM Gemeindeordnung Allgemeine Dienstanweisungen Ratsbeschlüsse
Zielgruppe	Intern: MitarbeiterInnen Extern: Ratsmitglieder, Fraktionen, EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322	322	322	322	322	322
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.142					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.929					
10	**= Ordentliche Erträge**	**30.393**	**322**	**322**	**322**	**322**	**322**
11	- Personalaufwendungen	-959.278	-1.035.341	-1.051.553	-1.016.994	-1.036.688	-1.060.238
12	- Versorgungsaufwendungen	-141.219	-477.702	-499.717	-427.416	-434.825	-445.495
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-738	-738	-738	-738	-738	-738
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.890	-64.500	-43.000	-61.000	-43.000	-43.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.149.125**	**-1.578.281**	**-1.595.008**	**-1.506.148**	**-1.515.251**	**-1.549.471**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.118.732**	**-1.577.959**	**-1.594.686**	**-1.505.826**	**-1.514.929**	**-1.549.149**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.118.732**	**-1.577.959**	**-1.594.686**	**-1.505.826**	**-1.514.929**	**-1.549.149**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.118.732**	**-1.577.959**	**-1.594.686**	**-1.505.826**	**-1.514.929**	**-1.549.149**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-7.710	-4.879	-4.849	-4.900	-4.972
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.118.732**	**-1.585.669**	**-1.599.565**	**-1.510.675**	**-1.519.829**	**-1.554.121**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

12.000 € - Gästebewirtung, Repräsentation (in 2026: 3.000 € zusätzlich für den 20. Todestag von Paul-Spiegel)
12.000 € - Aus- und Fortbildung
6.500 € - Verfügungsmittel des Bürgermeisters
5.000 € - Bürgerbeteiligung und Strategieprozess (in 2026: 15.000 € zusätzlich für die Durchführung eines Bürgerrats)
5.000 € - Dienstreisen
1.000 € - Medienaufwand
1.400 € - Öffentlichkeitsarbeit
100 € - Beitrag Netzwerk kommunale Partizipationsbeauftragte

Teilfinanzhaushalt Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.142					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.142**					
10	- Personalauszahlungen	-750.334	-907.739	-934.596	-953.397	-972.465	-991.913
11	- Versorgungsauszahlungen	-256.753	-313.839	-359.567	-368.089	-375.451	-382.960
15	- Sonstige Auszahlungen	-48.377	-64.500	-43.000	-61.000	-43.000	-43.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.055.463**	**-1.286.078**	**-1.337.163**	**-1.382.486**	**-1.390.916**	**-1.417.873**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.054.321**	**-1.286.078**	**-1.337.163**	**-1.382.486**	**-1.390.916**	**-1.417.873**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.054.321**	**-1.286.078**	**-1.337.163**	**-1.382.486**	**-1.390.916**	**-1.417.873**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.054.321**	**-1.286.078**	**-1.337.163**	**-1.382.486**	**-1.390.916**	**-1.417.873**

Produktbeschreibung Produkt 010301 Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Gleichstellung von Mann und Frau
Produkt	010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Büro des Bürgermeisters	Hüllbrock Yvonne

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Frauenförderplan Mitwirkung an sozialen, personellen, organisatorischen Maßnahmen Durchführung von Fortbildungsveranstaltungen Beratung und Information Leitung Stadtfrauenforum Öffentlichkeitsarbeit Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Landesgleichstellungsgesetz Dienstanweisung
Zielgruppe	Intern: Beschäftigte, Bewerberinnen u. Bewerber Extern: Einwohnerinnen, Einwohner

Teilergebnishaushalt Produkt 010301 Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	590	500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.104					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5					
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.699**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
11	- Personalaufwendungen	-56.269	-57.517	-60.545	-61.756	-62.989	-64.251
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.440	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-62.709**	**-64.317**	**-67.345**	**-68.556**	**-69.789**	**-71.051**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-61.010**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-61.010**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-61.010**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-61.010**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

Erträge aus Infoveranstaltungen

zu Teilposition 16

2.500 € - Honorare (Berufstest, Infoveranstaltungen u.a.)
2.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
1.000 € - Aus- und Fortbildung
800 € - Medienaufwand
500 € - Dienstreisen, Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 010301 Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.104					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.104**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
10	- Personalauszahlungen	-55.760	-57.517	-60.545	-61.756	-62.989	-64.251
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.663	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-62.423**	**-64.317**	**-67.345**	**-68.556**	**-69.789**	**-71.051**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-61.319**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-61.319**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-61.319**	**-63.817**	**-66.845**	**-68.056**	**-69.289**	**-70.551**

Produktbeschreibung Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104	Beschäftigtenvertretung
Produkt	010401	Beschäftigtenvertretung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Büro des Bürgermeisters	Michael Holzkamp

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Jugend- und Auszubildendenvertretung Personalrat Schwerbehindertenvertretung Pflege der Betriebsgemeinschaft Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Landespersonalvertretungsgesetz Verwaltungsinterne Absprache
Zielgruppe	MitarbeiterInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-84.125	-81.283	-158.946	-156.615	-159.682	-163.154
12	- Versorgungsaufwendungen	-612		-49.553	-42.383	-43.118	-44.175
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.642	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-92.379**	**-93.483**	**-220.699**	**-211.198**	**-215.000**	**-219.529**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-92.379**	**-93.483**	**-220.699**	**-211.198**	**-215.000**	**-219.529**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-92.379**	**-93.483**	**-220.699**	**-211.198**	**-215.000**	**-219.529**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-92.379**	**-93.483**	**-220.699**	**-211.198**	**-215.000**	**-219.529**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-5.697	-2.237	-2.232	-2.250	-2.281
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-92.379**	**-99.180**	**-222.936**	**-213.430**	**-217.250**	**-221.810**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

9.000 € - Aus- und Fortbildung, davon jeweils 500 € für Jugend- und Auszubildendenvertretung und Schwerbehindertenvertretung
3.100 € - Medienaufwand
100 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-82.911	-81.283	-147.349	-150.309	-153.314	-156.379
11	- Versorgungsauszahlungen	2.251		-35.655	-36.500	-37.230	-37.974
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.902	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-87.562**	**-93.483**	**-195.204**	**-199.009**	**-202.744**	**-206.553**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-87.562**	**-93.483**	**-195.204**	**-199.009**	**-202.744**	**-206.553**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-87.562**	**-93.483**	**-195.204**	**-199.009**	**-202.744**	**-206.553**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-87.562**	**-93.483**	**-195.204**	**-199.009**	**-202.744**	**-206.553**

Produktbeschreibung Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1401	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	140101	Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Büro des Bürgermeisters	Paul Hartmann

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Verwaltungsaufgaben im Umweltschutz Pg Fi 561
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.380		20.000	40.000	150.000	200.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.663					
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.043**		**20.000**	**40.000**	**150.000**	**200.000**
11	- Personalaufwendungen	-89.538	-95.078	-99.200	-101.185	-103.209	-105.274
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Transferaufwendungen	-11.653	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.684	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-119.875**	**-155.228**	**-179.350**	**-181.335**	**-183.359**	**-185.424**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-107.832**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.380	-634	-637	-639	-647
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-107.832**	**-156.608**	**-159.984**	**-141.972**	**-33.998**	**13.929**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Einnahmen aus Windabgaben nach § 6 EEG (0,2 Cent/ KWh)

zu Teilposition 13

Zweckgebundene gesetzeskonforme Verwendung der Einnahmen aus Windabgaben nach § 6 EEG (u. a. für klimaschutzrelevante Aufgaben, Förderung Ehrenamt und Öffentlichkeitsarbeit Wärmeplanung)

zu Teilposition 15

5.000 € - Förderung Gründächer
5.000 € - Sonstige Förderung u.a. Obstbäume, Blühwiesen

zu Teilposition 16

20.000 € - Öffentlichkeitsarbeit (Veranstaltung Klimaschutz und Klimawandel / Windforum/ Schulprojekt / Klima-Tour-Rundweg)
15.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u.a. Erstellung von CO2-Bilanzen)
15.000 € - Beratung und Gutachten (Zertifizierung European climate adaptation Award)
150 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.380		20.000	40.000	150.000	200.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.663					
07	+ Sonstige Einzahlungen	696					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**12.739**		**20.000**	**40.000**	**150.000**	**200.000**
10	- Personalauszahlungen	-92.150	-95.078	-99.200	-101.185	-103.209	-105.274
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen			-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Transferauszahlungen	-13.343	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.926	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150	-50.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-126.418**	**-155.228**	**-179.350**	**-181.335**	**-183.359**	**-185.424**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-113.679**	**-155.228**	**-159.350**	**-141.335**	**-33.359**	**14.576**

Budget

Amt 30 - Recht und Liegenschaften

Produkte:

011101 Rechtsangelegenheiten

011301 Grundstücksangelegenheiten

Produktbeschreibung Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0111	Recht
Produkt	011101	Rechtsangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Recht- und Liegenschaften	Dr. Bernd Köster

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Rechtsberatung Städtebauliche Verträge Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Diverse, Verträge, Baugesetzbuch, Ratsbeschluss
Zielgruppe	Organisationseinheiten, Rat WEV, Stadtwerke, Eigenbetrieb Gremien Einwohner/innen Bauträger, Erbbauberechtigte,Grundeigentümer

Teilergebnishaushalt Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.135					
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.149**					
11	- Personalaufwendungen	-144.567	-129.989	-108.314	-100.502	-102.397	-104.950
12	- Versorgungsaufwendungen	-27.524	-105.098	-89.681	-76.705	-78.034	-79.949
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.648	-47.700	-47.700	-47.700	-47.700	-47.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-195.739**	**-282.787**	**-245.695**	**-224.907**	**-228.131**	**-232.599**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-189.590**	**-282.787**	**-245.695**	**-224.907**	**-228.131**	**-232.599**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-189.590**	**-282.787**	**-245.695**	**-224.907**	**-228.131**	**-232.599**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-189.590**	**-282.787**	**-245.695**	**-224.907**	**-228.131**	**-232.599**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-189.590**	**-282.787**	**-245.695**	**-224.907**	**-228.131**	**-232.599**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

35.000 € - Prüfung, Beratung, Rechtsschutz
7.500 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
3.500 € - Medienaufwand
1.000 € - Aus- und Fortbildung
700 € - Dienstreisen, Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**14**					
10	- Personalauszahlungen	-89.849	-101.917	-87.324	-89.089	-90.871	-92.688
11	- Versorgungsauszahlungen	-45.597	-69.046	-64.529	-66.058	-67.379	-68.727
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.844	-47.700	-47.700	-47.700	-47.700	-47.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-154.290**	**-218.663**	**-199.553**	**-202.847**	**-205.950**	**-209.115**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-154.276**	**-218.663**	**-199.553**	**-202.847**	**-205.950**	**-209.115**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-154.276**	**-218.663**	**-199.553**	**-202.847**	**-205.950**	**-209.115**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-154.276**	**-218.663**	**-199.553**	**-202.847**	**-205.950**	**-209.115**

Produktbeschreibung Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0113	Grundstückmanagement
Produkt	011301	Grundstücksangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Recht- und Liegenschaften	Dr. Bernd Köster

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	An- und Verkauf von bebauten Grundstücken An- u. Verkauf/Pacht von unbebauten Grundstücken: Wohnbaugrundstücke Gewerbegrundstücke Bestellung und Verkauf von Erbbaurechten Erwerb von Flächen für den Gemeindebedarf Erwerb von Tauschflächen, Grundstücksbevorratung Ausgleichs- und Ersatzflächenmanagment Grundstücksangelegenheiten: Grundstücksaktivierung Grundstücksberatung Verwaltung der Grundstücke des allg. Grundvermögens (Versicherung, Verbände, Pacht, Grundbuchführung, Bestandspflege, Grundstücksfreistellung) Grundstückswertermittlung Bodenordnungsverfahren Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Bebauungsplan, Ratsbeschluss, Verwaltungsführung
Zielgruppe	Kaufinteressenten und Verkäufer Familien und Bauträger Unternehmer und Existenzgründer Erbbauberechtigte Gesamtverwaltung, Externe Grundstücksinteressenten Organisationseinheiten

Teilergebnishaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336	250	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.181	187.000	117.000	116.000	118.000	118.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.095					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	696.535	100.500	176.500	23.500	23.500	23.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**861.148**	**287.750**	**293.800**	**139.800**	**141.800**	**141.800**
11	- Personalaufwendungen	-361.354	-343.778	-345.218	-336.571	-343.124	-350.774
12	- Versorgungsaufwendungen	-51.427	-142.457	-139.823	-119.593	-121.666	-124.652
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.229	-215.500	-67.500	-35.500	-35.500	-35.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.038.570					
15	- Transferaufwendungen	-1.199	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-415.796	-128.250	-210.900	-56.800	-56.800	-56.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.160.574**	**-831.985**	**-765.441**	**-550.464**	**-559.090**	**-569.726**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.299.426**	**-544.235**	**-471.641**	**-410.664**	**-417.290**	**-427.926**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.299.426**	**-544.235**	**-471.641**	**-410.664**	**-417.290**	**-427.926**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.299.426**	**-544.235**	**-471.641**	**-410.664**	**-417.290**	**-427.926**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.915	-8.948	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.301.342**	**-553.183**	**-480.641**	**-419.664**	**-426.290**	**-436.926**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 05

75.000 € - Pacht, Jagdpacht
41.000 € - Erbbauzinsen
1.000 € - Nutzungsentschädigung

zu Teilposition 07

176.000 € - Erträge aus Umlegungsverfahren
500 € - Verzugszinsen

zu Teilposition 13

41.000 € - Ausgleichszahlungen im Umlegungsverfahren
19.000 € - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke
7.500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 15

Umlage der Landwirtschaftskammer

zu Teilposition 16

124.000 € - Ausgleichszahlungen im Umlegungsverfahren
52.000 € - Umlegungsverfahren, z.B. Ausgleichsleistungen
14.000 € - Aufwendungen für Erbbauzinsen
7.000 € - Mieten, Pachten, Nutzungsentschädigungen

Teilergebnishaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

5.000 € - Aufwendungen (im Zusammenhang mit Grundstücksangelegenheiten und sonstiges)
4.000 € - Aufwandentschädigung für Umlegungsausschuss
3.500 € - Aus- und Fortbildung, Dienstreisen
1.200 € - Öffentliche Bekanntmachungen und Medienaufwand
200 € - Sonstiger Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Teilfinanzhaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	312	250	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.791	121.000	117.000	116.000	118.000	118.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.100					
07	+ Sonstige Einzahlungen	611.769	100.500	176.500	23.500	23.500	23.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**735.972**	**221.750**	**293.800**	**139.800**	**141.800**	**141.800**
10	- Personalauszahlungen	-293.033	-305.726	-312.493	-318.777	-325.154	-331.656
11	- Versorgungsauszahlungen	-92.358	-93.591	-100.608	-102.993	-105.053	-107.154
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-287.227	-215.500	-67.500	-35.500	-35.500	-35.500
14	- Transferauszahlungen	-1.199	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-411.834	-128.250	-210.900	-56.800	-56.800	-56.800
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.085.651**	**-745.067**	**-693.501**	**-516.070**	**-524.507**	**-533.110**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-349.679**	**-523.317**	**-399.701**	**-376.270**	**-382.707**	**-391.310**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	322.945	5.005.000	4.935.000	1.110.000		950.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	148.394	1.200.000	2.310.000	1.330.000		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	34.580	66.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**505.919**	**6.271.000**	**7.245.000**	**2.440.000**		**950.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.448.508	-4.535.000	-2.100.000	-450.000	-450.000	-1.300.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.187.754	-723.000				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-6.636.262**	**-5.258.000**	**-2.100.000**	**-450.000**	**-450.000**	**-1.300.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-6.130.343**	**1.013.000**	**5.145.000**	**1.990.000**	**-450.000**	**-350.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-6.480.022**	**489.683**	**4.745.299**	**1.613.730**	**-832.707**	**-741.310**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-6.480.022**	**489.683**	**4.745.299**	**1.613.730**	**-832.707**	**-741.310**

Investitionen Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GRUND.ERS Erschließungsbeiträge aus Grundstücken	104.294	1.200.000	2.310.000	1.330.000				1.304.294
210000 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	104.294	1.200.000	2.310.000	1.330.000				1.304.294
GRUNDST.VK Verkauf von Grundstücken		5.005.000	4.935.000	1.110.000		950.000		5.005.000
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen		5.005.000	4.935.000	1.110.000		950.000		5.005.000
GRUNDSTÜCK Grundstücksangelegenheiten	-4.869.022	-4.535.000	-2.100.000	-450.000	-450.000	-1.300.000		-21.699.706
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	158.653							14.313.614
210000 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	-19.100							5.120.081
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.008.575	-4.535.000	-2.100.000	-450.000	-450.000	-1.300.000		-41.090.143
350000 - Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.								-19.891
ÖKOPUNKTE Ökopunkte	-1.187.754	-723.000						-2.592.729
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.187.754	-723.000						-2.592.729
UMLEGUNG Umlegungsverfahren	-212.991							-2.152.679
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	163.742							1.287.619
210000 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	63.200							740.685
220000 + Sonstige Investitionseinzahlungen								8.345
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-439.933							-4.189.328

Budget Dezernat I

- Amt 10 - Haupt- und Personalamt
- Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service
- Amt 20 - Stadtkämmerei
- Amt 65 - Hochbauamt

Budget

Amt 10 - Haupt- und Personalamt

Produkte:

010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen
010501	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen
010601	Zentrale Dienste
010801	Personalsteuerung und -betreuung
010802	Personalausbildung und -qualifizierung

Produktbeschreibung Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Politische Gremien
Produkt	010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Haupt- und Personalamt	Leonie Renne

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Sitzungen / Sitzungsgelder Fraktionsgelder und sonstige (Sach-) Zuwendungen Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	GO NRW, Hauptsatzung, Geschäftsordnung
Zielgruppe	Intern: Sachgebiete und sonstige Dienststellen Extern: Mitglieder Rat, Fraktionen, sachkundige Bürger, EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.250	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.411					
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.661**	**2.500**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
11	- Personalaufwendungen	-66.783	-70.072	-84.568	-83.099	-84.734	-86.545
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.913	-26.351	-23.155	-17.796	-18.105	-18.548
15	- Transferaufwendungen	-240	-1.000	-23.200	-4.000	-4.000	-4.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-404.317	-438.732	-471.224	-454.474	-466.349	-478.624
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-477.253**	**-536.155**	**-602.147**	**-559.369**	**-573.188**	**-587.717**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-472.591**	**-533.655**	**-599.447**	**-556.669**	**-570.488**	**-585.017**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-472.591**	**-533.655**	**-599.447**	**-556.669**	**-570.488**	**-585.017**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-472.591**	**-533.655**	**-599.447**	**-556.669**	**-570.488**	**-585.017**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-63				
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-472.591**	**-533.718**	**-599.447**	**-556.669**	**-570.488**	**-585.017**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Erstattung aus Abrechnungen insbes. Abwasserbetrieb (Sitzungsgelder Betriebsausschuss)

zu Teilposition 15

Zuschussmodell Beschaffung Endgeräte für die digitale Ratsarbeit (Mehrbedarf wegen Kommunalwahl)

zu Teilposition 16

426.500 € - Aufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (z.B. Sitzungsaufwand)
26.424 € - Fraktionszuwendungen
16.000 € - Aufwand für Repräsentationen
2.000 € - Aus- und Fortbildung
300 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.847	2.500	2.700	2.700	2.700	2.700
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.847**	**2.500**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
10	- Personalauszahlungen	-75.097	-83.417	-81.962	-80.451	-82.060	-83.700
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.496	-17.312	-16.661	-15.325	-15.633	-15.944
14	- Transferauszahlungen	-240	-1.000	-23.200	-4.000	-4.000	-4.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-413.457	-438.732	-471.224	-454.474	-466.349	-478.624
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-498.290**	**-540.461**	**-593.047**	**-554.250**	**-568.042**	**-582.268**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-495.443**	**-537.961**	**-590.347**	**-551.550**	**-565.342**	**-579.568**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-495.443**	**-537.961**	**-590.347**	**-551.550**	**-565.342**	**-579.568**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-495.443**	**-537.961**	**-590.347**	**-551.550**	**-565.342**	**-579.568**

Produktbeschreibung Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0105	Rechnungsprüfung
Produkt	010501	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Haupt- und Personalamt	Silke Middendorf

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen der örtlichen Rechnungsprüfung: Prüfung der Jahresabschlüsse Prüfung der Gesamtabschlüsse Unvermutete Prüfung der Zahlungsabwicklung Prüfung von Vergaben Prüfung von Fachprogrammen mit Auswirkung auf die Finanzbuchhaltung Prüfung der Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems An die örtliche Rechnungsprüfung übertragene Prüfungen: Prüfung der Verwaltung auf Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit Prüfung von Schlussrechnungen bei Baumaßnahmen Prüfung von Verwendungsnachweisen auf Anforderung des Zuwendungsgebers Prüfaufträge des Bürgermeisters im Einzelfall Seit dem 01.01.2017 werden diese Aufgaben durch das Amt für Rechnungsprüfung und Beratung des Kreises Warendorf vorgenommen. Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung NRW KomHVO GWB, VgV, UVGO, VOB, HOAI Ratsbeschluss, öffentl.- rechtliche Vereinbarung, Rechnungsprüfungsordnung
Zielgruppe	Rechnungsprüfungsausschuss, Ratsmitglieder Bürgermeister, Kämmerer, Sachgebiete

Teilergebnishaushalt Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-186.892	-197.000	-198.000	-199.000	-200.000	-200.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-186.892**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-186.892**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-186.892**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-186.892**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-186.892**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

Kosten der Aufgabenübertragung: Rechnungsprüfung durch den Kreis Warendorf (seit 01.01.2017)

Teilfinanzhaushalt Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
15	- Sonstige Auszahlungen	-161.510	-197.000	-198.000	-199.000	-200.000	-200.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-161.510**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-161.510**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-161.510**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-161.510**	**-197.000**	**-198.000**	**-199.000**	**-200.000**	**-200.000**

Produktbeschreibung Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Zentrale Dienste
Produkt	010601	Zentrale Dienste

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Haupt- und Personalamt	Leonie Renne

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Vervielfältigungen, Postwesen Beschaffungswesen Telefonzentrale und Schreibdienst Organisation - allgemein (z. B. Fahrzeugpool/ Dienstanweisungen/ Satzungen/ Pausenregelung/ Öffnungszeiten/ Beflaggung/ Orgaplan/ Raumbelegung und Verwaltungskosten i.V.m. Amt 65) Organisation - speziell (z. B. Untersuchung/ Beratung) Intranet Versicherungen/ Verträge/ Abwicklung v. Schadensfällen Öffentliche Bekanntmachungen z. B. Amtsblatt Datenschutz/ Datenschutzbeauftragter Dienstwohnungen (Dienstwohnungsvergütung) Vorschlagswesen Reisekostenvergütung/ Trennungsentschädigung/ Fahrtkosten Ortsrechtsammlung/ Dienst- und Geschäftsanweisung Kommunaler Sitzungsdienst Ehrungen bei Ehe- und Altersjubiläen (Personal) Fahrzeugpool Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, BekanntmVO, Hauptsatzung Interne Maßnahmen
Zielgruppe	Mitarbeiter/Innen Organisationseinheiten, Institutionen Rats-, Ausschussmitglieder Einwohner/Innen

Teilergebnishaushalt Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.376	9.967	10.334	10.334	10.334	9.956
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56	60	56	56	56	56
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.927	257.620	251.600	251.600	251.600	251.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.928					
10	**= Ordentliche Erträge**	**316.288**	**267.647**	**261.990**	**261.990**	**261.990**	**261.612**
11	- Personalaufwendungen	-530.464	-563.353	-568.650	-556.892	-505.778	-516.883
12	- Versorgungsaufwendungen	-53.994	-210.760	-185.364	-149.983	-152.581	-156.326
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.375	-44.800	-47.215	-47.215	-47.215	-47.215
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-150.965	-129.900	-60.829	-57.249	-53.743	-52.259
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-470.445	-537.655	-700.800	-621.603	-621.298	-621.598
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.244.243**	**-1.486.468**	**-1.562.858**	**-1.432.942**	**-1.380.615**	**-1.394.281**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-927.955**	**-1.218.821**	**-1.300.868**	**-1.170.951**	**-1.118.625**	**-1.132.668**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-927.955**	**-1.218.821**	**-1.300.868**	**-1.170.951**	**-1.118.625**	**-1.132.668**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-927.955**	**-1.218.821**	**-1.300.868**	**-1.170.951**	**-1.118.625**	**-1.132.668**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	309.703	366.731	342.699	345.156	347.638	350.145
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.077	-5.584	-4.894	-4.837	-4.907	-4.987
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-621.328**	**-857.674**	**-963.063**	**-830.632**	**-775.894**	**-787.510**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

9.643 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
509 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
182 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

zu Teilposition 05

Erträge aus Verkauf

zu Teilposition 06

Personal-, Verwaltungs- und Gemeinkostenbeträge:
250.000 € - Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf
1.600 € - sonstige Personal- und Sachkostenerstattungen

zu Teilposition 13

21.855 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
13.860 € - Reparaturen, Ersatzteile und Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
11.500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - u. a. Nutzung Stadtteilauto, Aktenvernichtung, Entsorgung (keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

32.786 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge
28.043 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

260.000 € - Versicherungsbeiträge
215.000 € - Postgebühren (davon ca. 80 T€ für Wahlbriefe)
60.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto
55.000 € - Geschäftsaufwendungen
45.000 € - Unterstützung von Orgamaßnahmen
22.000 € - Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund, KGSt
12.500 € - Repräsentationsaufwendungen
11.500 € - Medienaufwand
10.620 € - Versicherung u. Steuern Kfz
4.580 € - Miete Wasserspender
3.000 € - Aus- und Fortbildung (u. a. Datenschutz, Organisation)
1.200 € - Dienst- und Schutzkleidung, Dienstreisen
400 € - Personalnebenaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56	60	56	56	56	56
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	258.839	257.620	251.600	251.600	251.600	251.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.655					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**262.550**	**257.680**	**251.656**	**251.656**	**251.656**	**251.656**
10	- Personalauszahlungen	-454.729	-549.585	-537.258	-534.575	-483.242	-492.907
11	- Versorgungsauszahlungen	-92.291	-138.464	-133.377	-129.164	-131.747	-134.382
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-38.658	-44.800	-47.215	-47.215	-47.215	-47.215
15	- Sonstige Auszahlungen	-551.829	-612.655	-700.800	-621.603	-621.298	-621.598
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.137.506**	**-1.345.504**	**-1.418.650**	**-1.332.557**	**-1.283.502**	**-1.296.102**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-874.956**	**-1.087.824**	**-1.166.994**	**-1.080.901**	**-1.031.846**	**-1.044.446**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000	5.000	5.000	5.000	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**10.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-81.761	-162.000	-85.000	-75.000	-55.000	-20.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-81.761**	**-162.000**	**-85.000**	**-75.000**	**-55.000**	**-20.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-81.761**	**-152.000**	**-80.000**	**-70.000**	**-50.000**	**-20.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-956.718**	**-1.239.824**	**-1.246.994**	**-1.150.901**	**-1.081.846**	**-1.064.446**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-956.718**	**-1.239.824**	**-1.246.994**	**-1.150.901**	**-1.081.846**	**-1.064.446**

Investitionen Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FUHRPARK Ersatzbeschaffung Fuhrpark		-60.000	-30.000	-30.000	-30.000			-346.469
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000	5.000	5.000	5.000			70.419
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								5.710
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-70.000	-35.000	-35.000	-35.000			-422.598
SG10BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung SG 10	-81.761	-92.000	-50.000	-40.000	-20.000	-20.000		-624.695
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								8.102
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								1.138
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-705
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-81.761	-92.000	-50.000	-40.000	-20.000	-20.000		-633.230

Produktbeschreibung Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Personalmanagement
Produkt	010801	Personalsteuerung und -betreuung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Haupt- und Personalamt	Renate Robert

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Personalsteuerung: Personalbeschaffung und Personaleinsatz Stellenbewertungen Dienst- und Beschäftigungsverhältnis Statistiken und Umlagenachweis Personalkostenberechnung, Mittelanforderung, Stellenplan Arbeitsrechtliche Maßnahmen, Disziplinarangelegenheiten Personalentwicklung Personalbetreuung: Besoldungs- u. Entgeltabrechnungen Kindergeld Urlaub- und Zeiterfassung Dienstvereinbarungen Unfallmeldungen Personalangelegenheiten Arbeitssicherheit, Gesundheitsschutz Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	TVöD, LBG, BBesG, GO NRW, LVO, BBesG, LPVG, SGB IX, Gesetz über Finanzstatistiken, LGG NW, BBiG, SVG, Satzung, ZKW, Arbeitsverträge, Einkommenssteuergesetz, AWbG, Elternzeitgesetz, MSCHG, Dienstvereinbarung zur Zeiterfassung u. sonstige, Korruptionsgesetz, BGB, SGB IXLPVG, Unfallverhütungsvorschriften, LUKG-TeVO/NtVO, Arbeitssicherheitsvorschriften
Zielgruppe	Organisationseinheiten, MitarbeiterInnen Berufsgenossenschaft Rat, Ausschüsse, EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.919	70.000	70.000	72.200	74.400	77.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	155.465	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**317.384**	**120.000**	**120.000**	**122.200**	**124.400**	**127.000**
11	- Personalaufwendungen	-655.500	-803.444	-992.460	-989.392	-957.863	-978.003
12	- Versorgungsaufwendungen	-55.244	-186.279	-224.251	-199.042	-201.624	-205.346
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.911					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-189.300	-114.775	-116.775	-116.775	-116.775	-116.775
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-914.955**	**-1.104.498**	**-1.333.486**	**-1.305.209**	**-1.276.262**	**-1.300.124**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-597.572**	**-984.498**	**-1.213.486**	**-1.183.009**	**-1.151.862**	**-1.173.124**
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-5.754					
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**-5.754**					
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-603.326**	**-984.498**	**-1.213.486**	**-1.183.009**	**-1.151.862**	**-1.173.124**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-603.326**	**-984.498**	**-1.213.486**	**-1.183.009**	**-1.151.862**	**-1.173.124**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-603.326**	**-984.498**	**-1.213.486**	**-1.183.009**	**-1.151.862**	**-1.173.124**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Personalkostenerstattung Jobcenter

zu Teilposition 07

Abfindungen aufgrund beamtenrechtlicher Dienstherrnwechsel
(Aufwand daraus ist in Teilposition 12 Versorgungsaufwand geplant)

zu Teilposition 16

70.000 € - Stellenausschreibungen
30.000 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
10.000 € - Medienaufwand
4,000 € - Aus- und Fortbildung
2.475 € - Mitgliedsbeiträge (Kommunaler Arbeitgeberverband)
300 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	89.718	70.000	70.000	72.200	74.400	77.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	525.449	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**615.168**	**120.000**	**120.000**	**122.200**	**124.400**	**127.000**
10	- Personalauszahlungen	-552.165	-767.042	-951.677	-967.215	-935.468	-954.178
11	- Versorgungsauszahlungen	-123.145	-139.532	-175.381	-178.354	-180.920	-183.539
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.923					
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.754					
15	- Sonstige Auszahlungen	-193.403	-114.775	-116.775	-116.775	-116.775	-116.775
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-881.391**	**-1.021.349**	**-1.243.833**	**-1.262.344**	**-1.233.163**	**-1.254.492**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-266.223**	**-901.349**	**-1.123.833**	**-1.140.144**	**-1.108.763**	**-1.127.492**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-266.223**	**-901.349**	**-1.123.833**	**-1.140.144**	**-1.108.763**	**-1.127.492**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-266.223**	**-901.349**	**-1.123.833**	**-1.140.144**	**-1.108.763**	**-1.127.492**

Produktbeschreibung Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Personalmanagement
Produkt	010802	Personalausbildung und -qualifizierung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Haupt- und Personalamt	Renate Robert

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Ausbildung Personalbeschaffung und Personaleinsatz (Auszubildende) Betreuung Fortbildung Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	BBiG,TVöD,LBG, BBiG, Jugendarbeitschutzgesetz, Landesverordnung
Zielgruppe	Organisationseinheiten, MitarbeiterInnen Nachwuchskräfte Andere Behörden, Aus- und Fortbildungsinstitute

Teilergebnishaushalt Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.988					
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.003**					
11	- Personalaufwendungen	-596.134	-624.144	-625.181	-494.533	-541.011	-552.734
12	- Versorgungsaufwendungen	-45.379	-99.203	-160.979	-137.690	-140.076	-143.513
15	- Transferaufwendungen	-14.104	-27.900	-16.600	-16.600	-16.600	-16.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.364	-156.785	-119.105	-119.105	-119.105	-119.105
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-715.980**	**-908.032**	**-921.865**	**-767.928**	**-816.792**	**-831.952**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-706.977**	**-908.032**	**-921.865**	**-767.928**	**-816.792**	**-831.952**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-706.977**	**-908.032**	**-921.865**	**-767.928**	**-816.792**	**-831.952**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-706.977**	**-908.032**	**-921.865**	**-767.928**	**-816.792**	**-831.952**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-706.977**	**-908.032**	**-921.865**	**-767.928**	**-816.792**	**-831.952**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Personalkostenzuschuss für FSJ (Freiwilliges soziales Jahr über das DRK Münster)

zu Teilposition 16

92.670 € - Aus- und Fortbildung (inkl. Instituts- und Prüfungsgebühren, Coaching und Führungskräfteausbildung)
13.000 € - Stellenausschreibungen
4.500 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
3.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
2.500 € - Medienaufwand
2.400 € - Personaleinstellungen
1.035 € - Dienstreisen, Mitgliedsbeiträge und sonstige Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.876					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.876**					
10	- Personalauszahlungen	-480.804	-593.615	-635.851	-510.125	-520.322	-530.724
11	- Versorgungsauszahlungen	-71.724	-65.174	-115.832	-118.578	-120.949	-123.368
14	- Transferauszahlungen	-12.922	-27.900	-16.600	-16.600	-16.600	-16.600
15	- Sonstige Auszahlungen	-60.648	-156.785	-119.105	-119.105	-119.105	-119.105
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-626.098**	**-843.474**	**-887.388**	**-764.408**	**-776.976**	**-789.797**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-633.974**	**-843.474**	**-887.388**	**-764.408**	**-776.976**	**-789.797**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-633.974**	**-843.474**	**-887.388**	**-764.408**	**-776.976**	**-789.797**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-633.974**	**-843.474**	**-887.388**	**-764.408**	**-776.976**	**-789.797**

Budget

Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service

Produkt:

011001 IT-Service

Produktbeschreibung Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt	011001	IT-Service

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Digitalisierung und IT-Service	Detlef Michalczak

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Beschaffung, Installation, Betreuung von Hard- und Software Beratung, Service, techn. Betreuung, Kooperation Datenverarbeitungszentrale Programmierung ADV-Konzept (Hard- und Softwareeinsatz, Leitungsverbindungen) Datensicherheit Zentraler Rechnerraum Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	ADV Konzept / Wartungsverträge
Zielgruppe	Organisationseinheiten; Externe Bürgermeister, Rat Beschäftigte Bürgerbüro Wahlamt Internet-Nutzer, Gäste Schulen

Teilergebnishaushalt Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.928	42.042	130.623	113.138	109.527	45.881
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			73.000	88.000	94.000	101.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.578	32.700	52.700	52.700	52.700	52.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.620					
10	**= Ordentliche Erträge**	**251.126**	**74.742**	**256.323**	**253.838**	**256.227**	**199.581**
11	- Personalaufwendungen	-1.216.456	-1.399.840	-1.539.499	-1.589.955	-1.592.232	-1.624.544
12	- Versorgungsaufwendungen	-24.659	-77.866	-82.418	-70.494	-71.714	-73.475
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-229.266	-305.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-319.420	-437.279	-210.377	-183.399	-151.016	-62.812
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-896.269	-1.332.000	-2.150.000	-2.060.000	-2.240.000	-2.245.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.686.070**	**-3.551.985**	**-4.382.294**	**-4.303.848**	**-4.454.962**	**-4.405.831**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.434.944**	**-3.477.244**	**-4.125.971**	**-4.050.009**	**-4.198.736**	**-4.206.250**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.434.944**	**-3.477.244**	**-4.125.971**	**-4.050.009**	**-4.198.736**	**-4.206.250**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.434.944**	**-3.477.244**	**-4.125.971**	**-4.050.009**	**-4.198.736**	**-4.206.250**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.434.944**	**-3.477.244**	**-4.125.971**	**-4.050.009**	**-4.198.736**	**-4.206.250**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

130.565 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
58 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 05

Mieterträge IPads weiterführende Schulen

zu Teilposition 06

Über die Stadt Warendorf ist u.a. auch der Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf in die Finanzsoftware "newsystem kommunal" der Firma INFOMA eingebunden. Aufgeteilt nach Lizenzen erfolgt eine anteilige Kostenerstattung des dafür auftretenden Aufwands. Der Gesamtaufwand an die Citeq ist in der Teilposition 16 enthalten.
25.000 € - Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf
25.000 € - Erstattung für die Nutzung von Microsoft-Lizenzen durch den Abwasserbetrieb
2.700 € - Kostenerstattung unter anderem durch die VHS für die Datenleitung

zu Teilposition 13

340.000 € - Wartung EDV und techn. Anlagen
30.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
30.000 € - Elektronikversicherung

zu Teilposition 14

179.879 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Hardware
20.233 € - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände
10.265 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 16

590.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto (davon 390.000 € für Schulen)
500.000 € - Gesamtaufwand für die Inanspruchnahme der Datenzentrale Citeq
250.000 € - Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
197.500 € - Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulen (neu ab 2025)
180.000 € - Lizenzen Microsoft (jährlich) inkl. Upgrade
150.000 € - IT-Projektkosten
100.000 € - Fernmeldegebühren
100.000 € - Miet- und Serviceverträge Drucker und Kopierer (inkl. Schulen)
80.000 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Dienstreisen
1.000 € - Medienaufwand
500 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.022					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			73.000	88.000	94.000	101.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.761	32.700	52.700	52.700	52.700	52.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.135					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**121.919**	**32.700**	**125.700**	**140.700**	**146.700**	**153.700**
10	- Personalauszahlungen	-1.149.584	-1.379.040	-1.520.209	-1.579.466	-1.581.640	-1.613.274
11	- Versorgungsauszahlungen	-40.786	-51.156	-59.303	-60.709	-61.922	-63.161
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-243.228	-305.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.004.844	-1.532.000	-2.150.000	-2.060.000	-2.240.000	-2.245.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.438.441**	**-3.267.196**	**-4.129.512**	**-4.100.175**	**-4.283.562**	**-4.321.435**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-2.316.523**	**-3.234.496**	**-4.003.812**	**-3.959.475**	**-4.136.862**	**-4.167.735**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-401.069	-534.500	-355.000	-680.000	-170.000	-115.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-401.069**	**-534.500**	**-355.000**	**-680.000**	**-170.000**	**-115.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-401.069**	**-534.500**	**-355.000**	**-680.000**	**-170.000**	**-115.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.717.591**	**-3.768.996**	**-4.358.812**	**-4.639.475**	**-4.306.862**	**-4.282.735**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.717.591**	**-3.768.996**	**-4.358.812**	**-4.639.475**	**-4.306.862**	**-4.282.735**

Investitionen Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
ADVBGA Betriebs- u. Geschäftsausstattung ADV		-2.000						-5.915
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.000						-5.915
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVHARD Beschaffung von Hardware	-349.523	-290.000	-160.000	-390.000	-50.000	-50.000		-2.084.133
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								20.831
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								3.798
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-8.867
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-349.523	-290.000	-160.000	-390.000	-50.000	-50.000		-2.099.894
ADVSOFT Beschaffung von Software	-51.546	-192.500	-85.000	-50.000	-50.000	-50.000		-973.834
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								5.593
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-51.546	-192.500	-85.000	-50.000	-50.000	-50.000		-979.427
DMSSOFT Software Dokumentenmanagementsystem		-50.000						-89.616
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-50.000						-89.616
HARDGESA Hardware / IT-Ausstattung Gesamtschulen			-46.000	-10.000	-5.000	-5.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-46.000	-10.000	-5.000	-5.000		
HARDGS Hardware / IT-Ausstattung Grundschulen			-12.000	-225.000	-60.000	-5.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-12.000	-225.000	-60.000	-5.000		
HARDGYM Hardware / IT-Ausstattung Gymnasien			-52.000	-5.000	-5.000	-5.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-52.000	-5.000	-5.000	-5.000		

Budget

Amt 20 - Stadtkämmerei

Produkte:

010901	Haushaltssteuerung
010902	Geschäftsbuchführung
010903	Zahlungsabwicklung
010904	Vollstreckung / Insolvenzverfahren
010905	Abgaben
070101	Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz
110101	Elektrizitätsversorgung
110102	Gasversorgung
110103	Wasserversorgung
160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen / Umlagen
160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbeschreibung Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010901	Haushaltssteuerung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Erarbeitung, Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans Budgetierung/ Budgetverwaltung, z.B. Erstellen von Budgetberichten Finanzcontrolling/ Beteiligungscontrolling Anordnungs- und Feststellungswesen Erstellung von Dienstanweisungen und Einrichtungsverfügungen Führen von Finanzstatistiken Steuererklärungen für Betriebe gewerblicher Art Darlehns- und Vermögensverwaltung Verwahrgelass Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen etc. Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	NKF Gesetz, GO NRW, KomHVO, Haushaltssatzung
Zielgruppe	Organisationseinheiten Politische Gremien, Gesamtverwaltung, Land, Aufsichtsbehörden, Einwohner/innen MitarbeiterInnen Kreis- u. Landesbehörden Institutionen Finanzamt Antragsteller Sicherungsgeber

Teilergebnishaushalt Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.423					
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.423**	**50**	**50**	**50**	**50**	**50**
11	- Personalaufwendungen	-271.528	-262.831	-271.645	-267.655	-272.895	-278.838
12	- Versorgungsaufwendungen	-23.800	-81.819	-84.686	-72.432	-73.689	-75.497
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-266.765	-205.900	-288.500	-166.500	-166.500	-166.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-562.093**	**-550.550**	**-644.831**	**-506.587**	**-513.084**	**-520.835**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-555.670**	**-550.500**	**-644.781**	**-506.537**	**-513.034**	**-520.785**
19	+ Finanzerträge	120.588	170.000	150.000	150.000	150.000	150.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**120.588**	**170.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-435.082**	**-380.500**	**-494.781**	**-356.537**	**-363.034**	**-370.785**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-435.082**	**-380.500**	**-494.781**	**-356.537**	**-363.034**	**-370.785**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-435.082**	**-380.500**	**-494.781**	**-356.537**	**-363.034**	**-370.785**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Löschungsbewilligungen

zu Teilposition 16

90.000 € - Wertberichtigung auf Forderungen
90.000 € - Prüfungskosten der gpaNRW für die überörtliche Prüfung
70.000 € - Beratungs- und Prüfungskosten
30.000 € - Abzuführende Kapitalertragssteuer
8.400 € - Aus- und Fortbildung, Dienstreisen und Medienaufwand
100 € - Säumniszuschläge/ Verzugszinsen/ Mahngebühren

zu Teilposition 19

Gewinnanteile von Beteiligungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.178					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.588	170.000	150.000	150.000	150.000	150.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**133.765**	**170.050**	**150.050**	**150.050**	**150.050**	**150.050**
10	- Personalauszahlungen	-243.152	-240.976	-251.825	-256.877	-262.011	-267.259
11	- Versorgungsauszahlungen	-60.605	-53.753	-60.935	-62.378	-63.626	-64.899
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-9.504					
15	- Sonstige Auszahlungen	-473.092	-115.900	-198.500	-76.500	-76.500	-76.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-786.353**	**-410.629**	**-511.260**	**-395.755**	**-402.137**	**-408.658**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-652.588**	**-240.579**	**-361.210**	**-245.705**	**-252.087**	**-258.608**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-652.588**	**-240.579**	**-361.210**	**-245.705**	**-252.087**	**-258.608**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-652.588**	**-240.579**	**-361.210**	**-245.705**	**-252.087**	**-258.608**

Produktbeschreibung Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010902	Geschäftsbuchführung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Nicole Zumdiek

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Jahresabschluss Gesamtabschluss inkl. Beteiligungsbericht Debitorenbuchhaltung Kreditorenbuchhaltung Anlagenbuchhaltung Erfolgsrechnung Pflege der Finanzadressdatei Aufbau und Weiterentwicklung der Kosten- und Leistungsrechnung Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	GO NRW, KomHVO, Gemeindekassenverordnung, Abgabenordnung
Zielgruppe	Organisationseinheiten Sicherungsgeber Einwohner/Innen Antragssteller Gesamtverwaltung

Teilergebnishaushalt Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.733					
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.733**					
11	- Personalaufwendungen	-319.449	-350.486	-366.067	-368.387	-375.695	-383.459
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.810	-42.582	-44.968	-38.462	-39.128	-40.090
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-700	-700	-700	-700	-700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-324.259**	**-393.768**	**-411.735**	**-407.549**	**-415.523**	**-424.249**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-321.526**	**-393.768**	**-411.735**	**-407.549**	**-415.523**	**-424.249**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-321.526**	**-393.768**	**-411.735**	**-407.549**	**-415.523**	**-424.249**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-321.526**	**-393.768**	**-411.735**	**-407.549**	**-415.523**	**-424.249**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-321.526**	**-393.768**	**-411.735**	**-407.549**	**-415.523**	**-424.249**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

500 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-328.628	-339.112	-355.542	-362.664	-369.916	-377.311
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.886	-27.976	-32.357	-33.124	-33.786	-34.462
15	- Sonstige Auszahlungen		-700	-700	-700	-700	-700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-330.514**	**-367.788**	**-388.599**	**-396.488**	**-404.402**	**-412.473**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-330.514**	**-367.788**	**-388.599**	**-396.488**	**-404.402**	**-412.473**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-330.514**	**-367.788**	**-388.599**	**-396.488**	**-404.402**	**-412.473**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-330.514**	**-367.788**	**-388.599**	**-396.488**	**-404.402**	**-412.473**

Produktbeschreibung Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010903	Zahlungsabwicklung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Sarah Petermann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Führung der Kassengeschäfte für die Stadt Warendorf und den Abwasserbetrieb Warendorf: Ein- und Auszahlungen, Verwaltung der Finanzmittel Liquiditätsplanung Mahnwesen Verwahrgelass Ausstellen von Unbedenklichkeitsbescheinigungen Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	GO NRW, Vertrag, BGB, KomHVO, Spezialgesetze
Zielgruppe	Intern: Sachgebiete Extern: Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger

Teilergebnishaushalt Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	384	350	350	350	350	350
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.706	22.300	24.800	24.800	24.800	24.800
10	**= Ordentliche Erträge**	**27.209**	**22.650**	**25.150**	**25.150**	**25.150**	**25.150**
11	- Personalaufwendungen	-173.139	-194.877	-203.682	-207.757	-211.914	-216.148
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-54	-54	-54	-48		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.113	-3.550	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-177.306**	**-198.481**	**-207.736**	**-211.805**	**-215.914**	**-220.148**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-150.097**	**-175.831**	**-182.586**	**-186.655**	**-190.764**	**-194.998**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-150.097**	**-175.831**	**-182.586**	**-186.655**	**-190.764**	**-194.998**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-150.097**	**-175.831**	**-182.586**	**-186.655**	**-190.764**	**-194.998**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-150.097**	**-175.831**	**-182.586**	**-186.655**	**-190.764**	**-194.998**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für Unbedenklichkeitsbescheinigungen

zu Teilposition 07

24.000 € - Mahngebühren
800 € - Erstattung Rücklastschriften

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

1.000 € - Rücklastschriftgebühren
900 € - Kontoführungsgebühren
900 € - Gebühren ePayment
700 € - Wertberichtigung
300 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Geschäftsaufwendungen, Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360	350	350	350	350	350
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	119					
07	+ Sonstige Einzahlungen	24.608	22.300	24.800	24.800	24.800	24.800
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**25.087**	**22.650**	**25.150**	**25.150**	**25.150**	**25.150**
10	- Personalauszahlungen	-187.064	-216.620	-214.619	-207.757	-211.914	-216.148
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.165	-2.850	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-190.229**	**-219.470**	**-217.919**	**-211.057**	**-215.214**	**-219.448**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-165.141**	**-196.820**	**-192.769**	**-185.907**	**-190.064**	**-194.298**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-165.141**	**-196.820**	**-192.769**	**-185.907**	**-190.064**	**-194.298**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-165.141**	**-196.820**	**-192.769**	**-185.907**	**-190.064**	**-194.298**

Produktbeschreibung Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Matthias Rose

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Vollstreckung von offenen Forderungen der Stadt Warendorf und Dritter im Wege der Amtshilfe Außendienstvollstreckung: v.a. Sachpfändungen Innendienstvollstreckung: Forderungspfändung, Immobiliarvollstreckung, Abnahme der Vermögensauskunft Auftragserledigung für Ostbevern u. Beelen (Innen- und Außendienst) sowie Sassenberg u. Everswinkel (nur Außendienst) gegen Kostenerstattung Niederschlagung Insolvenzverfahren Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	VwVG NRW, InsO, KomHVO, ZPO, BGB, u.a.
Zielgruppe	Zahlungspflichtige, Vollstreckungsbehörden, Gerichte, Insolvenzverwalter u.a. Gemeinden Everswinkel, Ostbevern und Beelen, Stadt Sassenberg
Allgemeine Ziele	Erzielung von Einnahmen zur Deckung der Ausgaben des Gesamthaushaltes sowie Gewährleistung einer ordnungsgemäßen Daseinsvorsorge

Teilergebnishaushalt Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.695	165.000	170.000	170.000	170.000	170.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	110.475	81.600	25.800	25.800	25.800	25.800
10	**= Ordentliche Erträge**	**267.169**	**246.600**	**195.800**	**195.800**	**195.800**	**195.800**
11	- Personalaufwendungen	-560.222	-535.515	-550.706	-544.509	-555.200	-567.177
12	- Versorgungsaufwendungen	-46.587	-147.075	-154.682	-132.302	-134.595	-137.901
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.460	-25.615	-28.150	-28.150	-28.150	-28.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-617.269**	**-708.205**	**-733.538**	**-704.961**	**-717.945**	**-733.228**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-350.100**	**-461.605**	**-537.738**	**-509.161**	**-522.145**	**-537.428**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-350.100**	**-461.605**	**-537.738**	**-509.161**	**-522.145**	**-537.428**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-350.100**	**-461.605**	**-537.738**	**-509.161**	**-522.145**	**-537.428**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-350.100**	**-461.605**	**-537.738**	**-509.161**	**-522.145**	**-537.428**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

165.000 € - Personal- und Sachkostenerstattungen durch die Städte Sassenberg, Sendenhorst und Telgte sowie die Gemeinden Beelen, Everswinkel und Ostbevern für die Durchführung von Vollstreckungsleistungen
5.000 € - Austauchpfand Erstattung - die Vollstreckungsbehörde geht in Vorleistung

zu Teilposition 07

15.000 € - Säumniszuschläge
10.000 € - Mahn- und Vollstreckungsgebühren
400 € - Wegegeld
200 € - Gebühren, Kostenerstattungen, Maßnahmen fremder Kassen
100 € - Gebühren/ Auslagenersatz privat
100 € - Sonstige ordentliche Erträge (aus Niederschlagungen)

zu Teilposition 16

10.000 € - Abschreibung auf unbefristete Niederschlagungen
5.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen (Austauschpfand s. Teilposition 6)
5.000 € - Einzelwertberichtigung
2.000 € - Aus- und Fortbildung
2.000 € - Dienstreisen
1.500 € - Medienaufwand
1.500 € - Büromaterial
1.000 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
150 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	156.328	165.000	170.000	170.000	170.000	170.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	79.649	81.600	25.800	25.800	25.800	25.800
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**235.977**	**246.600**	**195.800**	**195.800**	**195.800**	**195.800**
10	- Personalauszahlungen	-470.908	-496.229	-514.504	-524.824	-535.320	-546.028
11	- Versorgungsauszahlungen	-75.095	-96.625	-111.300	-113.938	-116.217	-118.542
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.456	-10.615	-13.150	-13.150	-13.150	-13.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-550.459**	**-603.469**	**-638.954**	**-651.912**	**-664.687**	**-677.720**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-314.482**	**-356.869**	**-443.154**	**-456.112**	**-468.887**	**-481.920**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-314.482**	**-356.869**	**-443.154**	**-456.112**	**-468.887**	**-481.920**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-314.482**	**-356.869**	**-443.154**	**-456.112**	**-468.887**	**-481.920**

Produktbeschreibung Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010905	Abgaben

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern (Gewerbe-, Grund-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer) und Gebühren (Abfall-, Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren sowie Abwassergebühren (für den Abwasserbetrieb Warendorf)) sowie Zinsen Bearbeitung von Anträgen, Widersprüchen, Stundungen, Aussetzungen der Vollziehung, Haftungsbescheiden, Erlassen, Niederschlagungen im Zusammenhang mit Steuer- und Gebührenforderungen Entwurf von Steuersatzungen Veranschlagung der Erträge aus Steuern und Gebühren nicht in diesem Produkt, sondern unter 160101 (Steuern), 110201, 120210 und 120220 (Gebühren) Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss
Zielgruppe	Steuerpflichtiger Veranstalter/ Aufsteller Widerspruchsführer Gewerbesteuerpflichtige Personen/ Betriebe Haftungsschuldner Eigentümer Abgabenpflichtiger Antragsteller

Teilergebnishaushalt Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.867					
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.867**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
11	- Personalaufwendungen	-127.894	-110.761	-113.757	-106.059	-108.064	-110.731
12	- Versorgungsaufwendungen	-55.850	-85.380	-89.635	-76.668	-77.997	-79.910
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.286	-250	-250	-250	-250	-250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-850	-850	-850	-850	-850
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-185.030**	**-197.241**	**-204.492**	**-183.827**	**-187.161**	**-191.741**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-179.163**	**-197.141**	**-204.392**	**-183.727**	**-187.061**	**-191.641**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-179.163**	**-197.141**	**-204.392**	**-183.727**	**-187.061**	**-191.641**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-179.163**	**-197.141**	**-204.392**	**-183.727**	**-187.061**	**-191.641**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-179.163**	**-197.141**	**-204.392**	**-183.727**	**-187.061**	**-191.641**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 13

Kauf von Hundemarken und Eintrittskarten für Veranstaltungen

zu Teilposition 16

500 € - Medienaufwand
350 € - Aus- und Fortbildung / Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.316					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**29.316**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10	- Personalauszahlungen	-83.447	-87.955	-92.778	-94.651	-96.544	-98.475
11	- Versorgungsauszahlungen	-72.903	-56.093	-64.497	-66.026	-67.346	-68.693
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.286	-250	-250	-250	-250	-250
15	- Sonstige Auszahlungen		-850	-850	-850	-850	-850
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-157.636**	**-145.148**	**-158.375**	**-161.777**	**-164.990**	**-168.268**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-128.320**	**-145.048**	**-158.275**	**-161.677**	**-164.890**	**-168.168**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-128.320**	**-145.048**	**-158.275**	**-161.677**	**-164.890**	**-168.168**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-128.320**	**-145.048**	**-158.275**	**-161.677**	**-164.890**	**-168.168**

Produktbeschreibung Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Gesundheitsdienste
Produkt	070101	Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Finanzielle Beteiligung der Stadt Warendorf an der Krankenhausfinanzierung auf der Basis der Einwohnerzahl Pg Fi 411
Auftragsgrundlage	Krankenhausfinanzierungsgesetz NRW
Zielgruppe	Land NRW

Teilergebnishaushalt Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
15	- Transferaufwendungen	-639.941	-646.000	-650.000	-655.000	-660.000	-665.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Kommunale Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung gem. § 17 Krankenhausgestaltungsgesetz NRW.
Basis: Haushaltsplan vom Land NRW - Kapitel 11 0070 Krankenhausförderung. Für den Anteil ist die Einwohnerzahl maßgeblich.

Teilfinanzhaushalt Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
14	- Transferauszahlungen	-639.941	-646.000	-650.000	-655.000	-660.000	-665.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-639.941**	**-646.000**	**-650.000**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**

Produktbeschreibung Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Versorgung
Produkt	110101	Elektrizitätsversorgung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kurzbeschreibung	Konzessionsabgaben im Bereich der Stromversorgung (ab dem 01.01.2014 von der Warendorfer Energieversorgung GmbH)
Auftragsgrundlage	Konzessionsvertrag Konzessionsabgabenverordnung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	906.907	1.502.500	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**906.907**	**1.502.500**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen			-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**			**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**906.907**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**906.907**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**906.907**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**906.907**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Konzessionsabgaben Strom

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.939.269	1.502.500	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.939.269**	**1.502.500**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**
15	- Sonstige Auszahlungen			-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**			**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**1.939.269**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**1.939.269**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**1.939.269**	**1.502.500**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**

Produktbeschreibung Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Versorgung
Produkt	110102	Gasversorgung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kurzbeschreibung	Konzessionsabgaben im Bereich der Gasversorgung (von der Warendorfer Energieversorgung GmbH)
Auftragsgrundlage	Konzessionsvertrag Konzessionsabgabenverordnung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	121.207	140.000	120.000	120.000	120.000	120.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**121.207**	**140.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.364	-100	-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.364**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**85.843**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**85.843**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**85.843**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**85.843**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Konzessionsabgaben Gas

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige Einzahlungen	166.600	140.000	120.000	120.000	120.000	120.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**166.600**	**140.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
15	- Sonstige Auszahlungen	-35.364	-100	-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-35.364**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**131.236**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**131.236**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**131.236**	**139.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**

Produktbeschreibung Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Versorgung
Produkt	110103	Wasserversorgung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kurzbeschreibung	Konzessionsabgaben im Bereich der Wasserversorgung (von der Stadtwerke Warendorf GmbH, der Gelsenwasser AG und der Wasserversorgung Beckum)
Auftragsgrundlage	Konzessionsvertrag
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	568.260	476.400	536.500	536.500	536.500	536.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**568.260**	**476.400**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37		-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-37**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**568.223**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**568.223**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**568.223**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**568.223**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

500.000 € - Stadtwerke Warendorf GmbH
35.000 € - Gelsenwasser
1.500 € - Sonstige (u.a. Wasserversorgung Beckum)

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige Einzahlungen	594.950	476.400	536.500	536.500	536.500	536.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**594.950**	**476.400**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**
15	- Sonstige Auszahlungen			-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**			**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**594.950**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**594.950**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**594.950**	**476.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**

Produktbeschreibung Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101	Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Abwicklung der allg. Finanzwirtschaft mit zentraler gesamtstädtischer Bedeutung: Gemeindesteuern, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, Kompensationsleistungen zum Familienleistungsausgleich, Schlüsselzuweisungen, Schulpauschale, Investitionspauschale Gewerbesteuerumlage, Kreis- und Jugendamtsumlage Pg Fi 611
Auftragsgrundlage	GO, KomHVO, Gemeindefinanzierungsgesetz
Zielgruppe	Gesamtverwaltung

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.512.126	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.492.661	8.235.000	11.329.350	11.075.200	11.745.200	12.058.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	630.477	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**72.635.264**	**77.086.800**	**77.509.150**	**80.118.000**	**83.527.000**	**86.403.500**
15	- Transferaufwendungen	-35.392.722	-37.646.000	-40.680.000	-42.950.000	-44.680.000	-46.300.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.521	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.271.201**	**-37.746.000**	**-40.780.000**	**-43.050.000**	**-44.780.000**	**-46.400.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**37.364.062**	**39.340.800**	**36.729.150**	**37.068.000**	**38.747.000**	**40.003.500**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**37.364.062**	**39.340.800**	**36.729.150**	**37.068.000**	**38.747.000**	**40.003.500**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**37.364.062**	**39.340.800**	**36.729.150**	**37.068.000**	**38.747.000**	**40.003.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.024	57.395	68.765	68.765	68.765	68.765
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**37.424.086**	**39.398.195**	**36.797.915**	**37.136.765**	**38.815.765**	**40.072.265**

Erläuterungen

zu Teilposition 01

28.000.000 € - Gewerbesteuer - Hebesatz 432 v.H. (Vorjahr 432 v.H.)
Zum Haushaltsjahr 2024 wurde mit einem Gewerbesteuerertrag in Höhe von 32.375.000 € geplant. Der Ansatz 2025 wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung wurden erst rd. 26.942.000 € in 2024 ertragswirksam verbucht.
Folgejahre: 2026 - 29.200.000 € / 2027 - 30.200.000 € / 2028 - 31.200.000 €

24.380.000 € - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2026 - 25.770.000 € / 2027 - 27.214.000 € / 2028 - 28.520.000 €

6.900.000 € - Grundsteuer B - Die Grundsteuerreform wird in 2025 umgesetzt.
Der Ansatz für die Grundsteuer wurde in Summe aufkommensneutral berechnet.
Folgejahre: 2026 - 7.000.000 € / 2027 - 7.100.000 € / 2028 - 7.200.000 €

3.610.000 € - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2026 - 3.680.000 € / 2027 - 3.756.000 € / 2028 - 3.840.000 €

2.280.000 € - Familienleistungsausgleich / Kompensationsleistungen
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2026 - 2.360.000 € / 2027 - 2.453.000 € / 2028 - 2.500.000 €

408.000 € - Grundsteuer A - Die Grundsteuerreform wird in 2025 umgesetzt.
Der Ansatz für die Grundsteuer wurde in Summe aufkommensneutral berechnet.
Folgejahre: 2026 - 410.000 € / 2027 - 415.000 € / 2028 - 420.000 €

300.300 € - Vergnügungssteuer nach Ertrag sowie pauschal nach Automaten

234.000 € - Hundesteuer

12.000 € - Zweitwohnungsteuer

zu Teilposition 02

7.200.000 € - Schlüsselzuweisungen vom Land nach Arbeitskreisrechnung 2025
Der Ansatz für die Folgejahre entwickelt sich entsprechend der Orientierungsdaten.
Folgejahre: 2026 - 7.550.000 € / 2027 - 7.900.000 € / 2028 - 8.216.000 €
Berechnungsgrundlage siehe Vorbericht.

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

2.021.350 € - Konsumtive Verwendung der Investitionspauschale für Festwerte und geringwertige Wirtschaftsgüter
Folgejahre: 2026 - 1.320.200 € / 2027 - 1.535.200 € / 2028 - 1.432.700 €

1.491.000 € - Konsumtive Verwendung der Schulpauschale für die bauliche Unterhaltung der Schulen
Folgejahre: 2026 - 1.560.000 € / 2027 - 1.630.000 € / 2028 - 1.700.000 €

617.000 € - Aufwands-/Unterhaltungspauschale vom Land nach Arbeitskreisrechnung 2025
Die Pauschale wird seit 2019 den Gemeinden als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen.

zu Teilposition 07

40.000 € - Gewerbesteuernachforderungszinsen
10.000 € - Gewerbesteuer Verspätungszuschlag
5.000 € - Stundungszinsen
500 € - Sonstige ordentliche Erträge

zu Teilposition 15

22.720.000 € - Kreisumlage mit einem Hebesatz von 33,3 % (Vorjahr 32,0 %) entsprechend des Eckdatenpapieres des Kreises Warendorf zum Kreishaushalt.
Die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde gem. Arbeitskreisrechnung (61.000.830 €) plus der Schlüsselzuweisung (7.200.000 €) ergibt die Umlagegrundlage (68.200.830 €) zur Berechnung der Kreisumlage.
Folgejahre: 2026 - 24.000.000 € / 2027 - 24.980.000 € / 2028 - 25.890.000 €

15.690.000 € - Jugendamtsumlage mit einem Hebesatz von 23,0 % (Vorjahr 22,4 %) entsprechend des Eckdatenpapieres des Kreises Warendorf zum Kreishaushalt. Umlagegrundlage s. Erläuterung zur Kreisumlage.
Folgejahre: 2026 - 16.580.000 € / 2027 - 17.250.000 € / 2028 - 17.880.000 €

2.270.000 € - Gewerbesteuerumlage
Berechnungsgrundlage : Gewerbesteueransatz : Hebesatz * 100 * Punktwert
(Punktwert = Bund 14,5 Punkte und Land 20,5 Punkte)

zu Teilposition 16

40.000 € - Abschreibungen auf Forderungen (unbefristete Niederschlagungen)
35.000 € - Einstellung in die Einzelwertberichtigung
25.000 € - Zinsen für Gewerbesteuererstattungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	65.333.252	68.796.300	66.124.300	68.987.300	71.726.300	74.289.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.492.661	6.777.000	7.817.000	8.195.000	8.580.000	8.926.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	68.465	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**71.894.378**	**75.628.800**	**73.996.800**	**77.237.800**	**80.361.800**	**83.270.800**
14	- Transferauszahlungen	-34.670.722	-37.807.000	-40.680.000	-42.950.000	-44.680.000	-46.300.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.350	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-34.686.072**	**-37.832.000**	**-40.705.000**	**-42.975.000**	**-44.705.000**	**-46.325.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**37.208.307**	**37.796.800**	**33.291.800**	**34.262.800**	**35.656.800**	**36.945.800**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.203.034	5.203.000	5.332.000	5.760.000	5.400.000	5.630.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.203.034**	**5.203.000**	**5.332.000**	**5.760.000**	**5.400.000**	**5.630.000**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**5.203.034**	**5.203.000**	**5.332.000**	**5.760.000**	**5.400.000**	**5.630.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**42.411.341**	**42.999.800**	**38.623.800**	**40.022.800**	**41.056.800**	**42.575.800**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**42.411.341**	**42.999.800**	**38.623.800**	**40.022.800**	**41.056.800**	**42.575.800**

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
BELASTAUS Zuschuss Belastungsausgleichsgesetz	417.253	400.000	400.000	600.000				1.025.879
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	417.253	400.000	400.000	600.000				1.025.879

Produktbeschreibung Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160102	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Elmar Bornefeld

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Abwicklung der sonstigen allg. Finanzwirtschaft insb. Kreditwirtschaft: Zins- und Tilgungsleistungen für langfristige Darlehen und kurzfristige Kassenkredite Kinderreichen- und Arbeitgeberdarlehen aus früheren Jahren Eigenkapitalverzinsung des Abwasserbetriebes Pg Fi 612
Auftragsgrundlage	GO, KomHVO, Gemeindefinanzierungsgesetz
Zielgruppe	Gesamtverwaltung

Kennzahlen	**Ist 2023**	**Prognose 2024**	**Plan 2025**
Zinsbelastung (absolut)	307.765 €	929.000 €	1.395.500
Zinslastquote (= Finanzaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen * 100)	0,27 %	0,74 %	1,07 %
Schuldenstand pro Einwohner zum 31.12. (= Kreditverbindlichkeiten (inkl. Abwasserbetrieb) / Einwohnerzahl z. 31.12.16)	643,18 €	1.010,15 €	1.625,60 €

Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			10.000	10.000	15.000	15.000
03	+ Sonstige Transfererträge	240	1.000	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.427	18.000	16.000	14.000	12.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.667**	**19.000**	**26.500**	**24.500**	**27.500**	**25.500**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-30.000	-33.000	-33.000	-33.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**			**-30.000**	**-33.000**	**-33.000**	**-33.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**18.667**	**19.000**	**-3.500**	**-8.500**	**-5.500**	**-7.500**
19	+ Finanzerträge	635.798	531.700	580.300	702.900	926.500	1.085.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-302.011	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**333.788**	**-397.300**	**-815.200**	**-1.528.100**	**-2.389.500**	**-3.211.900**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**352.455**	**-378.300**	**-818.700**	**-1.536.600**	**-2.395.000**	**-3.219.400**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**352.455**	**-378.300**	**-818.700**	**-1.536.600**	**-2.395.000**	**-3.219.400**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**352.455**	**-378.300**	**-818.700**	**-1.536.600**	**-2.395.000**	**-3.219.400**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Landesförderung für die Interkommunale Wohnungsbaugesellschaft (IstaG)

zu Teilposition 03

Schuldendiensthilfe

zu Teilposition 07

Bürgschaftsprovision

zu Teilposition 13

Gründungsaufwendungen für die Interkommunale Wohnungsbaugesellschaft (IstaG)

zu Teilposition 19

506.000 € - Eigenkapitalverzinsung Abwasserbetrieb
74.300 € - Zinsertrag für Darlehen an die Stadtwerke

zu Teilposition 20

1.153.000 € - Zinsaufwand für langfristige Darlehnsverpflichtungen (2026 ff. Erhöhung aufgrund der Neuaufnahmen)
232.500 € - Zinsaufwand für Liquiditätskredite
10.000 € - Kreditbeschaffungskosten und Verwaltungskosten für Förderdarlehen

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			10.000	10.000	15.000	15.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	52.920	1.000	500	500	500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	18.427	18.000	16.000	14.000	12.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.021.781	531.700	580.300	702.900	926.500	1.085.100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.093.129**	**550.700**	**606.800**	**727.400**	**954.000**	**1.110.600**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen			-30.000	-33.000	-33.000	-33.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-315.213	-929.000	-1.395.500	-2.231.000	-3.316.000	-4.297.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-315.213**	**-929.000**	**-1.425.500**	**-2.264.000**	**-3.349.000**	**-4.330.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**777.916**	**-378.300**	**-818.700**	**-1.536.600**	**-2.395.000**	**-3.219.400**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.040					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	120.335	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**160.375**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-104.169	-1.105.000	-4.146.000	-4.610.000	-8.060.000	-6.060.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV			-3.400.000	-4.000.000	-9.600.000	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-104.169**	**-1.105.000**	**-7.546.000**	**-8.610.000**	**-17.660.000**	**-6.060.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**56.206**	**-985.000**	**-7.426.000**	**-8.490.000**	**-17.540.000**	**-5.940.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**834.122**	**-1.363.300**	**-8.244.700**	**-10.026.600**	**-19.935.000**	**-9.159.400**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	8.500.000	27.000.000	15.400.000	24.500.000	28.300.000	10.400.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	23.400.000	9.300.000	15.500.000	14.000.000	14.000.000	15.000.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-1.320.023	-1.581.000	-2.107.000	-2.720.000	-3.397.000	-3.809.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-23.452.680					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**7.127.297**	**34.719.000**	**28.793.000**	**35.780.000**	**38.903.000**	**21.591.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**7.961.419**	**33.355.700**	**20.548.300**	**25.753.400**	**18.968.000**	**12.431.600**

Investitionen Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
KAP. ISTAG Kapitaltalzuführung an die IstaG Wohnungsbauges.			-36.000		-450.000	-450.000		
270000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen			-36.000		-450.000	-450.000		
KAP. WÄRME Gesellschaferdarlehn für Wärmewende			-3.400.000	-4.000.000	-9.600.000			
290000 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV			-3.400.000	-4.000.000	-9.600.000			
KAPITALZUF Kapitalrücklagenzuführung		-1.000.000	-4.000.000	-4.500.000	-7.500.000	-5.500.000		-7.200.000
270000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-1.000.000	-4.000.000	-4.500.000	-7.500.000	-5.500.000		-7.200.000

Budget

Amt 65 - Hochbauamt

Produkte:

011201	Instandhaltung/ Bauunterhaltung/ Wartung
011202	Neu- und Umbaumaßnahmen
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
110110	Regenerative Energien

Produktbeschreibung Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0112	Gebäude- und Immobilienmanagement
Produkt	011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Hochbauamt	Christoph Schmitz

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bauunterhaltung städtischer Wohngebäude Bauunterhaltung sonstiger städtischer Gebäude Bauunterhaltung städtischer Sportanlagen Bauunterhaltung Schulen Bauunterhaltung Haustechnik Restaurierungsmaßnahmen Statische Berechnungen Schall- und Wärmeschutznachweise Sicherheits- und Gesundheitsschutzkoordination auf Baustellen Bauleitungsaufgaben Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	poltische Beschlüsse
Zielgruppe	Organisationseinheiten Sachgebiet 40/Schulnutzer

Teilergebnishaushalt Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.390	231.700	151.000			
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	107.788					
10	**= Ordentliche Erträge**	**127.178**	**231.700**	**151.000**			
11	- Personalaufwendungen	-295.982	-469.615	-493.659	-496.877	-506.735	-517.214
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.489	-57.565	-59.850	-51.190	-52.077	-53.356
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.083.654	-2.456.500	-1.962.200	-932.200	-1.032.200	-1.132.200
15	- Transferaufwendungen	-20.090	-31.500				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.334	-243.550	-171.100	-3.400	-3.400	-3.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.503.550**	**-3.258.730**	**-2.686.809**	**-1.483.667**	**-1.594.412**	**-1.706.170**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.376.371**	**-3.027.030**	**-2.535.809**	**-1.483.667**	**-1.594.412**	**-1.706.170**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.376.371**	**-3.027.030**	**-2.535.809**	**-1.483.667**	**-1.594.412**	**-1.706.170**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.376.371**	**-3.027.030**	**-2.535.809**	**-1.483.667**	**-1.594.412**	**-1.706.170**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.998.088	1.536.800	977.800	777.800	777.800	777.800
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.082	-91.313	-99.932	-99.300	-100.353	-101.840
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.476.366**	**-1.581.543**	**-1.657.941**	**-805.167**	**-916.965**	**-1.030.210**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Zuschuss für die Kommunale Wärmeplanung

zu Teilposition 13

Bauunterhaltung für 2025: insgesamt 1.962.200 €
davon 780.500 € für Schulen

Zusätzliche Bauunterhaltung für 2025:

300.000 € - Teilrückbau der Hallen auf der Emsinsel
150.000 € - Errichtung mobile Raumeinheiten für Schulerweiterung an der Dechant Wessing Schule
150.000 € - Erneuerung Gebäudeleittechnik für größere Heizungsanlagen
130.000 € - Einrichtung und Rückbau mobiler Raumeinheiten
100.000 € - Bodenbelag im PZ vom Laurentianums I
100.000 € - Erneuerung von Elektroverteilung
50.000 € - Umstellung auf LED-Beleuchtung
50.000 € - Umbau der Turnhalle an der Everwordschule zur Nutzung als Übergangseinrichtung

Zusätzliche Bauunterhaltung für 2026:

100.000 € - Anschlusskosten von kommunalen Gebäuden an das Wärmenetz

Zusätzliche Bauunterhaltung für 2028:

200.000 € - Anschlusskosten von kommunalen Gebäuden an das Wärmenetz

zu Teilposition 16

168.000 € - Kommunale Wärmeplanung (Zuschuss s. TP 02)
2.000 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Medienaufwand, Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

500 € - Dienstreisen
100 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		231.700	151.000			
07	+ Sonstige Einzahlungen	115.262					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**115.262**	**231.700**	**151.000**			
10	- Personalauszahlungen	-291.867	-454.238	-479.651	-489.261	-499.043	-509.031
11	- Versorgungsauszahlungen	-12.358	-37.819	-43.064	-44.085	-44.967	-45.866
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.981.398	-2.456.500	-1.962.200	-932.200	-1.032.200	-1.132.200
14	- Transferauszahlungen		-31.500				
15	- Sonstige Auszahlungen	-79.908	-243.550	-171.100	-3.400	-3.400	-3.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.365.532**	**-3.223.607**	**-2.656.015**	**-1.468.946**	**-1.579.610**	**-1.690.497**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-3.250.269**	**-2.991.907**	**-2.505.015**	**-1.468.946**	**-1.579.610**	**-1.690.497**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-3.250.269**	**-2.991.907**	**-2.505.015**	**-1.468.946**	**-1.579.610**	**-1.690.497**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-3.250.269**	**-2.991.907**	**-2.505.015**	**-1.468.946**	**-1.579.610**	**-1.690.497**

Produktbeschreibung Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0112	Gebäude- und Immobilienmanagement
Produkt	011202	Neu- und Umbaumaßnahmen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Hochbauamt	Christoph Schmitz

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Um- und Neubaumaßnahmen Um- und Neubaumaßnahmen Haustechnik Abbruch von Gebäuden/Gebäudeteilen Statische Berechnungen Schall- und Wärmeschutznachweise Sicherheits- und Gesundheitsschutzkoordination auf Baustellen Bauleitungsaufgaben Bearbeitung von Förderanträgen Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	politische Beschlüsse
Zielgruppe	Organisationseinheiten Gebäudenutzer

Teilergebnishaushalt Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.822					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	228.750	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**232.572**	**100.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
11	- Personalaufwendungen	-514.810	-487.916	-510.841	-519.403	-529.762	-540.445
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.957	-14.390	-14.962	-12.799	-13.020	-13.340
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-531.767**	**-502.306**	**-525.803**	**-532.202**	**-542.782**	**-553.785**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-299.196**	**-402.306**	**-375.803**	**-382.202**	**-392.782**	**-403.785**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-299.196**	**-402.306**	**-375.803**	**-382.202**	**-392.782**	**-403.785**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-299.196**	**-402.306**	**-375.803**	**-382.202**	**-392.782**	**-403.785**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-299.196**	**-402.306**	**-375.803**	**-382.202**	**-392.782**	**-403.785**

Teilfinanzhaushalt Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-482.599	-484.072	-507.339	-517.498	-527.839	-538.400
11	- Versorgungsauszahlungen	-26.994	-9.454	-10.766	-11.022	-11.242	-11.467
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-509.592**	**-493.526**	**-518.105**	**-528.520**	**-539.081**	**-549.867**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-509.592**	**-493.526**	**-518.105**	**-528.520**	**-539.081**	**-549.867**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	439.260	5.782.485	1.680.000	1.600.000		
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**439.260**	**5.782.485**	**1.680.000**	**1.600.000**		
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-7.820.943	-24.817.500	-11.420.000	-16.720.000	-12.120.000	-6.020.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-387.500	-3.450.000	-300.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.208.443**	**-28.267.500**	**-11.720.000**	**-16.720.000**	**-12.120.000**	**-6.020.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-7.769.183**	**-22.485.015**	**-10.040.000**	**-15.120.000**	**-12.120.000**	**-6.020.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-8.278.775**	**-22.978.541**	**-10.558.105**	**-15.648.520**	**-12.659.081**	**-6.569.867**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-8.278.775**	**-22.978.541**	**-10.558.105**	**-15.648.520**	**-12.659.081**	**-6.569.867**

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDE207 Büro/Lager Container	-3.237							-3.237
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-3.237							-3.237
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDE42 Spielgeräte an Schulen (Diverse)		-7.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-137.766
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								290.100
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-3.609
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-7.500	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-424.257
GEBÄUDE103 Feuerwehrgerätehaus WAF Nord	-10.173							-22.553
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-10.173							-22.553
GEBÄUDE109 Neubau Feuerwehr Gerätehaus Freckenhorst, Mervelds	-44.414	-1.500.000	-500.000	-3.000.000	-3.000.000		-6.000.000	-1.569.144
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-44.414	-1.500.000	-500.000	-3.000.000	-3.000.000		-6.000.000	-1.569.144
GEBÄUDE110 Barrierefreiheit Rathaus	-84.133	80.000						-7.450
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	86.000	80.000						216.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-170.133							-223.450
GEBÄUDE134 Kindergarten - In de Brinke Eichenweg 7	-400.224	-3.850.000	850.000					-4.351.253
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		850.000	850.000					850.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-400.224	-4.700.000						-5.201.253
GEBÄUDE140 Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach		-1.000.000	-500.000	-2.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-12.000.000	-1.163.698
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-1.000.000	-500.000	-2.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-12.000.000	-1.163.698
GEBÄUDE162 Neubau Sporthalle Freckenhorst	-2.665.266	-1.900.000						-6.203.922
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.100.000						1.100.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.665.266	-3.000.000						-7.303.922
GEBÄUDE163 Erweiterung Mariengymn.	-1.109.111	-3.362.515	-2.400.000	-3.000.000	-2.100.000		-5.100.000	-5.001.649
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.637.485	100.000					1.637.485
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.109.111	-5.000.000	-2.500.000	-3.000.000	-2.100.000		-5.100.000	-6.639.134
GEBÄUDE169 Everwordschule OGS Erweiterung/Neubau	-810.201	-3.500.000	-2.770.000	-1.850.000			-1.850.000	-4.443.108
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.500.000	730.000					1.500.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-810.201	-5.000.000	-3.500.000	-1.850.000			-1.850.000	-5.943.108
GEBÄUDE176 Neubau Kindergarten Freckenhorst Nordfeld	-6.677	-1.650.000	-1.550.000	-1.150.000			-2.000.000	-1.656.677
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				850.000				
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-6.677	-1.650.000	-1.550.000	-2.000.000			-2.000.000	-1.656.677
GEBÄUDE179 Quartiers- und Vereinsheim Freckenhorst	-1.391.301							-337.158
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								1.350.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.391.301							-1.687.158

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
GEBÄUDE180 Kunststofflaufbahn Stadtstadion	-286.399	580.000						311.601
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.000	580.000						742.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-430.399							-430.399
GEBÄUDE190 Neubau Kindergarten In de Brinke II		-1.400.000	-1.500.000	-1.050.000			-1.800.000	-1.400.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				750.000				
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-1.400.000	-1.500.000	-1.800.000			-1.800.000	-1.400.000
GEBÄUDE192 Erweiterung Dechant-Wessing -Schule	-48.084	-500.000	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	-1.000.000	-4.500.000	-548.084
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-48.084	-500.000	-500.000	-1.500.000	-2.000.000	-1.000.000	-4.500.000	-548.084
GEBÄUDE193 Erweiterung Bodelschwinghschule		-500.000	-500.000					-500.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-500.000	-500.000					-500.000
GEBÄUDE196 Neubau von PV-Anlagen	-7.522							-7.522
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.460							67.460
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-74.982							-74.982
GEBÄUDE197 Bewässerungsanlage Sportplatz Hoetmar	-39.353							-47.921
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-39.353							-47.921
GEBÄUDE198 Bahnhof Parkdeck		-250.000						-250.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-250.000						-250.000
GEBÄUDE199 Freilegung Emsinsel	54.800	35.000						89.800
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.800	35.000						89.800
GEBÄUDE200 Spielplatz Kita Freckenhorst (Container)	-21.862							-21.862
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-21.862							-21.862
GEBÄUDE201 Ankauf Container KiGa Milte	-392.700							-392.700
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-392.700							-392.700
GEBÄUDE202 Bewässerungsanlage Sportplatz Feidiek	-15.949							-15.949
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-15.949							-15.949
GEBÄUDE203 Investorenmodell Kita Milte		-975.000						-975.000
280000 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen		-975.000						-975.000
GEBÄUDE204 Investorenmodell Kita In de Brinke	-387.500	-1.570.000						-1.957.500
280000 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-387.500	-1.570.000						-1.957.500
GEBÄUDE206 Investorenmodell Campus Hoetmar		-905.000	-300.000					-905.000
280000 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen		-905.000	-300.000					-905.000
GEBÄUDE209 Ankauf Mobile Raumeinheiten für GS-Hoetmar		-300.000						-300.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-300.000						-300.000
GEBÄUDE210 Neubau Übergangseinrichtung Walraweweg			-200.000	-1.000.000			-1.000.000	

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-200.000	-1.000.000			-1.000.000	
GEBÄUDE211 Gesamtschule II - Dachsanierung der Sporthalle				-500.000				
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-500.000				
GEBÄUDE212 Sportanlage Feidiek - Heizungsaustausch			-150.000					
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-150.000					
GEBÄUDE213 Sanierung Haus Gedigk				-50.000				
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-50.000				
GEBÄUDE74 Spielgeräte KiGa Zwergenland Einen	-16.096							-57.990
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-16.096							-57.990
GEBÄUDE92 Barrierefreiheit Lange Kessel Str.	-83.780							-120.380
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.000							137.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-170.780							-257.380
GEBÄUDEBV Betriebsvorrichtungen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-34.258
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								9.600
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-43.858

Verpflichtungserm. Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0112	Gebäude- und Immobilienmanagement
Produkt	011202	Neu- und Umbaumaßnahmen

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	VE00075 Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	-2.000.000	-5.000.000	-5.000.000
Erweiterung Mariengymn.	VE00081 Erweiterung Mariengymn.	-3.000.000	-2.100.000	
Everwordschule OGS Erweiterung / Neubau	VE00082 Everwordschule OGS Erweiterung / Neubau	-1.850.000		
Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	VE00111 Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	-3.000.000	-3.000.000	
Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	VE00113 Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	-1.500.000	-2.000.000	-1.000.000
Kindergarten Freckenhorst Nordfeld	VE00131 Kindergarten Freckenhorst Nordfeld	-2.000.000		
Kindergarten In de Brinke II	VE00132 Kindergarten In de Brinke II	-1.800.000		
Neubau Übergangseinrichtung Walraweweg	VE00144 Neubau Übergangseinrichtung Walraweweg	-1.000.000		

Produktbeschreibung Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0112	Gebäude- und Immobilienmanagement
Produkt	011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Hochbauamt	Christoph Schmitz

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Energiemanagement: Energiebewirtschaftung, Wirtschaftlichkeitsberechnungen, Energieberichte, Energiepässe Hausverwaltung: Hausverwaltung (z.B. Schlüsselverwaltung, Koordination Streudienst/Objektpflege mit BBH) An- u. Vermietung von Miet- und Dienstwohnungen (z.B. Verträge, Nebenkostenabrechnungen, Betriebskostenerstellung) Verwaltung sonstiger bebauter Liegenschaften des allgemeinen Grundvermögens (u.a. Brunnen, Öffentliche Toilettenanlagen) Städtische Gebäudeversicherungen Gebäudewertermittlung Wertgutachten Raumplanung und Nutzungskonzepte Reinigungsdienste: Reinigungsdienste (z.B. Inventarverzeichnis Reinigungsgeräte) Organisation und Überwachung des Reinigungsdienstes Auftragswesen Reinigungsdienste Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	politische Beschlüsse Verträge
Zielgruppe	Organisationseinheiten Bürger/innen Mieter Schulnutzer

Teilergebnishaushalt Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	372.999	208.915	221.865	221.502	220.925	219.163
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.933	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	626.272	498.590	498.302	498.302	498.302	498.302
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.123	690	690	690	690	690
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.249					
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.038.577**	**712.695**	**722.357**	**721.994**	**721.417**	**719.655**
11	- Personalaufwendungen	-427.939	-455.144	-550.771	-555.437	-566.472	-578.130
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.140	-54.208	-57.041	-48.789	-49.634	-50.852
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.151.885	-3.595.775	-3.360.364	-3.347.464	-3.347.464	-3.347.464
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-722.921	-350.368	-356.910	-355.766	-323.005	-309.259
15	- Transferaufwendungen	-79.436	-106.500	-106.600	-106.600	-86.600	-86.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.130.644	-1.197.345	-1.136.120	-609.035	-599.385	-474.385
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.514.964**	**-5.759.340**	**-5.567.806**	**-5.023.091**	**-4.972.560**	**-4.846.690**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-4.476.387**	**-5.046.645**	**-4.845.449**	**-4.301.097**	**-4.251.143**	**-4.127.035**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-4.476.387**	**-5.046.645**	**-4.845.449**	**-4.301.097**	**-4.251.143**	**-4.127.035**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-4.476.387**	**-5.046.645**	**-4.845.449**	**-4.301.097**	**-4.251.143**	**-4.127.035**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.367.645	3.781.097	3.650.489	3.049.004	2.555.154	2.555.154
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-47.304	-46.780	-52.179	-52.155	-52.185	-52.220
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.156.045**	**-1.312.328**	**-1.247.139**	**-1.304.248**	**-1.748.173**	**-1.624.101**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

178.865 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
43.000 € - Zuweisungen vom Kreis Warendorf für Kindergärten

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren WC-Anlagen

zu Teilposition 05

498.302 € - Miete für städtische Wohnungen, Gebäude und Garagen
davon:
218.600 € - Miete für mobile Raumeinheiten von Kitas nach dem KiBiz für Hoetmar, Freckenhorst, Milte und Warendorf (Kastanienweg)
78.000 € - Kreis Warendorf für den interkommunalen BBH
45.000 € - Miete vom Abwasserbetrieb
5.200 € - Miete Dienstwohnung

zu Teilposition 06

Sonstige Kostenerstattungen

zu Teilposition 13

1.052.999 € - Energiekosten (Heizkosten)
707.180 € - Reinigung
669.220 € - Energiekosten (Strom)

Teilergebnishaushalt Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

387.030 € - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke
226.590 € - Gebäudeversicherung
158.850 € - Bewirtschaftung der Grundstücke und Anlagen
67.350 € - Wasser/Abwassergebühren
62.245 € - Hausratversicherung
16.600 € - sonst. Bewirtschaftung
10.000 € - sonst. besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand
2.300 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen

zu Teilposition 14

170.429 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
97.009 € - Abschreibungen auf Schulen
44.130 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
28.277 € - Abschreibungen auf Wohnbauten
17.065 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

86.600 € - Bewirtschaftung Vereinsheime / Umkleiden
20.000 € - Zuschuss Haus der Vereine

zu Teilposition 16

1.071.905 € - Mieten und Pachten davon u.a.:
230.374 € - Mobile Raumeinheiten Kindergarten Hoetmar
214.200 € - Mobile Raumeinheiten Kindergarten Kastanienweg, Warendorf
171.360 € - Mobile Raumeinheiten Everwordschule Freckenhorst
136.400 € - Mobile Raumeinheiten Kindergarten Freckenhorst
75.000 € - Mobile Raumeinheiten Dechant-Wessing-Schule
56.000 € - Gewerbehalle am Baubetriebshof
47.000 € - Büroräume im Verwaltungsgebäude der Sparksse
30.750 € - Mobile Raumeinheiten DRK
30.000 € - Büroräume Münsterstraße
21.000 € - Gewerbehalle an der Milter Straße
20.900 € - Mobile Raumeinheiten Mariengymnasium
16.900 € - Miete für den Tapetensaal Klosterstraße
8.400 € - Miete für das Lager Stadtmuseum in Milte
4.920 € - Bürgerbüro Freckenhorst, Everswinkler Straße
200 € - Vereinshaus Freckenhorst

15.215 € - Miete für technische Anlagen

12.000 € - Mitgliederbeiträge an Vereine und Verbände
11.500 € - Sofortabschreibung GWG bis 800 € netto
10.000 € - Eigenanteil "Leader" für Regionalmanagement

5.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
4.000 € - Prüfung, Beratung, Rechtsschutz
2.000 € - Gutachten/ Energie/ Klimaschutz
2.000 € - Medienaufwand
1.500 € - Aus- und Fortbildungskosten
1.000 € - sonst. Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.018		43.000	43.000	43.000	43.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.861	4.500	1.500	1.500	1.500	1.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	607.813	498.590	498.302	498.302	498.302	498.302
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.097	690	690	690	690	690
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.549					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**657.338**	**503.780**	**543.492**	**543.492**	**543.492**	**543.492**
10	- Personalauszahlungen	-407.752	-440.664	-537.421	-548.177	-559.140	-570.332
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.891	-35.613	-41.043	-42.017	-42.857	-43.714
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.796.498	-3.595.775	-3.360.364	-3.347.464	-3.347.464	-3.347.464
14	- Transferauszahlungen	-80.561	-106.500	-106.600	-106.600	-86.600	-86.600
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.145.351	-1.208.845	-1.136.120	-609.035	-599.385	-474.385
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.434.054**	**-5.387.397**	**-5.181.548**	**-4.653.293**	**-4.635.446**	**-4.522.495**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-4.776.715**	**-4.883.617**	**-4.638.056**	**-4.109.801**	**-4.091.954**	**-3.979.003**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.174	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.174**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-22.174**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.798.889**	**-4.943.617**	**-4.698.056**	**-4.169.801**	**-4.151.954**	**-4.039.003**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.798.889**	**-4.943.617**	**-4.698.056**	**-4.169.801**	**-4.151.954**	**-4.039.003**

Investitionen Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDEBGA BGA Gebäudewirtschaft	-22.174	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		-192.867
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.174	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		-192.867
GEBÄUDETEC Anschaffung Maschinen und Anlage		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-52.657
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-52.657

Produktbeschreibung Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101	Versorgung
Produkt	110110	Regenerative Energien

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Hochbauamt	Christoph Schmitz

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Aufbau von Anlagen zur Erzeugung von Erneuerbaren Energien Eigenverbrauch vom produzierten Strom und Einspeisung in das öffentliche Netz
Zielgruppe	Allgemeinheit
Allgemeine Ziele	Beteiligung am Umbau des Energieversorgungssystems Ausbau der erneuerbaren Energien

Teilergebnishaushalt Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**						
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**						
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**						
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**						

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Erträge aus Einspeisevergütung für Strom

zu Teilposition 13

Laufende Betriebskosten für PV-Anlagen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige Einzahlungen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**						
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**500.000**				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**500.000**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**		**500.000**				
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**		**500.000**				

Investitionen Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
PV-ANLAGEN Neubau von PV-Anlagen		500.000						500.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000						500.000

Budget Dezernat II

- Amt 32 - Sicherheit und Ordnung
- Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
    - Rettungsdienst
- Amt 40 - Schule, Jugend und Sport
- Amt 41 - Kultur
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
    - Märkte
- Amt 50 - Soziales und Wohnen
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
    - Übergangseinrichtungen
- Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus

Budget

Amt 32 - Sicherheit und Ordnung

Produkte:

020101	Allgemeine Gefahrenabwehr
020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten
020301	Verkehrsregelung und -lenkung
020401	Bürgerservice
020501	Personenstandswesen / Standesamt
020601	Statistiken und Wahlen

Produktbeschreibung Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020101	Allg. Gefahrenabwehr

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	Marleen Robers

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Allgemeine Gefahrenabwehr Angelegenheiten nach dem Infektionsschutzgesetz Koordinierungsstelle für Veranstaltungsanmeldungen Angelegenheiten nach dem Psychisch-Kranken-Gesetz Ladenöffnungen Kampfmittelanfragen/-beseitigung Bestattungsangelegenheiten Immissionsschutz Jugendschutz Angelegenheiten nach dem SchulG Ermittlungsmaßnahmen Schlagabraum und Brauchtumsfeuer Wild- und Jagdschäden an landwirtschaftlichen oder forstwirtschaftlichen Flächen Hundeangelegenheiten Schiedsamtsangelegenheiten Pg Fi 122
Auftragsgrundlage	OBG, PolG, IfSG, PsychKG, LÖG, Sonn- und Feiertagsgesetz, BestG, LImschG, BImschG, JuSchG, SchulG, KrWG, LHundG, SchAG, VwVG, VwGO, VwVfG, OWiG
Zielgruppe	EinwohnerInnen, Allgemeinheit Behörden, Sozialversicherungsträger

Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.903					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.886	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.374	25.000				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.878	2.000	27.000	27.000	27.000	27.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.041**	**31.000**	**31.000**	**31.000**	**31.000**	**31.000**
11	- Personalaufwendungen	-442.232	-333.679	-377.941	-365.514	-372.604	-381.058
12	- Versorgungsaufwendungen	-60.917	-173.712	-179.618	-153.631	-156.293	-160.128
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.071	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.469					
15	- Transferaufwendungen	-42.770	-60.000	-60.500	-60.500	-60.500	-60.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.622	-27.450	-20.750	-13.750	-13.750	-13.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-734.081**	**-669.841**	**-713.809**	**-668.395**	**-678.147**	**-690.436**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-669.040**	**-638.841**	**-682.809**	**-637.395**	**-647.147**	**-659.436**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-669.040**	**-638.841**	**-682.809**	**-637.395**	**-647.147**	**-659.436**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-669.040**	**-638.841**	**-682.809**	**-637.395**	**-647.147**	**-659.436**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.865	-5.951	-3.738	-3.697	-3.749	-3.809
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-672.905**	**-644.792**	**-686.547**	**-641.092**	**-650.896**	**-663.245**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren (z.B. Anzeige eines großen Hundes, Ausnahmegenehmigungen Lärmimmissionsschutz)

zu Teilposition 07

25.000 € - Auslagenersatz bei Ersatzvornahmen
2.000 € - Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen z.B. für Bestattungen, Abschleppkosten (Ersatzvornahme), Gutachten, Unterbringungen nach Infektionsschutzgesetz

zu Teilposition 15

Zuschuss an den Tierschutzverein Ahlen und Umgebung e.V.

zu Teilposition 16

11.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
3.000 € - Aus- und Fortbildung
2.400 € - Aufwendungen für das Schiedsamtswesen
1.900 € - Fernmelde- und Postgebühren
1.300 € - Medienaufwand (Fachliteratur/Onlinedienste)
800 € - Mitgliedsbeiträge
350 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.620	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.491	25.000				
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.272	2.000	27.000	27.000	27.000	27.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**32.383**	**31.000**	**31.000**	**31.000**	**31.000**	**31.000**
10	- Personalauszahlungen	-324.080	-287.278	-335.902	-342.655	-349.519	-356.499
11	- Versorgungsauszahlungen	-105.012	-114.125	-129.243	-132.306	-134.952	-137.651
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-82.343	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
14	- Transferauszahlungen	-42.770	-60.000	-60.500	-60.500	-60.500	-60.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-121.226	-27.450	-20.750	-13.750	-13.750	-13.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-675.431**	**-563.853**	**-621.395**	**-624.211**	**-633.721**	**-643.400**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-643.048**	**-532.853**	**-590.395**	**-593.211**	**-602.721**	**-612.400**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-643.048**	**-532.853**	**-590.395**	**-593.211**	**-602.721**	**-612.400**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-643.048**	**-532.853**	**-590.395**	**-593.211**	**-602.721**	**-612.400**

Produktbeschreibung Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Gewerbewesen
Produkt	020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	Marleen Robers

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Gaststättenangelegenheiten Spielhallen Gewerbeangelegenheiten Pg Fi 122
Auftragsgrundlage	GastG, SpielV, GlüStV, GewO, PAngVO, VwVG, VwGO, VwVfG, OWiG
Zielgruppe	EinwohnerInnen, jur. Pers. öffentl. Rechts und Privatrecht, Behörden Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.502	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.926					
10	**= Ordentliche Erträge**	**50.474**	**40.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**
11	- Personalaufwendungen	-136.702	-143.287	-133.606	-131.259	-133.827	-136.760
12	- Versorgungsaufwendungen	-13.300	-54.422	-45.096	-38.573	-39.242	-40.204
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.555	-1.250	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-152.557**	**-198.959**	**-179.902**	**-171.032**	**-174.269**	**-178.164**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-102.083**	**-158.959**	**-144.902**	**-136.032**	**-139.269**	**-143.164**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-102.083**	**-158.959**	**-144.902**	**-136.032**	**-139.269**	**-143.164**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-102.083**	**-158.959**	**-144.902**	**-136.032**	**-139.269**	**-143.164**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-102.083**	**-158.959**	**-144.902**	**-136.032**	**-139.269**	**-143.164**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren (z.B. Anmeldung von Veranstaltungen, Gewerbeanmeldungen u. -auskunft)

zu Teilposition 16

800 € - Ausbildung
250 € - Medienaufwand
150 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.613	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29					
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.058					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**42.700**	**40.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**
10	- Personalauszahlungen	-114.215	-128.750	-123.051	-125.519	-128.031	-130.594
11	- Versorgungsauszahlungen	-21.792	-35.754	-32.449	-33.219	-33.883	-34.561
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.491	-1.250	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-138.499**	**-165.754**	**-156.700**	**-159.938**	**-163.114**	**-166.355**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-95.799**	**-125.754**	**-121.700**	**-124.938**	**-128.114**	**-131.355**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-95.799**	**-125.754**	**-121.700**	**-124.938**	**-128.114**	**-131.355**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-95.799**	**-125.754**	**-121.700**	**-124.938**	**-128.114**	**-131.355**

Produktbeschreibung Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Verkehrsangelegenheiten
Produkt	020301	Verkehrsregelung u. -lenkung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	Tim Sawukaytis

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Verkehrsregelung u. -lenkung Verkehrsregelnde Maßnahmen bei Veranstaltungen Verkehrsrechtliche Maßnahmen Überwachung des ruhenden Verkehrs Verkehrsrechtliche Genehmigung Verkehrserziehung u. -aufklärung Parklizenzen und Ausnahmen Pg Fi 122
Auftragsgrundlage	StVG, StVO, StrBW, interne Beauftragung, OBG, OWiG, StPO, StVZO, PBefG
Zielgruppe	Veranstalter und Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.500	2.500				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	413.957	440.000	350.000	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.453					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.449	5.000				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	131.722	141.000	145.000	145.000	145.000	145.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**592.082**	**588.500**	**495.000**	**495.000**	**495.000**	**495.000**
11	- Personalaufwendungen	-467.896	-456.047	-434.675	-432.214	-440.725	-450.106
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.592	-95.746	-100.295	-85.784	-87.270	-89.413
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.262	-17.000	-21.000	-21.000	-23.000	-23.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-265	-265	-19.121	-19.121	-19.054	-18.856
15	- Transferaufwendungen	-67.488	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.219	-8.000	-9.950	-6.400	-4.900	-4.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-589.723**	**-579.558**	**-587.541**	**-567.019**	**-577.449**	**-588.775**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**2.359**	**8.942**	**-92.541**	**-72.019**	**-82.449**	**-93.775**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**2.359**	**8.942**	**-92.541**	**-72.019**	**-82.449**	**-93.775**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**2.359**	**8.942**	**-92.541**	**-72.019**	**-82.449**	**-93.775**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.043	-44.405	-48.609	-48.590	-48.887	-49.536
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-41.684**	**-35.463**	**-141.150**	**-120.609**	**-131.336**	**-143.311**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

250.000 € - Parkgebühren
60.000 € - Verwaltungsgebühren nach der StVO
35.000 € - Sondernutzungsgebühren
5.000 € - Anwohnerparkausweisgebühren

zu Teilposition 07

140.000 € - Verwarn- und Bußgelder, Ordnungswidrigkeitenverfahren
5.000 € - Auslagenersatz bei Ersatzvornahmen

zu Teilposition 13

12.000 € - Energiekosten für Parkscheinautomaten
5.000 € - Kosten für Abschleppvorgänge
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile für Parkscheinautomaten und Erfassungsgeräte

zu Teilposition 14

18.856 € - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen
265 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Münsterland-Giro

zu Teilposition 16
3.900 € - Medienaufwand (3.850 €) und Mitgliedsbeiträge (50 €) 3.100 € - Dienst- und Schutzkleidung 2.700 € - Aus- und Fortbildung 250 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.500	2.500				
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	408.083	440.000	350.000	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.375					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.668	5.000				
07	+ Sonstige Einzahlungen	188.200	141.000	145.000	145.000	145.000	145.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**642.825**	**588.500**	**495.000**	**495.000**	**495.000**	**495.000**
10	- Personalauszahlungen	-395.159	-430.472	-411.201	-419.449	-427.835	-436.393
11	- Versorgungsauszahlungen	-51.020	-62.903	-72.166	-73.877	-75.354	-76.862
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-16.086	-17.000	-21.000	-21.000	-23.000	-23.000
14	- Transferauszahlungen	-22.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.205	-8.000	-9.950	-6.400	-4.900	-4.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-501.969**	**-520.875**	**-516.817**	**-523.226**	**-533.589**	**-543.655**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**140.856**	**67.625**	**-21.817**	**-28.226**	**-38.589**	**-48.655**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-180.826					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-7.500			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-180.826**		**-7.500**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-180.826**		**-7.500**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-39.970**	**67.625**	**-29.317**	**-28.226**	**-38.589**	**-48.655**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-39.970**	**67.625**	**-29.317**	**-28.226**	**-38.589**	**-48.655**

Investitionen Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
GELDZÄHLG Geldzählgerät			-4.500					
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-4.500					
TEMPOSYS Geschwindigkeitsmessgerät			-3.000					-5.244
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-3.000					-5.244
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
PARKSCHEIN	-180.826							-180.826
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-180.826							-180.826

Produktbeschreibung Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0204	Einwohner-, Namens- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
Produkt	020401	Bürgerservice

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	André Depenwisch

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Meldewesen Passwesen Schwerbehindertenausweise Fischereischeine Anwohnerparkausweise Familienpass Führungszeugnisse/Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister Fundsachen An- und Abmeldungen Führerschein- und KFZ-Scheinangelegenheiten Untersuchungsberechtigungsschein Pg Fi 122
Auftragsgrundlage	Beschlüsse des Rats,VO, Landesfischereigesetz, Sozialgesetzbuch, PassG, Meldegesetz, Straßenverkehrsordnung
Zielgruppe	EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500	500	500	500
03	+ Sonstige Transfererträge	277					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	269.498	270.000	290.000	290.000	310.000	310.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.395	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.179					
10	**= Ordentliche Erträge**	**275.413**	**271.500**	**291.500**	**291.500**	**311.500**	**311.500**
11	- Personalaufwendungen	-376.800	-362.289	-381.811	-383.356	-390.947	-399.080
12	- Versorgungsaufwendungen	-14.867	-53.062	-54.790	-46.863	-47.678	-48.847
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.973	-182.500	-202.500	-202.500	-223.000	-223.000
15	- Transferaufwendungen		-500	-500	-500	-500	-500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.292	-20.150	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-575.931**	**-618.501**	**-659.801**	**-653.419**	**-682.325**	**-691.627**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-300.519**	**-347.001**	**-368.301**	**-361.919**	**-370.825**	**-380.127**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-300.519**	**-347.001**	**-368.301**	**-361.919**	**-370.825**	**-380.127**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-300.519**	**-347.001**	**-368.301**	**-361.919**	**-370.825**	**-380.127**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-388	-1.896	-783	-774	-785	-798
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-300.906**	**-348.897**	**-369.084**	**-362.693**	**-371.610**	**-380.925**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Zuwendung vom Bund - hier: Ehrenpatenschaften (Weiterleitung - s. Aufwand Teilposition 15)

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für Bürgerservice, Personalausweise und Reisepässe

zu Teilposition 05

Erträge aus dem Verkauf von Abfallsäcken und Fundsachen

zu Teilposition 13

200.000 € - Aufwendungen für Personalausweise und Reisepässe
1.500 € - Waren, Verbrauch, Verzehrgüter, Betriebsmaterial
1.000 € - Sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen (z.B. tierärztliche Untersuchungen)

zu Teilposition 15

Zuschuss Ehrenpatenschaften (Ertrag - Teilposition 02)

zu Teilposition 16

8.000 € - Aus- und Fortbildung
6.500 € - Gästebewirtung/Repräsentation (Gratulation Geburtstags- und Ehejubiläen, Gutscheine für Alters- und Ehejubiläen)
3.000 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (EC-Cash-Verfahren)
1.500 € - Medienaufwand
1.000 € - Geschäftsaufwendungen
200 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-71					
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500	500	500	500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	277					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	269.137	270.000	290.000	290.000	310.000	310.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.395	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	65					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**270.802**	**271.500**	**291.500**	**291.500**	**311.500**	**311.500**
10	- Personalauszahlungen	-376.861	-348.116	-368.988	-376.383	-383.905	-391.589
11	- Versorgungsauszahlungen	-37.571	-34.860	-39.424	-40.359	-41.167	-41.989
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-171.932	-182.500	-202.500	-202.500	-223.000	-223.000
14	- Transferauszahlungen		-500	-500	-500	-500	-500
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.310	-20.150	-20.200	-20.200	-20.200	-20.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-596.675**	**-586.126**	**-631.612**	**-639.942**	**-668.772**	**-677.278**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-325.873**	**-314.626**	**-340.112**	**-348.442**	**-357.272**	**-365.778**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-325.873**	**-314.626**	**-340.112**	**-348.442**	**-357.272**	**-365.778**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-325.873**	**-314.626**	**-340.112**	**-348.442**	**-357.272**	**-365.778**

Produktbeschreibung Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0205	Personenstandswesen
Produkt	020501	Personenstandswesen/Standesamt

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	André Depenwisch

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Prüfung der Ehevoraussetzungen und Beurkundung von Eheschließungen Personenstandsbücher Erstellen eines Ehefähigkeitszeugnisses Beurkundung von Geburten und Sterbefällen Auskunfts- und Informationsleistungen aus Personenstandsbüchern Ausländerwesen Einbürgerungen Beurkundung von namensrechtlichen Erklärungen, von Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkenntnissen Beglaubigungen Pg Fi 122
Auftragsgrundlage	PStG, BGB, EGBGB, LPartG, BVFG, StAG, PStV, BGB
Zielgruppe	EinwohnerInnen BürgerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	3.154	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.657	60.000	65.000	65.000	65.000	65.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.295	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.496					
10	**= Ordentliche Erträge**	**69.715**	**67.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**
11	- Personalaufwendungen	-158.495	-120.736	-178.332	-172.129	-175.462	-179.466
12	- Versorgungsaufwendungen	-25.142	-79.716	-87.790	-75.090	-76.392	-78.265
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.123	-5.300	-5.300	-5.300	-6.300	-6.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-70	-70	-70	-70	-69	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.996	-9.750	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-192.826**	**-215.572**	**-284.292**	**-265.389**	**-271.023**	**-276.831**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-123.111**	**-148.572**	**-212.292**	**-193.389**	**-199.023**	**-204.831**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-123.111**	**-148.572**	**-212.292**	**-193.389**	**-199.023**	**-204.831**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-123.111**	**-148.572**	**-212.292**	**-193.389**	**-199.023**	**-204.831**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-123.111**	**-148.572**	**-212.292**	**-193.389**	**-199.023**	**-204.831**

Erläuterungen

zu Teilposition 03

Transfererträge, z.B. aus Erstattung für Einbürgerungsverfahren

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 05

Erträge aus Verkauf von Familienstammbüchern

zu Teilposition 13

5.000 € - Erwerb von Familienstammbüchern
300 € - Reinigungskosten Trauzimmer Bürgerhaus Freckenhorst

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

6.500 € - Aus- und Fortbildung
2.500 € - Medienaufwand
1.500 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
1.200 € - Dienst- und Schutzkleidung
650 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
250 € - Mitgliedsbeiträge
200 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.154	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.657	60.000	65.000	65.000	65.000	65.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.295	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113					
07	+ Sonstige Einzahlungen	626					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**64.845**	**67.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**	**72.000**
10	- Personalauszahlungen	-130.943	-99.523	-157.785	-160.956	-164.178	-167.462
11	- Versorgungsauszahlungen	-41.060	-52.475	-63.169	-64.667	-65.961	-67.279
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.695	-5.300	-5.300	-5.300	-6.300	-6.300
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.518	-9.750	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-182.215**	**-167.048**	**-239.054**	**-243.723**	**-249.239**	**-253.841**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-117.370**	**-100.048**	**-167.054**	**-171.723**	**-177.239**	**-181.841**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-117.370**	**-100.048**	**-167.054**	**-171.723**	**-177.239**	**-181.841**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-117.370**	**-100.048**	**-167.054**	**-171.723**	**-177.239**	**-181.841**

Produktbeschreibung Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0206	Statistik/Wahlen
Produkt	020601	Statistiken und Wahlen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bürgerdienste	André Depenwisch

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Statistik,Wahlen,Bürgerbegehren Pg Fi 121
Auftragsgrundlage	Europawahlgesetz, Europawahlordnung, Wahlstatistikgesetz, Bundeswahlgesetz, Bundeswahlordnung, Landeswahlgesetz, Landeswahlordnung, Kommunalwahlgesetz, Kommunalwahlordnung, Gemeindeordnung, Kreisordnung, Satzung der Stadt Warendorf über die Durchführung von Bürgerentscheiden
Zielgruppe	EinwohnerInnen Parteien, WahlvorsteherInnen, WählerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24	15.000	15.000		15.000	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42					
10	**= Ordentliche Erträge**	**66**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	
11	- Personalaufwendungen	-38.977	-42.224	-44.790	-45.627	-46.537	-47.474
12	- Versorgungsaufwendungen	-150	-536	-553	-473	-482	-493
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.702	-400	-2.700	-700	-2.700	-700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.504					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-641	-29.600	-64.650	-3.100	-33.150	-3.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.974**	**-72.760**	**-112.693**	**-49.900**	**-82.869**	**-51.817**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-49.908**	**-57.760**	**-97.693**	**-49.900**	**-67.869**	**-51.817**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-49.908**	**-57.760**	**-97.693**	**-49.900**	**-67.869**	**-51.817**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-49.908**	**-57.760**	**-97.693**	**-49.900**	**-67.869**	**-51.817**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.580	-636	-629	-638	-648
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-49.908**	**-59.340**	**-98.329**	**-50.529**	**-68.507**	**-52.465**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für Wahlen:
2025 - Kommunalwahl und Bundestagswahl
2027 - Landtagswahlen

zu Teilposition 13

2.500 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmaterial
200 € - Reparaturen

zu Teilposition 16

45.000 € - Fernmelde-, Postgebühren (für Wahlunterlagen)
15.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
4.000 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Medienaufwand (Fachliteratur / Onlinedienste)
150 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24	15.000	15.000		15.000	
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**24**	**15.000**	**15.000**		**15.000**	
10	- Personalauszahlungen	-44.254	-42.080	-44.661	-45.556	-46.466	-47.398
11	- Versorgungsauszahlungen	-379	-352	-398	-408	-416	-424
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.702	-400	-2.700	-700	-2.700	-700
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.145	-29.600	-64.650	-3.100	-33.150	-3.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-55.480**	**-72.432**	**-112.409**	**-49.764**	**-82.732**	**-51.672**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-55.457**	**-57.432**	**-97.409**	**-49.764**	**-67.732**	**-51.672**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-55.457**	**-57.432**	**-97.409**	**-49.764**	**-67.732**	**-51.672**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-55.457**	**-57.432**	**-97.409**	**-49.764**	**-67.732**	**-51.672**

Budget

Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Rettungsdienst

Produkte:

020701	Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz
020702	Rettungsdienst

Produktbeschreibung Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr
Produkt	020701	Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Feuerwehr und Rettungsdienst	Frank Sölken

Kategorie

Pflichtaufgabe

Kurzbeschreibung

Brandbekämpfung, Bevölkerungsschutz, Rettungsdienst
Straßensperrung, Beseitigung von Ölspuren u. Verunreinigungen
Technische Hilfeleistungen
Vorbeugender Brandschutz
Brandsicherheitsschauen
Brandschutzerziehung u. -aufklärung
Aus- und Fortbildung
Brandsicherheitswachdienst/Dienstleistungen
Ziviler Katastrophenschutz
Beschaffung von beweglichem Vermögen
Pg Fi 126

Auftragsgrundlage

BHKG, StVZO, BetrSichV, interne Beauftragung

Zielgruppe

EinwohnerInnen
Schadensverursacher, Straßenverkehrsteilnehmer
Allgemeinheit
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr
Gewerbetreibende

Allgemeine Ziele

Strategische Ziele

1. Gewährleistung der Sicherheit der Menschen in der Stadt Warendorf durch einen ausreichenden Einsatzerfolg
2. Selbstschutz der Bevölkerung durch Aufklärung
3. Eigenschutz der aktiven Feuerwehrfrauen und -männer

Operative Ziele

1. 100 % Einsatzerfolg. Dieser ist gemäß Brandschutzbedarfsplan gegeben, wenn im aktuellen Einsatzfall
   - erforderliche Rettungsaktionen gelungen sind,
   - der Schaden auf das vorgefundene Ausmaß begrenzt wurde,
   - eigene Kräfte gesund vom Einsatz zurückgekehrt sind,
   - der Grundsatz der Verhältnismäßigkeit eingehalten wurde.
2. Im Rahmen der Brandschutzerziehung für Kindergarten- und Schulkinder sollen Kinder und Jugendliche über Gefahren und Verhaltensweisen im Brandfall aufgeklärt werden.
3. Der persönlichen Schutzausrüstung/ -kleidung kommt im Einsatzfall eine besondere Bedeutung für den Eigenschutz der Einsatzkräfte zu.
   Die Schutzausrüstung ist daher sukzessiv an die technische Weiterentwicklung anzupassen.

Kennzahlen	**Ist 2023**	**Prognose 2024**	**Plan 2025**
Zu 1.: Einsatzerfolg	vollständig erreicht	vollständig erreicht	vollständig erreicht
Zu 2.: Anzahl der Kindergarten- und Schulkinder, die an Aktionen im Rahmen der Brandschutzerziehung teilnehmen	N.N.	N.N.	400
Zu 3.: Stückzahl / Anteil ausgerüsteter Einsatzkräfte mit Brandschutzkleidung aktueller Generation	0/ 100 %	110/ 33 %	220/ 66 %

Teilergebnishaushalt Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	435.500	341.857	355.099	334.232	314.327	307.835
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	477	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.739	6.750	8.490	8.490	8.490	8.490
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.152		30.700	30.700	30.700	30.700
10	**= Ordentliche Erträge**	**477.868**	**428.607**	**434.289**	**413.422**	**393.517**	**387.025**
11	- Personalaufwendungen	-444.822	-481.642	-481.545	-481.387	-490.900	-501.216
12	- Versorgungsaufwendungen	-22.913	-99.083	-87.994	-75.263	-76.566	-78.447
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-391.889	-594.900	-731.590	-648.230	-563.230	-563.230
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-755.539	-608.160	-599.712	-570.184	-547.049	-537.472
15	- Transferaufwendungen	-10.391	-27.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-377.390	-673.465	-790.895	-631.645	-625.145	-624.195
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.002.944**	**-2.484.250**	**-2.717.736**	**-2.432.709**	**-2.328.890**	**-2.330.560**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.525.077**	**-2.055.643**	**-2.283.447**	**-2.019.287**	**-1.935.373**	**-1.943.534**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.525.077**	**-2.055.643**	**-2.283.447**	**-2.019.287**	**-1.935.373**	**-1.943.534**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.525.077**	**-2.055.643**	**-2.283.447**	**-2.019.287**	**-1.935.373**	**-1.943.534**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-236.965	-270.341	-261.980	-261.799	-262.021	-262.278
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.762.042**	**-2.325.984**	**-2.545.427**	**-2.281.086**	**-2.197.394**	**-2.205.812**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

348.272 € - Ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
6.387 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
440 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Gebühren, Kostenersatz, Entgelte nach BHKG

zu Teilposition 06

6.500 € - Kostenerstattung vom Land z. B. für gez. Verdienstausfall und Fahrtkosten für Lehrgänge
1.990 € - Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 07

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

269.870 € - Reparaturen, Ersatzteile, Fahrzeuge (incl. 90.000 € für Ersatzbeschaffung Beladung der Feuerwehrfahrzeuge und 20.000 € Austausch Atemschutzgeräte)
180.000 € - Unterhaltung Löschteiche
106.700 € - Reparaturen, Ersatzteile, Maschinen
80.000 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter
66.120 € - laufende Kosten städtische Fahrzeuge
23.500 € - Wartungsvertrag 13 Sirenen
5.400 € - Entsorgung, sonstige Unterhaltung

zu Teilposition 14

448.187 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Feuerwehrfahrzeuge
108.303 € - Abschreibungen auf Feuerwehrgebäude
43.222 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

18.000 € - Zuschüsse an die Löschzüge
4.000 € - Stadtschleife (Handyzuschüsse)
4.000 € - Zuschuss JHV

zu Teilposition 16

200.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
152.000 € - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten
136.200 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Softwareupdate; Neue Lizenzgebühren für Digitalfunk)
55.500 € - Aus- und Fortbildung Feuerwehr
51.050 € - Sofortabschreibung GWG bis 800 € netto
41.060 € - Fernmelde, Postgebühren, GEZ (u.a. Verwaltungsgebühren Satellitentelefone: 21.000 €)
35.000 € - Verdienstausfall Feuerwehr
30.000 € - Unterstützungsleistung Brandschutzbedarfsplan (Löschwasserbedarfsplan, Waldbrandkonzept)
23.935 € - KFZ-Versicherungen
19.000 € - Untersuchungen Feuerwehr
10.000 € - Nachrufe, Ehrengeschenke, Gästebewirtung
10.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
9.000 € - Aus- und Fortbildung
6.000 € - Medienaufwand
7.000 € - Mitgliedsbeiträge
2.750 € - Geschäftsaufwendungen
1.500 € - Dienstreisekosten
900 € - Kraftfahrzeugsteuer

Teilfinanzhaushalt Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	477	80.000	40.000	40.000	40.000	40.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.739	6.750	8.490	8.490	8.490	8.490
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.915					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**53.131**	**86.750**	**48.490**	**48.490**	**48.490**	**48.490**
10	- Personalauszahlungen	-373.995	-455.176	-460.951	-470.189	-479.591	-489.185
11	- Versorgungsauszahlungen	-55.114	-65.096	-63.315	-64.816	-66.112	-67.434
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-375.869	-594.900	-731.590	-648.230	-563.230	-563.230
14	- Transferauszahlungen	-8.891	-27.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-467.642	-742.465	-790.895	-631.645	-625.145	-624.195
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.281.510**	**-1.884.637**	**-2.072.751**	**-1.840.880**	**-1.760.078**	**-1.770.044**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.228.379**	**-1.797.887**	**-2.024.261**	**-1.792.390**	**-1.711.588**	**-1.721.554**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	210.282	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	2.500					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**212.782**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-1.488					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-629.456	-455.000	-2.004.000	-3.066.000	-1.498.000	-1.275.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-630.943**	**-455.000**	**-2.004.000**	**-3.066.000**	**-1.498.000**	**-1.275.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-418.162**	**-330.000**	**-1.879.000**	**-2.941.000**	**-1.373.000**	**-1.150.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.646.541**	**-2.127.887**	**-3.903.261**	**-4.733.390**	**-3.084.588**	**-2.871.554**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.646.541**	**-2.127.887**	**-3.903.261**	**-4.733.390**	**-3.084.588**	**-2.871.554**

Investitionen Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FEUERBETRV Betriebsvorrichtungen Feuerwehr			-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		-39.491
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-39.491
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-50.000	-50.000	-50.000	-50.000		
FEUERBGA Betriebs- u. Geschäftsausstattg Feuerwehr	-42.288	-15.000	-55.000	-30.000	-30.000	-30.000		-222.094
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								1.289
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-42.288	-15.000	-55.000	-30.000	-30.000	-30.000		-223.383
FEUERHARD Feuerwehr Hardware allgemein			-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-13.056
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-13.056
FEUERKBGA Betriebs- u. Geschäftsausstatt. Katastrophenschutz	-76.517	-15.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000		-136.927
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-76.517	-15.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000		-136.927
FEUERFAH13 ELW für Freckenhorst	-5.068							-129.013
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.068							-129.013
FEUERFAH27 HLF-Milte	-105.406							-120.959
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-105.406							-120.959
FEUERFAH31 LF 20 Löschzug Warendorf	-3.500	-10.000	-125.000	-400.000			-400.000	-13.500
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			125.000					
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.500	-10.000	-250.000	-400.000			-400.000	-13.500
FEUERFAH32 ELW Löschzug Hoetmar	-3.446	-125.000						-136.760
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		125.000						125.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.446	-250.000						-261.760
FEUERFAH34 LF 20 Löschzug Freckenhorst	-9.932							-9.932
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.932							-9.932
FEUERFAH35 HLF Löschzug Einen	-3.500	-10.000	-300.000	-400.000			-400.000	-13.500
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.500	-10.000	-300.000	-400.000			-400.000	-13.500
FEUERFAH36 HLF Löschzug Hoetmar	-3.500	-10.000	-300.000	-275.000			-400.000	-13.500
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				125.000				
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.500	-10.000	-300.000	-400.000			-400.000	-13.500
FEUERFAH37 Kommandowagen	-56.730							-56.730
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-56.730							-56.730
FEUERFAH38 Kommandowagen - Ersatzbeschffung -	-68.169							-68.169
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-68.169							-68.169
FEUERFAH39 WLF - Wechselladerfahrzeug für Abrolbehälter WAF		-10.000	-460.000					-10.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-460.000					-10.000

Investitionen Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
FEUERFAH40 Abrollbehälter Wasser		-10.000	-200.000					-10.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-200.000					-10.000
FEUERFAH41 1-HLF-20-1		-15.000		-400.000	-275.000		-800.000	-15.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					125.000			
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000		-400.000	-400.000		-800.000	-15.000
FEUERFAH42 Abrollbehälter Wasser II			-11.000	-200.000			-200.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-11.000	-200.000			-200.000	
FEUERFAH43 Wechselladerfahrzeug II			-16.000	-460.000			-460.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-16.000	-460.000			-460.000	
FEUERFAH45 MTF Ersatzbeschaffung LZ Einen			-10.000	-90.000			-90.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-10.000	-90.000			-90.000	
FEUERFAH46 MTF Ersatzbeschaffung LZ Hoetmar				-10.000	-90.000			
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-10.000	-90.000			
FEUERFAH47 ELW Ersatzbeschaffung LZ Warendorf			-12.000	-140.000	-140.000		-280.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-12.000	-140.000	-140.000		-280.000	
FEUERFAH48 DLK23 Ersatzbeschaffung LZ Warendorf					-16.000	-250.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-16.000	-250.000		
FEUERFAH49 ELW Ersatzbeschaffung LZ Vohren					-12.000	-140.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-12.000	-140.000		
FEUERFAH50 Gabelstapler		-25.000						-25.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-25.000						-25.000
FEUERFAH51 MLF Ersatzbe. LZ Vohren					-15.000	-200.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-15.000	-200.000		
FEUERFAH52 RW Ersatzbe. LZ Warendorf				-16.000	-400.000	-275.000		
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						125.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-16.000	-400.000	-400.000		
FEUERFAH53 GW BSE/BSA Ersatzbe. FW BSE			-10.000	-100.000			-100.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-10.000	-100.000			-100.000	
FEUERFAH54 PKW Ersatzbe. VB/Gerätewarte				-40.000				
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-40.000				
FEUERFAH55 TLF 4000 Ersatzbe LZ Freckenhorst						-15.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen						-15.000		
FEUERFAH57 AB Wald & Vegetation					-15.000			
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-15.000			
FEUERFAH58 AB Hygiene						-15.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen						-15.000		

Investitionen Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
FEUERFAH59 AB geschlossene Mulde						-15.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen						-15.000		
FEUERKÜHL Kühlanhänger Feuerwehr	-4.693							-4.693
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.693							-4.693
FEUERLÖSCH Anlage Feuerlöschteich/Feuerlöschbrunnen		-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-120.000	-110.698
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-70.698
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-120.000	-40.000
FEUERSIREN Sirenen	-52.644							-52.644
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.400							52.400
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-105.044							-105.044
FEUERSOFTW sOne Fleet Melder Programmierung		-15.000						-15.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000						-15.000
FEUNOTSTRO Notstromaggregat Feuerwehr	-27.209		-120.000	-120.000	-120.000		-240.000	-49.950
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.209		-120.000	-120.000	-120.000		-240.000	-49.950
KATTRINK Trinkwassernotversorgung Katastrophenschutz			-50.000	-50.000	-50.000			
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-50.000	-50.000	-50.000			
ZSTECANL Zivilschutz Technische Anlagen	-114.453	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-154.035
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-114.453	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-154.035

Verpflichtungserm. Produkt 020701 Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr
Produkt	020701	Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
LF 20 Löschzug Warendorf	VE00086 LF 20 Löschzug Warendorf	-400.000		
HLF Löschzug Einen	VE00102 HLF Löschzug Einen	-400.000		
HLF Löschzug Hoetmar	VE00126 HLF Löschzug Hoetmar	-400.000		
1-HLF-1 Ersatzbeschaffung	VE00135 1-HLF-1 Ersatzbeschaffung	-400.000	-400.000	
Abrollbehälter Wasser II	VE00136 Abrollbehälter Wasser II	-200.000		
Wechselladerfahrzeug II	VE00137 Wechselladerfahrzeug II	-460.000		
MTF Ersatzbeschaffung LZ Einen	VE00147 MTF Ersatzbeschaffung LZ Einen	-90.000		
ELW Ersatzbeschaffung LZ Warendorf	VE00148 ELW Ersatzbeschaffung LZ Warendorf	-140.000	-140.000	
GW BSE/BSA Ersatzbe. FW BSE	VE00153 GW BSE/BSA Ersatzbe. FW BSE	-100.000		
Feuerlöschteiche / Brunnen	VE00156 Feuerlöschteiche / Brunnen	-40.000	-40.000	-40.000
Feuerwehr Notstromaggregate	VE00157 Feuerwehr Notstromaggregate	-120.000	-120.000	

Produktbeschreibung Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr
Produkt	020702	Rettungsdienst

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Feuerwehr und Rettungsdienst	Frank Sölken

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Medizinische Versorgung und Beförderung von Notfallpatienten durch besonders qualifiziertes Personal und Gerät (Notfallrettung). Beförderung von Nichtnotfallpatienten mit dafür geeignetem Krankentransportwagen unter fachgerechter Betreuung (Krankentransport). Pg Fi 127
Zielgruppe	Bürger/innen Bevölkerung
Allgemeine Ziele	Strategische Ziele - 24/7 medizinischen Notfällen aller Art – Verletzungen, Vergiftungen und Erkrankungen – durch den Einsatz von Rettungsfachpersonal und den geeigneten Rettungsmitteln schnell und sachgerecht zu helfen und Leben zu retten bzw. Leid zu lindern. Operative Ziele - 100% Einsatzerfolg. Dieser ist gemäß Rettungsdienstbedarfsplan gegeben, wenn im aktuellen Einsatzfall die Hilfsfrist von 12 Minuten entsprechend der Empfehlung des Landesfachbeirates in 90 % der auswertbaren Einsatzfälle eingehalten wird (Erreichungsgrad). Anzustreben ist ein Erreichungsgrad von über 90 %, damit bei weiter steigenden Einsatzahlen in den Folgejahren die 90 % nicht unterschritten werden.

Kennzahlen	**Ist 2024**	**Prognose 2025**	**Plan 2026**
KTW- Transporte	2.823	3.398	3.432
RTW-Transporte	7.000	6.254	6.316
NEF-Transporte	1.297	1.178	1.190

Teilergebnishaushalt Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.846.954	10.292.000	12.331.500	11.200.000	11.300.000	11.400.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.265					
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.856.600**	**10.296.380**	**12.335.880**	**11.204.380**	**11.304.380**	**11.404.380**
11	- Personalaufwendungen	-169.744	-165.944	-162.384	-158.378	-161.461	-165.057
12	- Versorgungsaufwendungen	-16.521	-69.491	-65.212	-55.776	-56.744	-58.135
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.736.229	-9.609.400	-10.167.900	-10.303.600	-10.403.650	-10.503.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.813	-23.904	-50.904	-102.879	-102.879	-102.879
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.984.224**	**-9.878.656**	**-10.456.317**	**-10.630.550**	**-10.734.651**	**-10.839.688**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.127.625**	**417.724**	**1.879.563**	**573.830**	**569.729**	**564.692**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.127.625**	**417.724**	**1.879.563**	**573.830**	**569.729**	**564.692**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.127.625**	**417.724**	**1.879.563**	**573.830**	**569.729**	**564.692**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-118.110	-122.482	-122.039	-122.672	-123.394	-124.134
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.245.735**	**295.242**	**1.757.524**	**451.158**	**446.335**	**440.558**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

Gebühren für den Rettungsdienst
In 2025 wurden die Unterdeckungen 2022 zur Hälfte und 2023 in voller Höhe eingerechnet (1,7 Mio. €)

zu Teilposition 13

9.418.300 € - Durchführung des Rettungsdienstes durch das DRK
690.000 € - Leitstellenkosten
56.000 € - Trägergemeinschaft Telenotarzt
3.600 € - Entsorgungskosten (keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

Abschreibungen Rettungswachengebäude

zu Teilposition 16

35.000 € - Niederschlagungen
12.000 € - Miete Rettungswache Beelen
2.000 € - Aus- und Fortbildung
1.104 € - Fernmeldegebühren
500 € - Dienstreisekosten
300 € - Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.973.438	10.292.000	12.331.500	11.200.000	11.300.000	11.400.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.469					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**6.974.907**	**10.292.000**	**12.331.500**	**11.200.000**	**11.300.000**	**11.400.000**
10	- Personalauszahlungen	-155.790	-147.382	-147.121	-150.078	-153.080	-156.140
11	- Versorgungsauszahlungen	-42.510	-45.654	-46.923	-48.035	-48.996	-49.975
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-8.649.404	-9.609.400	-10.167.900	-10.303.600	-10.403.650	-10.503.700
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.343	-15.904	-15.904	-67.879	-67.879	-67.879
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-8.861.047**	**-9.818.340**	**-10.377.848**	**-10.569.592**	**-10.673.605**	**-10.777.694**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.886.140**	**473.660**	**1.953.652**	**630.408**	**626.395**	**622.306**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.886.140**	**473.660**	**1.953.652**	**630.408**	**626.395**	**622.306**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.886.140**	**473.660**	**1.953.652**	**630.408**	**626.395**	**622.306**

Budget

Amt 40 - Schule, Jugend und Sport

Produkte:

030101	Grundschulen
030104	Gymnasien
030106	Gesamtschule
030201	Integrations- und Fördermaßnahmen / Förder- u. Betreuungsangebote
030202	Schülerbeförderung
030203	Zentrale Schulangelegenheiten
060101	Tageseinrichtungen für Kinder
060102	Jugendarbeit
080101	Sportanlagen
080102	Zentrale Sportangelegenheiten

Produktbeschreibung Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030101	Grundschulen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Grundschulen Offene Ganztagsgrundschule Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln Pg Fi 211
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.124.060	1.228.170	1.360.410	1.358.178	1.351.805	1.351.026
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.624	414.843	491.000	491.000	491.000	491.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		150				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.777					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.196	13.981	16.082	16.082	16.082	16.082
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.509.657**	**1.657.143**	**1.867.492**	**1.865.259**	**1.858.887**	**1.858.108**
11	- Personalaufwendungen	-856.149	-892.071	-938.050	-956.544	-975.674	-995.186
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.653	-1.804				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.897	-188.700	-200.000	-198.000	-208.000	-208.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-260.620	-263.985	-202.725	-200.131	-193.131	-191.650
15	- Transferaufwendungen	-1.482.999	-1.661.248	-1.902.862	-1.902.862	-1.902.862	-1.902.862
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-435.469	-454.850	-635.900	-354.900	-370.400	-355.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.229.786**	**-3.462.658**	**-3.879.537**	**-3.612.437**	**-3.650.067**	**-3.653.098**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.720.130**	**-1.805.515**	**-2.012.045**	**-1.747.178**	**-1.791.180**	**-1.794.990**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.720.130**	**-1.805.515**	**-2.012.045**	**-1.747.178**	**-1.791.180**	**-1.794.990**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.720.130**	**-1.805.515**	**-2.012.045**	**-1.747.178**	**-1.791.180**	**-1.794.990**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.740.936	-1.680.167	-1.828.740	-1.563.583	-1.182.964	-1.184.884
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-3.461.065**	**-3.485.682**	**-3.840.785**	**-3.310.761**	**-2.974.144**	**-2.979.874**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

1.218.454 € - Zuweisungen vom Land für die Offenen Ganztagsschulen
126.893 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
14.000 € - Zuweisung vom Land für die Aus- und Fortbildung der Lehrer/innen
1.063 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Elternbeiträge für die Offene Ganztagsschule

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

64.100 € - Lehr- und Lernmittel
48.300 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
28.500 € - Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
22.800 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen Schulbereich
18.300 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
14.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer
4.000 € - Entsorgung (Keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

141.799 € - Abschreibungen auf Schulen
60.712 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
214 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

1.901.662 € - Personal- und Sachkosten für die offenen Ganztagsschulen
1.200 € - Mittel für die Teilnahme der Grundschulen (Bodelschwingh (800 €) und Dechant-Wessing (400 €) am Projekt "JeKits" (Jedem Kind ein Instrument) an die durchführende Schule für Musik im Kreis Warendorf e.V.

zu Teilposition 16

484.000 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
93.500 € - Versicherungsbeiträge (Unfall- und Hauptversicherung)
30.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
8.000 € - Medienaufwand
8.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 60 € netto
7.000 € - Postgebühren, GEZ
3.500 € - Gästebewirtung/Repräsentation
1.600 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich
300 € - Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	936.900	1.048.010	1.232.454	1.232.454	1.232.454	1.232.454
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	365.974	414.843	491.000	491.000	491.000	491.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		150				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.777					
07	+ Sonstige Einzahlungen	903					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.306.554**	**1.463.003**	**1.723.454**	**1.723.454**	**1.723.454**	**1.723.454**
10	- Personalauszahlungen	-819.720	-891.589	-938.014	-956.777	-975.729	-995.186
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.926	-1.186				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-188.824	-188.700	-200.000	-198.000	-208.000	-208.000
14	- Transferauszahlungen	-1.477.926	-1.661.248	-1.902.862	-1.902.862	-1.902.862	-1.902.862
15	- Sonstige Auszahlungen	-170.034	-207.850	-151.900	-151.900	-151.900	-151.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.659.430**	**-2.950.573**	**-3.192.776**	**-3.209.539**	**-3.238.491**	**-3.257.948**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.352.877**	**-1.487.570**	**-1.469.322**	**-1.486.085**	**-1.515.037**	**-1.534.494**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-234.908	-255.000	-484.000	-203.000	-218.500	-203.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-234.908**	**-255.000**	**-484.000**	**-203.000**	**-218.500**	**-203.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-234.908**	**-255.000**	**-484.000**	**-203.000**	**-218.500**	**-203.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.587.785**	**-1.742.570**	**-1.953.322**	**-1.689.085**	**-1.733.537**	**-1.737.994**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.587.785**	**-1.742.570**	**-1.953.322**	**-1.689.085**	**-1.733.537**	**-1.737.994**

Investitionen Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
ADVACHTERM ADV-Ausstattung	-1.144	-1.000						-62.070
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								22.920
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.144	-1.000						-84.989
ADVBODEL ADV-Ausstattung	-1.754	-1.000						-40.175
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								19.404
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.754	-1.000						-59.579
ADVDECHANT ADV-Ausstattung	-974	-1.000						-48.377
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								32.474
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-974	-1.000						-80.851
ADVEINEN ADV-Ausstattung	-859	-1.000						-35.103
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								2.579
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-859	-1.000						-37.682
ADVEVERWOR ADV-Ausstattung	-1.418	-1.000						-73.883
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								44.474
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.418	-1.000						-118.357
ADVJOSEF ADV-Ausstattung	-5.108	-1.000						-71.219
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								34.977
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.108	-1.000						-106.197
ADVLAURENT ADV-Ausstattung	-1.846	-1.000						-52.194
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								20.436
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.846	-1.000						-72.630
ADVOVERBE ADV-Ausstattung	-1.418	-1.000						-75.974
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								23.892
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.418	-1.000						-99.866
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SCHULE10 Ersatzbesch. Festw. Bodelschwing	-10.459	-35.000	-60.000	-25.000	-25.000	-25.000		-162.015
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.459	-35.000	-60.000	-25.000	-25.000	-25.000		-162.015
SCHULE3 Ersatzbesch. Festw. Josefschule	-30.818	-30.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000		-267.079
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								9.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.818	-30.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000		-276.079
SCHULE4 Ersatzbesch. Festw. Laurentiusschule	-51.797	-35.000	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000		-256.818
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								21.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-51.797	-35.000	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000		-277.818
SCHULE5 Ersatzbesch. Festw. Overbergschule	-39.761	-40.000	-60.000	-30.000	-25.000	-25.000		-283.191
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								16.500
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-39.761	-40.000	-60.000	-30.000	-25.000	-25.000		-299.691

Investitionen Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
SCHULE6 Ersatzbesch. Festw. Everwordschule	-37.247	-20.000	-199.000	-20.000	-20.000	-20.000		-179.627
150000 - Sonstige Auszahlungen								-30
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-37.247	-20.000	-199.000	-20.000	-20.000	-20.000		-179.597
SCHULE7 Ersatzbesch. Festw. Dechant-Wessing-Schule	-19.846	-36.000	-25.000	-24.500	-50.000	-35.000		-147.930
150000 - Sonstige Auszahlungen								-1.541
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								17.200
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.846	-36.000	-25.000	-24.500	-50.000	-35.000		-163.589
SCHULE8 Ersatzbesch. Festw. W. Achtermannschule	-23.873	-20.000	-25.000	-23.500	-23.500	-23.500		-102.598
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								2.829
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-1.429
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-23.873	-20.000	-25.000	-23.500	-23.500	-23.500		-103.998
SCHULE9 Ersatzbesch. Festw. Schule Einen	-6.642	-31.000	-50.000	-25.000	-20.000	-20.000		-117.253
150000 - Sonstige Auszahlungen	-57							-57
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								23.400
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.585	-31.000	-50.000	-25.000	-20.000	-20.000		-140.596

Produktbeschreibung Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030104	Gymnasien

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Gymnasien Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln Pg Fi 217
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.013.740	363.074	363.459	361.169	360.408	359.048
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555	42.000				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.284					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	466					
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.018.044**	**405.074**	**363.459**	**361.169**	**360.408**	**359.048**
11	- Personalaufwendungen	-737.087	-775.220	-912.831	-903.486	-921.549	-939.987
12	- Versorgungsaufwendungen	-30.191	-1.804				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.132	-207.715	-220.000	-225.000	-225.000	-230.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-454.267	-456.894	-447.576	-435.443	-434.681	-433.257
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.797.162	-664.725	-420.650	-394.150	-227.150	-227.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.220.840**	**-2.106.358**	**-2.001.057**	**-1.958.079**	**-1.808.380**	**-1.830.394**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.202.796**	**-1.701.285**	**-1.637.598**	**-1.596.910**	**-1.447.972**	**-1.471.346**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.202.796**	**-1.701.285**	**-1.637.598**	**-1.596.910**	**-1.447.972**	**-1.471.346**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.202.796**	**-1.701.285**	**-1.637.598**	**-1.596.910**	**-1.447.972**	**-1.471.346**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-890.366	-1.033.321	-823.749	-802.255	-803.399	-805.134
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-3.093.162**	**-2.734.606**	**-2.461.347**	**-2.399.165**	**-2.251.371**	**-2.276.480**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

356.459 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
7.000 € - Zuweisung vom Land für die Aus- und Fortbildung der Lehrer

zu Teilposition 13

114.200 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
47.900 € - Lehr- und Lernmittel
17.400 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen Schulbereich (z.B. aus Sicherheitsprüfungen)
16.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
15.500 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
7.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer/innen
1.000 € - Betriebspraktika
1.000 € - Entsorgung (keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

406.678 € - Abschreibungen auf Schulen
40.271 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
627 € - Abschreibungen auf Betriebs-/ und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

283.500 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
110.000 € - Versicherungsbeiträge (Unfall- und Haftpflichtversicherungen)
14.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
6.000 € - Medienaufwand
3.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 60 € netto
2.000 € - Postgebühren, GEZ
1.000 € - Gästebewirtung, Repräsentation
1.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich
100 € - Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine
50 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.281	6.615	7.000	7.000	7.000	7.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555	42.000				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.735					
07	+ Sonstige Einzahlungen	939					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**37.509**	**48.615**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
10	- Personalauszahlungen	-722.315	-774.738	-912.795	-903.719	-921.604	-939.987
11	- Versorgungsauszahlungen	-32.327	-1.186				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-203.698	-207.715	-220.000	-225.000	-225.000	-230.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-153.615	-169.325	-137.150	-137.150	-137.150	-137.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.111.955**	**-1.152.964**	**-1.269.945**	**-1.265.869**	**-1.283.754**	**-1.307.137**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.074.447**	**-1.104.349**	**-1.262.945**	**-1.258.869**	**-1.276.754**	**-1.300.137**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	649.377					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**649.377**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.642.997	-499.900	-283.500	-257.000	-90.000	-90.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.642.997**	**-499.900**	**-283.500**	**-257.000**	**-90.000**	**-90.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-993.620**	**-499.900**	**-283.500**	**-257.000**	**-90.000**	**-90.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.068.067**	**-1.604.249**	**-1.546.445**	**-1.515.869**	**-1.366.754**	**-1.390.137**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.068.067**	**-1.604.249**	**-1.546.445**	**-1.515.869**	**-1.366.754**	**-1.390.137**

Investitionen Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
SCHULEG6 Ersatzbesch. Festwerte Sporthalle Hermannstr.		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.673
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.673
SCHULEG7 Ersatzbeschaffung Festwerte Turnhalle Rosenstraße		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500		-8.254
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500		-8.254
SCHULEG8 Ersatzb. Festwerte Sporthalle von-Ketteler-Str. 32		-500	-500	-500	-500	-500		-500
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-500	-500	-500	-500	-500		-500
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVLAU ADV-Ausstattung	-392.915	-134.800						-900.778
020000 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen								11.722
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	230.000							364.784
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-622.915	-134.800						-1.277.283
ADVLAUII ADV-Ausstattung	-171.209	-22.800						-393.907
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	209.000							227.500
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-380.209	-22.800						-621.407
ADVMARIEN ADV-Ausstattung	-353.841	-177.300						-874.376
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	210.377							317.590
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-564.218	-177.300						-1.191.966
SCHULEG1 Ersatzbesch. Festw. Mariengymnasium	-38.030	-70.000	-218.500	-202.000	-35.000	-35.000		-723.754
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-38.030	-70.000	-218.500	-202.000	-35.000	-35.000		-723.754
SCHULEG2 Ersatzbesch. Festw. Laurentianum	-29.495	-76.000	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000		-487.211
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-29.495	-76.000	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000		-487.211
SCHULEG3 Ersatzbesch. Festw. Laurentianum II	-7.988	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000		-324.908
120000 - Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen								-171
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-7.988	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000		-324.737

Produktbeschreibung Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030106	Gesamtschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Gesamtschule Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmittel Pg Fi 218
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder und deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	881.617	354.333	355.653	355.163	355.132	258.946
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		18.000				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.086					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.068	47.030	47.030	47.030	47.030	47.030
10	**= Ordentliche Erträge**	**932.770**	**419.363**	**402.683**	**402.192**	**402.162**	**305.976**
11	- Personalaufwendungen	-562.013	-576.193	-632.975	-644.827	-657.716	-670.864
12	- Versorgungsaufwendungen	-6.045	-5.415				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.888	-155.020	-150.000	-150.000	-160.000	-160.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-510.849	-511.811	-505.373	-504.785	-504.726	-372.562
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.417.392	-449.025	-235.050	-210.050	-210.050	-210.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.593.187**	**-1.697.464**	**-1.523.398**	**-1.509.662**	**-1.532.492**	**-1.413.476**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.660.416**	**-1.278.101**	**-1.120.715**	**-1.107.470**	**-1.130.330**	**-1.107.500**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.660.416**	**-1.278.101**	**-1.120.715**	**-1.107.470**	**-1.130.330**	**-1.107.500**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.660.416**	**-1.278.101**	**-1.120.715**	**-1.107.470**	**-1.130.330**	**-1.107.500**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-824.899	-858.595	-574.695	-574.182	-574.992	-576.094
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.485.315**	**-2.136.696**	**-1.695.410**	**-1.681.652**	**-1.705.322**	**-1.683.594**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

348.653 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
7.000 € - Zuweisung für Aus- und Fortbildung der Lehrer

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten

zu Teilposition 13

76.700 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
33.800 € - Lehr- und Lernmittel
12.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen im Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
9.000 € - Unterhaltung des beweglichen Anlagevermögens
9.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen Schulen
7.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer
1.500 € - Entsorgung (keine Müllabfuhr)
1.000 € - Betriebspraktika

zu Teilposition 14

475.619 € - Abschreibungen auf Schulen
29.754 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 16

113.000 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
100.000 € - Versicherungsbeiträge
9.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
4.500 € - Sofortabschreibung GWGs bis 60 € netto
3.000 € - Medienaufwand
2.500 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich

2.000 € - Fernmelde- und Postgebühren
1.000 € - Gästebewirtung, Repräsentation
50 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.139	4.680	7.000	7.000	7.000	7.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157	18.000				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.086					
07	+ Sonstige Einzahlungen	15					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**8.397**	**22.680**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
10	- Personalauszahlungen	-547.781	-574.747	-632.867	-645.526	-657.881	-670.864
11	- Versorgungsauszahlungen	-10.729	-3.558				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-96.328	-155.020	-150.000	-150.000	-160.000	-160.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-123.704	-120.125	-122.050	-122.050	-122.050	-122.050
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-778.541**	**-853.450**	**-904.917**	**-917.576**	**-939.931**	**-952.914**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-770.145**	**-830.770**	**-897.917**	**-910.576**	**-932.931**	**-945.914**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	525.000					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**525.000**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.308.480	-332.700	-113.000	-88.000	-88.000	-88.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.308.480**	**-332.700**	**-113.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-783.480**	**-332.700**	**-113.000**	**-88.000**	**-88.000**	**-88.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.553.625**	**-1.163.470**	**-1.010.917**	**-998.576**	**-1.020.931**	**-1.033.914**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.553.625**	**-1.163.470**	**-1.010.917**	**-998.576**	**-1.020.931**	**-1.033.914**

Investitionen Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVGESAMT ADV-Ausstattung	-197.342	-43.100						-448.914
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.000							333.251
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-377.342	-43.100						-782.165
ADVGESAMT1 ADV-Ausstattung Gesamtschule Von-Ketteler-Str. 36	-402.382	-141.100						-625.437
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	245.000							288.389
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-647.382	-141.100						-913.826
ADVGESAMT2 ADV-Ausstattung Gesamtschule Kreishandwerkerschaft	-94.043	-33.500						-128.184
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.000							104.516
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-194.043	-33.500						-232.700
SCHULE12 Ersatzbesch. Festw. Gesamtschule	-40.621	-100.000	-65.000	-50.000	-50.000	-50.000		-650.616
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.621	-100.000	-65.000	-50.000	-50.000	-50.000		-650.616
SCHULE14 Ersatzbesch. Festw. Gesamtschule Von-Kettelerstr.	-47.583	-10.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000		-543.092
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-47.583	-10.000	-40.000	-30.000	-30.000	-30.000		-543.092
SCHULE15 Ersatzbesch. Festwerte Gesamtschule Kreishandwerk	-1.510	-5.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000		-72.652
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.510	-5.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000		-72.652

Produktbeschreibung Produkt 030201 Integrations- und Fördermaßnahmen/Förder- und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/Förder- und Betreuungsangebote

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Integrationsmaßnahmen für behinderte Menschen Schulprojekte, Schülerwettbewerbe, Schüleraustausch Betreuungsmaßnahmen Organisation Fortbildung Schulmensa Pg Fi 242
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern Lehrer, Personal Schulträger

Teilergebnishaushalt Produkt 030201 Integrations- und Fördermaßnahmen/Förder- und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	524.451	244.160	246.310	246.310	246.310	246.310
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.079					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.965					
10	**= Ordentliche Erträge**	**557.495**	**244.160**	**246.310**	**246.310**	**246.310**	**246.310**
11	- Personalaufwendungen	-139.554	-134.134	-142.869	-144.375	-147.250	-150.183
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.059	-21.662				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-125					
15	- Transferaufwendungen	-464.276	-300.950	-264.250	-264.250	-264.250	-264.250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.477	-115.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-834.492**	**-571.746**	**-482.119**	**-483.625**	**-486.500**	**-489.433**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-276.996**	**-327.586**	**-235.809**	**-237.315**	**-240.190**	**-243.123**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-276.996**	**-327.586**	**-235.809**	**-237.315**	**-240.190**	**-243.123**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-276.996**	**-327.586**	**-235.809**	**-237.315**	**-240.190**	**-243.123**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-276.996**	**-327.586**	**-235.809**	**-237.315**	**-240.190**	**-243.123**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

131.110 € - Landesprogramm Geld statt Stelle
60.000 € - Schulsozialarbeit (gem. Förderrichtlinie der Schulsozialarbeit in NRW)
52.500 € - Pauschale für sonstige Betreuung (Schulen mit OGS)
2.700 € - Kulturprojekt Schule

zu Teilposition 15

80.000 € - Schulsozialarbeit an Grundschulen (davon 60.000 € gefördert siehe TP02)
30.000 € - Geld statt Stelle (anteilig) - Div. Angebote an Schulen, zur Durchführung der pädagogischen Übermittagsbetreuung, AG-Angebote
79.500 € - Städt. Zuschuss zur Durchführung der sonstigen Betreuungsangebote
52.500 € - Landespauschale für sonstige Betreuung (Schulen mit OGS)
18.750 € - Zuschuss sonstige Betreuung Bodelschwinghschule gem. Beschluss (siehe Vorlage 4358/2024)
3.500 € - Kulturprojekt Schule (davon 2.700 € gefördert durch Projektfördermittel)

zu Teilposition 16

55.000 € - Kooperation mit der Stadtbücherei Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Honorare
20.000 € - Geld statt Stelle (anteilig)

Teilfinanzhaushalt Produkt 030201 Integrations- und Fördermaßnahmen/Förder- und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	519.722	244.160	246.310	246.310	246.310	246.310
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.079					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**550.801**	**244.160**	**246.310**	**246.310**	**246.310**	**246.310**
10	- Personalauszahlungen	-123.324	-128.348	-142.688	-145.540	-147.526	-150.183
11	- Versorgungsauszahlungen	-17.476	-14.231				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-125					
14	- Transferauszahlungen	-476.818	-300.950	-264.250	-264.250	-264.250	-264.250
15	- Sonstige Auszahlungen	-215.853	-115.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-833.596**	**-558.529**	**-481.938**	**-484.790**	**-486.776**	**-489.433**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-282.795**	**-314.369**	**-235.628**	**-238.480**	**-240.466**	**-243.123**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-282.795**	**-314.369**	**-235.628**	**-238.480**	**-240.466**	**-243.123**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-282.795**	**-314.369**	**-235.628**	**-238.480**	**-240.466**	**-243.123**

Produktbeschreibung Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030202	Schülerbeförderung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Schülerbeförderung (Schülerfahrkosten, Einrichtung von Haltestellen,Schülerspezialverkehr,Einsatz Schulbullis) Pg Fi 241
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.543	6.811	6.517	6.517	6.517	6.517
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.717					
10	**= Ordentliche Erträge**	**40.259**	**6.811**	**6.517**	**6.517**	**6.517**	**6.517**
11	- Personalaufwendungen	-164.127	-178.966	-164.789	-146.496	-149.281	-152.018
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.173					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.532.154	-1.720.000	-1.945.300	-1.995.300	-1.995.300	-2.045.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.304	-16.211	-9.354	-6.522	-6.522	-6.522
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.498	-4.000	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.716.256**	**-1.919.177**	**-2.124.143**	**-2.153.018**	**-2.155.803**	**-2.208.540**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.675.996**	**-1.912.366**	**-2.117.625**	**-2.146.501**	**-2.149.286**	**-2.202.023**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.675.996**	**-1.912.366**	**-2.117.625**	**-2.146.501**	**-2.149.286**	**-2.202.023**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.675.996**	**-1.912.366**	**-2.117.625**	**-2.146.501**	**-2.149.286**	**-2.202.023**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.482	-4.476	-4.063	-4.016	-4.074	-4.139
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.679.478**	**-1.916.842**	**-2.121.688**	**-2.150.517**	**-2.153.360**	**-2.206.162**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 13

1.912.300 € - Aufwand Schülerbeförderungskosten
davon:
983.300 € - Schülerspezialverkehr
914.000 € - Schülertickets (Deutschlandtickets ca. 1.300 Stück)
15.000 € - Wegstreckenentschädigung
16.500 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
16.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge

zu Teilposition 16

3.700 € - Versicherungsbeiträge für städtische Fahrzeuge
1.000 € - Miete Fahrzeuge

Teilfinanzhaushalt Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.080					
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.394					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**28.474**					
10	- Personalauszahlungen	-161.883	-178.966	-161.896	-165.129	-153.690	-152.018
11	- Versorgungsauszahlungen	-3.900					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.233.538	-1.720.000	-1.945.300	-1.995.300	-1.995.300	-2.045.300
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.498	-4.000	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.402.818**	**-1.902.966**	**-2.111.896**	**-2.165.129**	**-2.153.690**	**-2.202.018**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.374.344**	**-1.902.966**	**-2.111.896**	**-2.165.129**	**-2.153.690**	**-2.202.018**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.390					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**24.390**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-65.172					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-65.172**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-40.782**					
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.415.126**	**-1.902.966**	**-2.111.896**	**-2.165.129**	**-2.153.690**	**-2.202.018**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.415.126**	**-1.902.966**	**-2.111.896**	**-2.165.129**	**-2.153.690**	**-2.202.018**

Investitionen Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SCHULEFAHR Anschaffung eines Schulbullis	-40.782							-172.849
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.390							24.390
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								3.629
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-65.172							-200.868

Produktbeschreibung Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030203	Zentrale Schulangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Informationsschriften Koordination Schulneulinge und weiterführende Schulen Überwachung der Schulpflicht Mitwirkung der Schulkonferenz beim Schulträger Schulentwicklungsplanung Pg Fi 243
Auftragsgrundlage	§ 76 Schulgesetz, Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.505	27.545	61.191	59.823	59.823	59.823
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.322					
10	**= Ordentliche Erträge**	**42.827**	**27.545**	**61.191**	**59.823**	**59.823**	**59.823**
11	- Personalaufwendungen	-241.864	-234.408	-140.410	-140.518	-143.308	-146.146
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.218	-5.415				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.452	-29.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-27.743	-25.697	-23.342	-15.576	-15.380	-15.070
15	- Transferaufwendungen	-4.199	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-433.854	-368.400	-35.750	-35.750	-20.750	-20.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-767.329**	**-682.920**	**-254.502**	**-246.844**	**-234.438**	**-236.966**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-724.503**	**-655.375**	**-193.311**	**-187.021**	**-174.615**	**-177.143**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-724.503**	**-655.375**	**-193.311**	**-187.021**	**-174.615**	**-177.143**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-724.503**	**-655.375**	**-193.311**	**-187.021**	**-174.615**	**-177.143**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.911	-77.668	-78.176	-78.137	-78.186	-78.241
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-774.414**	**-733.043**	**-271.487**	**-265.158**	**-252.801**	**-255.384**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

45.000 € - Belastungsausgleich Inklusion
16.191 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 13

45.000 € - Kostenbeteiligung Verpflegungskosten Bistro 32
3.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
2.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

zu Teilposition 14

21.050 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
499 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
1.793 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Projekt Energiesparen macht Schule

zu Teilposition 16

16.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 60 € netto
8.000 € - Aus- und Fortbildung
4.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich
3.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.500 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
1.000 € - Medienaufwand
1.000 € - Postgebühren, GEZ
1.000 € - Dienstreisekosten
250 € - Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.243	10.000	45.000	45.000	45.000	45.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**21.246**	**10.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**	**45.000**
10	- Personalauszahlungen	-223.480	-232.962	-140.048	-142.847	-143.859	-146.146
11	- Versorgungsauszahlungen	-14.628	-3.558				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-30.659	-29.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
14	- Transferauszahlungen	-4.271	-20.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-121.482	-151.600	-35.750	-35.750	-20.750	-20.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-394.520**	**-437.120**	**-230.798**	**-233.597**	**-219.609**	**-221.896**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-373.274**	**-427.120**	**-185.798**	**-188.597**	**-174.609**	**-176.896**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-470.630	-437.800				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-470.630**	**-437.800**				
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-470.630**	**-437.800**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-843.903**	**-864.920**	**-185.798**	**-188.597**	**-174.609**	**-176.896**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-843.903**	**-864.920**	**-185.798**	**-188.597**	**-174.609**	**-176.896**

Investitionen Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVFESTW Zentrale ADV Festwerte	-308.678	-217.800						-1.027.860
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								27.200
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-308.678	-217.800						-1.055.059
HARDZENTR Beschaffung von Hardware für die Schulen	-161.952	-220.000						-381.952
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-161.952	-220.000						-381.952

Produktbeschreibung Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060101	Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Ansgar Westmark

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Tageseinrichtungen für Kinder eigene Einrichtungen Tageseinrichtungen für Kinder freie Träger Zuschüsse an freie Träger Pg Fi 365
Auftragsgrundlage	KiBitz
Zielgruppe	Kinder und deren Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.469.935	1.369.093	1.490.194	1.559.955	1.633.083	1.703.832
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.298	47.000	64.000	64.960	65.934	66.924
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.251					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	302					
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.553.787**	**1.416.093**	**1.554.194**	**1.624.915**	**1.699.017**	**1.770.756**
11	- Personalaufwendungen	-1.509.880	-1.560.131	-1.665.462	-1.698.775	-1.732.744	-1.767.392
12	- Versorgungsaufwendungen	-435					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.137	-106.000	-124.220	-125.180	-126.154	-127.144
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-79.042	-74.703	-65.344	-62.918	-62.175	-61.506
15	- Transferaufwendungen	-876.309	-891.590	-1.310.892	-1.032.425	-1.084.047	-1.138.249
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.949	-11.300	-48.400	-43.000	-43.000	-35.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.584.750**	**-2.643.724**	**-3.214.318**	**-2.962.298**	**-3.048.120**	**-3.129.791**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.030.964**	**-1.227.631**	**-1.660.124**	**-1.337.383**	**-1.349.103**	**-1.359.035**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.030.964**	**-1.227.631**	**-1.660.124**	**-1.337.383**	**-1.349.103**	**-1.359.035**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.030.964**	**-1.227.631**	**-1.660.124**	**-1.337.383**	**-1.349.103**	**-1.359.035**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-662.586	-603.636	-448.613	62.858	132.220	131.780
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.693.550**	**-1.831.267**	**-2.108.737**	**-1.274.525**	**-1.216.883**	**-1.227.255**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

1.395.932 € - Betriebskostenzuschüsse vom Kreis Warendorf für die Kindergärten "Löwenzahn" und "Zwergenland"
17.000 € - Integrationszuschüsse für die Kindergärten "Zwergenland" und "Löwenzahn"
46.220 € - Zuweisung vom Land für die Familienzentren Milte-Einen-Müssingen und Löwenzahn
30.456 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
480 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
106 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 05

Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen in den Kindertageseinrichtungen

zu Teilposition 13

64.000 € - Verpflegungskosten für Mittagessen in Kindertageseinrichtungen
21.110 € - Sachaufwand Kooperationsverbund Familienzentrum Milte-Einen-Müssingen
21.110 € - Sachaufwand Familienzentrum Löwenzahn
8.000 € - Lehr- und Lernmittel
5.600 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmittel
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
400 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 14

44.952 € - Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen
14.307 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
6.085 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

532.268 € - Zentralrendantur der katholischen Kirchengemeinden im Kreisdekanat Warendorf
80.000 € - Aus-/Umbau KiTa Wilde Wiese Freckenhorst
80.000 € - Aus-/Umbau Elterninitiative "Am Eichenwäldchen Haus 5"
76.806 € - Mutter und Kind Hilfe e.V. (KiGa Wichtelhöhle)
72.113 € - AWO Bezirksverband Hamm-Warendorf (KiTa Reichenbacher Straße)
70.000 € - Aus-/Umbau Interimskindergarten AWO Weltentdecker In de Brinke
68.942 € - Interimskindergarten AWO Weltentdecker In de Brinke
52.421 € - Caritas Teresa- Kindergarten
51.854 € - Interimskindergarten AWO Dorfzwerge Hoetmar
48.992 € - Elterninitiative "Am Eichenwäldchen Haus 5"
48.262 € - Aus-/Umbau Interimskindergarten AWO Dorfzwerge Hoetmar
47.368 € - KiTa Wilde Wiese Freckenhorst
26.545 € - KiTa Kunterbunt Warendorf
23.058 € - Elterninitiative "Am Eichenwäldchen Haus 7"
17.226 € - Spielstube Warendorf e.V.
6.827 € - Naturkindergarten Warendorf
8.210 € - KiGa Hummelwiese

zu Teilposition 16

30.500 € - Sofortabschreibungen GWGs unter 800 € netto
8.900 € - Aus- und Fortbildung
2.900 € - Geschäftsaufwendungen
2.100 € - Medienaufwand
1.500 € - Dienstreisen
1.500 € - Miete Raum Cafè Kinderwagen
1.000 € - Gästebewirtung/Repräsentation/Nachrufe

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.445.802	1.338.615	1.459.152	1.528.958	1.602.237	1.673.185
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.633	47.000	64.000	64.960	65.934	66.924
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.251					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.528.685**	**1.385.615**	**1.523.152**	**1.593.918**	**1.668.171**	**1.740.109**
10	- Personalauszahlungen	-1.484.714	-1.560.131	-1.665.462	-1.698.775	-1.732.744	-1.767.392
11	- Versorgungsauszahlungen	-780					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-99.777	-106.000	-124.220	-125.180	-126.154	-127.144
14	- Transferauszahlungen	-928.412	-891.590	-1.310.892	-1.032.425	-1.084.047	-1.138.249
15	- Sonstige Auszahlungen	-26.041	-24.300	-48.400	-43.000	-43.000	-35.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.539.724**	**-2.582.021**	**-3.148.974**	**-2.899.380**	**-2.985.945**	**-3.068.285**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.011.039**	**-1.196.406**	**-1.625.822**	**-1.305.462**	**-1.317.774**	**-1.328.176**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.060	-6.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-14.060**	**-6.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.060**	**-6.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.025.099**	**-1.202.406**	**-1.630.822**	**-1.310.462**	**-1.322.774**	**-1.333.176**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.025.099**	**-1.202.406**	**-1.630.822**	**-1.310.462**	**-1.322.774**	**-1.333.176**

Investitionen Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
FAMILZENTR Anschaffungen fürs Familenzentrum	-1.101							-1.870
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.101							-1.870
KIGALÖWEN2 Betriebs- und Geschäftsausstattung Kiga Löwenzahn	-12.959	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-52.028
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								23.181
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-5.036
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.959	-5.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-70.173
KIGAZWERG1 Betriebs- u. Geschäftsausstattung Kiga Zwergenland		-1.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-46.592
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-7.992
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-38.600

Produktbeschreibung Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060102	Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Ansgar Westmark

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Jugendarbeit in Einrichtungen (HOT) Jugendarbeit außerhalb von Einrichtungen Bereitstellung von Räumlichkeiten Förderung von Jugendlichen (freie Träger) Pg Fi 362
Auftragsgrundlage	SGB VIII und Ausführungsgesetze
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche und deren Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.048	52.236	52.924	52.656	52.118	52.119
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.832	34.700	34.800	34.800	34.800	34.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	401	270	134			
10	**= Ordentliche Erträge**	**95.281**	**87.206**	**87.858**	**87.456**	**86.918**	**86.919**
11	- Personalaufwendungen	-316.695	-427.526	-455.153	-464.255	-473.537	-483.005
12	- Versorgungsaufwendungen	-868					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.540	-30.000	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-58.380	-53.470	-40.491	-39.815	-39.055	-39.055
15	- Transferaufwendungen	-63.691	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.937	-29.050	-32.050	-32.050	-30.050	-30.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-488.112**	**-605.546**	**-623.294**	**-631.720**	**-638.242**	**-647.710**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-392.831**	**-518.339**	**-535.436**	**-544.264**	**-551.323**	**-560.791**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-392.831**	**-518.339**	**-535.436**	**-544.264**	**-551.323**	**-560.791**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-392.831**	**-518.339**	**-535.436**	**-544.264**	**-551.323**	**-560.791**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-91.890	-61.301	-58.132	-57.981	-58.209	-58.510
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-484.721**	**-579.640**	**-593.568**	**-602.245**	**-609.532**	**-619.301**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

27.624 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
25.000 € - Zuweisungen für das HoT
300 € - Spenden Projekt Notinsel

zu Teilposition 05

18.000 € - Entgelte für die Ferienbetreuung im Ems-Camp (2 Wochen, vgl. Teilposition 13)
6.000 € - Warenverkauf im HoT
6.000 € - Veranstaltungsentgelte HoT
4.800 € - Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen "Schülerbetreuung HoT"

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

12.000 € - Ferienbetreuungsangebot Ems-Camp
6.500 € - Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für das HoT
4.800 € - Verpflegungskosten "Schülerbetreuung HoT"
4.000 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmittel
2.500 € - Lehr- und Lernmittel
300 € - Projekt Kooperationsschule Notinsel

zu Teilposition 14

32.341 € - Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen
7.205 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
945 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Zuschussgewährung in 2025 an:
30.000 € - Kinder- und Jugendwerk Telgte e. V.
16.500 € - Zuschüsse Ferienfreizeiten
7.000 € - Betriebskosten @ttic
5.000 € - Projekte der Jugendarbeit VFJ
5.000 € - Jugendbeteiligung
1.000 € - Zuschuss OKJA Ortsteile
1.000 € - Zuschuss Kunterbunte Ferienspiele

zu Teilposition 16

10.000 € - Sofortabschreibungen auf GWGs bis 800 € netto
6.000 € - Honorare
5.800 € - Aus und Fortbildung
2.000 € - Tag der Jugend
2.000 € - Konzeptentwicklung Offene Kinder- und Jugendarbeit
1.650 € - Medienaufwand
1.000 € - Versicherungsbeiträge
1.000 € - Dienstreisen
800 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
600 € - Fernmelde-, Postgebühren, Rundfunkbeiträge
500 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen (Gema-Gebühren)
400 € - Gästebewirtung, Repräsentation
300 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.384	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.231	34.700	34.800	34.800	34.800	34.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.162					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**67.777**	**60.000**	**60.100**	**60.100**	**60.100**	**60.100**
10	- Personalauszahlungen	-315.684	-427.526	-455.153	-464.255	-473.537	-483.005
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.560					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-32.607	-30.000	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
14	- Transferauszahlungen	-59.907	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500	-65.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-26.048	-41.050	-32.050	-32.050	-30.050	-30.050
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-435.806**	**-564.076**	**-582.803**	**-591.905**	**-599.187**	**-608.655**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-368.029**	**-504.076**	**-522.703**	**-531.805**	**-539.087**	**-548.555**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-16.000	-16.000	-221.000	-3.000	-3.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-16.000**	**-16.000**	**-221.000**	**-3.000**	**-3.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-16.000**	**-16.000**	**-221.000**	**-3.000**	**-3.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-368.029**	**-520.076**	**-538.703**	**-752.805**	**-542.087**	**-551.555**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-368.029**	**-520.076**	**-538.703**	**-752.805**	**-542.087**	**-551.555**

Investitionen Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
HOTWAREN Warenbestand HoT	-433							-433
311000 2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	-433							524
JUGEND1 Betriebs- u. Geschäftsausstattung		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-43.532
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								5.090
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								585
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-6.531
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-42.676
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SKATEPL Überplanung Skateplatz		-15.000	-15.000	-220.000	-2.000	-2.000		-15.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000	-15.000	-220.000	-2.000	-2.000		-15.000

Produktbeschreibung Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportanlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Maria Kunstleve

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Vergabe von Sportanlagen Unterhaltungsmaßnahmen Gerätschaften Beschaffung von beweglichem Vermögen Pg Fi 424
Auftragsgrundlage	Sportförderrichtlinien, Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulen, Sportvereine, Einwohner/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.427	177.950	185.687	185.685	181.563	146.552
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.259	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	81					
10	**= Ordentliche Erträge**	**190.767**	**182.950**	**195.687**	**195.685**	**191.563**	**156.552**
11	- Personalaufwendungen	-69.359	-60.620	-70.887	-72.306	-73.749	-75.225
12	- Versorgungsaufwendungen	-435					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.976	-7.700	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-266.099	-267.053	-272.749	-272.746	-267.353	-228.785
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-655		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-340.523**	**-335.373**	**-355.936**	**-357.352**	**-353.402**	**-316.310**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-149.756**	**-152.423**	**-160.249**	**-161.666**	**-161.840**	**-159.758**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-149.756**	**-152.423**	**-160.249**	**-161.666**	**-161.840**	**-159.758**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-149.756**	**-152.423**	**-160.249**	**-161.666**	**-161.840**	**-159.758**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-391.420	-567.371	-483.312	-484.038	-484.527	-486.641
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-541.176**	**-719.794**	**-643.561**	**-645.704**	**-646.367**	**-646.399**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

174.802 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
10.287 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen
598 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund

zu Teilposition 05

Entgelte für die Nutzung städtischer Sportanlagen gemäß Drittnutzungsregelungen inkl. Kostenpflicht für die kommerzielle Nutzung durch Vereine

zu Teilposition 13

7.100 € - Betriebsaufwendungen für städtische Sportanlagen
2.200 € - Aufwand für Montage-, Reparatur- und Wartungsarbeiten

zu Teilposition 14

156.115 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
112.259 € - Abschreibungen auf Sportanlagen (Gebäude)
4.376 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto

Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.974	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**9.974**	**5.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
10	- Personalauszahlungen	-64.382	-60.620	-70.887	-72.306	-73.749	-75.225
11	- Versorgungsauszahlungen	-780					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.976	-7.700	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.109	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-70.247**	**-71.320**	**-83.187**	**-84.606**	**-86.049**	**-87.525**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-60.273**	**-66.320**	**-73.187**	**-74.606**	**-76.049**	**-77.525**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	152.216	155.268	214.000	150.000	157.000	163.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**152.216**	**155.268**	**214.000**	**150.000**	**157.000**	**163.000**
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-34.339		-85.000			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-25.667	-27.000	-27.000	-5.000	-7.000	-5.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-60.006**	**-27.000**	**-112.000**	**-5.000**	**-7.000**	**-5.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**92.210**	**128.268**	**102.000**	**145.000**	**150.000**	**158.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**31.937**	**61.948**	**28.813**	**70.394**	**73.951**	**80.475**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**31.937**	**61.948**	**28.813**	**70.394**	**73.951**	**80.475**

Erläuterungen

zu Teilposition 18

Zuweisung Land - Sportpauschale 143.000 €
Davon 40.000 € Ertrag unter Produkt 080102, Teilposition 02 - Anteil für Sportvereinsinvestitionen
Der Restbetrag wird im jeweiligen Haushaltsjahr einer investiven Baumaßnahme als Sonderposten zugeordnet. Die Baumaßnahmen werden im Amt 65 geplant und durchgeführt.

Investitionen Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
SPORTBGA Betriebs- und Geschäftsausstattung Sport	-1.698		-7.000	-5.000	-7.000	-5.000		-30.802
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.698		-7.000	-5.000	-7.000	-5.000		-30.802
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SPORTMILTE Sportgeräte Bolzplatz Milte	-23.411	-2.000	-30.000					-25.411
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.275		55.000					14.275
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-34.339		-85.000					-34.339
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.346	-2.000						-5.346
SPORTÖR Sport im öffentlichen Raum - Sportgeräte	-20.623	-9.000	-4.000					-29.623
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		16.000	16.000					16.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.623	-25.000	-20.000					-45.623

Produktbeschreibung Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080102	Zentrale Sportangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Maria Kunstleve

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung des organisierten Sports Zuschussgebung Sportentwicklungs-und Sportstättenleitplanung Planung und Durchführung eigener Sportveranstaltungen Förderung von Veranstaltungen Dritter Pg Fi 421
Zielgruppe	Vereine, Organisationen SportlerInnen/EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.548	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.164	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	925					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	82					
10	**= Ordentliche Erträge**	**38.718**	**48.000**	**49.000**	**49.000**	**49.000**	**49.000**
11	- Personalaufwendungen	-127.541	-150.013	-168.008	-171.369	-174.793	-178.289
12	- Versorgungsaufwendungen	-435					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.619	-10.000	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-52	-157	-157	-157	-157	-157
15	- Transferaufwendungen	-71.911	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.858	-48.670	-50.370	-50.370	-50.370	-50.370
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-278.416**	**-298.840**	**-323.435**	**-326.796**	**-330.220**	**-333.716**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-239.698**	**-250.840**	**-274.435**	**-277.796**	**-281.220**	**-284.716**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-239.698**	**-250.840**	**-274.435**	**-277.796**	**-281.220**	**-284.716**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-239.698**	**-250.840**	**-274.435**	**-277.796**	**-281.220**	**-284.716**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.137		-2.603	-2.575	-2.610	-2.653
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-243.836**	**-250.840**	**-277.038**	**-280.371**	**-283.830**	**-287.369**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Zuweisung Land - Sportpauschale insgesamt 143.000 €
Verwendung - siehe Produkt 080101 - Teilfinanzplan - Erläuterungen zu Teilposition 18 davon: 40.000 € - Anteil für Sportvereinsinvestitionen

zu Teilposition 05

Entgelte für die Benutzung der Schwimmhallen der Bundeswehrsportschule und Stadtwerke durch Drittnutzung (Behinderten-Sportgemeinschaft, Rheuma-Liga NRW und Schulen)
(Aufwand in identischer Höhe bei Teilposition 16)

zu Teilposition 13

12.000 € - Schulschwimmwoche der vierten Klassen
2.900 € - Vereinswesen und Ehrenamt

zu Teilposition 15

45.000 € - Städtische Sportförderung nach den Sportförderrichtlinien
40.000 € - Zuschüsse an Sportvereine aus der Sportpauschale (Ertrag in gleicher Höhe unter Position 02)
5.000 € - Förderung von Sportveranstaltungen

zu Teilposition 16

26.000 € - Entgelte für die Nutzung der Schwimmhallen der Bundeswehr durch Schwimmsportvereine (17.000 €) und Dritte (9.000 €)
10.000 € - Entgelte an die Stadtwerke für die Nutzung der Bäder durch die Sportvereine
6.000 € - Sportlerehrung
4.000 € - Orga-, Marketingaufwendungen (davon 3.000 € Vereinswesen und Ehrenamt)
3.000 € - Aus- und Fortbildung
700 € - Dienstreisekosten
600 € - Mitgliedsbeiträge
70 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.119					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.404	8.000	9.000	9.000	9.000	9.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**11.523**	**8.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**
10	- Personalauszahlungen	-122.759	-150.013	-168.008	-171.369	-174.793	-178.289
11	- Versorgungsauszahlungen	-780					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.504	-10.000	-14.900	-14.900	-14.900	-14.900
14	- Transferauszahlungen	-88.070	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-68.517	-48.670	-50.370	-50.370	-50.370	-50.370
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-286.629**	**-298.683**	**-323.278**	**-326.639**	**-330.063**	**-333.559**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-275.107**	**-290.683**	**-314.278**	**-317.639**	**-321.063**	**-324.559**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.354		-5.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.354**		**-5.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-2.354**		**-5.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-277.461**	**-290.683**	**-319.278**	**-317.639**	**-321.063**	**-324.559**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-277.461**	**-290.683**	**-319.278**	**-317.639**	**-321.063**	**-324.559**

Investitionen Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
SPORTBGA2 Betriebs- und Geschäftsausstattung Sport	-2.354		-5.000					-2.354
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.354		-5.000					-2.354

Budget

Amt 41 - Kultur

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
  - Märkte

Produkte:

010701	Städtepartnerschaften
040101	Theater am Wall
040201	Volkshochschule
040202	Büchereien
040203	Stadtmuseum
040204	Musikschule
150202	Kirmessen und Wochenmärkte
150220	Veranstaltungen und Stadtwerbung

Produktbeschreibung Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	010701	Städtepartnerschaften

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Patenschaften Städtepartnerschaften Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	interne Maßnahme
Zielgruppe	Einwohner/innen Rat, Fraktionen, Bürgermeister Vereine, Verbände Institutionen, öffentliche Einrichtungen Schulen Partnerstädte

Teilergebnishaushalt Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-28.375	-23.337	-41.945	-42.784	-43.640	-44.512
12	- Versorgungsaufwendungen	-684					
15	- Transferaufwendungen	-4.770	-4.000	-6.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.521	-16.400	-20.290	-18.290	-18.290	-14.290
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-48.350**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-48.350**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-48.350**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-48.350**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-402		-264	-263	-265	-269
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-48.753**	**-43.737**	**-68.499**	**-66.337**	**-67.195**	**-64.071**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Zuschüsse für Fahrten in Partnerstädte

zu Teilposition 16

20.000 € - Gästebewirtung und Repräsentation (2025: Jubiläum Städtepartnerschaft Olesnica und Barentin, Stadtjubiläum Warendorf, 2026: Jubiläum Städtepartnerschaft Pietersfield, 2027: Jubiläum Städtepartnerschaft Freckenhorst - Pavilly, 2028: keine besonderen Jubiläen)

200 € - Aus- und Fortbildung

90 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-20.205	-23.337	-41.945	-42.784	-43.640	-44.512
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.326					
14	- Transferauszahlungen	-4.770	-4.000	-6.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-14.521	-16.400	-20.290	-18.290	-18.290	-14.290
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-41.822**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-41.822**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-41.822**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-41.822**	**-43.737**	**-68.235**	**-66.074**	**-66.930**	**-63.802**

Produktbeschreibung Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Darstellende und bildende Kunst
Produkt	040101	Theater am Wall

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Dienstleistungen im Rahmen der Kooperation (Aboabwicklung, techn. Abwicklung) Förderung des Bespielbetriebes Beschaffung von beweglichem Vermögen Vermietungen Pg Fi 261
Auftragsgrundlage	Kooperationsvertrag
Zielgruppe	Gesamtbevölkerung Organisationseinheiten

Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.023	78.093	78.093	78.093	78.093	78.093
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7					
10	**= Ordentliche Erträge**	**80.030**	**84.093**	**84.093**	**84.093**	**84.093**	**84.093**
11	- Personalaufwendungen	-212.742	-219.413	-228.834	-233.414	-238.086	-242.844
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-230	-3.000	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-89.885	-89.802	-88.802	-88.802	-88.802	-88.801
15	- Transferaufwendungen	-35.000	-7.500	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.209	-8.500	-12.700	-9.500	-9.500	-9.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-347.066**	**-328.215**	**-348.586**	**-349.966**	**-354.638**	**-359.395**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-267.036**	**-244.122**	**-264.493**	**-265.873**	**-270.545**	**-275.302**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-267.036**	**-244.122**	**-264.493**	**-265.873**	**-270.545**	**-275.302**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-267.036**	**-244.122**	**-264.493**	**-265.873**	**-270.545**	**-275.302**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.888	-144.716	-99.236	-99.137	-99.273	-99.437
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-359.923**	**-388.838**	**-363.729**	**-365.010**	**-369.818**	**-374.739**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

Erträge aus der Vermietung von Veranstaltungsräumen

zu Teilposition 06

Erstattung von Personal- und Sachkosten (TaW und Drittnutzer)

zu Teilposition 13

3.000 € - Ergänzung / Unterhaltung der Technik
250 € - Wartung Schallpegelmessung

zu Teilposition 14

84.507 € - Abschreibungen auf das Gebäude Theater am Wall
4.295 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen im Gebäude Theater am Wall

zu Teilposition 15

Spielkostenzuschuss an den Verein TaW e.V. (in 2023 und 2024 Erhöhung aufgrund Änderung des Kooperationsvertrags mit dem TaW e.V.
Es ist zu erwarten, dass der TaW e.V. wieder auf die Hälfte des vertraglich vereinbarten Zuschussbetrages verzichten wird.)

zu Teilposition 16
6.000 € - Miete Kulissenlager 4.000 € - Aus- und Fortbildung 1.000 € - Sofortabschreibungen auf GWGs bis 800 € netto 1.000 € - Dienstreisen 400 € - Versicherungsbeiträge 300 € - Dienst- und Schutzkleidung

Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.930					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.930**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**
10	- Personalauszahlungen	-217.366	-219.413	-228.834	-233.414	-238.086	-242.844
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.688	-3.000	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
14	- Transferauszahlungen	-35.000	-7.500	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.718	-9.500	-12.700	-9.500	-9.500	-9.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-263.772**	**-239.413**	**-259.784**	**-261.164**	**-265.836**	**-270.594**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-261.842**	**-233.413**	**-253.784**	**-255.164**	**-259.836**	**-264.594**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.900	-2.400			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.900**	**-2.400**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-1.900**	**-2.400**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-261.842**	**-235.313**	**-256.184**	**-255.164**	**-259.836**	**-264.594**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-261.842**	**-235.313**	**-256.184**	**-255.164**	**-259.836**	**-264.594**

Investitionen Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
TAWBGA Betriebs- und Geschäftsausstattung Theater am Wall		-1.900	-2.400					-1.900
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.900	-2.400					-1.900

Produktbeschreibung Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040201	Volkshochschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Räumlichkeiten und finanzielle Beteiligung Mitgliedschaft Pg Fi 271
Auftragsgrundlage	Erwachsenenbildungsgesetz NRW Daseinsvorsorge zum Erwerb soz. und kult. Kompetenz
Zielgruppe	Schüler/innen Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-1.181	-2.008	-2.075	-2.115	-2.158	-2.202
15	- Transferaufwendungen	-100.807	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-101.988**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-101.988**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-101.988**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-101.988**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-69.500	-71.532				
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-171.488**	**-169.540**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Umlage an den Zweckverband Volkshochschule VHS

Seit dem 1.1.2022 wird die Belastung für übernommene Pensionszusagen der VHS nicht mehr über die Verbandsumlage ausgeglichen. Die Stadt Warendorf hat die dafür bestehende Rückstellung aufgelöst und eine Darlehnsverbindlichkeit gegenüber der VHS eingebucht. Dieses wird über eine Laufzeit von 20 Jahren getilgt und verzinst. Der Ausweis dazu erfolgt im Produkt 160102.

Teilfinanzhaushalt Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-1.770	-2.008	-2.075	-2.115	-2.158	-2.202
14	- Transferauszahlungen	-100.271	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-102.041**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-102.041**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-102.041**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-102.041**	**-98.008**	**-98.075**	**-98.115**	**-98.158**	**-98.202**

Produktbeschreibung Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040202	Büchereien

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Birgit Lücke

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Medien und Informationen Besondere Dienstleistungen Förderung von Kooperationsbüchereien Pg Fi 272
Auftragsgrundlage	Daseinsvorsorge zum Erwerb sozialer und kultureller Kompetenz
Zielgruppe	Einwohner/innen Bürger/innen
Allgemeine Ziele	Ziel der Stadtbücherei ist es, dem breiten Publikum Zugang zu Medien und Informationen durch die Bereitstellung verschiedener aktueller Medienformen und Datenbanken zu bieten. Die Zielgruppe der Kinder und Jugendlichen wird bei der Erlangung der Lese- und Informationskompetenz von der Stadtbücherei unterstützt. Daraus abgeleitet wird ein Teilziel für die Jahre 2016 ff. wie folgt formuliert: Heranführung der Warendorfer Kinder vom Vorschulalter bis zur 4. Klasse an die altersgerechte und selbstbestimmte Nutzung von Büchern und anderen Medien mit einem für jede Altersstufe abgestimmten Angebot (durch die Stadtbücherei bzw. die KÖBs in den Ortsteilen).

Kennzahlen	**Ist 2023**	**Prognose 2024**	**Plan 2025**
Anteil der Klassen/ KITA's, die an einem o.g. Angebot teilgenommen haben.	78 %	80 %	85 %

Teilergebnishaushalt Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.454	27.112	9.715	9.614	9.407	8.742
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.311	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	395	500	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.375	30.000	32.600	33.600	34.600	35.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	281					
10	**= Ordentliche Erträge**	**112.816**	**92.612**	**77.615**	**78.514**	**79.307**	**79.642**
11	- Personalaufwendungen	-477.622	-479.641	-530.312	-564.602	-551.736	-562.776
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.932	-30.000	-38.500	-40.000	-40.000	-40.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-94.670	-92.693	-11.320	-11.220	-11.012	-10.347
15	- Transferaufwendungen	-50.747	-51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.781	-10.600	-76.600	-76.600	-76.600	-76.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-692.753**	**-663.934**	**-708.232**	**-743.922**	**-730.848**	**-741.223**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-579.937**	**-571.322**	**-630.617**	**-665.407**	**-651.541**	**-661.581**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-579.937**	**-571.322**	**-630.617**	**-665.407**	**-651.541**	**-661.581**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-579.937**	**-571.322**	**-630.617**	**-665.407**	**-651.541**	**-661.581**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-57.896	-75.065	-61.767	-61.617	-61.802	-62.009
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-637.833**	**-646.387**	**-692.384**	**-727.024**	**-713.343**	**-723.590**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

4.480 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
3.825 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
1.311 € - Ertragswirksame Auflösung von übrigen Bereichen
100 € - Spenden

zu Teilposition 04

Büchereigebühren

zu Teilposition 05

200 € - Erträge aus Verkauf
100 € - Entgelte für Veranstaltungen

zu Teilposition 06

Personalkostenerstattungen für die schulbibliothekarische Servicestelle

zu Teilposition 13

27.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (digitale virtuelle Bibliothek)
8.500 € - Warenverbrauch
3.000 € - Betriebskosten Bibliotheksapp

zu Teilposition 14

7.305 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
4.016 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 15

36.500 € - Zuschuss Personalkosten und Sachkosten Flächenbewirtschaftung Bücherei Freckenhorst
13.500 € - Medienzuschuss an Büchereien in Warendorf (davon 6.500 € für Freckenhorst,1.160 € für Einen, 930 € für Milte, 660 € für Hoetmar)
1.500 € - Kooperationsbeitrag an Büchereiverbund

zu Teilposition 16

65.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
6.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen
3.000 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Dienstreisen
800 € - Gebühren Kartenzahlung
500 € - Medienaufwand
300 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000	100	100	100	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.715	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	581	500	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.861	30.000	32.600	33.600	34.600	35.600
07	+ Sonstige Einzahlungen	213					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**61.369**	**65.600**	**68.000**	**69.000**	**70.000**	**71.000**
10	- Personalauszahlungen	-472.287	-479.641	-530.312	-564.602	-551.736	-562.776
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-28.809	-30.000	-38.500	-40.000	-40.000	-40.000
14	- Transferauszahlungen	-49.550	-51.000	-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-60.978	-70.600	-76.600	-76.600	-76.600	-76.600
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-611.624**	**-631.241**	**-696.912**	**-732.702**	**-719.836**	**-730.876**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-550.255**	**-565.641**	**-628.912**	**-663.702**	**-649.836**	**-659.876**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.339					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**70.339**					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-84.492					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-84.492**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.153**					
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-564.408**	**-565.641**	**-628.912**	**-663.702**	**-649.836**	**-659.876**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-564.408**	**-565.641**	**-628.912**	**-663.702**	**-649.836**	**-659.876**

Investitionen Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
OPENLIBRAR Umsetzung Konzept Open Library	-14.153							-28.760
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.339							70.339
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-84.492							-99.099

Produktbeschreibung Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040203	Stadtmuseum

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Ausstellungen Beschaffung von beweglichem Vermögen Pg Fi 252
Auftragsgrundlage	Daseinsvorsorge zum Erwerb sozialer und kultureller Kompetenz
Zielgruppe	Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.045	2.745	2.745	2.684	2.601	2.601
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	618	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.663**	**2.845**	**2.795**	**2.734**	**2.651**	**2.651**
11	- Personalaufwendungen	-52.490	-52.168	-56.009	-57.130	-58.272	-59.439
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.314	-22.100	-25.100	-21.100	-21.100	-21.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.413	-10.725	-1.693	-1.632	-1.549	-1.549
15	- Transferaufwendungen	-17.900	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.193	-17.900	-29.900	-31.900	-31.900	-31.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-106.311**	**-115.793**	**-125.602**	**-124.662**	**-125.721**	**-126.888**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-98.648**	**-112.948**	**-122.807**	**-121.928**	**-123.070**	**-124.237**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-98.648**	**-112.948**	**-122.807**	**-121.928**	**-123.070**	**-124.237**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-98.648**	**-112.948**	**-122.807**	**-121.928**	**-123.070**	**-124.237**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.522	-22.431	-21.771	-21.748	-21.776	-21.809
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-119.170**	**-135.379**	**-144.578**	**-143.676**	**-144.846**	**-146.046**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

1.241 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
1.200 € - Mittel gemäß Sponsoringvertrag
304 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

zu Teilposition 07

Vermischte Erträge

zu Teilposition 13

19.100 € - Kosten des Kreiszentralarchivs
4.000 € - Restaurierung der Orgel im Alten Lehrerseminar (2025)
2.000 € - Verpackungsmaterial

zu Teilposition 14

1.401 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge
293 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

10.000 € - Zuschuss Westpreußisches Landesmuseum
1.200 € - Zuschuss für Archivarbeit Altstadtfreunde (Weiterleitung Mittel gemäß Sponsoringvertrag)
1.200 € - Zuschuss Bürgerarchiv Freckenhorst
500 € - Zuschuss Dorfarchiv Hoetmar

zu Teilposition 16

23.000 € - Veranstaltungen im Stadtmuseum
4.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 €
1.000 € - Aus- und Fortbildung

600 € - Mitgliedsbeiträge
500 € - Dienstreisen
300 € - Medienaufwand
250 € - Versicherungsbeiträge
150 € - Fernmelde- und Postgebühren
100 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.700	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		50				
07	+ Sonstige Einzahlungen	616	50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**7.316**	**1.300**	**1.250**	**1.250**	**1.250**	**1.250**
10	- Personalauszahlungen	-58.973	-52.168	-56.009	-57.130	-58.272	-59.439
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-19.314	-22.100	-25.100	-21.100	-21.100	-21.100
14	- Transferauszahlungen	-17.900	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.274	-26.900	-29.900	-31.900	-31.900	-31.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-109.462**	**-114.068**	**-123.909**	**-123.030**	**-124.172**	**-125.339**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-102.146**	**-112.768**	**-122.659**	**-121.780**	**-122.922**	**-124.089**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-3.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-3.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-3.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-102.146**	**-115.768**	**-123.659**	**-122.780**	**-123.922**	**-125.089**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-102.146**	**-115.768**	**-123.659**	**-122.780**	**-123.922**	**-125.089**

Investitionen Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
MUSEUMBGA Anschaffung BGA Stadtmuseum		-3.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-8.560
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-3.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-8.560

Produktbeschreibung Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040204	Musikschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Räumlichkeiten und finanzielle Beteiligung Mitgliedschaft Pg Fi 263
Auftragsgrundlage	Erwachsenenbildungsgesetz NRW Daseinsvorsorge zum Erwerb soz. und kult. Kompetenz
Zielgruppe	Schüler/innen Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-1.771	-3.011	-3.110	-3.175	-3.238	-3.303
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-107	-107	-107	-107	-107	-107
15	- Transferaufwendungen	-152.131	-166.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-154.008**	**-169.118**	**-173.217**	**-173.282**	**-173.345**	**-173.410**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-154.008**	**-169.118**	**-173.217**	**-173.282**	**-173.345**	**-173.410**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-154.008**	**-169.118**	**-173.217**	**-173.282**	**-173.345**	**-173.410**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-154.008**	**-169.118**	**-173.217**	**-173.282**	**-173.345**	**-173.410**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.300	-45.333	-245	-242	-245	-249
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-197.308**	**-214.451**	**-173.462**	**-173.524**	**-173.590**	**-173.659**

Erläuterungen

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

Umlage an die Schule für Musik im Kreis Warendorf

Teilfinanzhaushalt Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-2.654	-3.011	-3.110	-3.175	-3.238	-3.303
14	- Transferauszahlungen	-152.131	-166.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-154.785**	**-169.011**	**-173.110**	**-173.175**	**-173.238**	**-173.303**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-154.785**	**-169.011**	**-173.110**	**-173.175**	**-173.238**	**-173.303**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-154.785**	**-169.011**	**-173.110**	**-173.175**	**-173.238**	**-173.303**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-154.785**	**-169.011**	**-173.110**	**-173.175**	**-173.238**	**-173.303**

Produktbeschreibung Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150202	Kirmessen und Wochenmärkte

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Andre Auer

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Märkte und Kirmessen Pg Fi 573
Zielgruppe	Einwohner/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.549	41.100	41.100	41.100	41.100	41.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		51.400	54.450	55.450	56.450	57.450
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.750	6.550	6.550	6.550	6.550
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	621					
10	**= Ordentliche Erträge**	**41.170**	**96.250**	**102.100**	**103.100**	**104.100**	**105.100**
11	- Personalaufwendungen	-23.293	-58.647	-87.285	-89.027	-90.811	-92.626
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.258					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.457	-21.600	-16.400	-6.400	-6.400	-6.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-701	-951	-701	-701	-701	-701
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.927	-56.322	-57.972	-56.972	-56.972	-56.972
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-28.636**	**-137.520**	**-162.358**	**-153.100**	**-154.884**	**-156.699**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**12.534**	**-41.270**	**-60.258**	**-50.000**	**-50.784**	**-51.599**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**12.534**	**-41.270**	**-60.258**	**-50.000**	**-50.784**	**-51.599**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**12.534**	**-41.270**	**-60.258**	**-50.000**	**-50.784**	**-51.599**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.776	-13.053	-15.196	-15.193	-15.196	-15.199
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-5.241**	**-54.323**	**-75.454**	**-65.193**	**-65.980**	**-66.798**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Standgelder Wochenmarkt

zu Teilposition 05

41.250 € - Standgelder Kirmessen und Fettmarkt
10.000 € - Parkplatzentgelte Kirmessen und Fettmarkt
3.000 € - Brauereisponsoring
200 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen

zu Teilposition 06

Erstattungen der Schausteller für die Schaltung von Werbung

zu Teilposition 13

12.250 € - Instandsetzung Stromverteilung für die Kirmessen und Märkte
2.000 € - Grundbesitzabgaben eigene/angemietete Grundstücke
800 € - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (u.a. Entsorgung, Sicherheits- und Bereitschaftsdienst)
700 € - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
350 € - Unterhaltung Fahrzeuge
300 € - Stromkosten

zu Teilposition 14

400 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
301 € - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen

zu Teilposition 16

55.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Kirmes/Fettmarkt

900 € - Pacht Ackerfläche Fettmarkt
750 € - Pacht Marktbüro
500 € - Fettmarkt-Portal
342 € - Versicherungsbeiträge und Kfz-Steuer
250 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto
180 € - Medienaufwand
50 € - Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.960	41.100	41.100	41.100	41.100	41.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		51.400	54.450	55.450	56.450	57.450
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		3.750	6.550	6.550	6.550	6.550
07	+ Sonstige Einzahlungen	-263					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**39.696**	**96.250**	**102.100**	**103.100**	**104.100**	**105.100**
10	- Personalauszahlungen	-17.540	-58.647	-87.285	-89.027	-90.811	-92.626
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.660					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.457	-21.600	-16.400	-6.400	-6.400	-6.400
15	- Sonstige Auszahlungen	-372	-56.572	-57.972	-56.972	-56.972	-56.972
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-21.029**	**-136.819**	**-161.657**	**-152.399**	**-154.183**	**-155.998**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**18.667**	**-40.569**	**-59.557**	**-49.299**	**-50.083**	**-50.898**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**18.667**	**-40.569**	**-59.557**	**-49.299**	**-50.083**	**-50.898**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**18.667**	**-40.569**	**-59.557**	**-49.299**	**-50.083**	**-50.898**

Produktbeschreibung Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Andre Auer

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung und Durchführung von eigenen Veranstaltungen sowie Unterstützung von Fremdveranstaltungen Pflegen der Internetseiten / Veranstaltungskalender Gestaltung von Werbe- und Druckmaterialien
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Einwohner/Innen Touristen

Teilergebnishaushalt Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.454	3.204	3.050	3.000	3.000	3.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.768					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.056	53.960	49.060	48.960	49.460	49.960
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.584	23.500	2.700	2.700	2.700	2.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-294					
10	**= Ordentliche Erträge**	**240.568**	**80.664**	**54.810**	**54.660**	**55.160**	**55.660**
11	- Personalaufwendungen	-307.817	-291.593	-296.286	-311.824	-318.062	-324.415
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.350	-12.000	-14.600	-14.600	-14.600	-14.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.772	-3.385	-1.016			
15	- Transferaufwendungen	-5.000					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-257.224	-168.700	-135.800	-176.900	-128.000	-129.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-583.163**	**-475.678**	**-447.702**	**-503.324**	**-460.662**	**-468.115**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-342.595**	**-395.014**	**-392.892**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-342.595**	**-395.014**	**-392.892**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-342.595**	**-395.014**	**-392.892**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.311	-78.057	-115.075	-114.357	-115.565	-117.276
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-443.906**	**-473.071**	**-507.967**	**-563.021**	**-521.067**	**-529.731**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

3.000 € - Spenden für das Weihnachtswäldchen
50 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

18.600 € - Standgelder Sonstige Veranstaltungen (u.a. Altstadtfrühling, Pferdenacht, Tanz in den Mai)
17.500 € - Standgelder Weihnachtswäldchen
12.760 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen / Sponsoring
200 € - Mieterträge für Veranstaltungsräume (Sophiensaal)

zu Teilposition 06

Erstattung von Stromkosten Weihnachtswäldchen durch die Gastronomen

zu Teilposition 13

10.000 € - Auf- und Abhängen der Weihnachtsbeleuchtung
1.700 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
1.500 € - Stromkosten Stele und Kirmes Freckenhorst
1.400 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

zu Teilposition 14

966 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
50 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 16

65.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen eigene Veranstaltungen (u.a. Frühlingserwachen, Tanz in den Mai, Sattelfest, Pferdenacht) inkl. Veranstaltungen in Freckenhorst (u.a. Krüßing, Sommerkonzert, Weihnachtsmarkt), in 2026 einmalig 50.000 € Gestütsjubiläum
17.500 € - Gästebewirtung, Repräsentation (Empfang Fettmarkt, Rathausstürmung, Neujahrsempfang, Ehrungen etc.)
17.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Weihnachtswäldchen
11.000 € - Softwarelizenzen, Gema-Gebühren
10.000 € - Stadtjubiläum in 2025
6.000 € - Mitgliedsbeiträge an das Kultursekretariat Gütersloh
2.500 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
2.300 € - Künstlersozialabgabe
2.000 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Dienstreisen
1.000 € - Fernmelde- und Postgebühren
500 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.250	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.847					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.321	53.960	49.060	48.960	49.460	49.960
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.270	23.500	2.700	2.700	2.700	2.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.845					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**251.533**	**80.460**	**54.760**	**54.660**	**55.160**	**55.660**
10	- Personalauszahlungen	-311.047	-291.593	-296.286	-311.824	-318.062	-324.415
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-11.895	-12.000	-14.600	-14.600	-14.600	-14.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.405					
14	- Transferauszahlungen	-5.000					
15	- Sonstige Auszahlungen	-281.471	-170.450	-135.800	-176.900	-128.000	-129.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-610.818**	**-474.043**	**-446.686**	**-503.324**	**-460.662**	**-468.115**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-359.285**	**-393.583**	**-391.926**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-359.285**	**-393.583**	**-391.926**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-359.285**	**-393.583**	**-391.926**	**-448.664**	**-405.502**	**-412.455**

Budget

Amt 50 - Soziales und Wohnen

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Übergangseinrichtungen

Produkte:

050101	Leistungen der Sozialhilfe – SGB XII
050102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens
050202	Sonstige soziale Leistungen
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten / Rentenberatung
050401	Übergangseinrichtungen
100301	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung

Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen
Produkt	050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Thomas Mundmann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel) Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel) sonstige Hilfen (5. - 9. Kapitel) Pg Fi 332 (18 %), 333 (80 %), 336 (2 %)
Auftragsgrundlage	SBG XII
Zielgruppe	Leistungsberechtigte Personen mit einer vollen Erwerbsminderung/Personen über der Rentenaltersgrenze

Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.589					
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.589**					
11	- Personalaufwendungen	-368.710	-290.940	-302.992	-294.666	-300.390	-307.132
12	- Versorgungsaufwendungen	-43.620	-121.514	-129.300	-110.591	-112.509	-115.269
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.290	-5.300	-5.350	-5.350	-5.350	-5.350
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-419.620**	**-417.754**	**-437.642**	**-410.607**	**-418.249**	**-427.751**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-409.031**	**-417.754**	**-437.642**	**-410.607**	**-418.249**	**-427.751**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-409.031**	**-417.754**	**-437.642**	**-410.607**	**-418.249**	**-427.751**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-409.031**	**-417.754**	**-437.642**	**-410.607**	**-418.249**	**-427.751**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-409.031**	**-417.754**	**-437.642**	**-410.607**	**-418.249**	**-427.751**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

2.500 € - Medienaufwand
1.300 € - Aus- und Fortbildung
1.200 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
250 € - Mitgliedsbeiträge
100 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**10**					
10	- Personalauszahlungen	-300.200	-258.482	-272.730	-278.210	-283.772	-289.453
11	- Versorgungsauszahlungen	-79.374	-79.832	-93.037	-95.241	-97.146	-99.089
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.789	-5.300	-5.350	-5.350	-5.350	-5.350
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-386.363**	**-343.614**	**-371.117**	**-378.801**	**-386.268**	**-393.892**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-386.353**	**-343.614**	**-371.117**	**-378.801**	**-386.268**	**-393.892**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-386.353**	**-343.614**	**-371.117**	**-378.801**	**-386.268**	**-393.892**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-386.353**	**-343.614**	**-371.117**	**-378.801**	**-386.268**	**-393.892**

Produktbeschreibung Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen
Produkt	050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Thomas Mundmann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Hilfe zum Lebensunterhalt Hilfe zur Gesundheit bei Krankheit und Schwangerschaft Gemeinnützige Arbeit für Asylbewerber Pg Fi 313
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz
Zielgruppe	Leistungsberechtigte Asylbewerber/innen, geduldete Ausländer/innen, Flüchtlinge aus der Ukraine

Kennzahlen	**Ist 2023**	**Prognose 2024**	**Plan 2025**
Leistungsbezieher nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Anzahl Personen) z. 31.12.	239	243	258
davon: abrechnungsfähig für FlüAG-Pauschale	127	126	116
Aufwandsdeckungsgrad (= Erträge/ Aufwendungen * 100)	103,39 %	101,04 %	82,53 %

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.607.113	3.226.000	1.950.876	1.950.876	1.755.788	1.755.788
03	+ Sonstige Transfererträge	510.111	100.000	200.000	200.000	180.000	180.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.065					
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.120.289**	**3.326.000**	**2.150.876**	**2.150.876**	**1.935.788**	**1.935.788**
11	- Personalaufwendungen	-248.915	-250.780	-264.729	-266.999	-272.304	-277.903
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.583	-29.454	-27.168	-23.237	-23.639	-24.219
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Transferaufwendungen	-1.479.995	-2.140.000	-1.964.000	-1.964.000	-1.767.600	-1.767.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.842	-17.050	-16.750	-16.750	-16.750	-16.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.765.335**	**-2.437.284**	**-2.273.647**	**-2.271.986**	**-2.081.293**	**-2.087.472**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**354.954**	**888.716**	**-122.771**	**-121.110**	**-145.505**	**-151.684**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**354.954**	**888.716**	**-122.771**	**-121.110**	**-145.505**	**-151.684**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**354.954**	**888.716**	**-122.771**	**-121.110**	**-145.505**	**-151.684**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285.346	-441.000	-314.600	-320.000	-320.000	-320.000
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**69.608**	**447.716**	**-437.371**	**-441.110**	**-465.505**	**-471.684**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Landeszuweisung nach dem FlüAG

a) Zuweisung für Leistungsbezieher im laufenden Asylverfahren:

121 Personen * 12.156 € / Jahr = 1.470.876 €

b) Einmalpauschale nach FlüAG für Personen, die ab 2021 erstmalig eine Duldung erhalten:

40 Personen * 12.000 € = 480.000 €

zu Teilposition 03

Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter und anderen Leistungsträgern

zu Teilposition 13

Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

zu Teilposition 15

Leistungsbezieher im Jahresmittel: 250,5 Personen

Aufwendungen für Leistungen zum Lebensunterhalt pro Person: 6.121,04 € *250,5 Personen = 1.533.320 €
Aufwendungen für Krankenhilfe: 1.709,00 € p.a. *250,5 Personen = 428.105 €

Summe gerundet: 1.964.000 € - davon für:

360.000 € - Leistungen § 2 AsylbLG
676.000 € - Grundleistungen § 3 AsylbLG Geldleistungen
450.000 € - Grundleistungen § 3 AsylbLG Sachleistungen

108.000 € - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt § 2 AsylbLG 321.000 € - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt § 3 AsylbLG 40.000 € - Hilfe in besonderen Lebenslagen § 6 AsylbLG 6.000 € - Aufwandsentschädigung für Arbeitsangelegenheiten § 2 AsylbLG 2.000 € - Aufwandsentschädigung für Arbeitsangelegenheiten § 3 AsylbLG 1.000 € - Einmalige Beihilfen
zu Teilposition 16
14.000 € - Haftpflichtversicherung 1.000 € - Medienaufwand 1.000 € - Aus- und Fortbildung 700 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten 50 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.593.238	3.226.000	1.950.876	1.950.876	1.755.788	1.755.788
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	486.461	100.000	200.000	200.000	180.000	180.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	902					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.080.601**	**3.326.000**	**2.150.876**	**2.150.876**	**1.935.788**	**1.935.788**
10	- Personalauszahlungen	-246.510	-242.912	-258.370	-263.542	-268.813	-274.189
11	- Versorgungsauszahlungen	-14.540	-19.350	-19.549	-20.012	-20.412	-20.820
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Transferauszahlungen	-1.524.053	-2.140.000	-1.964.000	-1.964.000	-1.767.600	-1.767.600
15	- Sonstige Auszahlungen	-25.016	-17.050	-16.750	-16.750	-16.750	-16.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.810.120**	**-2.419.312**	**-2.259.669**	**-2.265.304**	**-2.074.575**	**-2.080.359**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**270.482**	**906.688**	**-108.793**	**-114.428**	**-138.787**	**-144.571**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**270.482**	**906.688**	**-108.793**	**-114.428**	**-138.787**	**-144.571**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**270.482**	**906.688**	**-108.793**	**-114.428**	**-138.787**	**-144.571**

Produktbeschreibung Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Freiwillige Leistungen
Produkt	050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Zuschüsse an verschiedene Vereine und Gruppen Frauenhaus Drogenberatung Warenkorb / Kleiderladen Pg Fi 331
Auftragsgrundlage	Förderung der Vereinsarbeit
Zielgruppe	Vereine und Gruppen

Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-827	-856	-893	-910	-929	-948
15	- Transferaufwendungen	-27.710	-40.770	-40.770	-40.770	-40.770	-40.770
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-28.537**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-28.537**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-28.537**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-28.537**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-28.537**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

11.770 € - Drobsmobil
10.000 € - Frauenhaus
10.000 € - Frauenberatungsstelle
6.000 € - Warenkorb/Kleiderladen
1.500 € - Erstattung Übermittagsbetreuung kunterbunte Ferienspiele (Familienpass)
1.500 € - Erstattung Freibad/Hallenbad (Familienpass)

Teilfinanzhaushalt Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-832	-856	-893	-910	-929	-948
14	- Transferauszahlungen	-27.948	-40.770	-40.770	-40.770	-40.770	-40.770
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-28.779**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-28.779**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-28.779**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-28.779**	**-41.626**	**-41.663**	**-41.680**	**-41.699**	**-41.718**

Produktbeschreibung Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Freiwillige Leistungen
Produkt	050202	Sonstige soziale Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Städtische Projekte in folgenden Bereichen: Integration von Menschen mit Migrationshintergrund (Pg Fi 351) Seniorenprojekt (Pg Fi 315)
Zielgruppe	Menschen mit Migrationshintergrund Senioren
Allgemeine Ziele	u.a. Angebot von ehrenamtlichen Sprachkursen für Asylbewerber: Vermittlung von Sprachkompetenz Vermittlung von Kompetenzen an Ehrenamtliche zur Unterstützung der Migranten/ Migrantinnen Einrichtung des Runden Tisches für Senioren; Durchführung von Begegnungsangeboten für ältere Menschen

Kennzahlen	**Ist 2023**	**Prognose 2024**	**Plan 2025**
Teilnehmer an ehrenamtlichen Sprachkursen (ab 2016)	150	150	150
Anzahl der Ehrenamtlichen inkl. Lotsen	100	100	100
Anzahl der Arbeitskreistreffen/ Informationsveranstaltungen	6	6	6

Teilergebnishaushalt Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.259	160.250	144.650	116.750	113.750	38.750
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	438					
10	**= Ordentliche Erträge**	**273.697**	**160.250**	**144.650**	**116.750**	**113.750**	**38.750**
11	- Personalaufwendungen	-186.384	-248.899	-266.038	-270.914	-276.329	-281.876
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.736	-4.310	-3.975	-3.402	-3.458	-3.545
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.886	-170.050	-177.050	-177.050	-177.050	-105.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.258	-228	-228	-228	-228	-151
15	- Transferaufwendungen	-2.000					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.903	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-397.166**	**-427.137**	**-450.941**	**-455.244**	**-460.715**	**-395.022**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-123.469**	**-266.887**	**-306.291**	**-338.494**	**-346.965**	**-356.272**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-123.469**	**-266.887**	**-306.291**	**-338.494**	**-346.965**	**-356.272**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-123.469**	**-266.887**	**-306.291**	**-338.494**	**-346.965**	**-356.272**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.148	-30.500	-33.700	-33.700	-33.700	-33.700
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-139.617**	**-297.387**	**-339.991**	**-372.194**	**-380.665**	**-389.972**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

100.000 € - Förderung des Projektes Inklusion vor Ort
30.900 € - Integrationspauschale nach § 14 Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW für die Aufnahme und Betreuung von zugewiesenen Spätaussiedlern, Resettlement-Flüchtlingen sowie Ausländern, die aus völkerrechtlichen oder humanitären Gründen oder zur Wahrung politischer Interessen der Bundesrepublik Deutschland aufgenommen wurden.
13.750 € - KOMM-AN-Mittel

zu Teilposition 13

125.000 € - Projekt Inklusion vor Ort
25.000 € - Integrationsarbeit
13.750 € - Weiterleitung KOMM-AN-Mittel
10.000 € - Seniorenarbeit
3.300 € - Inklusionsarbeit

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

1.800 € - Aufwandsentschädigung ehrenamtlicher Inklusionsbeauftragter
1.050 € - Dienstreisen (500 €), Medienaufwand (300 €), Gästebewirtung (100 €), Mitgliedsbeiträge (150 €)
800 € - Aus- und Fortbildung

Teilfinanzhaushalt Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.259	160.250	144.650	116.750	113.750	38.750
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**273.259**	**160.250**	**144.650**	**116.750**	**113.750**	**38.750**
10	- Personalauszahlungen	-183.543	-247.747	-265.108	-270.409	-275.818	-281.332
11	- Versorgungsauszahlungen	-13.371	-2.832	-2.860	-2.929	-2.987	-3.047
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-197.202	-170.050	-177.050	-177.050	-177.050	-105.800
14	- Transferauszahlungen	-2.000					
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.469	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650	-3.650
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-400.585**	**-424.279**	**-448.668**	**-454.038**	**-459.505**	**-393.829**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-127.326**	**-264.029**	**-304.018**	**-337.288**	**-345.755**	**-355.079**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.139					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.139**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.139**					
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-128.465**	**-264.029**	**-304.018**	**-337.288**	**-345.755**	**-355.079**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-128.465**	**-264.029**	**-304.018**	**-337.288**	**-345.755**	**-355.079**

Investitionen Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
BGAINKLUS. BGA Inklusion vor Ort	-1.139							-1.139
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.139							-1.139

Produktbeschreibung Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0503	Sozialversicherungsangelegenheiten
Produkt	050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Beratung und Aufnahme von Anträgen Pg Fi 343
Auftragsgrundlage	§ 93 SGB IV
Zielgruppe	EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101					
10	**= Ordentliche Erträge**	**101**					
11	- Personalaufwendungen	-82.910	-102.811	-87.663	-89.267	-91.054	-92.882
12	- Versorgungsaufwendungen	-440	-1.437	-1.325	-1.134	-1.153	-1.182
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-504	-2.200	-900	-900	-900	-900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-83.854**	**-106.448**	**-89.888**	**-91.301**	**-93.107**	**-94.964**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-83.753**	**-106.448**	**-89.888**	**-91.301**	**-93.107**	**-94.964**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-83.753**	**-106.448**	**-89.888**	**-91.301**	**-93.107**	**-94.964**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-83.753**	**-106.448**	**-89.888**	**-91.301**	**-93.107**	**-94.964**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-83.753**	**-106.448**	**-89.888**	**-91.301**	**-93.107**	**-94.964**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

500 € - Dienstreisen
400 € - Aus- und Fortbildung

Teilfinanzhaushalt Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-81.408	-102.427	-87.353	-89.099	-90.884	-92.701
11	- Versorgungsauszahlungen	-722	-944	-953	-976	-996	-1.016
15	- Sonstige Auszahlungen	-504	-2.200	-900	-900	-900	-900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-82.634**	**-105.571**	**-89.206**	**-90.975**	**-92.780**	**-94.617**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-82.634**	**-105.571**	**-89.206**	**-90.975**	**-92.780**	**-94.617**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-82.634**	**-105.571**	**-89.206**	**-90.975**	**-92.780**	**-94.617**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-82.634**	**-105.571**	**-89.206**	**-90.975**	**-92.780**	**-94.617**

Produktbeschreibung Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0504	Soziale Einrichtungen
Produkt	050401	Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Tanja Blanke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Erhaltung und Pflege von Wohnraum Unterbringung von Obdach- und Wohnungslosen in städtischen Unterkünften Aufnahme u. Unterbringung v. Spätaussiedlern in Übergangsheimen Aufnahme u. Unterbringung v. Asylbewerbern in Übergangsheimen Pg Fi 315

Teilergebnishaushalt Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	444.913	22.593	20.355	15.882	15.882	15.882
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.111.163	1.111.090	1.278.300	1.252.900	1.278.000	1.262.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.600	132.000	131.000	131.000	131.000	131.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.020					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.160					
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.708.856**	**1.265.683**	**1.429.655**	**1.399.782**	**1.424.882**	**1.409.082**
11	- Personalaufwendungen	-624.407	-640.825	-765.153	-776.988	-792.492	-808.519
12	- Versorgungsaufwendungen	-9.790	-28.482	-31.100	-26.599	-27.062	-27.725
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-998.593	-1.106.985	-1.195.890	-1.018.370	-984.880	-981.320
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-379.637	-259.033	-138.574	-128.301	-126.429	-122.923
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-612.398	-757.292	-853.680	-848.280	-846.780	-846.780
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.624.826**	**-2.792.617**	**-2.984.397**	**-2.798.538**	**-2.777.643**	**-2.787.267**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-915.970**	**-1.526.934**	**-1.554.742**	**-1.398.756**	**-1.352.761**	**-1.378.185**
19	+ Finanzerträge	3					
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**3**					
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-915.967**	**-1.526.934**	**-1.554.742**	**-1.398.756**	**-1.352.761**	**-1.378.185**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-915.967**	**-1.526.934**	**-1.554.742**	**-1.398.756**	**-1.352.761**	**-1.378.185**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	285.346	441.000	314.600	320.000	320.000	320.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-510.694	-179.738	-232.347	-227.409	-185.649	-186.668
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.141.315**	**-1.265.672**	**-1.472.489**	**-1.306.165**	**-1.218.410**	**-1.244.853**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

18.514 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
1.841 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren

zu Teilposition 05

Mieterträge

zu Teilposition 13

334.750 € - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
239.250 € - Heizkosten
191.200 € - Stromkosten
174.200 € - Reinigung
110.500 € - Grundbesitzabgaben
74.410 € - Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
40.550 € - Wasser / Abwassergebühren
16.120 € - Gebäudeversicherung
9.260 € - Wartung EDV und Fernsprechanlage
5.650 € - Reparaturen, Ersatzteile etc.

zu Teilposition 14

117.142 € - Abschreibungen auf Wohnbauten
17.198 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
4.234 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

750.000 € - Miete, Nutzungsentschädigung
80.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
10.080 € - Fernmeldegebühren, GEZ etc.
7.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
6.300 € - Aus- und Fortbildung (6.000 €), Dienstreisen (300 €)
300 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.130.513	1.111.090	1.278.300	1.252.900	1.278.000	1.262.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.672	132.000	131.000	131.000	131.000	131.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.684					
07	+ Sonstige Einzahlungen	435					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	501					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.275.805**	**1.243.090**	**1.409.300**	**1.383.900**	**1.409.000**	**1.393.200**
10	- Personalauszahlungen	-560.976	-633.218	-757.875	-773.029	-788.495	-804.267
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.440	-18.712	-22.377	-22.907	-23.366	-23.833
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.096.166	-1.106.985	-1.195.890	-1.018.370	-984.880	-981.320
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-500					
15	- Sonstige Auszahlungen	-826.545	-874.392	-853.680	-848.280	-846.780	-846.780
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.493.626**	**-2.633.307**	**-2.829.822**	**-2.662.586**	**-2.643.521**	**-2.656.200**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.217.821**	**-1.390.217**	**-1.420.522**	**-1.278.686**	**-1.234.521**	**-1.263.000**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.119.789					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.000					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.120.789**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.593	-1.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-7.100					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-27.693**	**-1.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**2.093.097**	**-1.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**875.275**	**-1.391.217**	**-1.430.522**	**-1.288.686**	**-1.244.521**	**-1.273.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**875.275**	**-1.391.217**	**-1.430.522**	**-1.288.686**	**-1.244.521**	**-1.273.000**

Investitionen Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ASYLZUWEND Zuweisungen Wohnraum Asyl	1.133.277							1.133.277
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.133.277							1.133.277
UKR.ZUWEIS Zuweisung Ukrainische Flüchtlinge	986.512							986.512
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	986.512							986.512
WOHNBETR Betriebsvorrichtungen Wohnen	-20.593	-1.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-57.950
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-15.188
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-7.156
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.593	-1.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-35.606

Produktbeschreibung Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1003	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung
Produkt	100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Tanja Blanke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Wohnungsbauförderung Abwicklung von Darlehen zum Neubau von Mieteinfamilienhäusern f. Großfamilien Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen Vermittlung von gefördertem Wohnraum Erstellen des Mietspiegels Beratung in Mietfragen Besetzungs- und Bestandsüberwachung im sozialen Wohnungsbau Mietpreisüberwachung im sozialen Wohnungsbau Gewährung von Wohngeld in Form von Miet- und Lastenzuschüssen Bescheinigung zur Zinsbegrenzung Wohnungsaufsicht nach dem WAG (Wohnungsaufsichtsgesetz) Pg Fi 522
Auftragsgrundlage	Wohnraumförderungsbestimmungen , Wohngeldgesetz, Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum NRW
Zielgruppe	Bauwillige EinwohnerInnen EinwohnerInnen Kinderreiche Familien Bauherren Wohnungssuchende Einkommensschwache Haushalte

Teilergebnishaushalt Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.914	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.259					
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.478**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
11	- Personalaufwendungen	-306.792	-333.384	-349.568	-354.252	-361.311	-368.655
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.892	-18.988	-20.734	-17.733	-18.042	-18.482
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-43.000		-9.000		-48.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.576	-1.730	-3.980	-2.880	-1.880	-1.880
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-314.261**	**-397.102**	**-374.282**	**-383.865**	**-381.233**	**-437.017**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-309.783**	**-394.102**	**-371.282**	**-380.865**	**-378.233**	**-434.017**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-309.783**	**-394.102**	**-371.282**	**-380.865**	**-378.233**	**-434.017**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-309.783**	**-394.102**	**-371.282**	**-380.865**	**-378.233**	**-434.017**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-309.783**	**-394.102**	**-371.282**	**-380.865**	**-378.233**	**-434.017**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Kontrolle von öffentlich gefördertem Wohnraum

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für die Wohnberechtigungsscheine

zu Teilposition 13

2026: Fortschreibung Mietspiegel

zu Teilposition 16

3.000 € - Aus- und Fortbildung
650 € - Medienaufwand
330 € - Dienstreisen, Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.914	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.219**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
10	- Personalauszahlungen	-294.021	-328.312	-344.715	-351.613	-358.646	-365.820
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.130	-12.475	-14.919	-15.272	-15.578	-15.888
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-43.000		-9.000		-48.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-384	-1.730	-3.980	-2.880	-1.880	-1.880
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-302.536**	**-385.517**	**-363.614**	**-378.765**	**-376.104**	**-431.588**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-299.317**	**-382.517**	**-360.614**	**-375.765**	**-373.104**	**-428.588**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-299.317**	**-382.517**	**-360.614**	**-375.765**	**-373.104**	**-428.588**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-299.317**	**-382.517**	**-360.614**	**-375.765**	**-373.104**	**-428.588**

Budget

Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produkte:

150101	Wirtschaftsförderung
150210	Tourismus
150230	Messen

Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Torsten Krumme

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bestandspflege, Bestandsentwicklung, Ansiedlungsförderung, Gründerberatung und Gewerbeflächenbörse Beteiligung GfW Pg Fi 571
Zielgruppe	Gewerbetreibende Einwohner/Innen

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.715	96.000	88.000	88.000		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.257	14.000	18.700	18.700		
10	**= Ordentliche Erträge**	**134.972**	**110.000**	**106.700**	**106.700**		
11	- Personalaufwendungen	-99.434	-103.335	-108.014	-110.173	-112.376	-114.624
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.085	-124.100	-100.000	-100.000		
15	- Transferaufwendungen	-27.000	-27.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.668	-75.600	-86.500	-85.500	-21.100	-21.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-339.187**	**-330.035**	**-298.514**	**-297.673**	**-135.476**	**-137.724**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-204.215**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-204.215**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-204.215**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.201		-742	-745	-747	-756
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-205.416**	**-220.035**	**-192.556**	**-191.718**	**-136.223**	**-138.480**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren

zu Teilposition 05

Mieterträge aus Zwischenvermietung von Leerständen

zu Teilposition 13

Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren

zu Teilposition 15

Zuschuss Fairtrade (Erhöhung wg. Jubiläum in 2025)

zu Teilposition 16

65.400 € - Mieten für Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren
(2026: 65.400 €)
10.000 € - Orga- und Marketingaufwendungen
10.000 € - Öffentlichkeitsarbeit (u.a. für Strategieprozess Pferdestark und öffentliches WLAN)
1.100 € - Aus- und Fortbildung / Dienstreisen / Büromaterial und Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.371	96.000	88.000	88.000		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.226	14.000	18.700	18.700		
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.196					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**72.793**	**110.000**	**106.700**	**106.700**		
10	- Personalauszahlungen	-99.564	-103.335	-108.014	-110.173	-112.376	-114.624
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-98.882	-124.100	-100.000	-100.000		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.186					
14	- Transferauszahlungen	-27.000	-27.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-168.942	-75.600	-86.500	-85.500	-21.100	-21.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-396.575**	**-330.035**	**-298.514**	**-297.673**	**-135.476**	**-137.724**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-323.782**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-323.782**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-323.782**	**-220.035**	**-191.814**	**-190.973**	**-135.476**	**-137.724**

Produktbeschreibung Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150210	Tourismus

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Claudia Körk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Information der Touristen und Einwohner/Innen Verkauf von Souvenirs, Büchern und Radkarten etc. Vermittlung von Übernachtungen, Führungen und Pauschalen Betreuung des Rad-, Pferde- und Kanutourismus
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Touristen Einwohner/Innen Institutionen Vereine

Teilergebnishaushalt Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.441	86.300	85.600	91.900	85.900	86.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	138					
10	**= Ordentliche Erträge**	**75.579**	**86.300**	**85.600**	**91.900**	**85.900**	**86.100**
11	- Personalaufwendungen	-305.528	-300.649	-314.408	-320.694	-327.107	-333.647
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.491	-53.500	-78.500	-52.300	-51.300	-51.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.432	-5.431	-1.951	-1.035	-258	
15	- Transferaufwendungen	-25					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.541	-104.850	-100.000	-115.000	-100.000	-100.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-441.018**	**-464.430**	**-494.859**	**-489.029**	**-478.665**	**-485.147**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-365.439**	**-378.130**	**-409.259**	**-397.129**	**-392.765**	**-399.047**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-365.439**	**-378.130**	**-409.259**	**-397.129**	**-392.765**	**-399.047**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-365.439**	**-378.130**	**-409.259**	**-397.129**	**-392.765**	**-399.047**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-136	-158	-108	-107	-108	-110
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-365.575**	**-378.288**	**-409.367**	**-397.236**	**-392.873**	**-399.157**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

48.000 € - Entgelte für Pauschalen
23.000 € - Entgelte für Stadtführungen
12.500 € - Verkauf von Souvenirs
1.500 € - Provision aus dem Verkauf von Konzertkarten und der Vermietung von Ferienwohnungen
600 € - Entgelte für die Klassifizierung von Ferienwohnungen

zu Teilposition 13

35.000 € - Aufwendungen für Pauschalen (Übernachtungen etc.)
30.000 € - Augmented Reality App (u.a. f. Führungen)
13.000 € - Einkauf von Souvenirs
500 € - Lizenzierung von Ferienwohnungen

zu Teilposition 14

1.035 € - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen
916 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

41.050 € - Organisations- und Marketingaufwendungen
20.600 € - Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände
davon:
8.665 € - TAG
2.000 € - Grenzgängerroute
4.475 € - Arbeitskreis Historische Stadtkerne
2.000 € - Marketingumlage Europaradweg
1.000 € - Westfälischer Hansebund
1.000 € - Buchungsportal Ferienwohnungen
900 € - Bund Städte- und Citymanagement
350 € - Internationaler Hansebund
120 € - Gärten und Parks
90 € - Freckenhorster Werbegemeinschaft
20.000 € - Honorare für Stadtführungen, Pauschalen und Messen

4.000 € - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
4.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
3.000 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Dienstreisen
2.000 € - Gästebewirtung, Repräsentation
1.000 € - Rechtsberatung
500 € - Versicherungsbeiträge
500 € - Fernmelde- und Postgebühren
300 € - Aufwendungen für Pauschalen (Radkarten)
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.344	86.300	85.600	91.900	85.900	86.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.121					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	250					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**83.715**	**86.300**	**85.600**	**91.900**	**85.900**	**86.100**
10	- Personalauszahlungen	-326.845	-300.649	-314.408	-320.694	-327.107	-333.647
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-43.948	-53.500	-78.500	-52.300	-51.300	-51.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-856					
14	- Transferauszahlungen	-405					
15	- Sonstige Auszahlungen	-73.483	-104.850	-100.000	-115.000	-100.000	-100.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-445.537**	**-458.999**	**-492.908**	**-487.994**	**-478.407**	**-485.147**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-361.822**	**-372.699**	**-407.308**	**-396.094**	**-392.507**	**-399.047**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		8.000	10.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**8.000**	**10.000**			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-16.000	-20.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-16.000**	**-20.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-8.000**	**-10.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-361.822**	**-380.699**	**-417.308**	**-396.094**	**-392.507**	**-399.047**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-361.822**	**-380.699**	**-417.308**	**-396.094**	**-392.507**	**-399.047**

Investitionen Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
EMSMOBIL Mobiliar Emsradweg		-8.000	-10.000					-8.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		8.000	10.000					8.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-16.000	-20.000					-16.000

Produktbeschreibung Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150230	Messen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Claudia Körk

Kurzbeschreibung	Planung und Durchführung von Messen (BOM - Gewerbeschau)
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Einwohner/Innen Touristen

Teilergebnishaushalt Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		81.000	92.000	93.000	98.000	93.000
10	**= Ordentliche Erträge**		**81.000**	**92.000**	**93.000**	**98.000**	**93.000**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-82.000	-85.000	-86.000	-99.000	-87.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**-82.000**	**-85.000**	**-86.000**	**-99.000**	**-87.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

75.000 € - Standgelder BOM
17.000 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen

zu Teilposition 16

84.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen BOM
1.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Gewerbeschau

Teilfinanzhaushalt Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		81.000	92.000	93.000	98.000	93.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**81.000**	**92.000**	**93.000**	**98.000**	**93.000**
15	- Sonstige Auszahlungen		-82.000	-85.000	-86.000	-99.000	-87.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**-82.000**	**-85.000**	**-86.000**	**-99.000**	**-87.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**		**-1.000**	**7.000**	**7.000**	**-1.000**	**6.000**

Budget Dezernat III

- Amt 60 - Bauverwaltung
- Amt 61 - Stadtplanung
- Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege
- Amt 66 - Tiefbau und Mobilität
- Amt 67 - Baubetriebshof
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
    - Bestattungswesen
- Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtungen
    - Abfall
    - Straßenreinigung
    - Winterdienst
    - Gewässerunterhaltung

Budget

Amt 60 - Bauverwaltung

Produkt:

010610 Bauverwaltung/ Zentrale Vergabestelle

Produktbeschreibung Produkt 010610 Bauverwaltung / Zentrale Vergabestelle

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Zentrale Dienste
Produkt	010610	Bauverwaltung / Zentrale Vergabestelle

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauverwaltung	Heiner Schultes

Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftragsgrundlage	Vergaberecht, BauGB
Allgemeine Ziele	einheitliche Vergabepraxis Sicherung von Flächen für öffentliche Bedarfe

Teilergebnishaushalt Produkt 010610 Bauverwaltung / Zentrale Vergabestelle

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.792	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.172					
10	**= Ordentliche Erträge**	**19.964**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
11	- Personalaufwendungen	-340.194	-293.536	-313.035	-290.462	-295.938	-303.320
12	- Versorgungsaufwendungen	-73.623	-237.326	-259.187	-221.688	-225.530	-231.064
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.739	-5.200	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-416.556**	**-536.062**	**-577.522**	**-517.450**	**-526.768**	**-539.684**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-396.592**	**-532.062**	**-573.522**	**-513.450**	**-522.768**	**-535.684**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-396.592**	**-532.062**	**-573.522**	**-513.450**	**-522.768**	**-535.684**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-396.592**	**-532.062**	**-573.522**	**-513.450**	**-522.768**	**-535.684**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-53	-49	-48	-49	-50
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-396.592**	**-532.115**	**-573.571**	**-513.498**	**-522.817**	**-535.734**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Erstellung von Negativzeugnissen

zu Teilposition 16

1.800 € - Medienaufwand
1.700 € - Sonstige Aufwendungen für die Zentrale Vergabestelle
1.500 € - Aus- und Fortbildung
300 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010610 Bauverwaltung / Zentrale Vergabestelle

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.696	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.696**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
10	- Personalauszahlungen	-218.419	-230.143	-252.374	-257.476	-262.627	-267.882
11	- Versorgungsauszahlungen	-122.793	-155.918	-186.496	-190.916	-194.734	-198.629
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.739	-5.200	-5.300	-5.300	-5.300	-5.300
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-343.951**	**-391.261**	**-444.170**	**-453.692**	**-462.661**	**-471.811**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-340.255**	**-387.261**	**-440.170**	**-449.692**	**-458.661**	**-467.811**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-340.255**	**-387.261**	**-440.170**	**-449.692**	**-458.661**	**-467.811**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-340.255**	**-387.261**	**-440.170**	**-449.692**	**-458.661**	**-467.811**

Budget

Amt 61 - Stadtplanung

Produkte:

090101 Bauleit- und Stadtplanung

Produktbeschreibung Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Produktbereich	09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation
Produktgruppe	0901	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090101	Stadtplanung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtplanung	Pascale Schembecker

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bauleitplanung informelle Planungen, Konzepte der Stadtentwicklung Städtebauliche Satzungen Planung Ausgleichsmaßnahmen Stadterneuerung Pg Fi 511
Auftragsgrundlage	BauGB BauNVO
Zielgruppe	Allgemeinheit Ämter Träger öffentlicher Belange Rats- und Stadtentwicklungsausschussmitglieder

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	191.331	461.000	386.400	283.200	43.200	100.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.800	3.000			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.453	96.500	50.000	50.000	50.000	50.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.342					
10	**= Ordentliche Erträge**	**267.126**	**568.350**	**439.450**	**333.250**	**93.250**	**150.850**
11	- Personalaufwendungen	-635.861	-760.242	-798.901	-806.483	-822.519	-839.397
12	- Versorgungsaufwendungen	-19.009	-72.773	-75.477	-64.555	-65.675	-67.287
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-508.238	-617.200	-549.000	-492.000	-232.000	-328.000
15	- Transferaufwendungen	-50.232	-210.000	-210.000	-120.000		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.641	-120.000	-58.550	-33.550	-13.550	-13.550
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.232.981**	**-1.780.215**	**-1.691.928**	**-1.516.588**	**-1.133.744**	**-1.248.234**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-965.855**	**-1.211.865**	**-1.252.478**	**-1.183.338**	**-1.040.494**	**-1.097.384**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-965.855**	**-1.211.865**	**-1.252.478**	**-1.183.338**	**-1.040.494**	**-1.097.384**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-965.855**	**-1.211.865**	**-1.252.478**	**-1.183.338**	**-1.040.494**	**-1.097.384**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.492	-9.891	-2.251	-2.224	-2.257	-2.294
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-968.347**	**-1.221.756**	**-1.254.729**	**-1.185.562**	**-1.042.751**	**-1.099.678**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

73.800 € - Zuwendungen aus dem Förderprogramm ZIZ Freckenhorst

72.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersmanagement
60.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Fassaden- und Hofprogramm
30.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Förderprogramm zur dauerhaften Umnutzung leerstehender Ladenlokale
14.400 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersarchitekt
12.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Verfügungsfonds (City und Altstadt)
12.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing

54.000 € - ISEK Brinkhaus - städtebaulicher Entwurf
52.200 € - ISEK Brinkhaus - freiraumplanerischer Entwurf bis Leistungsphase 5

6.000 € - ISEK Freckenhorst - Konzepterstellung - Planungskosten bis Leistungsphase 2

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 05

Miete für Ladenlokale

zu Teilposition 06

Plankostenübernahme

zu Teilposition 13

160.000 € - Bauleitplanverfahren

40.000 € - ZIZ Freckenhorst - Innenstadtbezogene Kooperationen (Zentrenmanagement)
18.000 € - ZIZ Freckenhorst - Machbarkeitsstudie Beratungsleistungen, Quartiersarchitekt

120.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersmanagement
24.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersarchitekt

90.000 € - ISEK Brinkhaus - städtebaulicher Entwurf
87.000 € - ISEK Brinkhaus - freiraumplanerischer Entwurf bis Leistungsphase 5

10.000 € - ISEK Freckenhorst - Konzepterstellung - Planungskosten bis Leistungsphase 2

zu Teilposition 15

100.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Fassaden- und Hofprogramm
50.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Förderprogramm zur dauerhaften Umnutzung leerstehender Ladenlokale
20.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Verfügungsfonds (City und Altstadt)

30.000 € - ZIZ Freckenhorst - Fassadenprogramm
10.000 € - ZIZ Freckenhorst - Verfügungsfonds

zu Teilposition 16

10.000 € - ZIZ Freckenhorst - vorübergehende Anmietung Leerstände
8.000 € - ZIZ Freckenhorst - Innenstadtmarketing und Öffentlichkeitsarbeit
7.000 € - ZIZ Freckenhorst - Büro und Sachkosten für Zentrenmanagement

20.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing

8.000 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Mitgliedsbeiträge
1.000 € - Medienaufwand
1.000 € - Dienstreisen
550 € - Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.227	461.000	386.400	283.200	43.200	100.800
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	50	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.800	3.000			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.539	96.500	50.000	50.000	50.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**271.767**	**568.350**	**439.450**	**333.250**	**93.250**	**150.850**
10	- Personalauszahlungen	-598.755	-740.804	-781.236	-796.877	-812.819	-829.078
11	- Versorgungsauszahlungen	-47.280	-47.810	-54.309	-55.595	-56.707	-57.842
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-559.892	-617.200	-549.000	-492.000	-232.000	-328.000
14	- Transferauszahlungen	-85.867	-210.000	-210.000	-120.000		
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.815	-120.000	-58.550	-33.550	-13.550	-13.550
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.309.610**	**-1.735.814**	**-1.653.095**	**-1.498.022**	**-1.115.076**	**-1.228.470**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.037.843**	**-1.167.464**	**-1.213.645**	**-1.164.772**	**-1.021.826**	**-1.077.620**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-38.000				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-38.000**				
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-38.000**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.037.843**	**-1.205.464**	**-1.213.645**	**-1.164.772**	**-1.021.826**	**-1.077.620**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.037.843**	**-1.205.464**	**-1.213.645**	**-1.164.772**	**-1.021.826**	**-1.077.620**

Investitionen Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ZIZMOBILAR ZiZ Mobilar Freckenhorst		-38.000						-38.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-38.000						-38.000

Budget

Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege

Produkte:

100101 Bauordnungsverfahren

100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege

Produktbeschreibung Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt	100101	Bauordnungsverfahren

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauordnung und Denkmalpflege	Doris Krause

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Genehmigungsverfahren Bauordnungsrechtliche Verfahren Bescheinigungen Baulastenbuch Bauberatung Teilungsgenehmigungen Abgeschlossenheitsbescheinigungen Stellplatzablösung planungs- und bauordnungsrechtliche Stellungnahmen, Konzessionen Prüfung von bautechnischen Nachweisen Bußgeldverfahren Ordnungsverfügungen Ausgleichsmaßnahmen Pg Fi 521
Auftragsgrundlage	BauGB, BauO NRW
Zielgruppe	BauherrInnen Eigentürmer, Nutzer Berechtigte Organisationseinheiten, Fachbehörden Architekten

Teilergebnishaushalt Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	402.178	250.000	280.000	280.000	280.000	280.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.817	8.000	4.000	4.000	4.000	4.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**418.995**	**258.000**	**284.000**	**284.000**	**284.000**	**284.000**
11	- Personalaufwendungen	-661.307	-721.814	-842.924	-769.190	-784.437	-800.731
12	- Versorgungsaufwendungen	-28.429	-98.243	-107.163	-91.659	-93.247	-95.536
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20	-250.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.474	-14.900	-11.900	-10.200	-10.200	-10.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-699.230**	**-1.084.957**	**-961.987**	**-871.049**	**-887.884**	**-906.467**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-280.235**	**-826.957**	**-677.987**	**-587.049**	**-603.884**	**-622.467**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-280.235**	**-826.957**	**-677.987**	**-587.049**	**-603.884**	**-622.467**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-280.235**	**-826.957**	**-677.987**	**-587.049**	**-603.884**	**-622.467**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-280.235**	**-826.957**	**-677.987**	**-587.049**	**-603.884**	**-622.467**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 16

6.200 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Medienaufwand, Fachliteratur
2.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
500 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.332	250.000	280.000	280.000	280.000	280.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	414	8.000	4.000	4.000	4.000	4.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**375.746**	**258.000**	**284.000**	**284.000**	**284.000**	**284.000**
10	- Personalauszahlungen	-602.095	-695.572	-817.843	-755.552	-770.664	-786.079
11	- Versorgungsauszahlungen	-46.647	-64.543	-77.109	-78.936	-80.515	-82.125
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-20	-250.000				
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.105	-14.900	-11.900	-10.200	-10.200	-10.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-657.866**	**-1.025.015**	**-906.852**	**-844.688**	**-861.379**	**-878.404**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-282.120**	**-767.015**	**-622.852**	**-560.688**	**-577.379**	**-594.404**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.840	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.840**	**7.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**4.840**	**7.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-277.280**	**-760.015**	**-617.852**	**-555.688**	**-572.379**	**-589.404**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-277.280**	**-760.015**	**-617.852**	**-555.688**	**-572.379**	**-589.404**

Produktbeschreibung Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauordnung und Denkmalpflege	Doris Krause

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Eintragungsverfahren Erlaubnisverfahren Erteilung von Steuerbescheinigungen Pg Fi 523
Auftragsgrundlage	DSchutzG NRW BauGB, BauO NRW
Zielgruppe	EigentümerInnen von Baudenkmälern, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000	29.000	19.000	19.000	19.000	19.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347	500	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.336	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.981**	**30.500**	**24.000**	**24.000**	**24.000**	**24.000**
11	- Personalaufwendungen	-641.624	-761.267	-831.285	-847.912	-864.870	-882.161
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.324	-35.000	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.688		-1.343	-1.343	-1.343	-1.343
15	- Transferaufwendungen	-16.405	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.861	-5.750	-6.700	-6.000	-6.000	-6.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-707.902**	**-817.017**	**-878.828**	**-894.755**	**-911.713**	**-929.004**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-696.920**	**-786.517**	**-854.828**	**-870.755**	**-887.713**	**-905.004**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-696.920**	**-786.517**	**-854.828**	**-870.755**	**-887.713**	**-905.004**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-696.920**	**-786.517**	**-854.828**	**-870.755**	**-887.713**	**-905.004**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.554	-1.949	-2.790	-2.756	-2.797	-2.842
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-698.474**	**-788.466**	**-857.618**	**-873.511**	**-890.510**	**-907.846**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

10.000 € - Landeszuweisung 2025 (Eigenanteil siehe TP 13)
9.000 € - Denkmalförderung des Landes (Aufwand s. TP 15)

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Erstellung von Steuerbescheinigungen gem. § 40 DSchG

zu Teilposition 07

Verwarn- und Bußgelder

zu Teilposition 13

20.500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (10.000 € Landeszuweisung (Lzw) Archäologie, 6.000 € Gestaltungsbeirat, 2.000 € pauschaler Ansatz für Gutachten, 2.500 € Eigenanteil)
2.000 € - Pauschalansatz "Inanspruchnahme von Dienstleistungen zum Schutz von Kleindenkmälern"
2.000 € - pauschaler Ansatz für Reparaturen u.ä. der Gerätschaften der Stadtarchäologie

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

Stadtpauschale zur Denkmalförderung gemäß Richtlinie der Stadt Warendorf zur Förderung kleiner Denkmalmaßnahmen mit Pauschalzuweisung

zu Teilposition 16

3.200 € - Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung

2.000 € - Aus- und Fortbildung
1.200 € - Dienstreisen
300 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000	29.000	19.000	19.000	19.000	19.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.389	500	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	325					
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.383	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**12.097**	**30.500**	**24.000**	**24.000**	**24.000**	**24.000**
10	- Personalauszahlungen	-630.068	-761.267	-831.285	-847.912	-864.870	-882.161
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-40.691	-35.000	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
14	- Transferauszahlungen	-15.074	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.582	-5.750	-6.700	-6.000	-6.000	-6.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-692.415**	**-817.017**	**-877.485**	**-893.412**	**-910.370**	**-927.661**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-680.318**	**-786.517**	**-853.485**	**-869.412**	**-886.370**	**-903.661**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-680.318**	**-787.517**	**-854.485**	**-870.412**	**-887.370**	**-904.661**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-680.318**	**-787.517**	**-854.485**	**-870.412**	**-887.370**	**-904.661**

Investitionen Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
BGAARCHÄLO BGA für die Archälogie		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000
208000 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000		1.000

Budget

Amt 66 - Tiefbau und Mobilität

Produkte:

120101 Öffentliche Verkehrsflächen und –anlagen

120102 Radwege – Instandhaltung und Neubau

120103 Mobilität

Produktbeschreibung Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Straßen, Wirtschaftswegen, Radwegen und Brücken Neubau von Straßen, Wirtschaftswegen, Radwegen und Brücken Straßenentwässerung Zusammenarbeit mit anderen Behörden Begleitung der Arbeiten der Ver- und Entsorgungsunternehmen Submission Bearbeitung/Beantragung von Zuweisungen Begleitung von Ausbaumaßnahmen durch Erschließungsträger Erhebung Erschließungsbeiträge nach BauGB, Straßenbaubeiträge nach KAG und Kostenerstattungsbeträge nach §§ 135a-135c Neubau von Bushaltestellen Straßenkataster Bauliche Unterhaltung von Straßen, Wegen und Brücken Bauliche Unterhaltung von Bushaltestellen Öffentlicher Personennahverkehr Förderung ÖPNV Neubau/Unterhaltung Straßenbeleuchtung Neubau/Unterhaltung Ampelanlagen verkehrsleitende/hinweisende Beschilderung Markierungen Pg Fi 541
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz VOB, VOL, VOF Baugesetzbuch Verkehrssicherungspflicht Ingenieurverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Behörden Ver- und Entsorger Organisationseinheiten Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Bauherren, Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.266.091	1.276.295	900.821	801.014	796.017	617.479
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	976.819	895.166	931.961	910.700	901.457	825.466
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.724					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	154.569	119.163	119.163	119.162	118.508	118.508
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	90.646	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.586.848**	**2.370.624**	**2.031.944**	**1.910.875**	**1.895.982**	**1.641.453**
11	- Personalaufwendungen	-666.863	-787.221	-813.021	-817.930	-834.159	-851.412
12	- Versorgungsaufwendungen	-38.773	-105.565	-102.073	-87.306	-88.817	-90.998
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.630.321	-4.618.200	-3.089.200	-2.614.200	-2.564.200	-2.564.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.993.509	-2.580.681	-2.610.615	-2.513.731	-2.490.461	-2.134.571
15	- Transferaufwendungen	-16.469	-726.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.698	-62.250	-63.750	-63.750	-63.750	-63.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.356.633**	**-8.879.917**	**-6.708.659**	**-6.126.917**	**-6.071.387**	**-5.734.931**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.769.785**	**-6.509.293**	**-4.676.715**	**-4.216.042**	**-4.175.405**	**-4.093.478**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.769.785**	**-6.509.293**	**-4.676.715**	**-4.216.042**	**-4.175.405**	**-4.093.478**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.769.785**	**-6.509.293**	**-4.676.715**	**-4.216.042**	**-4.175.405**	**-4.093.478**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-312.025	-494.600	-421.582	-417.917	-423.109	-429.638
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-4.081.810**	**-7.003.893**	**-5.098.297**	**-4.633.959**	**-4.598.514**	**-4.523.116**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

793.905 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
45.817 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
11.639 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbänden
4.460 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von übrigen Bereichen

Zusätzliche Förderung in 2025:
45.000 € - Förderung vom NWL 60 % für Bushaltestellen

zu Teilposition 04

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen

zu Teilposition 07

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

Unterhaltung an den Gemeindestraßen
855.000 € - Straßenentwässerung
500.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
140.000 € - Eagle-Eye Befahrung 2. Abschnitt
100.000 € - Begleitung Kanalbaumaßnahmen
75.000 € - Unterhaltungsaufwand für Brücken
75.000 € - Bauunterhaltung für ISEK Innenstadt
70.000 € - Gewässerunterhaltungsgebühr
50.000 € - Allgemeiner Planungsaufwand
11.000 € - Unterhaltung von Gewässern, Gräben, Brücken
3.200 € - Unterhaltung von Ver- und Entsorgungsstationen am Emssee

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Zusätzlicher Unterhaltungsaufwand 2025
120.000 € - Projekt Starkregenereignisse

Zusätzlicher Unterhaltungsaufwand 2026
60.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für Wärmenetz

Zusätzlicher Unterhaltungsaufwand 2028
325.000 € - Querungshilfe BG Kreisstraße

Unterhaltung von Wirtschaftswegen
500.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
50.000 € - Gehölzpflege und Grabenunterhaltung an Wirtschaftswegen

Unterhaltung von Verkehrszeichenanlagen
150.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand (Folgejahre 75.000 €)
10.000 € - Energiekosten

Unterhaltung von Straßenbeleuchtung
155.000 € - Energiekosten
150.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand

Unterhaltung ÖPNV
75.000 € - Sanierung von Haltestellen im Stadtgebiet (Oberflächen)

zu Teilposition 14

2.609.916 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
501 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
198 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

OEK (Ortsentwicklungskonzept) bzw. DEK (Dorfentwicklungskonzept)

zu Teilposition 16

50.000 € - Bauwerksprüfung von Brückenbauwerken
5.000 € - Mitgliedsbeiträge
5.000 € - Aus- und Fortbildung
2.500 € - Medienaufwand
750 € - Dienst- und Schutzkleidung
500 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.400	404.000	45.000			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	159.631					
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.656					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**336.688**	**404.000**	**45.000**			
10	- Personalauszahlungen	-589.514	-759.023	-789.131	-804.939	-821.040	-837.455
11	- Versorgungsauszahlungen	-62.200	-69.354	-73.446	-75.187	-76.690	-78.224
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.817.321	-4.618.200	-3.089.200	-2.614.200	-2.564.200	-2.564.200
14	- Transferauszahlungen	-13.612	-726.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.423	-62.250	-63.750	-63.750	-63.750	-63.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.493.069**	**-6.234.827**	**-4.045.527**	**-3.588.076**	**-3.555.680**	**-3.573.629**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-3.156.381**	**-5.830.827**	**-4.000.527**	**-3.588.076**	**-3.555.680**	**-3.573.629**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.568.500	3.185.800	4.871.000	1.997.500	857.500	450.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	19.296					
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	196.625	66.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.784.421**	**3.251.800**	**4.871.000**	**1.997.500**	**857.500**	**450.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-41.929					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.740.097	-8.280.000	-7.688.000	-4.370.000	-1.830.000	-1.220.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.256					
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-196.357	-680.000	-1.129.000	-875.000	-875.000	-900.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.982.639**	**-8.960.000**	**-8.817.000**	**-5.245.000**	**-2.705.000**	**-2.120.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.198.218**	**-5.708.200**	**-3.946.000**	**-3.247.500**	**-1.847.500**	**-1.670.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.354.599**	**-11.539.027**	**-7.946.527**	**-6.835.576**	**-5.403.180**	**-5.243.629**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.354.599**	**-11.539.027**	**-7.946.527**	**-6.835.576**	**-5.403.180**	**-5.243.629**

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
AMPEL Ampel-Lichtsignalanlage	-33.116							-33.116
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-33.116							-33.116
BREITBAND Breitbandausbau im Außenbereich + Gewerbegiebte	-196.357	-260.000	-254.000					-770.403
280000 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-196.357	-260.000	-254.000					-770.403
ISEKEMSP ISEK Münsterwall bis Emspromenade	2.189							-53.725
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.000							60.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-47.555							-109.468
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.256							-4.256
ISEKFRECKE ISEK Freckenhorster Str. Fußgängerzone	-132.901	100.000	-600.000	-720.000	-150.000		-1.450.000	-103.081
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		150.000	400.000	480.000	100.000			150.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-132.901	-50.000	-1.000.000	-1.200.000	-250.000		-1.450.000	-253.081
ISEKMÜNSTE ISEK Münsterstr.-Im Ort bis Münstertor	-35.487	150.000	-266.000	-240.000	-160.000		-1.200.000	114.513
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.000	220.000	532.000	480.000	320.000			255.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-70.487	-70.000	-798.000	-720.000	-480.000		-1.200.000	-140.487
ÖPNV2 SPNV Haltepunkt Müssingen (P+R, Brücke, Ers. Wege)		-100.000	-100.000					-472.667
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		200.000	200.000					529.040
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-300.000	-300.000					-1.001.707
RADWEG1 Brückenbau "Höhe Herrlichkeit"	-397.054							-422.662
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-397.054							-422.662
STRAßENBEL Umrüstung Straßenbel. auf LED		-420.000	-437.500	-437.500	-437.500	-450.000	-2.650.000	-420.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			437.500	437.500	437.500	450.000		
280000 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen		-420.000	-875.000	-875.000	-875.000	-900.000	-2.650.000	-420.000
TIEFBAU100 Fahrradständerüberdachungen Bahnhof Warendorf		-22.000	-22.000					-42.618
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		198.000	198.000					280.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-220.000	-220.000					-322.618
TIEFBAU122 Neubau Brücke Dahlmann	-23.664	-100.000	-100.000					-192.305
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		900.000	900.000					900.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-23.664	-1.000.000	-1.000.000					-1.092.305
TIEFBAU123 Baugebiet Weidkamp/Lindenstraße Hoetmar	-79.814	-100.000						-185.191
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-79.814	-100.000						-185.191
TIEFBAU124 Baugebiet Königstal Milte	-76.602	-1.500.000						-1.648.334
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-76.602	-1.500.000						-1.648.334

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und –anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
TIEFBAU125 Baugebiet Müssingen		-50.000		-50.000				-53.517
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-50.000		-50.000				-53.517
TIEFBAU126 Baugebiet Einen West BA I + II	-666	-200.000						-252.021
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-666	-200.000						-252.021
TIEFBAU128 Baugebiet Tacke Freckenhorst		-50.000		-50.000				-50.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-50.000		-50.000				-50.000
TIEFBAU13 Nördliche Stadtstaße 3. BA (ohne Grunderwerb)	26.385	-1.252.200	-1.004.500	-500.000			-500.000	-1.520.722
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.495.500	747.800	1.495.500					4.486.500
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.469.115	-2.000.000	-2.500.000	-500.000			-500.000	-6.007.222
TIEFBAU138 Ausbau Grüner Markenweg	-7.720							-7.720
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-7.720							-7.720
TIEFBAU139 Baugebiet Hoetmar Nord-Ost	-73.197	-1.000.000	-350.000					-1.073.197
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-73.197	-1.000.000	-350.000					-1.073.197
TIEFBAU142 Sanierung Römerweg	-5.797	-300.000						-305.797
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000						500.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-5.797	-800.000						-805.797
TIEFBAU144 Baugebiet Nordfeld		-300.000	-350.000					-308.780
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-300.000	-350.000					-308.780
TIEFBAU146 Freilegung Emsinsel	-16.000							
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-16.000							
TIEFBAU147 Erschließung Emsinsel		-50.000	-50.000					-50.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-50.000	-50.000					-50.000
TIEFBAU148 Sanierung Fußgängerbrücke Stadtstraße	-204.362							-228.918
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-204.362							-228.918
TIEFBAU149 Baugebiet Breede		-50.000	-50.000					-50.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-50.000	-50.000					-50.000
TIEFBAU152 Neubau Brücke Freibad	-44.392	-50.000	-150.000	-150.000			-750.000	-94.392
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			600.000	600.000				
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-44.392	-50.000	-750.000	-750.000			-750.000	-94.392
TIEFBAU153 Sanierung Kardinal-von-Galen-Straße			-150.000					
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-150.000					
TIEFBAU154 Wallpromenade		-31.000						-31.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		69.000						69.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-100.000						-100.000
TIEFBAU155 Neubau Brücke Pengel Anton		-60.000				-60.000		-60.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-60.000				-60.000		-60.000

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
TIEFBAU156 Neubau Brücke Kohlenjopp		-60.000				-60.000		-60.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-60.000				-60.000		-60.000
TIEFBAU157 Sanierung Nepoumkbrücke		-49.000						-49.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		21.000						21.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-70.000						-70.000
TIEFBAU158 Baugebiet Einen West BA III			-50.000					
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-50.000					
TIEFBAU32 Splieterstraße v. B 64 bis Reichenbacher	212.903							-882.366
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								111.059
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	16.278							24.821
210000 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	196.625							222.648
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								126.626
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-1.367.521
TIEFBAU82 Baulandentwicklung In de Brinke	-106.174			-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-3.300.000	-6.957.751
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-8.812							-8.812
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-97.361			-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-3.300.000	-6.948.939
TIEFBAU97 Berliner Straße		66.000						-293.130
210000 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten		66.000						66.000
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								57.137
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-416.267
TIEFBUS Neubau Buswartehäuschen	-9.411	-20.000	-12.000					-127.295
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000	108.000					180.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-9.411	-200.000	-120.000					-307.295

Verpflichtungserm. Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Nördliche Stadtstraße 3. BA	VE00002 Nördliche Stadtstraße 3. BA	-500.000		
In de Brinke Erschließung	VE00072 In de Brinke Erschließung	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000
ISEK Freckenhorster Straße	VE00105 ISEK Freckenhorster Straße	-1.200.000	-250.000	
ISEK Münsterstr. im Ort bis Münstertor	VE00106 ISEK Münsterstr. im Ort bis Münstertor	-720.000	-480.000	
Staßenbel. LED	VE00142 Staßenbel. LED	-875.000	-875.000	-900.000
Neubau Brücke Freibad	VE00145 Neubau Brücke Freibad	-750.000		

Produktbeschreibung Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120102	Radwege - Instandhaltung und Neubau

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Radwegen Neubau von Radwegen Zusammenarbeit mit anderen Behörden Begleitung der Arbeiten der Ver- und Entsorgungsunternehmen Submission Bearbeitung/Beantragung von Zuweisungen Straßenkataster Bauliche Unterhaltung von Radwegen verkehrsleitende/hinweisende Beschilderung Markierungen Pg Fi 541
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz VOB, VOL, VOF Baugesetzbuch Verkehrsicherungspflicht Ingenierverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Behörden Ver- und Entsorger Organisationseinheiten Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Bauherren, Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.015		2.786	2.786	2.786	2.786
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.309					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	249	249	249	249	249	249
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.882					
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.455**	**249**	**3.034**	**3.034**	**3.034**	**3.034**
11	- Personalaufwendungen	-87.851	-112.034	-116.316	-118.640	-121.014	-123.434
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-234.721	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.658	-1.647	-4.674	-4.674	-4.674	-4.674
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-200	-150	-150	-150	-150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-337.230**	**-418.881**	**-426.140**	**-428.464**	**-430.838**	**-433.258**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-326.775**	**-418.632**	**-423.106**	**-425.430**	**-427.804**	**-430.224**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-326.775**	**-418.632**	**-423.106**	**-425.430**	**-427.804**	**-430.224**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-326.775**	**-418.632**	**-423.106**	**-425.430**	**-427.804**	**-430.224**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-50.260	-44.870	-56.617	-56.302	-56.869	-57.700
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-377.035**	**-463.502**	**-479.723**	**-481.732**	**-484.673**	**-487.924**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

2.441 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
345 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

300.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
5.000 € - Marketingmaßnahmen Radverkehr

zu Teilposition 14

4.479 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
196 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.309					
07	+ Sonstige Einzahlungen	312					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.621**					
10	- Personalauszahlungen	-85.748	-112.034	-116.316	-118.640	-121.014	-123.434
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-230.255	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
15	- Sonstige Auszahlungen		-200	-150	-150	-150	-150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-316.003**	**-417.234**	**-421.466**	**-423.790**	**-426.164**	**-428.584**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-313.382**	**-417.234**	**-421.466**	**-423.790**	**-426.164**	**-428.584**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	159.000	1.104.000	466.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**159.000**	**1.104.000**	**466.000**			
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-124.051	-2.270.000	-605.000			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.955	-6.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-126.006**	**-2.276.000**	**-609.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**32.994**	**-1.172.000**	**-143.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-280.388**	**-1.589.234**	**-564.466**	**-425.790**	**-428.164**	**-430.584**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-280.388**	**-1.589.234**	**-564.466**	**-425.790**	**-428.164**	**-430.584**

Investitionen Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
RADWEGBGA Radweg Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.955	-6.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000		-7.955
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.955	-6.000	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000		-7.955
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
RADWEG001 Bürgerradweg Freckenhorst	-40.735	-1.050.000						-1.112.606
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		300.000						300.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-40.735	-1.350.000						-1.412.606
RADWEG002 Radweg Walgernheide / Schulzentrum	34.411							-21.360
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.000							84.700
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-589							-106.060
RADWEG004 Radweg Waterstroate südl. Kardinal von Galen Str.	7.594							7.594
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	75.000							75.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-67.406							-67.406
RADWEG005 Radweg Milter Str. (Verlängerung)	-12.956	-20.000	-70.000					-32.956
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			280.000					
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-12.956	-20.000	-350.000					-32.956
RADWEG006 Radweg Alter Münsterweg (R1)	46.635	-46.000	-69.000					635
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.000	354.000	186.000					403.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.365	-400.000	-255.000					-402.365
RADWEG007 Radfahrstraße Feidiek - Warendorf		-50.000						-50.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		450.000						450.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-500.000						-500.000

Produktbeschreibung Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120103	Mobilität

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung ÖPNV Angebote Allgemeines Mobilitätsmanagement Betriebliches Mobilitätsmanagement Schulisches Mobilitätsmanagement Verkehrsentwicklung Verkehrssicherheitsaktionen Verkehrsuntersuchung / Verkehrsplanung Modal-Split-Erhebung Untersuchung und Umsetzung neuer Mobilitätsformen
Auftragsgrundlage	StVO Straßen- und Wegegesetz Ingenieurverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Verkehrsträger, Behörden, Unternehmen Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		58.500	25.000	22.500	22.500	22.500
10	**= Ordentliche Erträge**		**58.500**	**25.000**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
11	- Personalaufwendungen		-71.094	-86.434	-88.163	-89.926	-91.725
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-140.000	-150.000	-120.000	-100.000	-100.000
15	- Transferaufwendungen		-97.500	-70.500	-70.500	-70.500	-70.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-12.400	-11.450	-14.400	-14.400	-9.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**-320.994**	**-318.384**	**-293.063**	**-274.826**	**-272.125**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

lfd. Zuschuss für Bürgerbus

zu Teilposition 13

80.000 € - Mobilitätskonzept
70.000 € - Verkehrsplanung

zu Teilposition 15

22.500 € - Weiterleitung Zuweisung Land Bürgerbus Hoetmar, Bürgerbus Warendorf Nord und Warendorf Süd (jeweils 7.500 €) (Ertrag in gleicher Höhe - Teilposition 2)
17.000 € - Zuschuss TaxiBus Milte (Anbindung an HP Einen-Müssingen)
6.000 € - Zuschuss ÖPNV (N 3)
1.000 € - Zuschuss Bürgerbus Beelen

14.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Warendorf Süd
6.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Warendorf Nord
4.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Hoetmar

zu Teilposition 16

3.500 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Orga- und Marketingaufwand
2.500 € - Mitgliedsbeiträge
1.000 € - Gästebewirtung
1.000 € - Dienstreisen
250 € - Medienaufwand
200 € - Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		58.500	25.000	22.500	22.500	22.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**58.500**	**25.000**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
10	- Personalauszahlungen		-71.094	-86.434	-88.163	-89.926	-91.725
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-140.000	-150.000	-120.000	-100.000	-100.000
14	- Transferauszahlungen		-97.500	-70.500	-70.500	-70.500	-70.500
15	- Sonstige Auszahlungen		-12.400	-11.450	-14.400	-14.400	-9.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**-320.994**	**-318.384**	**-293.063**	**-274.826**	**-272.125**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**		**-262.494**	**-293.384**	**-270.563**	**-252.326**	**-249.625**

Budget

Amt 67 - Baubetriebshof

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Bestattungswesen

Produkte:

011401	Handwerkliche Dienste
011402	Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Produktbeschreibung Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0114	Baubetriebshof
Produkt	011401	Handwerkliche Dienste

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Wartung, Montage, Reparatur und Prüfung an Gegenständen aus Holz/Kunststoff Sonderanfertigungen Innenausbau (Böden, Decken, Vertäfelungen, Trockenbau, Fenster, Türen) Instandhaltung/Bauunterhaltung (Dächer, Mauern, Fassaden, Feuchtigkeitsschäden) Baumaßnahmen (Gebäude, Buswartehäuschen, Zäune, Tore, Spielgeräte, Gerüstbau, Bühnenbau) Aufstellung von touristischen Beschilderungen Transportservice Rufbereitschaft städtische Bäder/Theater/Notdienst Dekorationsservice Aus- und Fortbildung Beschaffungswesen Instandhaltung Fuhrpark Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Verwaltungsinterne Beauftragung / Beauftragung Externer, interne Maßnahme, Unfallverhütungsvorschriften
Zielgruppe	Organisationseinheiten, Vereine, Verbände Nutzer der Einrichtungen/Liegenschaften Nutzer und Betreiber der Bäder Veranstalter und Besucher Auftraggeber

Teilergebnishaushalt Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.262	61.192	58.210	58.200	57.350	55.736
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000				
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.388					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen		20.000				
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.650**	**83.192**	**58.210**	**58.200**	**57.350**	**55.736**
11	- Personalaufwendungen	-1.136.627	-1.305.124	-1.324.899	-1.345.194	-1.372.030	-1.399.795
12	- Versorgungsaufwendungen	-15.019	-55.524	-55.643	-47.592	-48.418	-49.606
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.992	-65.600	-70.150	-70.150	-70.150	-70.150
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-140.164	-133.598	-122.296	-115.957	-112.139	-109.753
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.423	-22.453	-35.104	-35.104	-35.104	-35.172
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.381.225**	**-1.582.299**	**-1.608.092**	**-1.613.997**	**-1.637.841**	**-1.664.476**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.315.576**	**-1.499.107**	**-1.549.881**	**-1.555.797**	**-1.580.491**	**-1.608.740**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.315.576**	**-1.499.107**	**-1.549.881**	**-1.555.797**	**-1.580.491**	**-1.608.740**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.315.576**	**-1.499.107**	**-1.549.881**	**-1.555.797**	**-1.580.491**	**-1.608.740**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	788.239	1.053.348	977.582	966.073	980.328	996.275
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.244	-159.820	-143.129	-143.129	-143.129	-143.129
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-610.580**	**-605.579**	**-715.428**	**-732.853**	**-743.292**	**-755.594**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

56.143 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
2.067 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 13

24.550 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
18.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
13.600 € - Reparaturen, Ersatzteile für Fahrzeuge
10.000 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmaterialien
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile für Maschinen

zu Teilposition 14

80.545 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
36.974 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
4.777 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

12.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
10.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
6.350 € - Versicherungsbeiträge Kfz
3.500 € - Aus- und Fortbildung
2.504 € - Kfz-Steuer
500 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
150 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
100 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000				
07	+ Sonstige Einzahlungen	7					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**7**	**2.000**				
10	- Personalauszahlungen	-1.127.358	-1.284.852	-1.347.075	-1.338.112	-1.364.879	-1.392.187
11	- Versorgungsauszahlungen	-24.757	-36.478	-40.038	-40.987	-41.807	-42.643
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-67.371	-65.600	-70.150	-70.150	-70.150	-70.150
15	- Sonstige Auszahlungen	-38.565	-34.453	-35.104	-35.104	-35.104	-35.172
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.258.051**	**-1.421.383**	**-1.492.367**	**-1.484.353**	**-1.511.940**	**-1.540.152**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.258.044**	**-1.419.383**	**-1.492.367**	**-1.484.353**	**-1.511.940**	**-1.540.152**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**10.000**				
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.370	-46.500	-67.500	-129.500	-46.000	-56.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-18.370**	**-46.500**	**-67.500**	**-129.500**	**-46.000**	**-56.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-18.370**	**-36.500**	**-67.500**	**-129.500**	**-46.000**	**-56.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.276.414**	**-1.455.883**	**-1.559.867**	**-1.613.853**	**-1.557.940**	**-1.596.152**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.276.414**	**-1.455.883**	**-1.559.867**	**-1.613.853**	**-1.557.940**	**-1.596.152**

Investitionen Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
HANDWMASCH Handwerkliche Dienste Maschinen	-1.006							-80.211
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.006							-80.211
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
HANDW BGA Handw. Dienste Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-15.747	-16.500	-17.500	-14.500	-6.000	-6.000		-87.543
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								665
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.747	-16.500	-17.500	-14.500	-6.000	-6.000		-88.208
HANDW FUHR Ersatzbeschaffung Fuhrpark	-1.617	-20.000	-50.000	-115.000	-40.000	-50.000		-315.585
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		10.000						10.000
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								2
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.617	-30.000	-50.000	-115.000	-40.000	-50.000		-325.587

Produktbeschreibung Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0114	Baubetriebshof
Produkt	011402	Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Entgeltpflichtige freiwillige Dienstleistungen des Baubetriebshofes u.a. Anpflanzung in Baugebieten für Erschließungsträger Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Entgeltregelung für freiwillige Leistungen des Baubetriebshofes
Zielgruppe	Bürger/innen, Einwohner/innen, Vereine, Verbände

Teilergebnishaushalt Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	477	477	436	138		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.477**	**14.477**	**14.436**	**14.138**	**14.000**	**14.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.251	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-975	-10.889	-849	-551	-413	-413
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.912	-365	-865	-865	-865	-865
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.138**	**-13.454**	**-3.914**	**-3.616**	**-3.478**	**-3.478**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.661**	**1.022**	**10.523**	**10.522**	**10.523**	**10.522**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.661**	**1.022**	**10.523**	**10.522**	**10.523**	**10.522**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.661**	**1.022**	**10.523**	**10.522**	**10.523**	**10.522**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.703	-211				
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-5.364**	**811**	**10.523**	**10.522**	**10.523**	**10.522**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

Steuerpflichtige Erträge für die Gestellung von Bühnenteilen, Sperrböcken, Blumenschmuck etc.

zu Teilposition 06

Steuerpflichtige handwerkliche Dienstleistungen gegenüber den Beteiligungen (insb. Stadtwerke Warendorf GmbH) inkl. Rufbereitschaft

zu Teilposition 13

1.500 € - Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens
500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
200 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

500 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
200 € - Umsatzsteuer für Eigennutzung Bühne
130 € - Kraftfahrzeugsteuer
35 € - Versicherungsbeiträge Kfz

Teilfinanzhaushalt Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.879	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	547					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.427**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.251	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-247	-10.365	-865	-865	-865	-865
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.498**	**-12.565**	**-3.065**	**-3.065**	**-3.065**	**-3.065**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**928**	**1.435**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**928**	**1.435**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**928**	**1.435**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**

Produktbeschreibung Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301	Natur, Landschaft, Grünflächen
Produkt	130101	Natur, Landschaft, Grünflächen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Park- und Grünanlagen Einrichtung und Unterhaltung von Spiel- und Sportplätzen Neu- und Nachpflanzungen Unterhaltung, Rückschnitt der Pflanzen, Rasenschnitt Müllbeseitigung aus Grünanlagen Unterhaltung der Biotope und Ausgleichsflächen Anlage von Biotopen und Ausgleichsflächen Pflanzenaufzucht Laubbeseitigung Maßnahmen zum Schutze des Baumbestandes Planung und Ausbau Reitwegenetz Unterhaltung von Reit- und Wanderwegen Naturdenkmäler Pg Fi 551
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz, Verkehrssicherungspflicht, Baumschutzsatzung, Vertragliche Regelung, interne Maßnahme, Bebauungsplan
Zielgruppe	Besucher, EinwohnerInnen Erschließungsträger Nutzer der Wege

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.745	70.860	90.350	90.052	87.158	82.023
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.112		7.147	7.147	7.147	7.147
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.098	10.000				
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	801	18.826	20.000	20.000	20.000	20.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.049	4.026	5.043	5.043	5.043	5.043
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.080	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**128.884**	**118.713**	**137.540**	**137.242**	**134.348**	**129.212**
11	- Personalaufwendungen	-1.646.330	-1.779.396	-1.901.199	-1.937.715	-1.976.470	-2.016.076
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.604	-13.326	-13.355	-11.423	-11.619	-11.905
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-393.208	-577.100	-570.250	-570.250	-563.750	-563.750
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-274.241	-231.689	-239.598	-227.602	-199.727	-190.368
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.283	-38.251	-58.243	-59.743	-58.243	-59.805
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.353.667**	**-2.639.762**	**-2.782.645**	**-2.806.733**	**-2.809.809**	**-2.841.904**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.224.783**	**-2.521.049**	**-2.645.105**	**-2.669.492**	**-2.675.460**	**-2.712.691**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.224.783**	**-2.521.049**	**-2.645.105**	**-2.669.492**	**-2.675.460**	**-2.712.691**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.224.783**	**-2.521.049**	**-2.645.105**	**-2.669.492**	**-2.675.460**	**-2.712.691**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	479.843	631.709	583.462	587.234	587.871	594.595
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.735	-4.120	-9.180	-9.180	-9.180	-9.180
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.758.675**	**-1.893.460**	**-2.070.823**	**-2.091.438**	**-2.096.769**	**-2.127.276**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

85.250 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
2.710 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
1.912 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen
478 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 04

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für Beiträge

zu Teilposition 06

Erstattung vom Kreis Warendorf für die Durchführung gärtnerischer Unterhaltungsarbeiten an innerstädtischen Kreisstraßen durch den Baubetriebshof.

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

350.000 € - Unterhaltung der Park- und Grünflächen (inkl. Baumkontrolle, Mängelbeseitigung, Baumpflege, Bekämpfung Eichenprozessionsspinner)
84.400 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
57.350 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
22.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
21.000 € - Unterhaltung der Spiel- und Bolzplätze
14.000 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmaterial

10.000 € - Unterhaltung / Pflege der Ausgleichsflächen / Biotope
8.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
3.000 € - Entsorgung
500 € - Unterhaltung von Straßen, Plätzen, Wegen

zu Teilposition 14

222.868 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
10.974 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge
5.218 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
538 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen

zu Teilposition 16

19.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
14.600 € - Versicherungsbeiträge Kfz
13.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
6.343 € - Kraftfahrzeugsteuer
3.500 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
500 € - Beiträge Berufsverbände
150 € - Dienstreisekosten
100 € - Medienaufwand
50 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Teilfinanzhaushalt Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.098	10.000				
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	801	18.826	20.000	20.000	20.000	20.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.170					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**13.069**	**28.826**	**20.000**	**20.000**	**20.000**	**20.000**
10	- Personalauszahlungen	-1.602.993	-1.775.836	-1.898.074	-1.936.015	-1.974.753	-2.014.250
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.942	-8.755	-9.609	-9.837	-10.033	-10.234
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-387.880	-577.100	-570.250	-570.250	-563.750	-563.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-66.030	-57.451	-58.243	-59.743	-58.243	-59.805
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.062.844**	**-2.419.142**	**-2.536.176**	**-2.575.845**	**-2.606.779**	**-2.648.039**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-2.049.776**	**-2.390.316**	**-2.516.176**	**-2.555.845**	**-2.586.779**	**-2.628.039**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.845					
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	68.145					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**99.990**					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-86.870					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-172.527	-244.500	-393.000	-228.000	-236.000	-361.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-259.396**	**-244.500**	**-393.000**	**-228.000**	**-236.000**	**-361.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-159.406**	**-244.500**	**-393.000**	**-228.000**	**-236.000**	**-361.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.209.181**	**-2.634.816**	**-2.909.176**	**-2.783.845**	**-2.822.779**	**-2.989.039**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.209.181**	**-2.634.816**	**-2.909.176**	**-2.783.845**	**-2.822.779**	**-2.989.039**

Investitionen Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
NATURPARK Ersatzbeschaffung Park-/ Grünanl.ausstattung	-2.606	-3.000						-39.424
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-1.943
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-8.581
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.606	-3.000						-28.900
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FAHRZBBH13 Ersatzbeschaffung Anhänger		-3.500		-30.000	-10.000			-8.099
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-3.500		-30.000	-10.000			-8.099
FAHRZ.BBH2 Ersatzbeschaffung Pritschenwagen	31.719							-271.486
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	31.845							31.845
190000 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								2.101
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-126							-305.432
FAHRZ.BBH3 Ersatzbeschaffung Kleinschlepper	-47.041	-40.000	-35.000	-55.000				-234.293
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-47.041	-40.000	-35.000	-55.000				-234.293
FAHRZ.BBH4 Ersatzbeschaffung Schlepper	-19.570							-304.939
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.570							-304.939
FAHRZBBH Fahrzeuge			-195.000			-250.000		
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-195.000			-250.000		
FAHRZBBH18 Rasenkehrmaschine			-50.000					
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-50.000					
NATKLEINW Kleinwerkzeuge	-1.009	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-4.009
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.009	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-4.009
NATMASCH2 Aufsitzmäher	-20.767			-15.000	-18.000	-18.000		-34.458
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.767			-15.000	-18.000	-18.000		-34.458
NATMASCH3 Großflächenmäher		-130.000			-135.000			-270.278
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-130.000			-135.000			-270.278
NATMASCH7 Wildkrautbeseitigungsgerät	-28.441							-42.543
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-28.441							-42.543
NATUR ANH Anhänger Schwerlast mit Zulassung				-40.000				-52.753
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-40.000				-52.753
NATURAUSGL Ausgleichsmaßnahmen	-12.993							-39.098
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-12.993							-39.098
NATURMASCH Anschaffung Maschinen und Anlagen	-13.590		-40.000	-15.000		-20.000		-203.284
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-13.590		-40.000	-15.000		-20.000		-203.284

Investitionen Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
NATURSPIEL Spielgeräte-allgemein	-73.877	-65.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000		-655.945
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								19.308
240000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-127.684
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-73.877							-347.765
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-65.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000		-199.804
STADTMOBIL Anschaffung von Stadtmobiliar	-39.377							-39.377
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-39.377							-39.377

Produktbeschreibung Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Friedhöfe
Produkt	130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung Aufbewahrungsräume Bereitstellung Friedhofskapellen Herrichtung des Grabes Umbettung/Ausgrabung Genehmigungen Grabmal/Gedenkstein Gebührenkalkulation Gärtnerische Unterhaltung Nutzungsrecht Grabsteinstätten Pg Fi 553
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz NRW Satzung Vertrag
Zielgruppe	Angehörige von Verstorbenen Nutzungsberechtigte Besucher

Teilergebnishaushalt Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.195	3.195	3.195	3.195	3.195	3.195
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	509.717	634.378	625.900	624.200	621.900	619.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.828					
10	**= Ordentliche Erträge**	**516.740**	**637.573**	**629.095**	**627.395**	**625.095**	**622.895**
11	- Personalaufwendungen	-456.394	-528.476	-532.920	-537.064	-547.725	-559.016
12	- Versorgungsaufwendungen	-17.394	-55.819	-58.603	-50.125	-50.993	-52.246
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.441	-80.080	-77.480	-77.480	-77.480	-77.480
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-58.377	-62.630	-55.344	-49.937	-48.292	-42.004
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-143.315	-5.558	-17.558	-17.558	-17.558	-17.558
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-761.921**	**-732.563**	**-741.905**	**-732.164**	**-742.048**	**-748.304**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-245.181**	**-94.990**	**-112.810**	**-104.769**	**-116.953**	**-125.409**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-245.181**	**-94.990**	**-112.810**	**-104.769**	**-116.953**	**-125.409**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-245.181**	**-94.990**	**-112.810**	**-104.769**	**-116.953**	**-125.409**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-138.335	-173.856	-173.246	-173.246	-173.246	-173.246
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-383.516**	**-268.846**	**-286.056**	**-278.015**	**-290.199**	**-298.655**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

249.600 € - Auflösung Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
240.000 € - Benutzungsgebühren Friedhöfe
130.000 € - Auflösung SoPo aus Gebührenüberschüssen
6.300 € - Verwaltungsgebühren (Genehmigung Grabmale)

zu Teilposition 13

50.500 € - Unterhaltung der Park- und Grünflächen (inkl. Baumkontrolle und -pflegemaßnahmen)
11.850 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
6.130 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
3.500 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
3.000 € - Unterhaltung von Friedhofswegen
2.000 € - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 14

27.108 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
21.101 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
4.825 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
2.310 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

12.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
4.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
655 € - Versicherungsbeiträge Kfz

453 € - Kraftfahrzeugsteuer
200 € - Aus- und Fortbildung
100 € - Dienstreisekosten
100 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	679.463	759.300	571.300	571.300	571.300	571.300
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**679.463**	**759.300**	**571.300**	**571.300**	**571.300**	**571.300**
10	- Personalauszahlungen	-419.339	-513.280	-521.057	-529.606	-540.193	-551.004
11	- Versorgungsauszahlungen	-28.694	-36.671	-42.168	-43.167	-44.031	-44.911
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-74.868	-80.080	-77.480	-77.480	-77.480	-77.480
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.683	-22.558	-17.558	-17.558	-17.558	-17.558
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-530.584**	**-652.589**	**-658.263**	**-667.811**	**-679.262**	**-690.953**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**148.879**	**106.711**	**-86.963**	**-96.511**	**-107.962**	**-119.653**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-60.000	-36.000	-65.000	-90.000	
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-60.000**	**-36.000**	**-65.000**	**-90.000**	
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-60.000**	**-36.000**	**-65.000**	**-90.000**	
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**148.879**	**46.711**	**-122.963**	**-161.511**	**-197.962**	**-119.653**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**148.879**	**46.711**	**-122.963**	**-161.511**	**-197.962**	**-119.653**

Investitionen Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FRIEDFUH12 Beschaffung Aufsitzmäher					-50.000			-8.790
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-50.000			-8.790
FRIED BGA Betriebs- u. Geschäftsauss. Friedhof		-30.000	-16.000					-51.839
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-30.000	-16.000					-51.839
FRIEDFUH10 Friedhofsbagger				-65.000				-55.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-65.000				-55.000
FRIEDFUH14 Ersatzbeschaffung Dreiseitenkipper					-40.000			
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-40.000			
FRIEDFUH16 Neubeschaffung Hoflader		-30.000						-30.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-30.000						-30.000
FRIEDFUHR1 Ersatzbeschaffung Minikipper			-20.000					
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-20.000					

Produktbeschreibung Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Friedhöfe
Produkt	130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Unterhaltung Kriegs- und Ehrengräber Unterhaltung jüdischer Friedhof Bestattungswälder Pg Fi 553
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz NRW Satzung Vertrag
Zielgruppe	Angehörige von Verstorbenen Nutzungsberechtigte Besucher

Teilergebnishaushalt Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.707	3.404	3.404	3.404	3.404	3.404
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.429	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**26.136**	**12.904**	**12.904**	**12.904**	**12.904**	**12.904**
11	- Personalaufwendungen	-5.049	-4.896	-5.087	-4.982	-5.080	-5.189
12	- Versorgungsaufwendungen	-531	-1.789	-1.847	-1.581	-1.608	-1.646
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-12.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.580**	**-18.685**	**-9.934**	**-9.563**	**-9.688**	**-9.835**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**20.556**	**-5.781**	**2.970**	**3.341**	**3.216**	**3.069**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**20.556**	**-5.781**	**2.970**	**3.341**	**3.216**	**3.069**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**20.556**	**-5.781**	**2.970**	**3.341**	**3.216**	**3.069**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**20.556**	**-5.781**	**2.970**	**3.341**	**3.216**	**3.069**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

3.254 € - Zuwendungen für die Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber
150 € - Zuwendungen für die Unterhaltung des jüdischen Friedhofs

zu Teilposition 07

Die Stadt ist Träger zweier Bestattungswälder. Einrichtung und Betrieb wurden durch öffentlich-rechtlichen Vertrag auf zwei "Übernehmer" übertragen. Die Übernehmer erheben für den Verkauf der Nutzungsrechte und die Durchführung der Bestattungen privatrechtliche Entgelte von den Nutzern der Bestattungswälder. Die Stadt erhält von den Übernehmern für ihre Trägeraufgabe und für die Einräumung der Möglichkeit zur Veräußerung von Nutzungsrechten ein Entgelt.

zu Teilposition 13

2.000 € - Unterhaltung denkmalgeschützter Grabanlagen
1.000 € - Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber

Teilfinanzhaushalt Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.707	3.404	3.404	3.404	3.404	3.404
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.647	9.500	9.500	9.500	9.500	9.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**28.354**	**12.904**	**12.904**	**12.904**	**12.904**	**12.904**
10	- Personalauszahlungen	-3.237	-4.418	-4.655	-4.747	-4.843	-4.936
11	- Versorgungsauszahlungen	-875	-1.175	-1.329	-1.361	-1.388	-1.416
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-12.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-4.112**	**-17.593**	**-8.984**	**-9.108**	**-9.231**	**-9.352**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**24.242**	**-4.689**	**3.920**	**3.796**	**3.673**	**3.552**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**24.242**	**-4.689**	**3.920**	**3.796**	**3.673**	**3.552**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**24.242**	**-4.689**	**3.920**	**3.796**	**3.673**	**3.552**

Budget

Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtungen
  - Abfallentsorgung
  - Straßenreinigung
  - Winterdienst
  - Gewässerunterhaltung

Produkte:

090102	Geoinformationsdienste
110201	Abfallentsorgung
110202	Duale Systeme
120210	Straßenreinigung
120220	Winterdienst
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Produktbeschreibung Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Produktbereich	09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation
Produktgruppe	0901	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090102	Geoinformationsdienste

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Aufbau einer Geodateninfrastruktur Erstellen von umfangreichen Fachanwendungen mit Hilfe geographischer Informationssysteme auf Grundlage der verschiedenen Geodaten Administration/Support des Geographischen-Informationssystems Projektbezogene Verarbeitung verschiedenster grundstücks- und raumbezogener Daten Pg Fi 511
Auftragsgrundlage	GO, Vermessungs- und Katastergesetz NRW, Geodatenzugangsgesetz NRW, Verordnungen, Erlasse, Beschlüsse der politischen Gremien
Zielgruppe	Intern: Fachdienste im Haus Extern: Bevölkerung, Fachbehörden

Teilergebnishaushalt Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3					
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.503**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
11	- Personalaufwendungen	-139.770	-179.783	-205.024	-209.122	-213.306	-217.572
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-79	-79	-79	-79	-79	-79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.975	-28.900	-28.900	-28.900	-28.900	-28.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-160.824**	**-208.762**	**-234.003**	**-238.101**	**-242.285**	**-246.551**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-158.321**	**-206.262**	**-231.503**	**-235.601**	**-239.785**	**-244.051**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-158.321**	**-206.262**	**-231.503**	**-235.601**	**-239.785**	**-244.051**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-158.321**	**-206.262**	**-231.503**	**-235.601**	**-239.785**	**-244.051**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-579				
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-158.321**	**-206.841**	**-231.503**	**-235.601**	**-239.785**	**-244.051**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Erstattung durch den Abwasserbetrieb aufgrund von Mitnutzung der GIS-Software

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 16

25.000 € - Softwarepflege und Dienstleistungen
3.500 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisekosten
200 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
10	- Personalauszahlungen	-143.979	-179.783	-205.024	-209.122	-213.306	-217.572
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.025	-28.900	-28.900	-28.900	-28.900	-28.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-159.005**	**-208.683**	**-233.924**	**-238.022**	**-242.206**	**-246.472**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-156.505**	**-206.183**	**-231.424**	**-235.522**	**-239.706**	**-243.972**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-156.505**	**-206.183**	**-231.424**	**-235.522**	**-239.706**	**-243.972**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-156.505**	**-206.183**	**-231.424**	**-235.522**	**-239.706**	**-243.972**

Produktbeschreibung Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102	Entsorgung
Produkt	110201	Abfallentsorgung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Sammlung und Transport von Hausmüll Betrieb Wertstoffhof Bauunterhaltung Wertstoffhof Betrieb Sondermüllzwischenlager Bauunterhaltung Sondermüllzwischenlager Leerung von Straßenpapierkörben Reinigung Containerstandorte Bauunterhaltung Containerstandorte Öffentlichkeitsarbeit/Abfallberatung Pg Fi 537
Auftragsgrundlage	Satzung Kreislaufwirtschaftsgesetz Abfallgesetz NRW
Zielgruppe	Privathaushalte und Gewerbe
Allgemeine Ziele	Erhöhung der Kundenzufriedenheit bei der Sperrmüllanmeldung

Teilergebnishaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.775.040	3.756.128	3.739.142	3.740.000	3.740.000	3.740.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.393	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24	500	500	500	500	500
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.785.493**	**3.767.628**	**3.750.642**	**3.751.500**	**3.751.500**	**3.751.500**
11	- Personalaufwendungen	-299.266	-324.395	-342.046	-348.882	-355.865	-362.985
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.962.149	-3.251.800	-3.219.500	-3.219.500	-3.219.500	-3.219.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34.814	-35.325	-20.616	-20.035	-18.753	-17.777
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-397.682	-41.715	-41.510	-41.510	-41.510	-41.510
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.693.911**	**-3.653.235**	**-3.623.672**	**-3.629.927**	**-3.635.628**	**-3.641.772**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**91.582**	**114.393**	**126.970**	**121.573**	**115.872**	**109.728**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**91.582**	**114.393**	**126.970**	**121.573**	**115.872**	**109.728**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**91.582**	**114.393**	**126.970**	**121.573**	**115.872**	**109.728**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.893	-133.099	-127.200	-128.138	-129.263	-130.415
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-11.311**	**-18.706**	**-230**	**-6.565**	**-13.391**	**-20.687**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

3.446.000 € - Abfallentsorgungsgebühren
238.142 € - Auflösung SoPo Gebührenausgleich
55.000 € - Wertstoffhof

zu Teilposition 05

8.000 € - Erträge aus Verkauf
3.000 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

1.844.500 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte AWG
897.500 € - Sammlung und Transport Abfall
452.500 € - Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, insbesondere Grundgebühr AWG
8.000 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmittel
6.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
5.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (u.a. Nachsorge, Altdeponie Velsen)
2.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
2.000 € - Lfd. Kosten für städt. Fahrzeuge
1.000 € - Wartung technische Anlagen

zu Teilposition 14

10.068 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
7.364 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
3.185 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge

Teilergebnishaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

zu Teilposition 16

14.500 € - Aufwendungen für nicht aktivierte VG (GWG < 800 €)
10.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
10.000 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u.a. Software für das Behältermanagement)
2.500 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.430 € - Versicherungsbeiträge Kfz
1.200 € - Aus- und Fortbildung (1.000 €) und Dienstreisen (200 €)
1.000 € - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten
700 € - Geschäftsaufwendungen
130 € - Kraftfahrzeugsteuer
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.551.443	3.525.000	3.501.000	3.740.000	3.740.000	3.740.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.865	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36					
07	+ Sonstige Einzahlungen		500	500	500	500	500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.559.345**	**3.536.500**	**3.512.500**	**3.751.500**	**3.751.500**	**3.751.500**
10	- Personalauszahlungen	-293.766	-324.395	-342.046	-348.882	-355.865	-362.985
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.806.836	-3.251.800	-3.219.500	-3.219.500	-3.219.500	-3.219.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.944	-56.215	-41.510	-41.510	-41.510	-41.510
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.117.546**	**-3.632.410**	**-3.603.056**	**-3.609.892**	**-3.616.875**	**-3.623.995**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**441.799**	**-95.910**	**-90.556**	**141.608**	**134.625**	**127.505**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	1.010					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.010**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.213	-25.500	-175.500	-25.500	-25.500	-25.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-12.213**	**-25.500**	**-175.500**	**-25.500**	**-25.500**	**-25.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-11.203**	**-25.500**	**-175.500**	**-25.500**	**-25.500**	**-25.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**430.596**	**-121.410**	**-266.056**	**116.108**	**109.125**	**102.005**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**430.596**	**-121.410**	**-266.056**	**116.108**	**109.125**	**102.005**

Investitionen Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
ABFALLPAPI Papierkörbe BGA		-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500		-10.677
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500		-10.677
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
BGAWERT BGA Gebäude/Einr. Wertstoffhof	-12.213	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-140.237
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.213	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-140.237
FAHRZ.MÜLL Müllwagen			-150.000					
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-150.000					

Produktbeschreibung Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102	Entsorgung
Produkt	110202	Duale Systeme

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Reinigung Containerstandorte Bauunterhaltung Containerstandorte Öffentlichkeitsarbeit/Abfallberatung Pg Fi 537
Auftragsgrundlage	Abstimmungsvereinbarung
Zielgruppe	Privathaushalte und Gewerbe

Teilergebnishaushalt Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		750	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.340	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2					
10	**= Ordentliche Erträge**	**34.342**	**44.250**	**44.000**	**44.000**	**44.000**	**44.000**
11	- Personalaufwendungen	-28.730	-22.551	-35.950	-36.667	-37.395	-38.150
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.648	-12.830	-14.600	-14.600	-14.600	-14.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.296	-3.296	-2.196			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.524	-3.180	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-44.198**	**-41.857**	**-56.346**	**-54.867**	**-55.595**	**-56.350**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-9.856**	**2.393**	**-12.346**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-9.856**	**2.393**	**-12.346**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-9.856**	**2.393**	**-12.346**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.365	-6.825	-9.973	-10.073	-10.174	-10.276
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-15.221**	**-4.432**	**-22.319**	**-20.940**	**-21.769**	**-22.626**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen in der Infobroschüre

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für Abfallberatung und Unterhaltung der Stellflächen für Sammelgroßbehältnisse

zu Teilposition 13

8.000 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte für Containerstellplätze
2.500 € - Sammlung und Transport Abfall
2.000 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
2.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
100 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen

zu Teilposition 16

1.500 € - Öffentlichkeitsarbeit
1.000 € - Prüfung, Beratung, Rechtsschutz
1.000 € - Versicherungsbeiträge Kfz
100 € - Kraftfahrzeugsteuer

Teilfinanzhaushalt Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		750	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.720	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.328					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**35.048**	**44.250**	**44.000**	**44.000**	**44.000**	**44.000**
10	- Personalauszahlungen	-28.789	-22.551	-35.950	-36.667	-37.395	-38.150
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-8.715	-12.830	-14.600	-14.600	-14.600	-14.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-93					
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.318	-3.180	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-41.916**	**-38.561**	**-54.150**	**-54.867**	**-55.595**	**-56.350**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-6.868**	**5.689**	**-10.150**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-6.868**	**5.689**	**-10.150**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-6.868**	**5.689**	**-10.150**	**-10.867**	**-11.595**	**-12.350**

Produktbeschreibung Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	120210	Straßenreinigung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Straßenreinigung Pg Fi 545
Auftragsgrundlage	Straßenreinigungsgesetz Satzung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.658	320.000	335.000	360.000	335.000	335.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**180.666**	**320.050**	**335.050**	**360.050**	**335.050**	**335.050**
11	- Personalaufwendungen	-145.634	-182.189	-176.509	-180.040	-183.642	-187.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.522	-130.500	-153.500	-153.500	-153.500	-153.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-64.393	-60.173	-49.108	-39.045	-39.045	-39.045
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.501	-10.300	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-368.050**	**-383.162**	**-390.917**	**-384.385**	**-387.987**	**-391.655**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-187.384**	**-63.112**	**-55.867**	**-24.335**	**-52.937**	**-56.605**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-187.384**	**-63.112**	**-55.867**	**-24.335**	**-52.937**	**-56.605**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-187.384**	**-63.112**	**-55.867**	**-24.335**	**-52.937**	**-56.605**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.504	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.699	-80.059	-72.544	-73.016	-73.635	-74.454
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-233.580**	**-130.171**	**-113.411**	**-82.351**	**-111.572**	**-116.059**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren Straßenreinigung

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

45.000 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte
40.000 € - Unterhaltung der Straßen (Reinigung Sinkkästen)
34.000 € - Lfd. Kosten für städt. Fahrzeuge
33.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
1.000 € - Sammlung und Transport Abfall
500 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmaterial

zu Teilposition 14

49.030 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeug
79 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

8.000 € - Kfz-Versicherungsbeiträge
2.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
500 € - Öffentlichkeitsarbeit
200 € - Aus- und Fortbildung
50 € - Dienstreisekosten
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.768	320.000	335.000	360.000	335.000	335.000
07	+ Sonstige Einzahlungen		50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**179.768**	**320.050**	**335.050**	**360.050**	**335.050**	**335.050**
10	- Personalauszahlungen	-145.809	-182.189	-176.509	-180.040	-183.642	-187.310
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-157.007	-130.500	-153.500	-153.500	-153.500	-153.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.497	-11.300	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-313.314**	**-323.989**	**-341.809**	**-345.340**	**-348.942**	**-352.610**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-133.546**	**-3.939**	**-6.759**	**14.710**	**-13.892**	**-17.560**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	35.700					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**35.700**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-228.483	-1.000	-1.000	-251.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-228.483**	**-1.000**	**-1.000**	**-251.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-192.783**	**-1.000**	**-1.000**	**-251.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-326.330**	**-4.939**	**-7.759**	**-236.290**	**-14.892**	**-18.560**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-326.330**	**-4.939**	**-7.759**	**-236.290**	**-14.892**	**-18.560**

Investitionen Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
REINWERK Kleinwerkzeuge Straßenreinigung		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-2.113
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-2.113
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
KEHRMAS001 Kompaktkehrmaschine				-250.000			-250.000	
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-250.000			-250.000	
KOMPAKTKEH Kompaktkehrmaschine	-228.483							-228.483
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-228.483							-228.483

Verpflichtungserm. Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	120210	Straßenreinigung

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Kleinkehrmaschiene	VE00158 Kleinkehrmaschiene	-250.000		

Produktbeschreibung Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	120220	Winterdienst

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Winterdienst Pg Fi 545
Auftragsgrundlage	Straßenreinigungsgesetz NRW Satzung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.623	52.300	58.700	55.000	55.000	55.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.624**	**52.350**	**58.750**	**55.050**	**55.050**	**55.050**
11	- Personalaufwendungen	-41.578	-6.187	-11.639	-11.871	-12.109	-12.351
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.054	-13.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.489	-7.997	-8.025	-7.505	-7.391	-6.218
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-707	-3.035	-3.535	-3.535	-3.535	-3.535
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-68.827**	**-30.219**	**-39.699**	**-39.411**	**-39.535**	**-38.604**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-6.204**	**22.131**	**19.051**	**15.639**	**15.515**	**16.446**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-6.204**	**22.131**	**19.051**	**15.639**	**15.515**	**16.446**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-6.204**	**22.131**	**19.051**	**15.639**	**15.515**	**16.446**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.538	-128.865	-75.592	-75.770	-76.126	-77.077
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-82.741**	**-106.734**	**-56.541**	**-60.131**	**-60.611**	**-60.631**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren Winterdienst

Nachrichtlich:
In der Gebührenkalkulation 2025 wird eine Unterdeckung aus Vorjahren i.H.v. 32.749 € berücksichtigt.
Diese wird hier nicht ausgewiesen.

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

10.000 € - Winterstreugut
3.500 € - Unterhaltung von Straßen, Plätzen und Wegen
3.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen

zu Teilposition 14

5.041 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
2.159 € - Abschreibungen auf Betriebs-, Geschäftsausstattung
825 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

zu Teilposition 16

2.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
500 € - Fernmeldegebühren
500 € - Sofortabschreibung für GWG
200 € - Aus- und Fortbildung
150 € - Öffentlichkeitsarbeit
75 € - Kfz-Versicherungsbeiträge
60 € - Dienst- und Schutzkleidung
50 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.559	52.300	58.700	55.000	55.000	55.000
07	+ Sonstige Einzahlungen		50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**51.559**	**52.350**	**58.750**	**55.050**	**55.050**	**55.050**
10	- Personalauszahlungen	-42.449	-6.187	-11.639	-11.871	-12.109	-12.351
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-19.839	-13.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-790	-3.535	-3.535	-3.535	-3.535	-3.535
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-63.079**	**-22.722**	**-31.674**	**-31.906**	**-32.144**	**-32.386**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-11.520**	**29.628**	**27.076**	**23.144**	**22.906**	**22.664**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.898	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-16.898**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-16.898**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-28.418**	**9.628**	**7.076**	**3.144**	**2.906**	**2.664**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-28.418**	**9.628**	**7.076**	**3.144**	**2.906**	**2.664**

Investitionen Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
WINTMASCH Winterdienst Maschinen u. Geräte	-16.898	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-98.983
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-16.898	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-98.983

Produktbeschreibung Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Wasser und Wasserbau
Produkt	130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kurzbeschreibung	Gewässerunterhaltung Gewässerausbau (Insbesondere Umsetzung WRRL) Ausführung des Projekts Neue Ems durch Amt 66 Hochwasserschutz (Bau- und Unterhaltung von Hochwasserschutzanlagen Pg Fi 552
Auftragsgrundlage	EG-Richtlinie über die Bewertung und das Management von Hochwasserrisiken (EG-HWRM-RL) Wasserrahmenrichtlinie (WRRL) Wasserhaushaltsgesetz (WHG) Landeswassergesetz NRW (LWG NW)
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.607	3.339.424	4.379.424	2.226.824	26.824	26.824
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	360.914	359.274	319.000	365.895	330.000	330.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		29.250	29.250			
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5					
10	**= Ordentliche Erträge**	**558.526**	**3.727.948**	**4.727.674**	**2.592.719**	**356.824**	**356.824**
11	- Personalaufwendungen	-72.230	-62.954	-65.324	-66.630	-67.963	-69.321
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.911	-3.481.000	-4.521.000	-2.336.000	-126.000	-136.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-29.539	-30.409	-29.909	-29.909	-29.561	-29.314
15	- Transferaufwendungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.204	-800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-505.380**	**-3.840.163**	**-4.882.533**	**-2.698.839**	**-489.824**	**-500.935**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**53.146**	**-112.215**	**-154.859**	**-106.120**	**-133.000**	**-144.111**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**53.146**	**-112.215**	**-154.859**	**-106.120**	**-133.000**	**-144.111**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**53.146**	**-112.215**	**-154.859**	**-106.120**	**-133.000**	**-144.111**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.051	-40.035	-27.570	-27.635	-27.947	-28.285
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**30.095**	**-152.250**	**-182.429**	**-133.755**	**-160.947**	**-172.396**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

4.352.600 € - Zuweisung/ Zuschüsse Neue Ems (siehe Anlage)
26.824 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

319.000 € - Gewässerunterhaltungsgebühren
29.274 € - Auflösung Sonderposten aus Gebührenüberschüssen

zu Teilposition 06

Kostenerstattung Neue Ems (Siehe Anlage)

zu Teilposition 13

4.385.000 € - Planungs- und Baukosten Neue Ems (Siehe Anlage)
100.000 € - Unterhaltung Gewässer, Gräben, Durchlässe, Brücken (davon 80.000 € für Entsorgung der Wasserpest)
20.000 € - sonstige Ingenieurleistungen
10.000 € - Wartung EDV Anlagen
5.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
1.000 € - Energiekosten

zu Teilposition 14

28.997 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
911 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Zuweisung an Wasser- und Bodenverbände

zu Teilposition 16
600 € - Aus- und Fortbildung 500 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto 200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.783	3.312.600	4.352.600	2.200.000		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	338.901	330.000	319.000	330.000	330.000	330.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		29.250	29.250			
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.214					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**524.897**	**3.671.850**	**4.700.850**	**2.530.000**	**330.000**	**330.000**
10	- Personalauszahlungen	-72.862	-62.954	-65.324	-66.630	-67.963	-69.321
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-75.399	-3.481.000	-4.521.000	-2.336.000	-126.000	-136.000
14	- Transferauszahlungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-24.270	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-434.027**	**-3.810.254**	**-4.852.624**	**-2.668.930**	**-460.263**	**-471.621**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**90.870**	**-138.404**	**-151.774**	**-138.930**	**-130.263**	**-141.621**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		950.000	3.070.500	1.575.000	570.000	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**950.000**	**3.070.500**	**1.575.000**	**570.000**	
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-21.596	-1.410.000	-3.555.000	-1.910.000		
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-14.000	-14.000	-5.000	-5.000	-5.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-21.596**	**-1.424.000**	**-3.569.000**	**-1.915.000**	**-5.000**	**-5.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-21.596**	**-474.000**	**-498.500**	**-340.000**	**565.000**	**-5.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**69.275**	**-612.404**	**-650.274**	**-478.930**	**434.737**	**-146.621**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**69.275**	**-612.404**	**-650.274**	**-478.930**	**434.737**	**-146.621**

Investitionen Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
PEGELMESSG Pegelmessgerät		-9.000	-9.000					-9.000
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-9.000	-9.000					-9.000
WEHRWERK Stau-, Wehranlagen Kleinwerkzeug		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000		-8.781
260000 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000		-8.781
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
EMS.O.B475 Ems oberhalb B475			-100.000					
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			400.000					
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-500.000					
EMSOST1.1 Neue Ems Abschnitt 1 (oberhalb Wehr) Durchstich		-100.000	-288.000	-288.000			-1.440.000	-100.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		400.000	1.152.000	1.152.000				400.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-500.000	-1.440.000	-1.440.000			-1.440.000	-500.000
EMSSEE ZUL Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)		-20.000	-46.500	-47.000			-470.000	-20.000
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000	418.500	423.000				180.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-200.000	-465.000	-470.000			-470.000	-200.000
EMSWHOCHW Neue Ems West Hochwasser 1		-250.000	-250.000					-250.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-250.000	-250.000					-250.000
EMSW-WEGN Neue Ems West - Weg Nord								
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		185.000						185.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-185.000						-185.000
EMSW-WEGS Neue Ems West - Weg Süd								
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		185.000						185.000
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-185.000						-185.000
GRUND WRRL Übern.Kosten f.Grundstücke Neue Ems durch das Land			1.100.000		570.000			
180000 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.100.000		570.000			
UFERBÖSCH Sanierung südl. Uferböschung zw.Emspark u.Wehranl.	-21.596	-90.000	-900.000					-131.514
250000 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-21.596	-90.000	-900.000					-131.514

Verpflichtungserm. Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Wasser und Wasserbau
Produkt	130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	VE00119 Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	-470.000		
Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	VE00120 Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	-1.440.000		

Ergebnisplan

	Teil-position		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Ertrag	2	Erstattung Planungs- und Baukosten EMS WEST durch das Land (100%)	1.525.000,00 €	2.800.000,00 €	1.670.000,00 €			
Aufwand	13	Planungs- und Baukosten EMS WEST	-1.525.000,00 €	- 2.800.000,00 €	- 1.670.000,00 €			
Ertrag	2	Erstattung Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.2 durch das Land (100%)	- €	500.000,00 €	2.312.600,00 €	2.200.000,00 €		
Aufwand	13	Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.2	- €	- 500.000,00 €	- 2.345.000,00 €	2.200.000,00 €		
Ertrag	2	Nördliche Wegeführung			185.000,00 €			
Aufwand	13	Nördliche Wegeführung			- 185.000,00 €			
Ertrag	2	Südliche Wegeführung		- €	185.000,00 €			
Aufwand	13	Südliche Wegeführung		- €	- 185.000,00 €			
Ertrag	6	Erstattung gemeinsame Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2 (65%)		29.250,00 €	29.250,00 €	- €		
Ertrag	2	Landeszuweisung für städtischen Anteil der gemeinsamen Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2 (80%)		12.600,00 €	- €	- €		
Aufwand	13	Gemeinsame Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2		- 45.000,00 €	- €	- €		
		Summe Eigenanteil Stadt		- 3.150,00 €	- 3.150,00 €	- €	- €	- €

Finanzplanung

Einzahlung	19	Übernahme der Kosten für Grundstücke durch das Land für das Projekt Ems Ost/West	- €	- €	1.100.000,00 €	- €	570.000,00 €	
Auszahlung	25	Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)		- 200.000,00 €	- 470.000,00 €			
Einzahlung	18	Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle) (50%)	- €	100.000,00 €	235.000,00 €			
Einzahlung	18	Landeszuweisung für städtischen Anteil Neubau Zulauf Emssee Überlaufschwelle (80%)	- €	80.000,00 €	188.000,00 €			
Auszahlung	25	Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.1	- €	- 500.000,00 €	- 1.440.000,00 €	- 1.440.000,00 €		
Einzahlung	18	Landeszuweisung Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.1 durch das Land (80%)	- €	400.000,00 €	1.152.000,00 €	1.152.000,00 €		
Auszahlung	25	Geländemodellierung Fischerstraße		- 250.000,00 €	- 250.000,00 €			
Einzahlung	18	Geländemodellierung Fischerstraße		0,00 €	0,00 €			
		Summe Eigenanteil Stadt (ohne Einzahlung Kosten Grundstücke)	- €	- 370.000,00 €	- 585.000,00 €	- 288.000,00 €	- €	- €

Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf

Jahresabschluss 2022

7. Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA			Euro	Euro	Vorjahr T Euro
A)		**Anlagevermögen**			
I.		Immaterielle Vermögensgegenstände		**312.736,00**	
	1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	312.736,00		349
II.		Sachanlagen		**71.351.966,19**	
	1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.187.132,54		2.763
	2.	Abwasserreinigungsanlagen	5.997.521,72		6.473
	3.	Abwassersammlungsanlagen	56.731.789,99		53.633
	4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	657.626,84		500
	5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.777.895,10		5.410
III.		Finanzanlagen		**55.617,00**	
	1.	Beteiligungen	903,00		1
	2.	Sonstige Ausleihungen	54.714,00		15
B)		**Umlaufvermögen**			
I.		Vorräte		**256.997,76**	
	1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	256.997,76		207
II.		Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände		**863.343,07**	
	1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.867,64		22
	2.	Forderungen an die Stadt	854.474,90		774
	3.	Forderungen gegen andere Einrichtungen der Stadt	361,33		2
	4.	Sonstige Vermögensgegenstände	639,20		0
III.		Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		**1.585.105,12**	1.105
C)		**Rechnungsabgrenzungsposten**		**39.093,83**	52
		Bilanzsumme		**74.464.858,97**	71.306

PASSIVA		Euro	Euro	Vorjahr T Euro
A)	**Eigenkapital**			
I.	Stammkapital		**2.556.459,41**	2.556
II.	Rücklagen		**31.203.272,52**	
1.	allgemeine Rücklage	13.194.980,96		12.698
2.	zweckgebundene Rücklagen	18.008.291,56		18.008
III.	Jahresüberschuss		**1.116.130,30**	1.114
B)	**Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**		**402.516,88**	2.639
C)	**Empfangene Ertragszuschüsse**		**10.762.131,00**	8.869
D)	**Rückstellungen**		**248.601,24**	352
E)	**Verbindlichkeiten**		**28.173.547,62**	
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.388.688,37 €	24.775.189,59		22.891
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 1.081.481,12 €	1.081.481,12		563
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 663.168,85 €	663.168,85		255
4.	Verbindlichkeiten gegenüber anderen Einrichtungen des Einrichtungsträgers davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 57.251,48 €	57.251,48		86
5.	Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 273.193,52 €	1.596.456,58		1.272
F)	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**2.200,00**	3
	Bilanzsumme		**74.464.858,97**	71.306

8. Gewinn- und Verlustrechnung 2022

Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebs Warendorf für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. bis 31.12.)

		Euro	Euro	Euro	Vorjahr T Euro
1.	Umsatzerlöse	8.051.004,61			8.003
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	325.525,31			319
3.	sonstige betriebliche Erträge	34.916,65			77
				8.411.446,57	
4.	Materialaufwand		1.634.838,73		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	183.408,47			124
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.365.277,92			1.445
	c) Abwasserabgabe	86.152,34			77
5.	Personalaufwand		1.817.375,95		
	a) Löhne und Gehälter	1.394.245,94			1.411
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 117.327,77 € (Vorjahr 115.718,31 €)	423.130,01			418
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.870.459,99		2.811
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		639.738,06		647
				6.962.412,73	
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.041,15	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			332.667,81	350
10.	Ergebnis nach Steuern			**1.117.407,18**	1.116
11.	sonstige Steuern			1.276,88	2
12.	**Jahresüberschuss**			**1.116.130,30**	1.114

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresüberschusses:

a) zur Einstellung in die Rücklagen 594.430,30 €

b) zur Abführung an den Haushalt der Stadt 521.700,00 €

9. Anhang

9.1. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. GuV-Rechnung

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wurden die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16. November 2004, zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung zur Änderung von Rechtsverordnungen auf dem Gebiet des Gemeindewirtschaftsrechts vom 13. August 2012, angewendet. Die Buchführung entspricht den handelsrechtlichen Vorschriften.

9.2. Erläuterung zu den Positionen von Bilanz und GuV Rechnung

9.2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten. Bei den Herstellungskosten sind die angefallenen Personalkosten (Stundensätze) berücksichtigt worden, da die Bauleitung überwiegend von eigenem Personal wahrgenommen wird. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Die von Erschließungsträgern hergestellten Kanäle werden in das Anlagevermögen des Abwasserbetriebes übernommen und dazu korrespondierend werden auf der Passivseite Ertragszuschüsse ausgewiesen. Mischwasserkanäle werden dabei auf Basis eines erstellten Gutachtens zu 26,92 % als Ertragszuschüsse Straßenbaulastträger und zu 73,08 % als Ertragszuschüsse Einleiter auf der Passivseite ausgewiesen. Die bis Ende 2005 gebuchten Ertragszuschüsse werden mit jährlich 3 % des Ursprungswertes erfolgswirksam aufgelöst. Seit 2006 müssen die Ertragszuschüsse mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz aller in dem jeweiligen Wirtschaftsjahr angeschafften Güter aufgelöst werden. Seit 2019 werden die Ertragszuschüsse für Erschließungsgebiete entsprechend in der Höhe des Abschreibungssatzes aufgelöst, der auf das entstandene Erschließungsgebiet angewandt wird. Für die Kanalanschlussbeiträge wird seit 2019 der durchschnittliche Abschreibungssatz über die gesamten Anlagegüter des Betriebes angewandt. In 2022 beträgt der Auflösungssatz 1,81 %.

Bei den Beteiligungen der Finanzanlagen in Höhe von 903 € handelt es sich um einen Anteil von 1,368% am Stammkapital der Gesellschaft „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“. Die Höhe des gesamten Stammkapitals beträgt 66.001 €. Zudem wurde in 2022 die zweite Tranche vom Darlehen zur Deckung des Liquiditätsbedarfes der Gesellschaft zur Realisierung der Leistungsphasen 4 und 5 zur Erstellung der Verbrennungsanlage gewährt. Die Laufzeit dieses Darlehens ist zunächst bis 2027 befristet. In den nächsten Jahren werden nach dem jeweiligen Baufortschritt weitere Darlehen zur Auszahlung kommen. Diese Beträge werden unter den sonstigen Ausleihungen ausgewiesen.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Durchschnittspreisen bewertet. Die Einhaltung des Niederstwertprinzips wird beachtet.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nominalwert. Ausfallrisiken werden durch Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB und sonstige finanzielle Verpflichtungen i. S. von § 285 Nr. 3 HGB bestehen nicht.

9.2.2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Abwasserbetrieb Warendorf — **Anlagespiegel 2022**

	Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchrestwert		Kennzahlen	
		Anfangsstand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand 31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	durch - schnittli- cher AfA- Satz	durch- schnittl. Buchrest- wert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Immaterielle Vermö- gensgegenstände**														
1.	Konzessionen, gewerbli- che Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	982.725,00	41.562,61	0,00	0,00	1.024.287,61	634.266,00	77.285,61	0,00	0,00	711.551,61	312.736,00	348.459,00	7,55	30,53
	Summe I.	982.725,00	41.562,61	0,00	0,00	1.024.287,61	634.266,00	77.285,61	0,00	0,00	711.551,61	312.736,00	348.459,00	7,55	30,53
II.	**Sachanlagen**														
1.	Grundstücke, grund- stücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.444.467,84	41.715,77	23.016,51	488.931,12	5.952.098,22	2.681.085,25	101.394,18	17.513,75	0,00	2.764.965,68	3.187.132,54	2.763.382,59	1,70	53,55
2.	Abwasserreinigungsanla- gen	24.285.206,13	9.232,56	5.543,81	260.033,80	24.548.928,68	17.812.126,41	744.822,36	5.541,81	0,00	18.551.406,96	5.997.521,72	6.473.079,72	3.,03	24,43
3.	Abwasser- sammlungsanlagen	98.871.214,77	196.966,41	27.467,18	4.734.792,18	102.775.506,18	44.237.836,27	1.826.295,72	20.415,80	0,00	46.043.716,19	56.731.789,99	53.633.378,50	1,78	55,20
4.	Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.351.712,20	141.432,57	13.608,13	137.108,83	1.616.645,47	851.440,36	120.662,12	13.083,85	0,00	959.018,63	657.626,84	500.271,84	7,46	40,68
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.409.540,09	4.989.220,94	0,00	-5.620.865,93	4.777.895,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.777.895,10	5.409.540,09	0,00	100,00
	Summe II.	134.362.141,03	5.378.568,25	69.635,63	0,00	139.671.073,65	65.582.488,29	2.793.174,38	56.555,21	0,00	68.319.107,48	71.351.966,19	68.779.652,74	2,00	51,09
III.	**Finanzanlagen**														
1.	Beteiligungen	903,00	0,00	0,00	0,00	903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903,00	903,00	0,00	100,00
2.	Sonstige Ausleihungen	15.046,00	39.668,00	0,00	0,00	54.714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.714,00	15.046,00	0,00	100,00
	Summe III.	15.949,00	39.668,00	0,00	0,00	55.617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.617,00	15.949,00	0,00	100,00
	Summe I + II + III	135.360.815,03	5.459.798,86	69.635,63	0,00	140.750.978,26	66.216.754,29	2.870.459,99	56.555,21	0,00	69.030.659,07	71.720.319,19	69.144.060,74	2,04	50,96

Forderungen

Für die Forderungen bestehen folgende Restlaufzeiten zum 31.12.2022:

Forderungsart	Restlaufzeit bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr €	Gesamt €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.867,64	0,00	7.867,64
Forderungen an die Stadt	854.474,90	0,00	854.474,90
Forderungen gegen andere Einrichtungen der Stadt	361,33	0,00	361,33
Sonstige Vermögensgegenstände	639,20	0,00	639,20
Gesamtsumme:	**863.343,07**	**0,00**	**863.343,07**

Eigenkapital

Die Rücklagen des Abwasserbetriebes veränderten sich um 497 T €. Dies ist auf die Einstellung des Vorjahresgewinnes zurückzuführen.

Sonderposten

Im Geschäftsjahr 2016 wurde ein Zuschuss für die Erneuerung der Faulbehälterumwälzung in Höhe von 165 T € vom Land Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Programmes zur Ressourceneffizienten Abwasserbeseitigung NRW gewährt. Dieser Zuschuss wird jährlich in Höhe der durchschnittlichen Nutzungsdauer der durch die Maßnahme entstandenen Anlagengüter aufgelöst. Der Sonderposten wird über 22 Jahre mit jeweils 7.500 € aufgelöst.

Im Geschäftsjahr 2020 ist ein Baukostenzuschuss in Höhe von 240 T € für die Erneuerung der Druckrohrleitung (DRL) von Milte nach Warendorf gewährt worden. Die Dükerung der Ems durch die DRL wurde länger als für den Abwasserbetrieb notwendig gebaut, damit die angestrebte Renaturierung der Ems in diesem Bereich in Planung und Umsetzung nicht einschränkt wird. Die aus der Mehrlänge resultierenden Kosten wurden vom Land NRW, vertreten durch die Bezirksregierung Münster, übernommen. Der Sonderposten wird über 65 Jahre mit jeweils 3.653 € pro Jahr aufgelöst.

Die Abwasserabgabe für die Kläranlagen Warendorf und Hoetmar können mit den Baukosten von Druckrohrnetzen für den Anschluss von Grundstücken im Außenbereich verrechnet werden und sind somit Baukostenzuschüsse. In 2022 konnten keine Verrechnungen in Anspruch genommen werden. Von dem Sonderposten wurden 2 T € aufgelöst.

In 2020 ist ein Sonderposten für die Kanalbaumaßnahme „In de Brinke“ gebildet worden. Die Stadt Warendorf hat die Kosten für die Kanalisation im Baugebiet, die Zuleitung zum Regenrückhaltebecken sowie einen Anteil von 59 % der Kosten für das Regenrückhaltebecken übernommen. In 2021 wurde bereits ein Teil der Maßnahme im Gegenwert von 1,3 Mio. € fertig gestellt und aktiviert. In 2022 konnte die Maßnahme komplett abgeschlossen werden. Der verbliebene Sonderposten in Höhe von 2,4 Mio. € ist innerhalb der Passivseite der Bilanz auf die empfangenen Ertragszuschüsse umgebucht worden.

Entwicklung der Empfangenen Ertragszuschüsse

	Stand 01.01.2022 €	Zuführung Umbuchung (U) €	Auflösung €	Stand 31.12.2022 €
Empfangene Ertragszuschüsse Grundstückseinleiter	2.578.903,02	80.600,26 993.848,85 (U)*	229.791,13	3.423.561,00
Empfangene Ertragszuschüsse Erschließungsträger	2.604.709,00	0,00	222.534,00	2.382.175,00
Empfangene Ertragszuschüsse Hausanschlusskosten	2.467,00	0,00	1.010,00	1.457,00
Empfangene Ertragszuschüsse Erschließungsträger Stadt	822.395,00	0,00	63.663,00	758.732,00
Empfangene Ertragszuschüsse Land NRW für Bundesstraßen	66.160,00	0,00	3.928,00	62.232,00
Empfangene Ertragszuschüsse Land NRW für Landesstraßen	355.228,00	0,00	27.775,00	327.453,00
Empfangene Ertragszuschüsse Stadt Warendorf	2.439.420,00	1.439.440,10 (U)*	72.339,10	3.806.521,00
Gesamtsumme:	**8.869.282,02**	**80.600,26 2.433.288,95 (U)***	**621.040,23**	**10.762.131,00**

*Umbuchungen aus den Sonderposten

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

Die Rückstellungen belaufen sich auf rd. 249 T €. Sie betreffen u.a. Rückstellungen für die Abwasserabgabe (78 T €), für nicht genommenen Urlaub (48 T €) und für Altersteilzeitverpflichtungen (46 T €).

Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten:

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten zum 31.12.2022:

Verbindlichkeiten	Gesamt €	bis zu 1 Jahr €	1 - 5 Jahre €	über 5 Jahre €
gegenüber Kreditinstituten	24.775.189,59	1.388.688,37	6.306.654,42	17.079.846,80
aus Lieferungen und Leistungen	1.081.481,12	1.081.481,12	0,00	0,00
gegenüber der Stadt	663.168,85	663.168,85	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen andere Einrichtungen der Stadt	57.251,48	57.251,48	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.596.456,58	273.193,52	1.323.263,06	0,00
Gesamtsumme:	**28.173.547,62**	**3.463.783,34**	**7.629.917,48**	**17.079.846,80**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Im Jahr 2017 hat der Abwasserbetrieb für die Erneuerung der Einbruchmeldeanlage einen Zuschuss in Höhe von 5.500 € von der Versicherung erhalten. Dieser Zuschuss wird über 10 Jahre aufgelöst.

Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Darstellung der Erlöse

Erlöse	2022 T €	Vorjahr T €
Entwässerungsgebühr	6.858	6.661
Kleineinleitergebühr	5	2
Gebühr für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	63	31
Erlöse über Kostenerstattung	3	3
Sonstige Erlöse (Annahme Fett)	22	20
Erlöse für die Spülung des Rohrnetzes	13	13
Anteil Straßenentwässerung (Stadt)	782	771
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	621	578
Auflösung/Einstellung Gebührenüberdeckung	-311	-54
Zwischensumme	8.056	8.025
Korrektur Vorjahre (Entwässerungsgebühr)	-5	-22
Umsatzerlöse	**8.051**	**8.003**
Aktivierte Eigenleistung	**325**	**319**
Sonstige betriebliche Erträge	**35**	**77**
Gesamtsumme:	**8.411**	**8.399**

Die sonstigen betrieblichen Erträge (insgesamt 35 T €) enthalten u. a. 14 T € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und 14 T € Sonstige Erträge.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (insgesamt 640 T €) enthalten u. a. den Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 244 T €, Inspektion und Wartung Verwaltung 72 T €, den Anteil an den Ablesekosten Frischwasser in Höhe von 47 T €, Mietkosten von 47 T € und 44 T € für Versicherungen.

9.3. Angaben zum Jahresergebnis

Es wird ein Gewinn in Höhe von 1.116.130,30 € ausgewiesen.

Die Betriebsleitung schlägt vor, 503.200,00 € als Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt der Stadt abzuführen. Darüber hinaus sind noch 18.500,00 € Fördergelder, die von der Stadt für Pumpen zum Anschluss von Grundstücken an Druckrohrleitungen gezahlt wurden, an den Haushalt der Stadt abzuführen. Der darüber hinaus verbleibende Gewinn von 594.430,30 € wird in die Allgemeine Rücklage eingestellt.

9.4. Ergänzende Angaben

9.4.1. Organe des Abwasserbetriebs

Betriebsleiter:	Thomas Meier
Bürgermeister:	Peter Horstmann
Kämmerer:	Dr. Martin Thormann
Rat der Stadt Warendorf:	Oberstes Organ des Abwasserbetriebes Beschlüsse z.B. Wirtschafts- und Stellenplan, Gebühren und Entgelte, Feststellung Jahresabschluss u.a.
Betriebsausschuss:	Spezieller Unterausschuss des Rates; Beschlüsse, die ihm durch GO und EigVO NRW übertragen sind sowie übertragene Aufgaben gemäß § 4 Abs. 2 der Betriebssatzung.

Stimmberechtigte Ratsmitglieder:

Name		Beruf	Zeitraum
Lensing-Holtkamp, Manfred (Vorsitzender)	B/Grüne	Sozialpädagoge	01.01.2022-31.12.2022
Graf von Westerholt, Nikolaus (stellv. Vorsitzender)	CDU	Dipl. Holzwirt, Master of Laws (LL.M.) in „Real Estate Law“	01.01.2022-31.12.2022
Hölzle, Stefan	CDU	Dipl. Bankbetriebswirt (BC)	01.01.2022-31.12.2022
Rövekamp, Michael	CDU	Landwirt	01.01.2022-31.12.2022
Schwienhorst, Paul Alois	CDU	Landwirt	01.01.2022-31.12.2022
Haffke, Markus	SPD	Kfm. Angestellter	01.01.2022-31.12.2022
Schulz, Joachim	SPD	Berufssoldat a.D.	01.01.2022-31.12.2022
Hiller, Nina	B/Grüne	Gruppendienst in einer Wohnstätte für Menschen mit Behinderung	01.01.2022-31-12-2022
Pellemeyer, Nicole	FWG	Polizeibeamtin	01.01.2022-31.12.2022
Da Silva, Paulo	Die Linke/ Die PARTEI	Senior Breitband-Internet-Infrastruktur-Designer	10.11.2022-31.12.2022

Stimmberechtigte Sachkundige Bürger:

Name		Beruf	Zeitraum
Schöler, Dr. Hans Günther	FDP	Richter i.R.	01.01.2022-31.12.2022
Schweins, Udo	Die Linke/ Die PARTEI	IT-Manager	01.01.2022-10.11.2022

An Sitzungsgeldern und Aufwandsentschädigungen wurden 2.518,90 € an die Mitglieder des Betriebsausschusses und deren Vertreter gezahlt. Diese verteilen sich wie folgt:

Name	Betrag
Austermann, Johannes	185,00 €
Da Silva, Paulo	50,00 €
Gierhake, Michael	50,00 €
Grobecker, Hubert	50,00 €
Haffke, Markus	100,00 €
Herniaz-Kleine, Daniel	40,00 €
Hiller, Nina	50,00 €
Hölzle, Stefan	100,00 €
Kaiser, Doris	25,00 €
Lensing-Holtkamp, Michael	310,05 €
Loebke, Heike	50,00 €
Pellemeier, Nicole	160,80 €
Rövekamp, Michael	150,00 €
Schöler, Hans Günther	120,00 €
Schulz, Joachim	150,00 €
Schweins, Udo	45,00 €
Schwienhorst, Paul Alois	296,05 €
Thiel, Daniel	50,00 €
Westerholt, Nikolaus Graf von	537,00 €

9.4.2. Personal

2022	Ø	I. Quartal	II. Quartal	III. Quartal	IV. Quartal
1. Beschäftigte laut Stellenplan nach VZÄ (Vollzeitäquivalenzzif-fern*)	27,95	27,95	27,95	27,95	27,95
2. tatsächliche besetzte Stellen nach VZÄ	25,95	26,01	26,01	25,88	25,88
3. Anzahl der Beschäftigten	27,25	27,00	27,00	27,00	28,00
4. Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021	Ø	I. Quartal	II. Quartal	III. Quartal	IV. Quartal
1. Beschäftigte laut Stellenplan nach VZÄ (Vollzeitäquivalenzzif-fern*)	26,95	26,95	26,95	26,95	26,95
2. tatsächliche besetzte Stellen nach VZÄ	26,14	26,89	26,89	25,39	25,39
3. Anzahl der Beschäftigten	28,00	29,00	29,00	27,00	27,00
4. Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Eine Vollzeitarbeitsstelle entspricht einer wöchentlichen tariflichen Arbeitszeit von 39 Stunden. Eine Vollzeitäquivalenzziffer gibt das Verhältnis von der vereinbarten Arbeitszeit jedes Mitarbeiters zur Vollzeitarbeitsstelle wieder. Eine Halbtagskraft mit 19,5 Stunden hätte somit eine Vollzeitäquivalenzziffer von 0,5.

Die Bezüge der Betriebsleitung betrugen 77.389,19 € vor Versorgungsrückstellungen.

Zusatzversorgung

Der Abwasserbetrieb Warendorf ist über die Mitgliedschaft der Stadt Warendorf ebenfalls Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZVK) Münster. Zweck der Anstalt ist es,

den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Es sind alle Arbeitnehmer versichert, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes in Höhe von 3,25 %. Der Betrieb trägt die Umlage allein. Die Summe der umlagepflichtigen Vergütungen für das Jahr 2022 betrug 1.519 T €.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der ZVK im so genannten Umlageverfahren (Abschnittdeckungsverfahren) erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des HFA (Hauptfachausschuss) des IDW (Institut der Wirtschafsprüfer) liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

9.4.3. Honorar des Abschlussprüfers

Für die Prüfung des Jahresabschlusses wurde einen Festpreis von netto 9.600 € zuzüglich Mehrwertsteuer vereinbart. In diesem Betrag sind der Erläuterungsteil und zusätzliche Berichte enthalten.

9.4.4. Nachtragsbericht

Nach Schluss des Geschäftsjahres haben sich keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Lage des Betriebes ergeben.

Warendorf, den 30.06.2023

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Betriebsleiter



Thomas Meier

10. Lagebericht

10.1. Rahmenbedingungen

Der Abwasserbetrieb Warendorf ist seit 2011 eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Warendorf und wird entsprechend der Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung geführt.
Die Aufgabe des Abwasserbetriebes ist die Abwasserbeseitigung mit Hilfe bestehender bzw. noch zu schaffender Einrichtungen.

10.2. Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage des Abwasserbetriebes

Das Geschäftsjahr 2022 war insgesamt geprägt durch eine positive Ertragslage in Höhe von 1.116 T €. Die Gewinnverwendung muss vom Rat beschlossen werden. Der Betriebsleiter schlägt vor, 503 T € an den Haushalt der Stadt als Eigenkapitalverzinsung abzuführen. Zusätzlich sollen noch 18,5 T € Fördergelder, die von der Stadt für Pumpen zum Anschluss von Grundstücken an Druckrohrleitungen gezahlt wurden, an den Haushalt der Stadt zurückgeben werden. Der verbleibende Jahresüberschuss in Höhe von 594,5 T € soll in die Allgemeinen Rücklagen eingestellt werden.
Aus dem Gewinn des Vorjahres wurden 497 T € in die Allgemeinen Rücklagen eingestellt. Dadurch konnte das Eigenkapital weiterhin gestärkt werden.
Die Investitionen des Berichtsjahres wurden durch Kreditaufnahmen, Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten und aus den Mittelzuflüssen aus Investitionszuschüssen der Stadt für das Baugebiet „In de Brinke“ finanziert. Es besteht eine Unterdeckung an langfristig gebundenen Vermögenswerten in Höhe von 970 T € (Vorjahr eine Unterdeckung in Höhe von 745 T €). Die grundsätzliche Forderung, langfristiges Vermögen soll durch langfristig verfügbare Mittel finanziert werden, wurde damit zum 31.12.2022 nicht erfüllt. Der Abwasserbetrieb konnte in 2022 jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

10.3. Vermögenslage

	2021 TEUR	2022 TEUR	Veränderung TEUR
Aktiva			
1. Langfristig gebundenes Vermögen			
Anlagevermögen	69.128	71.665	+ 2.537
Finanzanlagen	16	55	+ 39
	69.144	**71.720**	**+ 2.576**
2. Kurzfristig gebundenes Vermögen			
Vorräte	207	257	+ 50
Forderungen	799	864	+ 65
Geldmittel	1.104	1.585	+ 481
Rechnungsabgrenzungsposten	52	39	- 13
	2.162	**2.745**	**+583**
Gesamtvermögen	**71.306**	**74.465**	**+ 3.159**
Passiva			
1. Eigenkapital			
Stammkapital	2.556	2.556	+ 0
Rücklagen	30.706	31.203	+ 497
Jahresergebnis	1.114	1.116	+ 2
Bilanzielles Eigenkapital	**34.376**	**34.875**	**+ 499**
Sonderposten Investitionszuwendungen	2.640	403	- 2.237
Empfangene Ertragszuschüsse	8.869	10.762	+ 1.893
Wirtschaftliches Eigenkapital	**45.885**	**46.040**	**+ 155**
2. Lang- und mittelfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	21.534	23.387	+ 1.853
Sonstige Verbindlichkeiten - Gebührenausgleich	980	1.323	+ 343
	22.514	**24.710**	**+ 2.196**
3. Kurzfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	352	249	- 103
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.357	1.389	+ 32
übrige Verbindlichkeiten	1.195	2.075	+ 880
Rechnungsabgrenzungsposten	3	2	- 1
	2.907	**3.715**	**+ 808**
Gesamtkapital	**71.306**	**74.465**	**+ 3.159**

Die Erhöhung der Bilanzsumme resultiert aus dem Zuwachs im Anlagevermögen aufgrund von Investitionen in Kanalbaumaßnahmen und Erneuerungen an den Kläranlagen und Pumpwerken. Die Finanzierung erfolgte aus der Aufnahme von Krediten, Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten und aus den Mittelzuflüssen aus Investitionszuschüssen der Stadt für das Baugebiet „In de Brinke“.

Entwicklung des Eigenkapitals

Positionen **Eigenkapital**	**Stand 01.01.2022 €**	**Zugang €**	**Abgang €**	**Stand 31.12.2022 €**
Stammkapital	2.556.459,41	0,00	0,00	2.556.459,41
Zweckgebundene Rücklagen	18.008.291,56	0,00	0,00	18.008.291,56
Allgemeine Rücklage	12.698.003,03	496.977,93	0,00	13.194.980,96
Ergebnisvorträge	0,00	1.114.127,93	1.114.127,93	0,00
Jahresüberschuss	1.114.127,93	1.116.130,30	1.114.127,93	1.116.130,30

Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2022 €	Zuführung €	Verbrauch €	Auflösung €	Umgruppie-rung €	Stand 31.12.2022 €
Abwasserabgabe	72.600,00	78.500,00	72.533,00	67,00	0,00	78.500,00
Noch ausstehender Urlaub	53.200,00	48.300,00	53.200,00	0,00	0,00	48.300,00
Prüfungskosten	16.430,40	12.000,00	11.633,00	0,00	0,00	16.797,40
Interne Abschluss-kosten	16.225,64	0,00	0,00	0,00	0,00	16.225,64
Aufwands-rückstellung	35.500,00	0,00	31.200,43	4.299,57	0,00	0,00
Angeordnete Über-stunden	4.300,00	13.000,00	4.300,00	0,00	0,00	13.000,00
Aufbewahrung von Belegen des Rech-nungswesens	12.500,00	100,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00
Rückstellungen für Gerichts- und Pro-zesskosten	13.000,00	0,00	380,80	0,00	0,00	12.619,20
Altersteilzeit	125.890,00	0,00	79.856,00	0,00	0,00	46.034,00
Rückbauverpflich-tungen	2.125,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	4.525,00
Gesamt:	**351.771,04**	**154.300,00**	**253.103,23**	**4.366,57**	**0,00**	**248.601,24**

Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten

	Stand 01.01.2022 €	Neuaufnahmen €	Rückzahlung €	Tilgung €	Stand 31.12.2022 €
Darlehens-verbindlichkeiten	22.890.425,55	+ 3.450.000,00	-217.068,78	-1.348.167,18	24.775.189,59

Den Neuaufnahmen in Höhe von insgesamt 3.450 T € stehen Tilgungsleistungen in Höhe von 1.348 T € und Rückzahlungen in Höhe von 217 T € im Berichtsjahr entgegen, so dass sich die Darlehensverbindlichkeiten insgesamt um 1.885 T € erhöht haben.

Für folgende Maßnahmen wurden im Jahr 2022 Darlehen aufgenommen:

- Erneuerung MW-Kanal Watertimpen (450 T€)
- MW-Kanal Telgter Landstraße (350 T€)
- Schmutzwasserpumpwerk Reichenbacher Straße (1.650 T€)
- Kanalerneuerungen Dreibrückenstraße und Beckumer Straße (1.000 T€)

Die mit Beschluss des Wirtschaftsplans 2022 genehmigte Darlehensaufnahme betrug 16.947 T € und wurde damit weit unterschritten.

10.4. Ertragslage

Bei der Beurteilung des Geschäftsverlaufes wurden die Wirtschaftsplanansätze mit dem Ist-Ergebnis verglichen.

Das Jahresergebnis weist einen Gewinn in Höhe von 1.116 T € aus. Rechnet man von diesem Ergebnis die Eigenkapitalverzinsung (503 T €) ab, liegt der erzielte Gewinn bei 613 T € und damit 27 T € unter dem geplanten Gewinn in Höhe von 640 T €.

An den Haushalt der Stadt sollen 521.700,00 € (s. Punkt 9.3 Angaben zum Jahresergebnis) abgeführt werden.

Geht man davon aus, dass durch den Jahresüberschuss mindestens der Auflösungsbetrag der passivierten Ertragszuschüsse erzielt werden sollte, ergibt sich für den Zeitraum 1991 – 2022 eine Unterdeckung von 1.346 T €.

Die aufgelösten passivierten Ertragszuschüsse ergeben sich aus den gezahlten Kanalanschlussbeiträgen, aus den Erschließungen von Baugebieten, aus Hausanschlusskostenerstattungen, der Übertragung von Anlagevermögen durch den Einrichtungsträger sowie aus Zuschüssen der Straßenbaulastträger. Aufgelöst werden die Eingänge bis 2005 mit jeweils 3 % der Gesamtsumme, ab 2006 ist der aufzulösende Prozentsatz jährlich individuell nach dem durchschnittlichen Prozentsatz der in dem jeweiligen Jahr angeschafften Wirtschaftsgüter zu ermitteln. Ab 2019 werden die Ertragszuschüsse für Erschließungsgebiete entsprechend in der Höhe des Abschreibungssatzes aufgelöst, der auf das entstandene Erschließungsgebiet angewandt wird. Für die Kanalanschlussbeiträge wird ab 2019 der durchschnittliche Abschreibungssatz über die gesamten Anlagegüter des Betriebes angewandt. In 2022 beträgt der Auflösungssatz 1,81 %.

Positiven Einfluss auf das Jahresergebnis hatte unter anderem der um 299 T € geringere Materialaufwand, 77 T € geringere Personalkosten, 65 T € geringere Zinsaufwendungen sowie 50 T € geringere Abschreibungen.
Aus der Nachkalkulation ergibt sich eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 581 T € (s. Nachkalkulation letzte Seite dieses Berichtes).

Negativen Einfluss auf das Jahresergebnis hatte der im Vergleich zum Plan niedriger erzielte aktivierte Personalaufwand in Höhe von 55 T €.

Personalaufwand/Personalentwicklung

Der Abwasserbetrieb wendete für das Personal auf:

	2022 €	Vorjahr €
Vergütung + Aushilfslöhne	1.439.616,57	1.412.348,96
Verrechnungskonto Altersteilzeit	-80.122,00	-25.954,00
Verrechnungskonto Überstunden	8.700,00	200,00
Auszahlungen LOB	25.738,88	24.526,19
Sonstige Personalaufwendungen	312,49	411,20
Sozialversicherungsanteile	304.863,98	300.757,97
Beiträge zur Zusatzversorgung	117.327,77	115.718,31
Pauschale Lohnsteuer	938,26	868,75
Insgesamt	**1.817.375,95**	**1.828.877,38**

Die Vergütung der Leistungen der Arbeitnehmer richtete sich nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVÖD). Die Bezahlung erfolgt nach Entgeltgruppen.

Durch Dienstanweisungen sind u. a. die Arbeitszeit, die DV-Organisation, Dienstwege, Schutz- und Dienstkleidung, Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen geregelt. Für Fortbildungsveranstaltungen sind im Jahr 2022 ca. 26 T € aufgewendet worden.

Die Arbeitsschutzbestimmungen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Der § 3 des Arbeitsschutzgesetzes wird eingehalten. Für alle gewerblichen Arbeitsplätze gibt es Gefährdungsbeurteilungen, die Kläranlage wird regelmäßig durch eine Sicherheitsfachkraft begangen, der Betriebsarzt macht regelmäßige Gesundheitschecks. Es hat keine gefährlichen Arbeitsunfälle gegeben.

10.5. Finanzlage

10.5.1. Liquidität und Kapitalflussrechnung

Liquidität des Abwasserbetriebs

Die Liquidität des Eigenbetriebes stellt sich stichtagsbezogen wie folgt dar (korrespondierende Posten wurden dabei saldiert):

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
Aktiva	**T€**	**%**	**T€**	**%**	**T€**
Langfristig gebundenes Vermögen	71.720	96,3	69.144	96,0	2.576
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.745	3,7	2.162	4,0	583
	74.465	**100,0**	**71.306**	**100,0**	**3.159**
Passiva					
Langfristig verfügbare Mittel	70.750	95,0	68.399	95,9	2.351
Kurzfristig verfügbare Mittel	3.715	5,0	2.907	4,1	808
	74.465	**100,0**	**71.306**	**100,0**	**3.159**

Die zum Bilanzstichtag bestehende Unterdeckung der langfristig verfügbaren Mittel beträgt 970 T € (im Vorjahr Unterdeckung 745 T €).

Der Abwasserbetrieb konnte jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

Kapitalflussrechnung

	2022 T€	2021 T€
Ordentliches Ergebnis	1.116	1.114
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens aus Gesamtanlagespiegel	2.870	2.811
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-103	15
Zinserträge/Zinsaufwendungen	332	350
Sonst. zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-635	-592
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	13	32
Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen L+L, andere Aktiva, die nicht Investitions-/Finanztätigkeit zuzuordnen sind	-102	149
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten L+L, andere Passiva, die nicht Investitions-/Finanztätigkeit zuzuordnen sind	1.222	-60
Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.713**	**3.819**
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (Abgänge von Restbuchwerten + Gewinn aus Abgang – Verlust aus Abgang)	0	3
Erhaltene Zinsen	1	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Zugänge AHK)	-5.378	-4.663
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (Zugänge AHK)	-42	-16
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	**-5.458**	**-4.676**
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-617	-593
Einzahlungen aus Sonderposten und Ertragszuschüssen	291	1.426
Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	3.450	1.185
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-1.565	-1.285
Gezahlte Zinsen	-333	-350
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	**1.226**	**383**
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	**481**	**-474**
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (liquide Mittel aus Gesamtbilanz des Vorjahres)	**1.104**	**1.578**
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**1.585**	**1.104**

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode entspricht den liquiden Mitteln.

Die Mittelabflüsse der Investitionen werden durch die Mittelzuflüsse aus laufender Geschäfts- und Finanzierungstätigkeit sowie aus liquiden Mitteln finanziert.

10.5.2. Größere Investitionen

Die folgende Tabelle gibt eine Übersicht über den Stand der Baumaßnahmen zum Stichtag 31.12.2022 wieder:

Investitionen in die Kanalisation:	
Maßnahmen begonnen	
DRL PW Beelener Straße	Planung, Ausschreibung und Vergabe durchgeführt; Umsetzung erfolgt im I. Quartal 2023.
KE Münsterstraße (ISEK) MW östl. und westl. BA	Planung durchgeführt, Ausschreibung, Vergabe und Baubeginn im 1. Quartal 2023 vorgesehen.
DRN Hörste N 34	In 2022 hat es keine Planungen gegeben.
KE Holtrupstraße und Dreibrückenstraße 3. BA	Planung in 2021 abgeschlossen; Ausschreibung, Vergabe und Baubeginn in 2023 geplant.
Notwendige Anpassung RRB Bußmanns Weg	Vergabe der Ingenieurleistungen abgeschlossen; Planung begonnen.
Kanalneubau Stichweg Zumlohstraße	Planung bis zur Ausschreibungsreife abgeschlossen; Start der Ausschreibung und Beauftragung nach Rückmeldung des Architekten bzw. Bauherrn.
Regenwasserreinigung Beckumer Straße / Am Salzgraben	Planung begonnen; Ausschreibung, Vergabe und bauliche Umsetzung in 2023 geplant.
Verkehrssicherungsmaßnahmen abwassertechnischer Anlagen	Planung, Ausschreibung und Vergabe für die Projekte in 2022 durchgeführt; Umsetzung in 2023 geplant.
DRL Sondergebiet für Reiterei	Planung, Ausschreibung und Vergabe durchgeführt; Umsetzung erfolgt im I. Quartal 2023.
Düker-Neubau André-Marie-Brücke sowie KE Im Leinenfeld RW	Vergabe der Ingenieurleistungen gestartet; Vergabe und Planungsbeginn im 1. Quartal 2023 vorgesehen.
KE Marktplatz Freckenhorst MW (ISEK)	In 2022 hat es keine Planungen gegeben.
DRN Velsen N37. 1. BA	Planung, Ausschreibung und Vergabe durchgeführt; Umsetzung erfolgt im I. Quartal 2023.
Erweiterung Kanalisation Südring	Neubau eines Schmutz- und Regenwasserkanals; Privaterschließung; bauliche Umsetzung steht im Zusammenhang mit dem Hochbau.
Maßnahmen abgeschlossen	
KE Watertimpen MW	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt.
KRen Hohlenbergstraße, Barentiner Straße und Bernhardstraße	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt.
KE Dreibrückenstraße 2. BA	Arbeiten abgeschlossen; Abnahme im 1. Quartal 2023.
Erweiterung Kanalisation Beckumer Straße	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt.
Verkehrssicherungsmaßnahmen abwassertechnischer Anlagen	Projekte aus 2021 abgeschlossen und Abnahme erfolgt.

Grundstück Katzheide Süd	Erworben.
Anpassung RÜ I Osttor	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt
Kanalneubau Telgter Landstraße	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt

Investitionen in Erschließungsgebiete:

Bearbeitungsstand seitens des Abwasserbetriebes
(der Bearbeitungsstand orientiert sich bzw. steht in direkter Abhängigkeit mit dem jeweiligen aktuellen Stand des Bebauungsplanverfahrens; Federführung liegt bei der Stadt Warendorf)

Hoetmar - Weidkamp	Die Kanalplanung wurde mit den Aufsichtsbehörden abgestimmt und die Entwurfsplanung (Leistungsphase 3) abgeschlossen.
Warendorf - In de Brinke	Das Los 3 wurde bis auf einzelne Hausanschlüsse abgeschlossen; die Abnahme erfolgt in 2022.
Müssingen - Nördlich des Talweges	Da es noch keinen abgeschlossenen Grunderwerb seitens der Stadt und somit kein entsprechendes Plankonzept gibt, wurden noch keine Kanalplanungen erstellt.
Freckenhorst - Tacke	In 2022 hat es keine Planungen gegeben.
Einen - Westlich Grüner Markenweg	Durch Vorlage der Straßenplanung konnte mit der Ausführungsplanung für die Kanalisation begonnen werden.
Milte - Östliche Ortserweiterung	Durch Vorlage der Straßenplanung konnte mit der Ausführungsplanung für die Kanalisation begonnen werden.
Hoetmar - Gewerbegebiet Hoetmar Nord-Ost	Vergabe der Ingenieurleistungen für die Leistungsphasen 1 bis 5 wurde abgeschlossen und mit der Planung begonnen.
Warendorf - Nachverdichtung Rietberger Weg	Es handelt sich um eine private Maßnahme. In 2022 hat der Abwasserbetrieb nicht weiter an dem Projekt gearbeitet, da noch keine Aktivität des Erschließers.
Warendorf - Nachverdichtung Drosselweg	Es handelt sich um eine private Maßnahme. In 2022 hat der Abwasserbetrieb nicht weiter an dem Projekt gearbeitet, da noch keine Aktivität des Erschließers.
Hoetmar - Gewerbegebiet Ahlener Straße	In 2022 hat es hier keine weitere Planungen bzw. Überlegungen gegeben; das Entwässerungskonzept steht fest und wird im Rahmen des späteren Baugenehmigungsverfahrens abschließend bearbeitet.
Freckenhorst - Östlich Everwordschule	In 2022 hat es keine Planungen gegeben.
Warendorf - Westlich des Gewerbegebietes Hellegraben	In 2022 hat es keine Planungen gegeben.

Investitionen in Abwasserreinigungsanlagen und Sonderbauwerke:	
Maßnahmen begonnen	
Änderung Brauchwassersystem KA Warendorf	Steht im unmittelbaren Zusammenhang mit der Sanierung des Zwischenpumpwerkes.
Sanierung technische Einrichtung Zwischenpumpen KA WAF	Die Entwurfsplanung (Leistungsphase 3) wurde abgeschlossen.
Erneuerung Heizungsanlage KA WAF	Die elektrotechnische Sanierung muss noch umgesetzt werden.
Sanierung KA WAF gem. Sanierungskonzept zzgl. Schlammbehandlung	Die Entwurfsplanung (Leistungsphase 3) wurde abgeschlossen und die Genehmigungsunterlagen für die Hochbauten und das wasserrechtliche Verfahren wurden eingereicht.
Bau SW-PW Reichenbacher Straße mit Kanalanbindung	Pumpwerk ist in Betrieb gegangen; Restarbeiten (Oberfläche und Zäune) werden in 2023 umgesetzt.
Sanierung Mikrogasturbine und Gasaufbereitung	Erneuerung der zweiten Mikrogasturbine ist abgeschlossen und abgenommen; Erneuerung der Gasaufbereitung wird später umgesetzt.
Sanierung PW Freckenhorst	Vergabe der Ingenieurleistungen abgeschlossen; Planung begonnen.
Sanierungskonzept PW Müssingen und PW Einen	Konzeptstudie vorgelegt; Freigabe und Vorstellung im Betriebsausschuss sowie Durchführung eines europaweiten Vergabeverfahrens für die Ingenieurleistungen in 2023 vorgesehen.
Sanierung Gebläse und technische Einrichtungen Belebung KA WAF	Konzeptstudie vorgelegt und Umsetzung für 2023 vorgesehen.
Regenwasserreinigungsanlage RRB Feldbecke	Förderantrag in enger Abstimmung mit der FH Münster gestellt und positiven Förderbescheid mit 80 % Förderzusage erhalten. Planungen für 2023 vorgesehen.
Photovoltaik-Anlagen mit Speicher für KA WAF und Hoetmar sowie PW Freckenhorst und Milte	Zuwendungsbescheide zu den eingereichten Förderanträgen für die Planungen liegen vor; Planungen begonnen und Ausschreibungen vorbereitet; Maßnahmen sollen in 2023 ausgeschrieben werden.
Sanierung E-Technik und Herstellung der Verkehrsfläche am Beckenüberlauf Einen	Maßnahme wird in 2023 umgesetzt.
Maßnahmen abgeschlossen	
Erneuerung Gasdruckerhöhungsgebläse	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt.
Erneuerung Labor mit Gebäudesanierung	Arbeiten abgeschlossen und Abnahme erfolgt.

10.5.3. Größere Unterhaltungsmaßnahmen

Im Bereich Kanalisation

Ein wesentlicher Leistungsschwerpunkt der Arbeit des Abwasserbetriebes ist die fachgerechte Unterhaltung des Kanalisationsnetzes einschließlich der zugehörigen Sonderbauwerke. Dieser Leistungsumfang wird durch die seit 1995 gültige Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SüwVO Abw) vorgegeben. So ist z.B. festgelegt, dass jährlich mindestens 5 % des Kanalnetzes und innerhalb 15 Jahren das gesamte Kanalnetz auf seinen Zustand hin zu überprüfen ist. Mit der Inspektion in 2020 wurde das gesamte Kanalnetz nach 15 Jahren vollständig untersucht und ab 2021 startete ein neuer Inspektionszyklus (Wiederholungsprüfung).

Im Jahr 2022 wurde der Inspektionsbezirk II „Freckenhorst-Süd“ (Freckenhorst ist in drei Bereiche aufgeteilt) öffentlich ausgeschrieben und in diesem Gebiet der Hauptkanal mit den Grundstücksanschlussleitungen inklusive Einsteigeschächten inspiziert. Inspiziert wurden ca. 16 Kilometer Hauptkanal mit Dimensionen zwischen DN 200 und DN 1200 sowie 438 dazugehörige Kanalschächte.

Die Wirksamkeit der getroffenen Festlegungen zur Sanierungsstrategie im Umgang mit den Ergebnissen aus der Kanalinspektion sowie die Betrachtung gesamter Kanalnetze zeigt deutlich Wirkung im jährlichen Kanalreparaturumfang. Seit vielen Jahren mussten nur in geringem Umfang Einzelschäden, die umgehend bis kurzfristig behoben werden müssen, repariert werden. Die Auswertung der Daten ergab wie im vergangenen Jahr, dass im zuletzt inspizierten Bezirk I „Einen+Milte“ kein unmittelbar notwendiger Reparaturaufwand anfiel.

Im Bereich Sonderbauwerke

Für den Austausch eines Schiebers in der Druckrohrleitung Freckenhorst fielen Kosten in Höhe von 7.800 € an. Im Pumpwerk Freckenhorst mussten die Schmutzwasserpumpen überholt werden. Es fielen Kosten in Höhe von 12.500 € an. Im Pumpwerk Einen wurde eine Schmutzwasserpumpe überholt. Hierfür fielen Kosten in Höhe von 2.900 € an. Für die Überholung der Hydraulikeinheiten in den Regenüberläufen 3 „Promenade“ und 6 „André-Marie-Brücke“ fielen Kosten in Höhe von 10.100 € an. Im Druckrohrleitungsnetz mussten defekte Absperrschieber in Höhe von 12.000 € erneuert werden. Darüber hinaus beliefen sich die Unterhaltungsaufwendungen im normalen Bereich.

Im Bereich Kläranlagen

Für die Rechengutwaschpresse am Grobrechen mussten die Schnecke und die Presseflächen erneuert werden. Es fielen Kosten in Höhe von 10.600 € an. Für die Spülung der Rohschlammleitung fielen Kosten in Höhe von 3.300 € an. Das Belebungsbecken III musste gereinigt werden. Hierfür fielen Kosten in Höhe von 3.600 €. Darüber hinaus beliefen sich die Unterhaltungsaufwendungen im normalen Bereich.

10.6. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) wurde als Erweiterung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgenommen. Dabei wurde der vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 - Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG - beachtet. Die erforderlichen Feststellungen wurden im Prüfungsbericht dargestellt.

Für den Jahresabschluss hat die Prüfung zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt.

10.7. Prognosebericht

Der Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf stellt für jedes Kalenderjahr einen Wirtschaftsplan auf. Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde vom Haupt-, Finanz- und Wirtschaftsausschuss der Stadt Warendorf in seiner Sitzung am 16.12.2022 beschlossen. Die Annahmen und Prämissen werden mit dem Beschluss des Wirtschaftsplanes bekannt gegeben.

Für das Wirtschaftsjahr 2023 plant der Betrieb bei Erträgen von insgesamt 9.969 T€ und Aufwendungen von insgesamt 8.769 T€ ein Jahresergebnis in Höhe von 1.200 T€, von dem in Höhe der Eigenkapitalverzinsung von 530 T€ eine entsprechende Ausschüttung an die Stadt Warendorf erfolgen soll. Bei der Berechnung der Eigenkapitalverzinsung 2023 ist das Zweite Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften, das am 07.12.2022 verabschiedet wurde, und das Gebührenrecht (§ 6 Kommunalabgabengesetz (KAG)) weiterentwickelt hat, bereits berücksichtigt (vgl. auch Kap. 10.8.4).

Die geplanten Umsätze betragen 9.548 T €. Dabei wurde die Schmutzwassergrundgebühr von 78,00 € je Grundstück/Jahr auf 102,00 € je Grundstück/Jahr und die Schmutzwasserzusatzge-

bühr von 2,20 €/m³ auf 2,45 €/m³ angepasst. Die Regenwassergrundgebühr wurde von 0,12 €/m² auf 0,16 €/m² angepasst. Zudem wurden die Gebühren für die Entsorgung von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen, für die Entsorgung von Abwasser aus abflusslosen Gruben sowie für die Behandlung von Schlamm aus Fettabscheidern nach oben angepasst. Zum anderen werden leichte Zuwächse bei den Schmutzwassermengen und bei den versiegelten Flächen erwartet.

Die Aufwendungen werden gegenüber dem Vorjahr um rund 10 % höher geplant. Dabei ist besonders der geplante Materialaufwand (+ 24 %) und der Zinsaufwand für Darlehnszinsen (+ 48 %) hervorzuheben. Der Materialaufwand steigt insbesondere durch erheblich höhere Preise sowohl für Betriebsstoffe, Energiekosten und Dienstleistungen. Die Darlehnszinsen steigen aufgrund des Kreditbedarfes für die anstehenden Investitionen und auch aufgrund des angestiegenen Zinsniveaus für Neuaufnahmen und Zinsanpassungen.

Der Vermögensplan sieht für das Jahr 2023 Investitionen mit einem Gesamtvolumen von 15.977 T € vor. Darin enthalten sind die nachfolgenden Einzelmaßnahmen:

Im Bereich Kanalisation – Erschließungsgebiete

Die Stadt Warendorf beschäftigt sich weiterhin sehr intensiv mit der städtebaulichen Weiterentwicklung durch die Schaffung von neuen Wohn- und Gewerbegebieten in allen Stadtteilen. Weil sich diese Entwicklung in der Regel an den Stadt- bzw. Ortsrändern vollziehen, wird die Ableitung des Niederschlagswassers immer komplexer. Die Einleitung in die vorhandene Regenwasserkanalisation ist aufgrund fehlender hydraulischer Ableitungskapazitäten nicht möglich, die Böden bzw. der Grundwasserspiegel lassen eine dezentrale Versickerung nicht zu und Fließgewässer stehen in der unmittelbaren Nähe nicht zur Verfügung. Neben der Kanalisation sind auch Sonderbauwerke (Becken, Stauraumkanäle, Reinigungsanlagen) zu errichten und Grundstücke zur Verfügung zu stellen. Je nach Situation müssen zukünftig dann auch Lösungen gewählt werden, die zu höheren Kosten bei der abwassertechnischen Erschließung führen und folglich sich negativ auf die Erschließungskosten auswirken.

Die Schmutzwasserableitung ist nur in den allerseltensten Fällen problematisch; die Ableitungskapazitäten sind in der Regel vorhanden.

Folgende Erschließungsgebiete sind gegenüber 2022 neu hinzugekommen bzw. es haben sich wesentliche Änderungen/Ergänzungen ergeben:

Investitionen in Erschließungsgebiete:	
Freckenhorst	
Tacke	Der Status zum Geschäftsbericht 2021 ist unverändert. In 2023 soll mit der Planung des Regenrückhaltebeckens und der Regenwasserkanalisation begonnen werden, weil die aktuelle Einleitung von Niederschlagswasser des oberhalb angrenzenden Gewerbegebietes in die Mischwasserkanalisation befristet genehmigt wurde.
Östlich Everwordschule	Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanberatung 2023 im Betriebsausschuss und im Rat war nicht ersichtlich, dass der Bebauungsplanentwurf grundsätzlich neu durchdacht wird. Daher erfolgt in 2023 keine bauliche Umsetzung. Das anstehende Bebauungsplanverfahren wird planerisch begleitet.
Hoetmar	
Weidkamp	Die bauliche Umsetzung ist für 2023 vorgesehen.
Gewerbegebiet östlich Raiffeisenstraße	Der Drosselabfluss und der Beckenüberlauf werden in das vorhandene Regenrückhaltebecken Weidkamp eingeleitet. Dazu ist das RRB Weidkamp im Zusammenhang mit dem Erschließungsgebiet Weidkamp umzubauen. Entsprechend dem jeweiligen Stand des Bebauungsplanverfahrens soll die Kanalisationsplanung mit vorangetrieben werden.
Milte	
Östliche Ortserweiterung	Die bauliche Umsetzung ist für 2023 vorgesehen.
Einen	
Westlich Grüner Markenweg	Die bauliche Umsetzung ist für 2023 vorgesehen.
Müssingen	
Nördlich des Talweges	Der Status zum Geschäftsbericht 2021 ist unverändert. Eine geplante Erweiterung des Bebauungsplangebietes ist noch nicht mitbetrachtet worden und muss daher in das Entwässerungskonzept mit einbezogen werden.

Im Bereich Kanalisation – Bestandsnetz

Die Unterhaltung des Bestandsnetzes ist eine vielfältige und facettenreiche Aufgabe. Grundsätzliches Ziel ist das Erreichen des festgelegten Abschreibungszeitraums für das Anlagengut. Um dieses Ziel zu erreichen, werden die Kanäle kontinuierlich

- gereinigt (bedarfsorientiert über Spülplan oder Sondereinsätze),
- inspiziert (im Rahmen der SüwVO Abw im 15-jährlichen Turnus),
- gewartet (z.B. Schieberprüfung im Druckentwässerungsnetz),
- nachgerechnet (hydraulische Überprüfung im Rahmen des Zentralen Abwasserplans) und

abschließend bewertet.

Zusätzlich sind Rahmenbedingungen, wie z.B.

- schärfere Einleitungskriterien (Rückhaltung und/oder Regenwasserreinigung vor Einleitung),
- zentrale Lösungen (Außenbereichskonzept konsequent umsetzen),
- grundsätzlich neue Gesetzgebung (Wasserrahmenrichtlinie)

zu beachten und umzusetzen.

Auf Grundlage der gewonnenen Erkenntnisse und Anforderungen werden Maßnahmen generiert, die entweder in das Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) der Stadt Warendorf einfließen oder über den Wirtschaftsplan angemeldet und umgesetzt werden.

Folgende Maßnahmen an der Kanalisation sind gegenüber 2022 neu hinzugekommen bzw. es haben sich wesentliche Änderungen/Ergänzungen ergeben:

Investitionen in die Kanalisation:	
Warendorf	
KE Querstraße	Hydraulische und bauliche Sanierung mit Umkehr der Fließrichtung; Planung in 2023 und bauliche Umsetzung in 2024
DRN Ostbezirk Vohren N 9 / 2, 2. BA	Neubau eines Druckentwässerungsnetzes; Maßnahme aus dem Außenbereichskonzept; Planung und Umsetzung in 2023
KE Holtrupstraße und Dreibrückenstraße 3. BA	Hydraulische und bauliche Sanierung; bauliche Umsetzung in 2023
KE Hermannstraße MW	Hydraulische und bauliche Sanierung; Planung in 2023 und bauliche Umsetzung in 2025

Investitionen in die Kanalisation:	
Fortsetzung Warendorf	
Anbindung Splieterstraße an SW-PW und RRB Reichenbacher Straße	Durchführung der Planung zur Anbindung des SW-Kanals aus dem GE Splieterstraße an das PW Splieterstraße sowie Anbindung des RW-Kanals aus dem GE Splieterstraße an das RRB Reichenbacher Straße; bauliche Umsetzung in 2024
DRN Heinrich-Tellen Schule	Neubau eines Druckentwässerungsnetzes; Maßnahme angestoßen durch den Schulträger; Planung und Umsetzung in 2023
KRen Bezirk 12 (Josefstraße, Ludgeristraße, Diederichstraße, Fischerstraße, Zurstraßenweg)	Bauliche Sanierung; geschlossene Sanierung mittels Einzug von GFK-Schlauchliner; Planung und Umsetzung in 2023
Kanalumlegung Bahnübergang Beckumer Straße	Evtl. Auswirkungen einer geplante Änderung des Bahnübergangs der Beckumer Straße mit der Bundesstraße 64 auf das Kanalisationsnetz planerisch überprüfen
Technische Sanierung RRB und RKB Eisenbahnstraße	Das Forschungsvorhaben durch die FH Münster sollte zuerst am RRB/RKB Eisenbahnstraße durchgeführt werden. Aufgrund ungünstiger örtlicher Bedingungen wurde dies an diesem Standort verworfen. Das Erfordernis einer Optimierung besteht aber weiterhin, daher laufen jetzt Vorarbeiten, um die Strömungsverhältnisse im Kanal, RKB, RRB und Gewässer zu ermitteln.
Freckenhorst	
Grundstück RRB Boltenhang	Erwerb des RRB-Grundstückes verteilt über zwei Jahre
Sanierung MW-Netz Freckenhorst-West	Durchführung einer Bedarfsplanung auf das MW-Netz durch Aufhebung des Regenüberlaufs Gänsestraße
Milte	
DRN Ostmilte N 39	Neubau eines Druckentwässerungsnetzes; Maßnahme aus dem Außenbereichskonzept; Planung in 2023
DRN Hörste 34	Neubau eines Druckentwässerungsnetzes; Maßnahme aus dem Außenbereichskonzept; Planung und Umsetzung in 2023
DRN Ostmilte N 40	Neubau eines Druckentwässerungsnetzes; Maßnahme aus dem Außenbereichskonzept; Planung in 2023

Im Bereich Abwasserreinigungsanlagen und Sonderbauwerke

Auf den Kläranlagen und bei den Sonderbauwerke (Pumpwerke, Mischwasserbehandlungsanlagen, Regenrückhaltebecken etc.) werden die Anlagegüter in

- Bautechnik,
- Verfahrens- und Fördertechnik und
- elektrische Mess-, Steuer- und Regelungstechnik

mit unterschiedlichen Abschreibungszeiträumen differenziert.

Insbesondere die Verfahrens- und Fördertechnik sowie die elektrische Mess-, Steuer- und Regelungstechnik wird über sieben bis fünfzehn Jahre abgeschrieben, weil die Abnutzung bzw. Alterung sehr hoch ist. Hier fällt jährlicher Reparatur oder Erneuerungsaufwand an.

Ein wesentlicher Aspekt ist die Betriebssicherheit. Sollten Anlagenteile ausfallen, kann eine Wiederinbetriebnahme je nach Bedeutung des Aggregates sehr langwierig und kostenintensiv sein. Mittels Provisorien kann der Betrieb aufrechterhalten werden, die aber betrieblich immer auch Schwachstellen sind.

Durch regelmäßige Wartungen und Inspektionen können frühzeitig Ausfälle entgegengewirkt und Bedarfe früh erkannt werden. Darauf aufbauend wird eine kurz-, mittel- und langfristige Sanierungsplanung entwickelt und ggf. im Abwasserbeseitigungskonzept oder über die Wirtschaftspläne abgebildet.

Dabei steht immer im Fokus, den Stromverbrauch zu reduzieren.

Folgende Maßnahmen an den Abwasserreinigungsanlagen und Sonderbauwerken sind gegenüber 2022 neu hinzugekommen bzw. es haben sich wesentliche Änderungen/Ergänzungen ergeben:

Investitionen in Abwasserreinigungsanlagen und Sonderbauwerke:	
Kläranlage Warendorf	
Fällmittelbehälter KA WAF (Phosphatfällung)	Erweiterung der vorhandenen Vorhaltekapazitäten um die Anlieferung zu optimieren (häufig müssen Restmengen in IBC-Container gefüllt werden) und um Lieferengpässe abzufedern

Investitionen in Abwasserreinigungsanlagen und Sonderbauwerke:	
Sonderbauwerke	
Verkehrssicherungsmaßnahmen abwassertechnische Anlagen	Bauliche Sanierung; Erneuerung von Zaunanlagen inklusive Tore; bauliche Umsetzung in 2023
Messtechnische Ausrüstung Einleitstellen	Der Parameter abfiltrierbare Stoffe in der Korngröße von „gemahlenem Mehl“ wird zur wesentlichen Abscheidegröße in RRB und RKB. Um die theoretische Berechnung mit den tatsächlichen Begebenheiten abzugleichen, soll moderne mobile Messtechnik angeschafft werden.

10.8. Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

10.8.1. Risikomanagement

Gemäß § 10 Abs. 1 EigVO NRW ist ein Risikofrüherkennungssystem für Eigenbetriebe einzurichten, wobei an die Ausgestaltung dieses Systems in Abhängigkeit von Größe und Komplexität des Unternehmens unterschiedliche Anforderungen zu stellen sind. Das Risikofrüherkennungssystem soll ermöglichen, etwaige die Entwicklung und den Bestand beeinträchtigende Risiken frühzeitig zu erkennen und so noch geeignete Maßnahmen zur Sicherung des Fortbestandes des Eigenbetriebes ergreifen zu können.

Die Identifikation der für den Abwasserbetrieb vorliegenden Risiken erfolgt über sog. Risk-Maps, die in die Bereiche

- Recht,
- Technik,
- Beschaffung,
- Absatz-Gebühren,
- Personal,
- Finanzierung,
- versicherbare Risiken und Restrisiken,

untergliedert sind, um eine umfängliche Analyse des Eigenbetriebs vornehmen zu können. Die Bewertung der Risiken erfolgt über folgende Klassifizierungen für den „Höchstschadenswert“ und die „Eintrittswahrscheinlichkeit“:

Risikoklassen nach Höchstschadenswert	
< 10.000 €	sehr gering
< 25.000 €	gering
< 100.000 €	mittel
< 250.000 €	hoch
> 250.000 €	sehr hoch

Risikoklassen nach Eintrittswahrscheinlichkeit	
1-mal im Jahr	sehr wahrscheinlich
1-mal in 5 Jahren	wahrscheinlich
1-mal in 10 Jahren	möglich
1-mal in 25 Jahren	unwahrscheinlich
1-mal in mehr als 25 Jahren	sehr unwahrscheinlich

Mithilfe der Risk-Maps und der o.g. Klassifizierungen wurden die für den Abwasserbetrieb bereits identifizierten Risiken betrachtet und neu bewertet. Ebenso wurde der Eigenbetrieb mithilfe der thematisch gegliederten Risk-Maps umfassend auf ggf. neu aufgetretene Risiken analysiert.

Die sich so ergebenden Risikoeinschätzungen werden mithilfe sog. Risikoportfolios dargestellt, so dass sich ein transparentes Bild der Risikobewertungen ergibt.

Die Revision 2022 wurde anhand einer zeitpunktbezogenen Bestandsaufnahme des Risikofrüherkennungssystems durchgeführt. Bereits identifizierte Risiken wurden neu bewertet, neue Risiken identifiziert und bewertet, Lösungen zur Risikobewältigung erarbeitet und Risikokommunikation und Überwachung geprüft. Die im Vorjahr getroffenen Maßnahmen zur Risikoeliminierung bzw. -reduzierung wurden auf ihre Umsetzung und ihre Wirkung auf das entsprechende Risiko geprüft. Die Ergebnisse wurden im Juni 2023 dem Betriebsausschuss umfänglich vorgestellt.

10.8.2. Wirtschaftliche Entwicklung

In den Jahren 2010 bis 2019 konnten die Gebühren kontinuierlich gesenkt beziehungsweise gehalten werden. Für das Jahr 2020 war dann eine Gebührensteigerung unumgänglich. Aufgrund notwendiger Bautätigkeit, allgemeiner Preisentwicklung und steigender Preise auf dem Bausektor war eine weitere Gebührensteigerung für 2022 nicht mehr abzuwenden.

Das Jahr 2022 war durch die auslaufenden Corona-Schutzmaßnahmen und vor allem durch den Ukraine-Krieg geprägt. Unterbrochene Lieferketten, Inflation und steigende Zinsen haben starken Einfluss auf die Wirtschaftsplanung 2023 gehabt. Die stark steigenden Preise haben zu hohen Ansätzen im Wirtschaftsplan geführt, damit der Abwasserbetrieb handlungsfähig bleibt. Der Abwasserbetrieb muss weiterhin mit steigenden Preisen rechnen, jedoch scheint die Inflation abzuflachen.

Auch hohe Investitionen in die Kanalnetzerweiterung für Erschließungsgebiete und die Grundsanierung der Kläranlage Warendorf im Zulaufbereich, in der mechanischen Reinigung und der Regenwasserbehandlung führen zu steigenden Abschreibungen und machen damit Gebührensteigerungen in den nächsten Jahren unumgänglich.

10.8.3. Mitgesellschaft an der Klärschlammverwertungsanlage Buchenofen GmbH

In der Betriebsausschusssitzung am 09.03.2021 und abschließend in der Ratssitzung am 25.03.2021 wurde der Beitritt zur Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH (kurz: KVB) beschlossen. Der Abwasserbetrieb ist mit 903,00 € am Stammkapital der KVB in Höhe von 66.000,00 € beteiligt. Die KVB ist ein Kooperationsprojekt aus mehreren öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern, die vertraglich insgesamt eine jährlich zu verwertende Menge an Klärschlamm in Höhe von 47.500 Tonnen Trockensubstanz zugesagt haben. Aktuell läuft die Planungsphase. Mit dem Bau der Anlage soll im 4. Quartal 2025 begonnen werden. Die Inbetriebnahme ist für das 3. Quartal 2027 vorgesehen. Der Dauerbetrieb soll im 3. Quartal 2028 aufgenommen werden und damit die Entsorgungssicherheit für den Abwasserbetrieb gewährleisten.

10.8.4. Aktuelle Rechtsprechung

Mit Urteil vom 17.05.2022 hat das Oberverwaltungsgericht (OVG) Münster (Az.: 9 A 1019/20) die seit dem Jahr 1994 geltende, ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung

von langlebigen Anlagegütern und zur kalkulatorischen Verzinsung im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren aufgegeben und geändert.

Die dadurch entstandene Rechtsunsicherheit wurde mit dem Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften, das am 07.12.2022 verabschiedet wurde, beseitigt und das Gebührenrecht (§ 6 Kommunalabgabengesetz (KAG)) weiterentwickelt.

Es wurde klargestellt, dass Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung zugleich erfolgen können und ein kommunales Wahlrecht besteht,

- ob nach dem Anschaffungs-/Herstellungswert oder nach dem Wiederbeschaffungszeitwert abgeschrieben wird (§ 6 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 KAG NRW);
- ob ein einheitlicher Nominalzinssatz für Eigen- und Fremdkapital als Mischzinssatz angesetzt wird oder
- getrennte Zinssätze für Fremdkapital einerseits und Eigenkapital andererseits angesetzt werden (§ 6 Abs. 2 Satz 2 Nr. 2 KAG NRW).

Im Falle eines einheitlichen Nominalzinssatzes für Eigen- und Fremdkapital kann der sich aus dem 30-jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten ergebene Nominalzinssatz für die Verzinsung des gebundenen betriebsnotwendigen Kapitals verwendet werden.

Im Falle des nach Eigen- und Fremdkapital getrennt ermittelten Zinssatzes kann für den Fremdkapitalanteil der durchschnittliche Fremdkapitalzins und für den gebundenen Eigenkapitalanteil ebenfalls der sich aus dem 30-jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten ergebene Nominalzinssatz zugrunde gelegt werden.

Im Rahmen dieser Weiterentwicklung des Gebührenrechts kann zudem künftig bei einer Verkürzung der Nutzungsdauer eines betriebsnotwendigen Anlageguts, der Restbuchwert auf die verkürzte Restnutzungsdauer verteilt werden. Entfällt die Restnutzungsdauer unerwartet und vollständig, kann der Restbuchwert bei der Ermittlung der Kosten als außerordentliche Abschreibung in der Gebühr berücksichtigt werden.

Das Gesetz ist am 15.12.2022 in Kraft getreten. Aus diesem Grund und der Tatsache, dass der Abwasserbetrieb lediglich Vorauszahlungen auf die Gebühr des laufenden Jahres erhebt, gilt das Gesetz auch für die Gebühr des Jahres 2022. Die Eigenkapitalverzinsung des Jahres 2022 wurde im Wirtschaftsplan 2022 in Höhe von 533.050 EUR angesetzt. Durch die o.g. Änderung musste für die Verzinsung des Eigenkapitals der 30-jährige Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere angesetzt werden, welcher für 2022 3,54 % betrug. Daraus ergab sich eine reduzierte Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 503.200 EUR, die an die Stadt abgeführt wurde.

10.8.5. Schutzmaßnahmen Corona-Pandemie

Die Jahre 2020 und 2021 waren durch die Corona-Pandemie und umfangreiche Maßnahmen zum Schutz der Belegschaft und der Aufrechterhaltung des Betriebs der Kläranlagen als kritische Infrastruktur geprägt. Im Laufe des Jahres 2022 hat sich die Situation soweit entspannt, dass die getroffenen Maßnahmen weitestgehend aufgehoben werden konnten.

Warendorf, den 30.06.2023

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Betriebsleiter



(Thomas Meier)

Nachkalkulation

Nachkalkulation gemäß § 6 KAG für das Jahr 2022

		Ergebnis lt. Jahresabschluss €	Korrektur €	Ergebnis nach KAG €
1.	Aufwendungen			
	Material, Abwasserabgabe, Untersuchung KKA	1.634.838,73	0,00	1.634.838,73
	Personal	1.817.375,95	0,00	1.817.375,95
	Abschreibungen	2.870.459,99	-7.878,00	2.862.581,99
	Sonstige Aufwendungen	639.738,06	0,00	639.738,06
	Zinsaufwand	332.667,81	-231,93	332.435,88
	Eigenkapitalverzinsung an Stadt	0,00	503.200,00	503.200,00
	Sonstige Steuern	1.276,88	0,00	1.276,88
	Summe 1	**7.296.357,42**	**495.090,07**	**7.791.447,49**
2.	Deckungsbeiträge			
2.1	Umsatzerlöse			
	Auflösung Ertragszuschüsse	621.040,23	-621.040,23	0,00
	Erlöse a.d. Auflösung Gebührenüberdeckung Vorjahre	270.000,00	0,00	270.000,00
	Entsorgung KKA, Fett, Kleineinleiterabgabe	89.628,95	0,00	89.628,95
	Sonstige Gebühren, Spülung Rohrnetz,	16.560,92	0,00	16.560,92
	Summe 2.1	**997.230,10**	**-621.040,23**	**376.189,87**
2.2	Sonstige Deckungsbeiträge			
	Aktivierte Eigenleistung	325.525,31	0,00	325.525,31
	Sonstige Erträge	34.916,65	0,00	34.916,65
	Zinserträge	1.041,15	0,00	1.041,15
	Summe 2.2	**361.483,11**	**0,00**	**361.483,11**
	Summe 2	**1.358.713,21**	**-621.040,23**	**737.672,98**
3.	Entgeltbedarf			
	Summe 3	**5.937.644,21**	**1.116.130,30**	**7.053.774,51**
4.	Gebührenaufkommen	7.634.601,11	0,00	7.634.601,11
	Kostenüber/-unterdeckung	**1.696.956,90**	**-1.116.130,30**	**580.826,60**
	Gebührenmehreinnahmen	**7.611.250,00**	**(Wirtschaftsplan)**	**23.351,11**

Stadtwerke Warendorf GmbH

Jahresabschluss 2023

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Bilanz

zum

31. Dezember 2023

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Bilanz zum

A K T I V A

			Vorjahr
	€	€	T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	54.519,00		67
		54.519,00	67
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.541.224,00		1.657
2. Technische Anlagen und Maschinen	14.571.486,00		14.184
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	492.968,00		367
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.007.629,13		65
		17.613.307,13	16.273
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	26.881.986,00		25.382
2. Beteiligungen	144.453,00		144
		27.026.439,00	25.526
		44.694.265,13	41.866
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		192.430,79	192
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	494.456,53		753
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	434.875,28		1.967
3. Forderungen gegen Gesellschafter	161.967,22		156
4. sonstige Vermögensgegenstände	64.397,71		302
		1.155.696,74	3.178
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		110.056,84	1.336
		1.458.184,37	4.706
C. Rechnungsabgrenzungsposten		19.812,90	86
Summe der Aktiva		**46.172.262,40**	**46.658**

31. Dezember 2023

P A S S I V A

			Vorjahr
	€	€	T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00		3.000
II. Kapitalrücklage	12.656.007,81		12.656
III. Gewinnrücklagen	3.003.553,18		3.004
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.665.861,23		1.399
V. Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	125.885,31		267
		20.451.307,53	20.326
B. Investitionszuschüsse		137.026,72	137
C. Empfangene Ertragszuschüsse		2.464.745,00	2.317
D. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.119.425,00		1.208
2. sonstige Rückstellungen	196.446,02		211
		1.315.871,02	1.419
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.970.270,51		19.771
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	204.420,09		473
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.877.263,49		19
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschaftern	1.209.102,55		1.247
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	122.389,79		46
6. sonstige Verbindlichkeiten	406.957,10		892
- davon aus Steuern: € 5.198,83 (Vorjahr: T€ 15)			
- davon soziale Sicherheit: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)			
		21.790.403,53	22.448
D. Rechnungsabgrenzungsposten		12.908,60	11
Summe der Passiva		**46.172.262,40**	**46.658**

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2023

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	Vorspalte	2023	Vorjahr
	€	€	T€
1. Umsatzerlöse		6.280.236,65	5.799
2. andere aktivierte Eigenleistungen		203.347,00	183
3. sonstige betriebliche Erträge		16.669,46	43
		6.500.253,11	6.025
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.582.160,61		1.269
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	742.786,49		810
		2.324.947,10	2.079
		4.175.306,01	3.946
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.148.955,85		1.203
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung; davon für Altersversorgung: € 84.357,91 (Vj.:T€ 97)	307.802,00		334
		1.456.757,85	1.537
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		925.819,00	862
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		2.177.261,98	2.122
Betriebsergebnis		**-384.532,82**	**-575**
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		2.335.805,47	2.171
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		15,21	1
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		316.966,25	331
Finanzergebnis		**2.018.854,43**	**1.841**
11. Ergebnis vor Steuern		1.634.321,61	1.266
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		1.492.133,38	988
13. Ergebnis nach Steuern		142.188,23	278
14. sonstige Steuern		16.302,92	11
15. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		**125.885,31**	**267**

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Anhang

Anhang

I. Allgemeine Informationen

Die Stadtwerke Warendorf GmbH (STW) hat ihren Sitz in Warendorf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter HR B 8809 eingetragen.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf. Sie wendet jedoch die Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbHG an.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften der § 266 HGB, die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

In der Gliederung der Bilanz wurde gem. § 265 Abs. 5 HGB den Besonderheiten der Versorgungswirtschaft Rechnung getragen.

Die vorgeschriebenen ergänzenden Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind in diesem Anhang dargestellt.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden.

Die Abschreibungen der Gewinnungs- und Bezugsanlagen sowie der Verteilungsanlagen im Bereich der Wasserversorgung erfolgen bei Zugängen bis zum Geschäftsjahr 2002 überwiegend degressiv mit dem späteren Übergang auf die lineare Methode zu den steuerlich zulässigen Höchstsätzen, Zugänge ab dem Geschäftsjahr 2003 werden grundsätzlich linear abgeschrieben. Das Anlagevermögen der Bäder und Straßenbeleuchtung wird nach der linearen Methode abgeschrieben. Den planmäßigen Abschreibungen liegen branchenübliche Nutzungsdauern zugrunde und betragen für Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und

Werte 1 bis 30 Jahre, für Bauten 1 bis 50 Jahre, für technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen 1 bis 40 Jahre und für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 1 bis 23 Jahre.

Für unter den Verteilungsanlagen im Sachanlagevermögen aktivierte Wasserzähler wurde gem. § 240 Abs. 3 HGB ein Festwert gebildet. Bei den Wasserzählern handelt es sich grundsätzlich um einen Bestandteil der Hausanschlüsse. Aufgrund eichgesetzlicher Vorgaben zum regelmäßigen Austausch weisen die Wasserzähler jedoch eine deutlich geringere Nutzungsdauer als die übrigen Bestandteile auf.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit jeweiligen Netto-Anschaffungskosten bis 250,00 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert zwischen 250,00 € und 1.000,00 € werden in einem Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH) sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligung ist zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte sind durch Stichtagsinventur körperlich aufgenommen und zu gewogenen Durchschnittspreisen bewertet worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nennwert angesetzt.

Der Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Die passivierten Ertragszuschüsse, die bis Ende 2002 vereinnahmt worden sind, werden mit 5% p.a. ihres Ursprungswertes ertragswirksam aufgelöst. Die ab 2003 erhaltenen Zuschüsse zu den Baukosten der Versorgungsleitungen bzw. Hausanschlüsse werden im Sonderposten für Investitionszuschüsse erfasst und korrespondierend zu den Abschreibungen der aktivierten Anlagen aufgelöst.

Die Rückstellungen sind ausreichend bemessen und tragen den erkennbaren Risiken in ausreichendem Umfang Rechnung. Sie wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Für die Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB werden sich ergebende Steuerbelastungen und -entlastungen aus gegenüber den steuerlichen Wertansätzen resultierenden Differenzen saldiert betrachtet. Im Fall aktiver latenter Steuern wird aufgrund des bestehenden Wahlrechts auf eine Aktivierung verzichtet.

2. Angaben zu Posten der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen in Höhe von T€ 26.882 (Vj.: T€ 25.382) handelt es sich um die 100%-ige Beteiligung an der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf, die zu Anschaffungskosten bewertet ist.
Das Eigenkapital der WEV beläuft sich zum 31. Dezember 2023 auf T€ 15.956. Zwischen den Stadtwerken und der WEV ist ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Die Beteiligung umfasst den 35%-igen Eigenkapitalanteil am Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf, Versmold.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen belaufen sich zum Stichtag auf T€ 435 (Vj.: T€ 1.967). Dabei handelt es sich hauptsächlich um die Forderungen aus Weiterleitung der durch die WEV von den Kunden der Stadtwerke vereinnahmten Wassergebühren sowie Liefer- und Leistungsforderungen.

Der Jahresüberschuss aus dem Geschäftsjahr 2022 wurde zu 100% in den Gewinnvortrag eingestellt.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, unterlassene Instandhaltung, rückständigen Urlaub und Überstunden und Jahresabschlusskosten.

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel:

		davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamtbetrag	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	Davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.970	1.894	16.076	10.160
(Vorjahr)	(19.771)	(1.892)	(17.879)	(11.449)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205	205	0	0
(Vorjahr)	(473)	(473)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.877	1.877	0	0
(Vorjahr)	(19)	(19)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.209	189	1.020	540
(Vorjahr)	(1.247)	(167)	(1.080)	(660)
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	122	122	0	0
(Vorjahr)	(46)	(46)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	407	407	0	0
(Vorjahr)	(892)	(892)	(0)	(0)
Summe	21.790	4.694	17.096	10.700
(Vorjahr)	(22.448)	(3.489)	(18.959)	(12.109)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von 4.900 T€ durch Ausfallbürgschaften der Stadt Warendorf abgesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in voller Höhe Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen den Wasserbezug vom Wasserbeschaffungsverband.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen vor allem Überzahlungen aus der Verbrauchsabrechnung.

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gesellschaft erzielt ihre Umsatzerlöse in drei Tätigkeitsbereichen (Wasserversorgung, Bäderbetrieb, Straßenbeleuchtung). Die Umsatzerlöse betreffen mit T€ 5.402 die Sparte Wasserversorgung (davon T€ 4.237 aus dem Wasserverkauf; T€ 512 aus der Betriebsführung der WEV), mit T€ 417 den Bäderbetrieb (davon T€ 246 aus Eintrittsgeldern) und mit T€ 245 die Sparte Straßenbeleuchtung. Zudem wurden Umsatzerlöse aus den Dienstleistungen und Ladesäulen über insgesamt T€ 216 erzielt.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist u.a. die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 496 enthalten.

Ergebnisverwendungsvorschlag:

Der Jahresüberschuss von T€ 126 und der bestehende Gewinnvortrag von T€ 1.666 sollen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Warendorf GmbH ist Mitglied in der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster. Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die Versorgungsanstalt ihren Versicherungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Die Verteilung der Versorgungsverpflichtung auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Arbeitnehmer und Rentenbezieher ist nicht ermittelbar. Das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Einstandspflicht schätzen wir derzeit als sehr gering ein.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5%, ferner wird ein Sanierungsgeld von 3,25% erhoben. Diese Beträge trägt ausschließlich der Arbeitgeber. Die Summe der umlagepflichtigen Arbeitsentgelte für das Jahr 2023 betrug T€ 3.231.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der KVW im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

5. Angabe zu Geschäften gemäß § 6b Absatz 2 EnWG

Es wurden von der Stadtwerke Warendorf GmbH für die Warendorfer Energieversorgung GmbH Leistungen in Höhe von T€ 512 erbracht. Davon sind T€ 78 der Stromverteilung und T€ 135 der Gasverteilung zuzuordnen.

III. Ergänzende Angaben

Zum Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2023 bestellt:

- Herr Ulrich Klaus Butterschlot, Lippetal, hauptberuflich Geschäftsführer der Warendorfer Energieversorgung GmbH und Stadtwerke Warendorf GmbH

Der Gesellschafterversammlung gehörten folgende Mitglieder an:

	Bezüge 2023 €
Peter Horstmann, Vorsitzender Bürgermeister, Stadt Warendorf	0,00
Frederik Büscher, Assistent, Piepenbrock Osnabrück	100,00
Hubert Grobecker, Rentner/Energieberater, e&u energiebüro Bielefeld	75,00
Paulo da Silva Senior-Breitband-Internet-Infrastruktur Designer, vitroconnect GmbH, Gütersloh	50,00
Markus Haffke, kfm. Angestellter, Tepper Aufzüge GmbH, Münster	100,00
Andrea Kleene-Erke, Dipl.-Mathematikerin	75,00

Ursula Kindler, kfm. Assistentin, g+w ingenieurplanung GmbH	125,00
Andreas Nickel, Leiter Finanzbuchhaltung, heristo AG	75,00
Marija Ruzhitskaya, Senior Associate Audit Financial Services, KPMG	160,00
Sebastian Schaf, Lehrer, Gymnasium Harsewinkel	100,00
Dr. Hans-Günter Schöler, Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand	160,00
Jessica Wessels, Geschäftsführerin Bündnis90/Die Grünen Kreisverband Warendorf	75,00
Rudolph Wand Dackdecker, Güldenarm GmbH Warendorf	25,00
Dirk Schellhammer Polizeibeamter	25,00
Simone Lutz Beamtin, Stadt Münster	25,00
Manfred Lensing Holtkamp Angestellter beim Caritas Kreis Warendorf	25,00

Neben dem Geschäftsführer beschäftigte die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 23 Angestellte.

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt insgesamt T€ 13 und entfällt mit T€ 12 auf Abschlussprüfungsleistungen und mit T€ 1 auf Steuerberatungsleistungen.

IV. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht zu verzeichnen.

Warendorf, den 4. Juni 2024

Stadtwerke Warendorf GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Entwicklung des Anlagevermögens

zum

31. Dezember 2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Stand 31.12.2023 €	Stand 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	460.861,00	8.295,00	0,00	0,00	469.156,00	393.836,00	20.801,00	0,00	0,00	414.637,00	54.519,00	67.025,00
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**460.861,00**	**8.295,00**	**0,00**	**0,00**	**469.156,00**	**393.836,00**	**20.801,00**	**0,00**	**0,00**	**414.637,00**	**54.519,00**	**67.025,00**
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.336.524,00	4.440,00	-138,00	0,00	6.340.826,00	4.679.999,00	119.741,00	-138,00	0,00	4.799.602,00	1.541.224,00	1.656.525,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	30.015.014,00	1.011.370,00	-70.567,00	63.786,00	31.019.603,00	15.831.222,00	677.543,00	-60.648,00	0,00	16.448.117,00	14.571.486,00	14.183.792,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	914.005,00	233.365,00	-27.584,00	0,00	1.119.786,00	546.494,00	107.734,00	-27.410,00	0,00	626.818,00	492.968,00	367.511,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	64.756,00	1.006.659,13	0,00	-63.786,00	1.007.629,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.629,13	64.756,00
Sachanlagen insgesamt	**37.330.299,00**	**2.255.834,13**	**-98.289,00**	**0,00**	**39.487.844,13**	**21.057.715,00**	**905.018,00**	**-88.196,00**	**0,00**	**21.874.537,00**	**17.613.307,13**	**16.272.584,00**
III. Finanzanlagen												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.381.986,00	1.500.000,00		0,00	26.881.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.881.986,00	25.381.986,00
2. Beteiligungen	144.453,00	0,00		0,00	144.453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.453,00	144.453,00
Finanzanlagen insgesamt	**25.526.439,00**	**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**27.026.439,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**27.026.439,00**	**25.526.439,00**
Anlagevermögen insgesamt	**63.317.599,00**	**3.764.129,13**	**-98.289,00**	**0,00**	**66.983.439,13**	**21.451.551,00**	**925.819,00**	**-88.196,00**	**0,00**	**22.289.174,00**	**44.694.265,13**	**41.866.048,00**

Stadtwerke Warendorf GmbH,
Warendorf

Lagebericht

Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf - jedoch nicht auf ausländischen Märkten - sowie die öffentliche Versorgung des Gebietes der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen an und die Betriebsführung für andere Unternehmen. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Rechtsgeschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen bzw. Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten. Die Betätigung im Bereich der Energieversorgung nehmen wir über unser Tochterunternehmen WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH sowie im Rahmen der Energieerzeugung durch eigene Blockheizkraftwerke wahr.

Alleinige Gesellschafterin der Stadtwerke Warendorf GmbH ist die Stadt Warendorf, die das Stammkapital in Höhe von Euro 3.000.000,00 hält.

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH als Organträger und dem Tochterunternehmen WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH als Organgesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Seit dem 18.02.2020 steht die WEV im 100%-igen Eigentum der Stadtwerke Warendorf GmbH.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft war im gesamten Jahresverlauf 2023 von einer wirtschaftlichen Stagnation bei gleichzeitig hohen, wenn auch rückläufigen Inflationsraten geprägt. Ursächlich für diese schwächer als zu Jahresbeginn allgemein erwartete Entwicklung waren vor allem die Nachwirkungen der massiven Kaufkraftverluste im Zuge der Energiepreiskrise, die den privaten Konsum geschwächt haben. Hinzu kamen die deutlich geringere Wachstumsdynamik der Weltwirtschaft sowie die dämpfenden Effekte der geopolitischen Spannungen und Krisen.

Energiemärkte

Im ersten Jahr nach der Energiekrise hat sich die deutsche Energiewirtschaft erfolgreich stabilisiert und zeigte sich sehr robust. Zusätzliche Gaslieferungen aus Westeuropa und zuverlässige LNG-Importe sorgten für eine gesicherte Gasversorgung. Seit Beginn 2023 sanken die Energiepreise wieder, liegen aber immer noch deutlich über dem Vorkrisenniveau. 2023 stammte erstmals mehr als die Hälfte des Stroms aus Erneuerbaren Energien. Sowohl die Stromerzeugung als auch der Stromverbrauch waren rückläufig. Günstigere Erzeugungsoptionen im Ausland führten zu einem Stromimportüberschuss. Die CO2-Emissionen der Energiewirtschaft sind im Vergleich zum Vorjahr um 18 % gesunken.

Der Energieverbrauch, genauer der Primärenergieverbrauch (PEV) eines Landes stellt die Summe der Energiegewinnung im eigenen Land, bereinigt um den Einfuhr-/Ausfuhrsaldo und den Saldo von Ein- und Ausspeicherungen von Energie in Energiespeicher dar. Als Primärenergie werden alle Energien bezeichnet, die ohne vorherige Umwandlung in ihrer Ursprungsform vorhanden sind, z. B. Windenergie, Braunkohle oder auch Kernenergie. Der PEV in Deutschland ging im Jahr 2023 nach ersten Schätzungen der AG Energiebilanzen um 7,9 % auf 10.791 Petajoule (PJ) bzw. 368,2 Mio. t SKE zurück. Damit liegt er laut AGEB mehr als ein Viertel unter dem bisherigen Höchststand von 1990.
Den größten Einfluss auf den Rückgang des Energieverbrauchs hatte die zurückgehende wirtschaftliche Leistung in Deutschland. Vor allem die energieintensiven Industriezweige verzeichneten Produktionsrückgänge, was spürbare Auswirkungen auf den Energieverbrauch hatte. Ein weiterer Faktor waren die immer noch auf einem hohen Niveau liegenden Energiepreise. Die Witterung, ähnlich mild wie im Vorjahr, hatte kaum Einfluss auf den Energieverbrauch. Der einzige verbrauchssteigernde Effekt ging 2023 von der demografischen Entwicklung aus: Durch den migrationsbedingten Zuzug von mehr als einer Million Menschen wuchs die Gesamtbevölkerung deutlich.

Diese Rahmenbedingungen beeinflussten nicht nur den Energieverbrauch in Summe, sondern auch die Struktur des Energieträgermixes in hohem Maße. Der Verbrauch von Mineralöl sank 2023 im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 5,5 % auf 3.879 PJ (132,4 Mio. t SKE). Während der Verbrauch von Ottokraftstoff um 2,6 % zunahm, verringerte sich der Verbrauch von Dieselkraftstoff um gut 4 %. Der Verbrauch von Flugkraftstoff stieg um 3,9 %. Der Absatz von leichtem Heizöl verringerte sich dagegen leicht um 2,3 %. Die Lieferungen von Rohbenzin an die chemische Industrie sanken um 16,7 %. Mineralöl war auch 2023 der wichtigste Energieträger im deutschen Energiemix.
Im Jahr 2023 wurde nach ersten Zahlen mit 2.641 PJ (90,1 Mio.t SKE) gut 4 % weniger Erdgas verbraucht als im Vorjahr. Der Nachfragerückgang betraf sowohl die Industrie wie auch private Haushalte und den Bereich Gewerbe, Handel, Dienstleistungen (GHD). Zur

Stromerzeugung wurde gegenüber dem Vorjahr etwas mehr Erdgas (+ 1 %) eingesetzt. Die Erzeugung von Fernwärme aus Erdgas sank um 2 %. Die Witterung hatte nur einen eher geringen Einfluss auf die Verbrauchsentwicklung. Vielmehr geht der Verbrauchsrückgang vorrangig auf erfolgreiche Einsparungen bei den Verbrauchern zurück. Erdgas hatte 2023 einen Anteil von 24,5% am PE

Ersten Daten zufolge nahm die Zahl der Einwohner Deutschlands 2023 im Vergleich zum Vorjahr erneut deutlich zu. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Bevölkerungszuwachs von mehr als einer Million Menschen zu erwarten. Nachdem die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im 1. Quartal 2023 noch geringfügig zulegte, schwächte sich die Konjunktur im weiteren Verlauf des Jahres deutlich ab. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im 2. und 3. Quartal 2023 rückläufig. Für das Jahr 2023 prognostizieren die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute in ihrem Herbstgutachten einen Rückgang des BIP um 0,6 %, nachdem im Jahr 2022 noch ein Wachstum von 2,0 % verzeichnet wurde.

Hauptgrund für die schwache wirtschaftliche Entwicklung ist, dass sich nach dem Krisenjahr 2022 die Industrie und der private Konsum langsamer erholen als zu Beginn des Jahres erwartet wurde. Die Wirtschaftsleistung hat inzwischen zwar wieder das Niveau von vor der Corona-Krise erreicht, der starke Anstieg der Energiepreise 2022 hat die Erholung aber erheblich gebremst und vor allem in den energieintensiven Industrien zu deutlichen Produktionsrückgängen geführt.
Zudem wurde den privaten Haushalten aufgrund der starken Verbraucherpreisinflation massiv Kaufkraft entzogen. Positive Anzeichen resultieren aus den Tarifabschlüssen, die auf die Teuerung reagiert, die Kaufkraft der Haushalte erhöht und damit den privaten Konsum wieder stabilisiert haben. Für das kommende Jahr 2024 erwarten die Institute wieder ein Wachstum des BIP in Höhe von 1,4 %.

Die Witterung des Jahres 2023 wies einige Extremwerte auf. Eine Phase weit überdurchschnittlicher Temperaturen in den niederschlagsarmen Wintermonaten Januar und Februar und auch noch im dann allerdings sehr nassen März wurde erst durch einen vergleichsweise kühleren und regenreicheren April beendet. Die Temperaturen im Mai entsprachen in etwa dem Mittel der letzten 20 Jahre, wenngleich es weniger Niederschläge und mehr Sonnenstunden gab. Die Sommermonate begannen mit einem sehr sonnenscheinreichen, niederschlagsarmen und warmen Juni. Juli und August wiesen neben einigen besonders heißen Tagen in Summe durchschnittliche Temperaturen, etwas weniger Sonnenschein, aber deutlich mehr Niederschläge als in der Vergangenheit auf. Es folgte ein außergewöhnlicher September mit sehr warmer Witterung, vielen Sonnenstunden und Niederschlagsmengen, die in etwa der Hälfte des 20-jährigen Mittels entsprachen. Die

Monate Oktober, November und Dezember fielen im Vergleich zum langjährigen Mittel ebenfalls zu mild aus. Die Niederschlagsmengen hingegen lagen sowohl über denen der Vorjahresmonate als auch der Monatsmittel der letzten 20 Jahre.

Es zeigte sich zum Jahresende, dass auch 2023 wieder ein überdurchschnittlich warmes Jahr war. Dementsprechend lag auch die Gradtagzahl für 2023, die einen Anhaltspunkt für die benötigte Heizenergie liefert, unter dem Mittelwert der letzten 20 Jahre und auch leicht unter ihrem Vorjahreswert.

Der Erdgasverbrauch nahm 2023 in Deutschland um 4,3 % auf 813 Mrd. kWh ab und war damit so niedrig wie zuletzt in der 1. Hälfte der 90er Jahre. Die Entwicklungen in der Gaswirtschaft waren auch 2023 gekennzeichnet durch die Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine, ein immer noch vergleichsweise hohes Preisniveau, Einsparmaßnahmen sowie der gedämpften Konjunktur. Diese Entwicklung ließ sich über alle Monate des Jahres 2023 hinweg beobachten.

Die Folgen des Angriffskriegs auf die Ukraine zeigen sich in deutlich veränderten Importstrukturen. Stammten 2021 insgesamt noch rund 55 % des in Deutschland verbrauchten Erdgases aus Russland, gingen die Importe 2022 nach dem Angriff auf die Ukraine sichtbar zurück; seit dem September 2022 importiert Deutschland kein Erdgas mehr aus Russland. Aufgefangen wurde der Wegfall dieser Lieferungen durch stärkere Importe aus Norwegen und den Niederlanden sowie über Leitungen aus weiteren Nachbarstaaten. Zudem wurde die Gasinfrastruktur um Terminals zur Aufnahme von Liquified Natural Gas (LNG) erweitert. Dadurch ließ sich der direkte Gasbezug auf Länder ausweiten, die nicht an das deutsche Fernleitungsnetz angeschlossen sind und so weiter diversifizieren. Im Dezember 2023 befanden sich drei Terminals in Wilhelmshaven, Brunsbüttel und Lubmin im Regelbetrieb.

2023 war die Stromwirtschaft geprägt durch eine sich insgesamt abschwächende Konjunktur und eine milde Witterung, vor allem aber durch die Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine. Der Stromverbrauch (Bruttoinlandsstromverbrauch) nahm um ca. 4,2 % auf 517 Mrd. kWh ab. Ein noch stärkeres Minus verzeichnete die Stromerzeugung (Bruttostromerzeugung) mit 10,7 %. Der Stromaustauschsaldo Deutschlands drehte sich mit einem Importüberschuss von 9,2 Mrd. kWh nach vielen Jahren erstmals ins Plus (2022 noch Exportüberschuss von -29,0 Mrd. kWh). Der Erzeugungsmix 2023 war vor allem von konjunktureller Entwicklung, Preiseffekten, Witterung und der Außerbetriebnahme der letzten drei verbliebenen Kernkraftwerke zum 15. April 2023 beeinflusst. Die Witterung sorgte für einen Anstieg der Stromerzeugung aus Wind, Sonne und Wasser.

Die zu Beginn 2023 wieder deutlichen gesunkenen Erdgas-Großhandelspreise und die gleichzeitig weiterhin relativ hohen CO2-Preise hatten großen Einfluss auf die Erzeugungsstruktur. Aber auch die aufgrund der konjunkturellen Abschwächung und des Strukturwandels rückläufige Nachfrage der Industrie ließ die Stromerzeugung aus Braun- und Steinkohle verstärkt sinken, während Erdgaskraftwerke im Jahr 2023 mit rund 80 Mrd. kWh wieder gut 1 % mehr Strom produzierten als 2022.
Im Jahr 2023 wurden mit 267 Mrd. kWh 52,6 % Strom aus Erneuerbaren Energien erzeugt. Der Anteil der Erneuerbaren Energien am Bruttostromverbrauch – die für die Zielerreichung der Erneuerbaren Energien maßgebliche Quote – belief sich auf 51,6 %. Die Windenergie war 2023 mit einer Stromerzeugung von insgesamt 136,5 Mrd. kWh der wichtigste Energieträger im deutschen Strommix, danach folgten die Braunkohle mit 87,5 Mrd. kWh und Erdgas mit 80,0 Mrd. kWh.

Der Strompreis für Haushaltskunden ist im Jahr 2023 gegenüber dem 2. Halbjahr 2022 weiter um 14 % auf durchschnittlich 45,73 ct/kWh angestiegen. Grund für den Anstieg sind die sehr stark gestiegenen Strompreise im Großhandel im Jahr 2022. Nach den Höchstständen im 3. Quartal 2022 sanken die Großhandelspreise zwar zu Beginn des Jahres wieder deutlich, lagen aber immer noch rund drei Mal höher als vor der der Energiekrise. Genauso, wie sich die drastischen Preisanstiege 2022 nur verzögert und gedämpft in den Endkundenpreisen auswirkten, kamen die Preisrückgänge im Großhandel ebenfalls erst nach und nach in den Endkundenpreisen an. Seit dem 1. Quartal 2023 ist der durchschnittliche Strompreis für Haushalte aber kontinuierlich gesunken und lag im 4. Quartal bei 44,17 ct/kWh. Steuern, Abgaben und Umlagen haben damit nur noch einen Anteil von 27 % am Strompreis, wohingegen der Anteil der Kosten für Beschaffung und Vertrieb weiterhin 52 % beträgt. Die Netzentgelte haben einen Anteil von 21 %.

Für das Jahr 2024 sinken die Steuern, Abgaben und Umlagen geringfügig. Die Strompreisbremse, die im Jahr 2023 den Arbeitspreis für 80 % des prognostizierten Jahresverbrauchs auf 40 ct/kWh gedeckelt hat, sorgte für eine spürbare Entlastung der Stromrechnung für Haushaltskunden.

Der durchschnittliche Gaspreis für Haushalte ist nach seinem Höchststand im 4. Quartal 2022 im Jahr 2023 wieder deutlich gesunken. Erdgasheizer in einem Einfamilienhaus (EFH) bezahlten im Jahr 2023 durchschnittlich 13,99 ct/kWh, im 4. Quartal waren es sogar nur 11,53 ct/kWh, ein Rückgang um 42 % gegenüber dem 4. Quartal 2022 (EFH bei 20.000 kWh Jahresverbrauch). Haushalte in Mehrfamilienhäusern (MFH) entrichteten im Jahresdurchschnitt 2023 13,59 ct/kWh, im 4. Quartal 2023 sogar nur noch 11,03 ct/kWh (MFH bei 80.000 kWh Jahresverbrauch bzw. 13.333 kWh Jahresverbrauch pro Wohnung).

Dennoch liegen die Gaspreise im Großhandel immer noch gut drei Mal höher als im Mittel der Jahre 2016 bis 2020. Der Anteil der Kosten für Beschaffung und Vertrieb am Gaspreis ist 2023 wieder leicht auf 71 % für Einfamilienhäuser (EFH) bzw. 72 % für Mehrfamilienhäuser (MFH) zurückgegangen, nachdem es im 4. Quartal 2023 noch 80 % (EFH) bzw. 81 % (MFH) waren. Steuern, Abgaben und CO2-Preis haben einen Anteil von 15 % (EFH) bzw. 16 % (MFH). Der Anteil der Netzentgelte betrug 2023 14 % (EFH) bzw. 12 % (MFH).
Wie beim Strom auch hat die Gaspreisbremse, die im Jahr 2023 den Arbeitspreis für 80 % des prognostizierten Jahresverbrauchs auf 12 ct/kWh gedeckelt hat, für eine spürbare Entlastung der Haushaltskunden gesorgt.

Vertrieb

Die weiterhin sehr schwierigen Marktbedingungen halten die WEV nicht vom Bestreben nach fairen Preisen und guten Leistungen für die Kunden in der Region ab.
Die sehr volatilen Preise auf den Beschaffungsmärkten, die zum Teil handwerklich nachzubessernden administrativen Eingriffe oder auch der sich abzeichnende, nachhaltige Wandel in der Wärmeversorgung, sorgen für ein immer komplexer werdendes Umfeld im Vertrieb. Dabei bereitet vor allem die operative Umsetzung der von der Bundesregierung eingesetzten Instrumente zur Abmilderung der enormen Preisanstiege noch immer umfangreiche Herausforderungen, die bislang allesamt termingerecht durch die WEV gemeistert werden konnten.

Handel

Die Energiebeschaffungsmärkte unterlagen auch im Jahr 2023 sehr vielen äußeren Einflüssen, darunter auch Eingriffen der Staaten in das Marktgeschehen, z. B. wurden große Erdgasimporteure de facto verstaatlicht, um die Versorgung Europas mit Energie sicherzustellen. Durch die Beschaffungsstrategie der WEV, langfristig und tranchenorientiert, konnten die Effekte deutlich abgemildert werden. Die angesprochene Beschaffungsstrategie bedingt für die kommenden Jahre einen möglichen Einfluss auf die Handelsergebnisse.

Energienetze – Sparte Strom

Auf der Grundlage des EnWG bzw. der StromNEV kalkuliert die WEV jährlich die vorläufigen Netzentgelte für das Folgejahr und veröffentlicht diese als vorläufige Werte im Oktober des aktuellen Jahres. Die vorläufigen Netzentgelte dienen den Vertrieben als Kalkulationsgrundlage. Die Integration der erneuerbaren Stromproduktion in die Stromnetze erfordert erhebliche Investitionen in die Netzinfrastruktur.

Ziel der Netzbetreiber ist, die Kosten dafür möglichst gering zu halten. Im branchenweiten Projekt „Redispatch 2.0" etablieren die Verteilnetzbetreiber dafür einheitliche Prozesse. Das Projekt erfordert viel Kommunikation unter den Beteiligten sowie erheblichen Aufwand bei der Anpassung der bestehenden IT-Systeme.

Die Elektromobilität und der damit einhergehende Ausbau der Ladeinfrastruktur schreiten weiter voran. Damit verbunden ist ein Anstieg der Energiemenge, die über das Stromnetz zur Verfügung gestellt werden muss.

Gerade vor dem Hintergrund der politischen Ereignisse in Europa ist eine sehr stark erhöhte Nachfrage nach erneuerbaren Energieerzeugungsanlagen und damit verbunden den entsprechenden Netzzugängen zu verzeichnen. Dieses erfordert zusätzliche Flexibilität auch im Verteilnetz. Zusammen mit den auch weiterhin zu verzeichnenden externen Einflüssen auf das Netz bedeutet dies eine Herausforderung für die Planung der Stromnetze der Zukunft. Zum Erhalt der Versorgungsicherheit sind entsprechende Maßnahmen und Projekte vorgesehen.

Energienetze – Sparte Gas

Auf der Grundlage des EnWG bzw. der GasNEV kalkuliert die WEV jährlich die vorläufigen Netzentgelte für das Folgejahr und veröffentlicht diese im Oktober des aktuellen Jahres. Die vorläufigen Netzentgelte dienen den Vertrieben als Kalkulationsgrundlage. Gemäß EnWG und ARegV unterliegen die Kosten der Netzbetreiber einer regelmäßigen Überprüfung durch die Regulierungsbehörde. Die Kosten in sogenannten Basisjahren werden durch die Regulierungsbehörde analysiert und geprüft. Die Ergebnisse der Kostenprüfung bilden die Grundlage für die Netzentgelte der Netzbetreiber in der kommenden Regulierungsperiode.

Im technischen Bereich wird die Zukunft der Gasnetze stark durch die gesellschaftspolitische Diskussion zur Dekarbonisierung der Wärmeversorgung beeinflusst. Die Bundesregierung hat vor einigen Jahren das Ziel der Klimaneutralität bis 2045 ausgegeben, gerade in den letzten Monaten wird insbesondere die Wärmeversorgung in den Fokus der politischen Diskussion genommen. Die für Kunden und für Versorger verlässliche Ausrichtung der Rahmenbedingungen steht noch aus, zum Teil fehlen noch Angaben bzgl. der technischen, zeitlichen und wirtschaftlichen Leitplanken. Die ausstehende Sicherheit für eine notwendige Planungsbasis beeinflusst die Zukunft der Gasnetze erheblich, damit auch die Zukunft der Strom- und Wärmenetze!

Energienetze – Sparte Fernwärme

Nach dem Bau des ersten Fernwärmenetzes und dessen Fertigstellung im Baugebiet Kardinal-von-Galen-Straße hat die WEV im Jahr 2022 mit der Realisierung des kalten

Wärmenetzes im Baugebiet In de Brinke große Fortschritte gemacht. Den Anschlussnehmern wird damit die CO2-neutrale Wärmeversorgung ermöglicht, viele haben von diesem Angebot Gebrauch gemacht, wenngleich die Bautätigkeit mit dem Jahreswechsel deutlich zurückgegangen ist.

Aufsetzend auf der Machbarkeitsstudie zur Versorgung der Innenstadt mit Fernwärme wurde die Projektüberlegung dazu im Geschäftsjahr intensiv weiterverfolgt. Die regenerative Wärmeversorgung über Fernwärme, mögliche Energiequelle können Flusswärmepumpen sein, wäre ein nächster konsequenter Schritt um die Erreichung der Klimaschutzziele der Bundesregierung bis 2045 klimaneutral zu werden, zu unterstützen. Mit Hilfe dieser Vorgehensweise können auch die Bestandsgebäude, zum Teil denkmalgeschützte Immobilien in der historischen Altstadt, mit hohen Vorlauftemperaturen versorgt werden. Die entsprechenden Genehmigungen und vor allem Fördermittel werden beantragt.

Wasserversorgung

Im Jahr 2023 war die Wasserversorgung in Deutschland stabil, jedoch von mehreren Herausforderungen geprägt. Der Klimawandel machte sich mit veränderten Niederschlagsmustern und häufigeren Extremwetterereignissen bemerkbar, was regionale Unterschiede in der Wasserverfügbarkeit verursachte und Anpassungen in der Infrastruktur erforderlich machte.

Verschärfte gesetzliche Rahmenbedingungen und Umweltauflagen forderten einen nachhaltigen Umgang mit Wasserressourcen, insbesondere zum Schutz von Grund- und Oberflächenwasser. Die Kosten stiegen durch die notwendigen Investitionen und höheren Betriebsausgaben. Zusammenarbeit zwischen der Stadtwerke Warendorf und der Versorgungsgebiete im Nordkreis sowie der Einsatz innovativer Technologien waren entscheidend für die Bewältigung der Herausforderungen. Insgesamt zeigte sich die Wasserversorgung im Jahr 2023 als leistungsfähig und anpassungsfähig gegenüber klimatischen und ökologischen Veränderungen.

2. Geschäftsverlauf

Für interne Zwecke wird die handelsrechtliche Gewinn- und Verlustrechnung in eine Spartenrechnung überführt. Dabei werden die im Geschäftsjahr angefallenen Aufwendungen und Erträge den Sparten Wasserversorgung, Bäderbetrieb und Straßenbeleuchtung zugeordnet. Zur besseren Darstellung des Geschäftsverlaufs sowie zur Analyse der Ertragslage wird auch auf diese interne Erfolgsrechnung Bezug genommen.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt im Jahr 2023 bei T€ 1.634 (Vorjahr: T€ 1.266) und damit rund T€ 368 über dem Vorjahresergebnis. Der Anstieg ist hauptsächlich auf die höheren Umsatzerlöse der Wasserversorgung zurückzuführen.

Im Geschäftsjahr 2023 ergibt sich ein Jahresüberschuss bei der Stadtwerke Warendorf GmbH in Höhe von T€ 126. Damit liegt das Ergebnis um T€ 67 unter dem in der Wirtschaftsplanung prognostizierten Gewinn von T€ 193.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verteilt sich mit T€ 788 (Vorjahr: T€ 611) auf die Sparte Wasserversorgung und mit T€ 997 (Vorjahr: T€ 609) auf die Bädersparte inkl. dem Beteiligungsergebnis der WEV in Höhe von T€ 2.231 (Vorjahr: T€ 2.006). Das Ergebnis der Sparte Straßenbeleuchtung sank auf T€ -11 (Vorjahr: T€ 46), während der Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur mit einem Verlust in Höhe von T€ -7 (Vorjahr: T€ 0) und die Dienstleistungen Strom und Gas mit einem Verlust in Höhe von T€ -133 schlossen.

3. Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die Stadtwerke Warendorf GmbH erbringt Dienstleistungen in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung. Darüber hinaus betreibt sie öffentliche Ladepunkte. Die Umsatzerlöse aus den Tätigkeiten betragen im Bereich Elektrizitätsverteilung T€ 78, im Bereich Gasverteilung T€ 135 und im Bereich öffentliche Ladepunkte T€ 4.

III. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen mit 6,3 Mio. € um 0,5 Mio. € über dem Vorjahreswert (5,8 Mio. €). Grund für diese Steigerung stellen vornehmlich die höheren Erlöse aus der Wasserversorgung dar.

Bei einem Materialaufwand in Höhe von T€ 2.325 (Vorjahr: T€ 2.079) und aktivierten Eigenleistungen in Höhe von T€ 203 (Vorjahr: T€ 183) hat sich der Rohertrag um T€ 256 auf T€ 4.159 erhöht.

Wasserversorgung:

Im Geschäftsjahr 2023 wurden rd. 32.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Trinkwasser versorgt, das Wasseraufkommen betrug 1.747 Tm³. Neben der Eigengewinnung (603 Tm³)

wurde der Restbedarf von der Wasserversorgung Beckum GmbH (444 Tm³) und dem Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf (700 Tm³) bezogen.

Der Wasserabsatz mit 1.545.230 m³ blieb im Vergleich zum Vorjahr (1.584.826 m³) relativ konstant.

Die gesamte Wassersparte erzielte insgesamt einen Jahresüberschuss von T€ 539 im Vergleich zum ursprünglich geplanten Gewinn gemäß Wirtschaftsplan 2023 in Höhe von T€ 120.

Bäderbetrieb:

Im Freibad war mit rd. 49.733 zahlenden Besuchern ein Anstieg im Vergleich zur Besucherzahl des Vorjahres um rd. 3.000 zu verzeichnen. Die Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern stiegen entsprechend auf T€ 147 im Vergleich zum Vorjahr (T€ 141).

Die Besucherzahlen im Hallenbad konnten im Vergleich zum Vorjahr (41.168) auf rd. 53.078 erhöht werden. Die Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern von T€ 99 stiegen gegenüber dem Vorjahr (T€ 93) um T€ 6.

Der Personalaufwand in der Bädersparte sank um T€ 41 auf T€ 570.

Die Bädersparte weist insgesamt einen Jahresfehlbetrag von T€ 309 (Vorjahr: T€ 183 Jahresfehlbetrag). Im Wirtschaftsplan wurde ursprünglich mit einem Gewinn in Höhe von T€ 61 geplant. Rein operativ, d.h. ohne die Ergebnisabführung der WEV, ist der Bäderbereich mit T€ -966 aufgabenbedingt dauerdefizitär.

2. Finanzlage

Kapitalstruktur:

Zum 31. Dezember 2023 bestehen Verbindlichkeiten aus Annuitäten- bzw. Ratendarlehen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von T€ 17.970 (Vorjahr: T€ 19.771) die Zinsen zwischen 0,04 – 5,71% und Laufzeiten zwischen 2025 – 2047 aufweisen. Die Darlehen sind teilweise durch Ausfallbürgschaften der Stadt Warendorf besichert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 44,3% (Vorjahr: 43,6%).

Investitionen:

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Sachinvestitionen in Höhe von T€ 2.264 vorgenommen. Die Schwerpunkte im Sachanlagevermögensbereich lagen in der Wasserversorgungssparte in Rohrnetz- einschließlich Hausanschlussinvestitionen mit T€ 1.785. Der Bäderbereich verzeichnete Investitionen in Höhe von T€ 321. Davon flossen rd. T€ 260 in die Erneuerung des Eltern-Kind-Beckens im Freibad. In der Sparte Straßenbeleuchtung erfolgten weitere Zugänge in Höhe von T€ 30.

Die Gesellschaft vergibt im Rahmen ihrer Investitionstätigkeit Aufträge vorzugsweise an örtliche Unternehmen und trägt somit zur Stärkung der heimischen Wirtschaft bei.

An Finanzinvestitionen wurden T€ 1.500 vorgenommen, die eine weitere Einlage bei der WEV betreffen.

Liquidität:

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität und war damit jederzeit in der Lage ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme der STW beträgt T€ 46.172 (Vorjahr: T€ 46.658). Das langfristig gebundene Vermögen der Gesellschaft beträgt 96,8% (Vorjahr: 88,6%) des Gesamtvermögens und ist weitgehend langfristig finanziert.

4. Gesamtaussage

Die Geschäftsentwicklung verlief insgesamt planmäßig. Die Lage der Gesellschaft ist unter Berücksichtigung der Geschäftsfelder als gut zu bezeichnen.

IV. Risikobericht, Chancen und Prognose

1. Prognose

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 sieht bei steigenden Umsatzerlösen in Höhe von 5.980 Mio. € einen Jahresfehlbetrag von T€ -550 vor, welches einer Verschlechterung von T€ 676 gegenüber dem im Geschäftsjahr 2023 erzielten Ergebnis entspricht.

Grundsätzlich wird das Ergebnis der STW voraussichtlich auch im Jahr 2024 durch die Gewinnabführung der WEV (Plan: T€ 1.186) und die dauerdefizitäre Bädersparte bestimmt.

Für die Entwicklung der Eigenkapitalquote zeigt sich im Plan eine voraussichtlich stabile, positive Entwicklung.

Aufgrund der unklaren Lage bezüglich des möglichen Neubaus eines Sport- und Freizeitbades wurden die Instandhaltungsaufwendungen im Hallenbad auf ein Mindestmaß reduziert.

Die Ergebnisabführung der WEV ist, bedingt durch die Erhöhung des Geschäftsanteils im Jahr 2020, angestiegen. Mit der 4. Regulierungsperiode im Stromnetz ist ab 2024 allerdings mit einem Rückgang zu rechnen. Zudem stehen die Margen in den vertrieblichen Bereichen aufgrund der Verwerfungen auf den Energiebeschaffungsmärkten in den vergangenen anderthalb Jahren, des hohen Wettbewerbs sowie der CO_2-Abgabe durch das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) stark unter Druck. Dieser Herausforderung begegnet das Unternehmen mit gutem Service und fairen Vertrags- und Preisgestaltungen sowie einer lokal orientierten Unternehmensstrategie.

Die Investitionen der Stadtwerke Warendorf GmbH für das Planjahr 2024 belaufen sich gemäß Wirtschaftsplan auf insgesamt T€ 4.909. Im Wesentlichen werden die Investitionsmittel für die Erneuerung des Wassernetzes (T€ 2.718) sowie eine Kapitaleinlage in die WEV zur Stärkung der Eigenkapitalquote (T€ 1.400) benötigt. Darüber hinaus sind Investitionen in das Freibad (T€ 424) sowie die Straßenbeleuchtung (T€ 350) geplant. Die Investitionen werden überwiegend durch Bank- und Gesellschafterdarlehen finanziert. Es ist vorgesehen, die Maßnahmen vorzugsweise durch örtliche Unternehmen ausführen zu lassen, um die regionale Wertschöpfung gemäß der Unternehmensstrategie weiter zu stärken.

2. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe, die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden. Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden. Das Risikofrüherkennungssystem wird dokumentiert.

Ziel des Risikomanagementsystems bei den Stadtwerken Warendorf ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

Im Jahr 2023 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

- Rechtliche/Wirtschaftliche Rahmenbedingungen: Rückgang der EK-Verzinsung in der Wasserversorgung, Finanzierungsstruktur des Unternehmens.
- Technische Risiken: Dokumentation des Leitungsnetzes, Technischer Zustand des Wasserversorgungsnetz, Grundwasserförderung, Keime im Wasserwerk, Trockenheit.
- Sowie der technische Zustand des Frei- und Hallenbades.

Im Bereich Trinkwasserversorgung zeichnen sich Tendenzen einer verstärkten staatlichen Regulierung im Bereich des Netzes sowie auch bei der Preisermittlung und -gestaltung ab. Auf diese gilt es sich frühzeitig vorzubereiten. Daher werden die Wasserpreisanpassungen bereits mit Hilfe eines speziellen Berechnungs-Tools des BDEW (Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft) kalkuliert, um die Kostenbasis im Rahmen einer Überprüfung sachgerecht und transparent darstellen zu können. Durch eine geringe Eigenkapitalquote in der Sparte Trinkwasserversorgung können aktuell die Ertragspotentiale in diesem Versorgungsbereich nicht voll ausgeschöpft werden.

Im Bereich der Wasserversorgung gehen die Betriebsrisiken in erster Linie von dem technischen Zustand des Wassernetzes aus. Das Wassernetz ist teilweise sehr alt und damit reparatur- /störungsanfällig. Es sind vor allem im Verteilnetz erhebliche finanzielle Mittel notwendig, um die erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen gewährleisten zu können und das Verteilnetz sukzessive zu erneuern. Die erforderlichen Investitionsmaßnahmen, die auf einer Instandhaltungsstrategie basieren, sind in der Wirtschaftsplanung der kommenden Jahre berücksichtigt und laufend aktualisiert worden.

Des Weiteren gibt es im Freibad technische Risiken bezüglich der eingesetzten Ultrafiltrationsanlage, die zur Reinigung des Beckenwassers eingesetzt wird. Diese Risiken sind vor allem darauf zurückzuführen, dass die eingesetzte Technik erfahrungsgemäß eher für Hallenbäder Anwendung findet, da diese zum Beispiel durch im Badewasser befindliche Substanzen wie Öle oder Sonnencreme stark in Mitleidenschaft gezogen wird. Zudem treten jährlich Beschädigungen im Bereich des Kinderbeckens im Freibad durch defekte und sich großflächig lösende Fliesen auf. Weiterhin ist im gesamten Bereich des Beckenkopfes eine Rissbildung zu erkennen, die auf eine Beschädigung des Beckenkopfes

schließen lässt. In diesem Zusammenhang wurde Anfang 2021 ein Gutachten zur Ermittlung des baulichen Zustands in Auftrag gegeben. Das Gutachten kommt zu dem Ergebnis, dass eine umfangreiche Sanierung des Kinderbeckens im Freibad erforderlich ist. Mit der Sanierung wurde im Jahr 2023 begonnen – der Abschluss der Arbeiten ist zum Beginn der Freibadsaison 2024 geplant.
Im Hallenbad kommt es auf Grund des fortgeschrittenen Alters der gesamten Technik sowie der Versorgungsleitungen immer wieder zu Störungen sowie Rohrbrüchen, die zu einer wiederkehrenden störungsbedingten Schließung des Bades führen können. Auf Grund der erhöhten Belegung des Hallenbades stößt die vorhandene Filteranlage mittlerweile an ihre Kapazitätsgrenzen. Ferner besteht eine erhöhte Unfallgefahr im Bereich des Beckenumgangs auf Grund der im Rahmen einer Sanierung verbauten Fliesen, die eine erhöhte Rutschgefahr aufweisen.

Um mögliche Liquiditätsrisiken frühzeitig aufzudecken und durch geeignete Gegenmaßnahmen zu beseitigen, wird monatlich eine kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung erstellt. Folgende Maßnahmen werden mittel- und langfristig die Liquidität des Unternehmens sichern:

- Gewinnthesaurierung durch Einstellung der Jahresüberschüsse in die Gewinnrücklage
- Gewährung von Gesellschafterdarlehen durch die Stadt Warendorf mit tilgungsfreien Jahren
- Einstellung eines jährlichen allgemeinen Zuschusses in den Haushaltsplan der Stadt Warendorf zur Stärkung der Ertrags- und Liquiditätslage der Stadtwerke

Darüber hinaus ist zu prüfen, inwiefern die Eigenkapitalquote des Unternehmens zu stärken ist, um die vorhandenen Ertragspotentiale im Bereich der Trinkwasserversorgung voll ausschöpfen zu können.
Entsprechend des Grundsatzes der kaufmännischen Vorsicht werden die Forderungen laufend auf ihre Einbringlichkeit hin überprüft. Die Pauschalwertberichtigung als auch die Einzelwertberichtigung werden vorgenommen.

3. Chancen

Verbesserung der Auslastung der Bäder

Zur Verbesserung der Auslastung der Bäder werden unterschiedliche Maßnahmen durchgeführt:

- Erweiterung des Kursprogramms: Aus den Erfahrungen der angebotenen Kurse lässt sich ein hoher Bedarf an Aquafitnesskursen ableiten. Diesem Trend wurde durch zusätzliche Angebote der Stadtwerke begegnet, was einerseits die Anzahl
- zahlender Badegäste steigert und andererseits zu Mehrerlösen durch Kursgebühren führt.
- Zusätzliche Aktionen in den Bädern sollen die Attraktivität des Hallenbades und des Freibades steigern. Dieses sind Veranstaltungen und Kooperationen, z. B. mit dem Warendorfer Kino, die neben der Attraktivierung der Bäder auch positiv auf das gesamte Image der Stadtwerke und Ihrer Tochter - der WEV - ausstrahlen.

Die Erstellung förderfähiger Unterlagen für den möglichen Neubau eines Sport- und Familienbades in Warendorf wurde im vergangenen Jahr abgeschlossen. Aufgrund des hohen Investitionsvolumens ist ein solcher Neubau nur mit ausreichenden öffentlichen Fördermitteln umsetzbar. Da derzeit keine passende Förderkulisse absehbar ist, ruht dieses Projekt bis auf Weiteres.

Seit der Hallenbadsaison 2019/2020 werden zudem die Schwimmkurse durch die Stadtwerke Warendorf selbständig organisiert und angeboten. Dabei werden Schwimmlernkurse (Seepferdchen-Kurse) und Schwimm-Weiterentwicklungs-Kurse (Bronze-, Silber- und Goldkurse) angeboten. Diese Weiterentwicklung im Bereich der Schwimmkurse soll weiterhin zu einer positiveren Erlössituation führen und somit zur Reduzierung der Bäderverluste beitragen.

Darüber hinaus werden sich die Stadtwerke zukünftig darum bemühen, weitere Dienstleistungen im kommunalen Umfeld sowie im Bereich der Betriebsführung von Wasserversorgungsanlagen- und netzen außerhalb der Kreisstadt Warendorf anzubieten. Ein erfolgreiches Beispiel stellt die Betriebsführung des Wassernetzes sowie des Wasserwerkes in der Nachbargemeinde Everswinkel dar.

<u>Wachstum bzw. Sicherung der Ertragslage bei der WEV</u>

Bei den Commodity-Produkten Strom und Gas konnte durch die vorausschauende Beschaffungsstrategie und als Abwickler der außergewöhnlich vielen Anforderungen eine Vertrauensbasis geschaffen werden, die Möglichkeiten schafft, hier weiterhin Deckungsbeiträge zu generieren und die Marktanteile zu sichern oder sogar auszubauen.
Die Gesellschaft hat sich frühzeitig mit der Dekarbonisierung der Wärmeversorgung auseinandergesetzt. Das Baugebiet in de Brinke wird komplett mit regenerativer Wärmenergie versorgt. Aufbauend auf diesem Beleg der Kompetenz Wärmenetze technisch und wirtschaftlich umsetzen und betreiben zu können, gilt es nun diesen Weg

konsequent weiterzugehen. Mit dem Projekt Wärmwende Warendorf, dem Bau einer Fernwärmeversorgung in der Innenstadt von Warendort und dem weiteren Ausbau vom Heizwerk an der Ems bis zum Schulviertel steht ein weiterer wichtiger Schritt für Warendorf und für die WEV auf der Agenda. Das Projekt ist durchgeplant und fertig konzipiert. Nun stehen die Entscheidungen des Fördermittelgebers und der Kommunalpolitik an. Sollten die Entscheidungen für das Projekt getroffen werden, könnte damit auch ein wesentlicher Schritt für die WEV zu einem neuen Standbein der wirtschaftlichen Entwicklung sein, der vergrößerten Sparte Wärme. Die Beschlüsse werden im Jahr 2024 erwartet.

Die umfangreiche Ausweitung der Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge werden von der WEV als Chance begriffen, sich hier nachhaltig zu positionieren. Digitalisierung, Energiedienstleistungen, Beratung von Bürgern und Institutionen zur Resilienz bezüglich der klimatischen Veränderungen sind einige Bereiche, die hier zu nennen sind. Diese Themen können auch über Kooperationen bedarfsgerecht aufgearbeitet und dann mit den Partnern bedient werden. Die WEV wird solche Partnerschaften prüfen, damit auch in Zukunft Dienstleistungen, Infrastruktur und Technik in der Region angeboten werden kann.

Das größte Potential zur Expansion der Unternehmensgruppe liegt jedoch im Bereich der klimaschonenden Wärmeversorgungskonzepte im Bereich von Bestandsimmobilien und -quartieren, da in diesem Bereich attraktive Angebote für die Kunden geschaffen werden können und gleichzeitig die Wärmewende mit CO_2-neutraler Energieversorgung lokal umgesetzt wird, um die ambitionierten Klimaschutzziele der Bundesregierung überhaupt erreichen zu können.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 4. Juni 2024

Stadtwerke Warendorf GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers
An die **Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf**

Vermerk über die Prüfung des Abschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Warendorf GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze

ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v2-hgb-ja-non-pie eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten

- Elektrizitätsverteilung (Erbringung energiespezifischer Dienstleistungen),
- Gasverteilung (Erbringung energiespezifischer Dienstleistungen),
- Ladepunkte (Entwicklung, Verwaltung oder Betrieb von Ladepunkten für Elektromobile nach § 7c Absatz 2 EnWG)

nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F. (07.2021)) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG" weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV)

Jahresabschluss 2023

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH,
Warendorf

Bilanz

zum

31. Dezember 2023

Bilanz zum

A K T I V A

			Vorjahr
	€	€	T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
-. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		638.334,00	693
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.048.277,00		982
2. Technische Anlagen und Maschinen	36.294.611,00		32.749
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	658.631,00		629
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.362.662,00		2.170
		40.364.181,00	36.530
		41.002.515,00	37.223
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	656.454,46		366
2. CO2-Zertifikate	735.615,05		714
		1.392.069,51	1.080
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.305.596,00		7.557
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.886.450,99		16
3. sonstige Vermögensgegenstände	2.353.269,59		2.175
		11.545.316,58	9.748
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		5.366.220,40	9.507
		18.303.606,49	20.335
C. Rechnungsabgrenzungsposten		83.458,99	117
Summe der Aktiva		**59.389.580,48**	**57.675**

31. Dezember 2023

P A S S I V A

			Vorjahr
	€	€	T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.023.000,00		1.023
II. Kapitalrücklage	14.332.978,19		12.833
III. Gewinnrücklagen	600.000,00		600
		15.955.978,19	14.456
B. Investitionszuschüsse		552.450,76	613
C. Empfangene Ertragszuschüsse		3.901.982,39	3.151
D. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		7.662.381,84	4.485
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.817.693,17		19.230
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.185.927,18		7.269
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	431.462,86		1.964
4. sonstige Verbindlichkeiten	7.881.704,09		6.507
- davon aus Steuern: € 116.732,00 (Vorjahr: T€ 100)			
- davon soziale Sicherheit: € 0,00 (Vorjahr: T€ 0)			
		31.316.787,30	34.970
Summe der Passiva		**59.389.580,48**	**57.675**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH,
Warendorf

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2023

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	Vorspalte	2023	Vorjahr
	€	€	T€
1. Umsatzerlöse	60.538.715,23		42.744
abzüglich Stromsteuer	-495.090,25		-521
abzüglich Energiesteuer	-850.088,82		-641
		59.193.536,16	41.582
2. andere aktivierte Eigenleistungen		501.861,00	689
3. sonstige betriebliche Erträge		186.930,78	178
		59.882.327,94	42.449
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	47.072.930,61		30.217
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.220.939,24		1.039
		48.293.869,85	31.256
		11.588.458,09	11.193
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.725.209,35		2.378
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung; davon für Altersversorgung: € 205.394,78 (Vj.: T€ 179)	715.371,45		631
		3.440.580,80	3.009
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.948.671,00	1.721
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		3.668.717,84	3.969
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon Abzinsung: € 190,00 (Vj.: T€ 4)		120.047,90	16
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufzinsung: € 0,00 (Vj.: T€ 0)		311.234,59	282
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0
11. Ergebnis nach Steuern		2.339.301,76	2.228
12. sonstige Steuern		3.496,29	57
13. Ergebnis vor Gewinnabführung		2.335.805,47	2.171
14. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne		2.335.805,47	2.171
15. Jahresüberschuss		**0,00**	**0**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH,
Warendorf

Anhang

Anhang

I. Allgemeine Informationen

Die WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV) hat ihren Sitz in Warendorf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter HR B 9087 eingetragen.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ist nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbHG aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften der § 266 HGB, die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

In der Gliederung der Bilanz wurde gemäß § 265 Abs. 5 HGB den Besonderheiten der Versorgungswirtschaft Rechnung getragen.

Gesetzlich geforderte Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich im Anhang gemacht.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen Methode pro rata temporis. Für neuerstellte Anlagen im Gasnetz finden seit dem Jahr 2023 die Regelungen nach KANU I Anwendung.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen branchenübliche Nutzungsdauern zugrunde und betragen für Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte 1 bis 30 Jahre, für Bauten 1 bis 50 Jahre, für technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen 3 bis 45 Jahre und für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 3 bis 20 Jahre.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit jeweiligen Netto-Anschaffungskosten bis

250,00 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert zwischen 250,00 € und 1.000,00 € werden in einem Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Vorräte sind durch Stichtagsinventur körperlich aufgenommen und zu gewogenen Durchschnittspreisen bewertet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nennwert angesetzt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Die bis zum 31. Dezember 2002 empfangenen Ertragszuschüsse werden mit 5 % p.a. ihres Ursprungswertes aufgelöst.

Die ab 2003 erhaltenen Zuschüsse zu den Baukosten bzw. Hausanschlusskosten werden als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen und korrespondierend zu den Abschreibungssätzen der aktivierten Anlagen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Eine Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB erfolgt aufgrund der Organschaft bei der Organträgerin Stadtwerke Warendorf GmbH.

2. Angaben zu Posten der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft von T€ 1.023 wird im Jahr 2023 zu 100 % von

der Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf, gehalten.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen das Marktwertrisiko Gasbezug (T€ 3.455), das Marktwertrisiko Strombezug (T€ 1.468), Mehrmindermengen Stromnetz (T€ 529) sowie die Emissionszertifikate Gas und Wärme 2023 (T€ 735).

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel:

		davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamtbetrag	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	Davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.818	1.469	16.349	10.143
(Vorjahr)	(19.230)	(1.463)	(17.767)	(12.144)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.186	5.186	0	0
(Vorjahr)	(7.269)	(7.269)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	431	431	0	0
(Vorjahr)	(1.964)	(1.964)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	7.882	7.882	0	0
(Vorjahr)	(6.507)	(6.507)	(0)	(0)
Summe	31.317	14.968	16.349	10.143
(Vorjahr)	(34.970)	(17.203)	(17.767)	(12.144)

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind T€ 100 durch Ausfallbürgschaften der Stadt Warendorf gesichert.

3. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse aus der Gasversorgung betragen T€ 23.633 (i. V. T€ 13.121), die Umsatzerlöse aus der Stromversorgung T€ 33.529 (i. V. T€ 27.003) (jeweils inkl. Netznutzungsentgelte und abzüglich Strom- bzw. Energiesteuer). Darüber hinaus konnten u.a. weitere Erlöse aus dem Wärmeverkauf in Höhe von T€ 498 (i. V. T€ 198), aus der Erbringung von Betriebsführungsleistungen an die Stadtwerke Warendorf GmbH in Höhe von T€ 1.078 (i.V. T€ 924) sowie aus dem Betrieb einer Flüssiggastankstelle in Höhe von T€ 21 (i.V. T€ 37) erzielt werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten periodenfremde Erträge in Höhe von 85 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen u.a. die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 741 (Strom 2023) und T€ 120 (Gas 2023).

Gemäß Ergebnisabführungsvertrag ist der Gewinn an die Stadtwerke Warendorf GmbH abzuführen.

4. sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster (KVW). Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die Versorgungsanstalt ihren Versicherungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Die Verteilung der Versorgungsverpflichtung auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Arbeitnehmer und Rentenbezieher ist nicht ermittelbar. Das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Einstandspflicht schätzen wir derzeit als sehr gering ein.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, ferner wird ein Sanierungsgeld von 3,25 % erhoben. Diese Beträge trägt ausschließlich der Arbeitgeber. Die Summe der umlagepflichtigen Arbeitsentgelte für das Jahr 2023 betrug rund T€ 3.979.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der KVW im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

Zum 31. Dezember 2023 bestehen vertragliche Verpflichtungen zur Gasabnahme (Gaseinkauf für die Jahre 2024 bis 2027) in Höhe von T€ 11.041 und zur Stromabnahme (Stromeinkauf für die Jahre 2024 bis 2026) in Höhe von T€ 5.556.

III. Ergänzende Angaben

Zum Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2023 bestellt:

Herr Ulrich Klaus Butterschlot, Lippetal, hauptberuflich Geschäftsführer der Warendorfer Energieversorgung GmbH und Stadtwerke Warendorf GmbH

Die Gesamtbezüge für die Geschäftsführung betrugen für das Geschäftsjahr 2023 T€ 175.

Der Gesellschafterversammlung gehörten folgende Mitglieder an:

	Bezüge 2023 €
Peter Horstmann, Vorsitzender Bürgermeister, Stadt Warendorf	0,00
Frederik Büscher, Assistent, Piepenbrock Osnabrück	125,00
Paulo da Silva Senior-Breitband-Internet-Infrastruktur Designer, vitroconnect GmbH, Gütersloh	50,00
Hubert Grobecker, Ruheständler/Energieberater, e&u energiebüro Bielefeld	100,00
Ursula Kindler, kfm. Assistentin, g+w ingenieurplanung GmbH	125,00
Andrea Kleene-Erke, Dipl.-Mathematikerin	100,00

Andreas Nickel, Leiter Finanzbuchhaltung, heristo AG	75,00
Markus Haffke kfm. Angestellter, Tepper Aufzüge GmbH, Münster	125,00
Sebastian Scharf, Lehrer, Gymnasium Harsewinkel	100,00
Dr. Hans Günther Schöler, Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand	200,00
Jessica Wessels, Geschäftsführerin Bündnis90/Die Grünen Kreisverband Warendorf	100,00
Marija Ruzhitskaya Senior Associate Audit Financial Services, KPMG	200,00
Rudolph Wand Dachdecker, Güldenarm GmbH Warendorf	25,00
Dirk Schellhammer Polizeibeamter	25,00
André Wenning Polizeibeamter	25,00
Simone Lutz Beamtin, Stadt Münster	25,00
Manfred Lensing Holtkamp Angestellter beim Caritas Kreis Warendorf	25,00

Neben dem Geschäftsführer beschäftigte die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 47 Angestellte.

Das Honorar des Abschlussprüfers beträgt für Abschlussprüfungsleistungen T€ 20 und T€ 2 für Steuerberatungsleistungen.

IV. Ergänzende Angaben gemäß § 6b Abs. 2 EnWG

Im Geschäftsjahr 2023 wurden folgende Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind, getätigt:

- Betriebsführung / Dienstleistungen, erbracht für die Stadtwerke Warendorf GmbH (T€ 1.078, enthalten in den Umsatzerlösen)
- Betriebsführung / Dienstleistungen, bezogen von der Stadtwerke Warendorf GmbH (T€ 512)

V. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht zu verzeichnen.

Warendorf, den 3. Juni 2024

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Entwicklung des Anlagevermögens

zum

31. Dezember 2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen	Stand 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Stand 31.12.2023 €	Stand 01.01.2023 €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.407.790,00	86.353,00	0,00	0,00	1.494.143,00	714.721,00	141.088,00	0,00	0,00	855.809,00	638.334,00	693.069,00
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**1.407.790,00**	**86.353,00**	**0,00**	**0,00**	**1.494.143,00**	**714.721,00**	**141.088,00**	**0,00**	**0,00**	**855.809,00**	**638.334,00**	**693.069,00**
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.030.282,00	84.318,00	0,00	0,00	1.114.600,00	48.323,00	18.000,00	0,00	0,00	66.323,00	1.048.277,00	981.959,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	54.966.012,00	3.001.507,00	-186.745,00	2.162.376,00	59.943.150,00	22.217.415,00	1.603.198,00	-172.074,00	0,00	23.648.539,00	36.294.611,00	32.748.597,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.316.152,00	257.895,00	-71.042,00	0,00	1.503.005,00	686.695,00	186.385,00	-28.706,00	0,00	844.374,00	658.631,00	629.457,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.169.906,00	2.355.132,00	0,00	-2.162.376,00	2.362.662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.362.662,00	2.169.906,00
Sachanlagen insgesamt	**59.482.352,00**	**5.698.852,00**	**-257.787,00**	**0,00**	**64.923.417,00**	**22.952.433,00**	**1.807.583,00**	**-200.780,00**	**0,00**	**24.559.236,00**	**40.364.181,00**	**36.529.919,00**
Anlagevermögen insgesamt	**60.890.142,00**	**5.785.205,00**	**-257.787,00**	**0,00**	**66.417.560,00**	**23.667.154,00**	**1.948.671,00**	**-200.780,00**	**0,00**	**25.415.045,00**	**41.002.515,00**	**37.222.988,00**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf

Lagebericht

Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Gemäß Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 10. März 2021 ist der Gegenstand der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV) die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf.
Dazu gehören die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern. Gegenstand ist weiter die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung.
Seit dem 01. Januar 1998 versorgt die WEV die rund 38.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Erdgas.

Seit Mitte 2012 hat sich die WEV mit Aufnahme des Stromvertriebs zu einem vertrieblichen Vollsortimenter entwickelt. Zum Beginn des Jahres 2014 ist auch das Eigentum des Stromnetzes an die WEV übergegangen. Seit 2017 übernimmt die WEV neben der Netzbetreiberrolle für das Gasnetz auch die Netzbetreiberrolle für das Stromnetz. Seit dem Jahr 2019 betreibt die WEV ein Wärmenetz in dem Baugebiet „Kardinal-von Galen-Straße". Im Jahr 2021 wurde ein weiteres Wärmenetz in dem Baugebiet „In de Brinke" in Betrieb genommen.
Seit Beginn des Geschäftsjahres 2017 existieren zwischen der WEV und der Stadtwerke Warendorf GmbH Betriebsführungs- und Dienstleistungsverträge zur synergetischen Abwicklung von kaufmännischen und technischen Prozessen. Sowohl die WEV als auch die Stadtwerke Warendorf GmbH erbringen mit ihrem Personal für die jeweils andere Gesellschaft entsprechende Dienstleistungen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft war im gesamten Jahresverlauf 2023 von einer wirtschaftlichen Stagnation bei gleichzeitig hohen, wenn auch rückläufigen Inflationsraten geprägt. Ursächlich für diese schwächer als zu Jahresbeginn allgemein erwartete Entwicklung waren vor allem die Nachwirkungen der massiven Kaufkraftverluste im Zuge der Energiepreiskrise, die den privaten Konsum geschwächt haben. Hinzu kamen die deutlich

geringere Wachstumsdynamik der Weltwirtschaft sowie die dämpfenden Effekte der geopolitischen Spannungen und Krisen.

Energiemärkte

Im ersten Jahr nach der Energiekrise hat sich die deutsche Energiewirtschaft erfolgreich stabilisiert und zeigte sich sehr robust. Zusätzliche Gaslieferungen aus Westeuropa und zuverlässige LNG-Importe sorgten für eine gesicherte Gasversorgung. Seit Beginn 2023 sanken die Energiepreise wieder, liegen aber immer noch deutlich über dem Vorkrisenniveau. 2023 stammte erstmals mehr als die Hälfte des Stroms aus Erneuerbaren Energien. Sowohl die Stromerzeugung als auch der Stromverbrauch waren rückläufig. Günstigere Erzeugungsoptionen im Ausland führten zu einem Stromimportüberschuss. Die CO2-Emissionen der Energiewirtschaft sind im Vergleich zum Vorjahr um 18 % gesunken.

Der Energieverbrauch, genauer der Primärenergieverbrauch (PEV) eines Landes stellt die Summe der Energiegewinnung im eigenen Land, bereinigt um den Einfuhr-/Ausfuhrsaldo und den Saldo von Ein- und Ausspeicherungen von Energie in Energiespeicher dar. Als Primärenergie werden alle Energien bezeichnet, die ohne vorherige Umwandlung in ihrer Ursprungsform vorhanden sind, z. B. Windenergie, Braunkohle oder auch Kernenergie. Der PEV in Deutschland ging im Jahr 2023 nach ersten Schätzungen der AG Energiebilanzen um 7,9 % auf 10.791 Petajoule (PJ) bzw. 368,2 Mio. t SKE zurück. Damit liegt er laut AGEB mehr als ein Viertel unter dem bisherigen Höchststand von 1990.

Den größten Einfluss auf den Rückgang des Energieverbrauchs hatte die zurückgehende wirtschaftliche Leistung in Deutschland. Vor allem die energieintensiven Industriezweige verzeichneten Produktionsrückgänge, was spürbare Auswirkungen auf den Energieverbrauch hatte. Ein weiterer Faktor waren die immer noch auf einem hohen Niveau liegenden Energiepreise. Die Witterung, ähnlich mild wie im Vorjahr, hatte kaum Einfluss auf den Energieverbrauch. Der einzige verbrauchssteigernde Effekt ging 2023 von der demografischen Entwicklung aus: Durch den migrationsbedingten Zuzug von mehr als einer Million Menschen wuchs die Gesamtbevölkerung deutlich.

Diese Rahmenbedingungen beeinflussten nicht nur den Energieverbrauch in Summe, sondern auch die Struktur des Energieträgermixes in hohem Maße. Der Verbrauch von Mineralöl sank 2023 im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 5,5 % auf 3.879 PJ (132,4 Mio. t SKE). Während der Verbrauch von Ottokraftstoff um 2,6 % zunahm, verringerte sich der Verbrauch von Dieselkraftstoff um gut 4 %. Der Verbrauch von

Flugkraftstoff stieg um 3,9 %. Der Absatz von leichtem Heizöl verringerte sich dagegen leicht um 2,3 %. Die Lieferungen von Rohbenzin an die chemische Industrie sanken um 16,7 %. Mineralöl war auch 2023 der wichtigste Energieträger im deutschen Energiemix. Im Jahr 2023 wurde nach ersten Zahlen mit 2.641 PJ (90,1 Mio.t SKE) gut 4 % weniger Erdgas verbraucht als im Vorjahr. Der Nachfragerückgang betraf sowohl die Industrie wie auch private Haushalte und den Bereich Gewerbe, Handel, Dienstleistungen (GHD). Zur Stromerzeugung wurde gegenüber dem Vorjahr etwas mehr Erdgas (+ 1 %) eingesetzt. Die Erzeugung von Fernwärme aus Erdgas sank um 2 %. Die Witterung hatte nur einen eher geringen Einfluss auf die Verbrauchsentwicklung. Vielmehr geht der Verbrauchsrückgang vorrangig auf erfolgreiche Einsparungen bei den Verbrauchern zurück. Erdgas hatte 2023 einen Anteil von 24,5% am PE

Ersten Daten zufolge nahm die Zahl der Einwohner Deutschlands 2023 im Vergleich zum Vorjahr erneut deutlich zu. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Bevölkerungszuwachs von mehr als einer Million Menschen zu erwarten. Nachdem die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland im 1. Quartal 2023 noch geringfügig zulegte, schwächte sich die Konjunktur im weiteren Verlauf des Jahres deutlich ab. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im 2. und 3. Quartal 2023 rückläufig. Für das Jahr 2023 prognostizieren die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute in ihrem Herbstgutachten einen Rückgang des BIP um 0,6 %, nachdem im Jahr 2022 noch ein Wachstum von 2,0 % verzeichnet wurde.

Hauptgrund für die schwache wirtschaftliche Entwicklung ist, dass sich nach dem Krisenjahr 2022 die Industrie und der private Konsum langsamer erholen als zu Beginn des Jahres erwartet wurde. Die Wirtschaftsleistung hat inzwischen zwar wieder das Niveau von vor der Corona-Krise erreicht, der starke Anstieg der Energiepreise 2022 hat die Erholung aber erheblich gebremst und vor allem in den energieintensiven Industrien zu deutlichen Produktionsrückgängen geführt.
Zudem wurde den privaten Haushalten aufgrund der starken Verbraucherpreisinflation massiv Kaufkraft entzogen. Positive Anzeichen resultieren aus den Tarifabschlüssen, die auf die Teuerung reagiert, die Kaufkraft der Haushalte erhöht und damit den privaten Konsum wieder stabilisiert haben. Für das kommende Jahr 2024 erwarten die Institute wieder ein Wachstum des BIP in Höhe von 1,4 %.

Die Witterung des Jahres 2023 wies einige Extremwerte auf. Eine Phase weit überdurchschnittlicher Temperaturen in den niederschlagsarmen Wintermonaten Januar und Februar und auch noch im dann allerdings sehr nassen März wurde erst durch einen vergleichsweise kühleren und regenreicheren April beendet. Die Temperaturen im Mai

entsprachen in etwa dem Mittel der letzten 20 Jahre, wenngleich es weniger Niederschläge und mehr Sonnenstunden gab. Die Sommermonate begannen mit einem sehr sonnenscheinreichen, niederschlagsarmen und warmen Juni. Juli und August wiesen neben einigen besonders heißen Tagen in Summe durchschnittliche Temperaturen, etwas weniger Sonnenschein, aber deutlich mehr Niederschläge als in der Vergangenheit auf. Es folgte ein außergewöhnlicher September mit sehr warmer Witterung, vielen Sonnenstunden und Niederschlagsmengen, die in etwa der Hälfte des 20-jährigen Mittels entsprachen. Die Monate Oktober, November und Dezember fielen im Vergleich zum langjährigen Mittel ebenfalls zu mild aus. Die Niederschlagsmengen hingegen lagen sowohl über denen der Vorjahresmonate als auch der Monatsmittel der letzten 20 Jahre.

Es zeigte sich zum Jahresende, dass auch 2023 wieder ein überdurchschnittlich warmes Jahr war. Dementsprechend lag auch die Gradtagzahl für 2023, die einen Anhaltspunkt für die benötigte Heizenergie liefert, unter dem Mittelwert der letzten 20 Jahre und auch leicht unter ihrem Vorjahreswert.

Der Erdgasverbrauch nahm 2023 in Deutschland um 4,3 % auf 813 Mrd. kWh ab und war damit so niedrig wie zuletzt in der 1. Hälfte der 90er Jahre. Die Entwicklungen in der Gaswirtschaft waren auch 2023 gekennzeichnet durch die Folgen des Angriffskrieges auf die Ukraine, ein immer noch vergleichsweise hohes Preisniveau, Einsparmaßnahmen sowie der gedämpften Konjunktur. Diese Entwicklung ließ sich über alle Monate des Jahres 2023 hinweg beobachten.

Die Folgen des Angriffskriegs auf die Ukraine zeigen sich in deutlich veränderten Importstrukturen. Stammten 2021 insgesamt noch rund 55 % des in Deutschland verbrauchten Erdgases aus Russland, gingen die Importe 2022 nach dem Angriff auf die Ukraine sichtbar zurück; seit dem September 2022 importiert Deutschland kein Erdgas mehr aus Russland. Aufgefangen wurde der Wegfall dieser Lieferungen durch stärkere Importe aus Norwegen und den Niederlanden sowie über Leitungen aus weiteren Nachbarstaaten. Zudem wurde die Gasinfrastruktur um Terminals zur Aufnahme von Liquified Natural Gas (LNG) erweitert. Dadurch ließ sich der direkte Gasbezug auf Länder ausweiten, die nicht an das deutsche Fernleitungsnetz angeschlossen sind und so weiter diversifizieren. Im Dezember 2023 befanden sich drei Terminals in Wilhelmshaven, Brunsbüttel und Lubmin im Regelbetrieb.

2023 war die Stromwirtschaft geprägt durch eine sich insgesamt abschwächende Konjunktur und eine milde Witterung, vor allem aber durch die Folgen des Angriffskrieges

auf die Ukraine. Der Stromverbrauch (Bruttoinlandsstromverbrauch) nahm um ca. 4,2 % auf 517 Mrd. kWh ab. Ein noch stärkeres Minus verzeichnete die Stromerzeugung (Bruttostromerzeugung) mit 10,7 %. Der Stromaustauschsaldo Deutschlands drehte sich mit einem Importüberschuss von 9,2 Mrd. kWh nach vielen Jahren erstmals ins Plus (2022 noch Exportüberschuss von -29,0 Mrd. kWh). Der Erzeugungsmix 2023 war vor allem von konjunktureller Entwicklung, Preiseffekten, Witterung und der Außerbetriebnahme der letzten drei verbliebenen Kernkraftwerke zum 15. April 2023 beeinflusst. Die Witterung sorgte für einen Anstieg der Stromerzeugung aus Wind, Sonne und Wasser.
Die zu Beginn 2023 wieder deutlichen gesunkenen Erdgas-Großhandelspreise und die gleichzeitig weiterhin relativ hohen CO2-Preise hatten großen Einfluss auf die Erzeugungsstruktur. Aber auch die aufgrund der konjunkturellen Abschwächung und des Strukturwandels rückläufige Nachfrage der Industrie ließ die Stromerzeugung aus Braun- und Steinkohle verstärkt sinken, während Erdgaskraftwerke im Jahr 2023 mit rund 80 Mrd. kWh wieder gut 1 % mehr Strom produzierten als 2022.
Im Jahr 2023 wurden mit 267 Mrd. kWh 52,6 % Strom aus Erneuerbaren Energien erzeugt. Der Anteil der Erneuerbaren Energien am Bruttostromverbrauch – die für die Zielerreichung der Erneuerbaren Energien maßgebliche Quote – belief sich auf 51,6 %. Die Windenergie war 2023 mit einer Stromerzeugung von insgesamt 136,5 Mrd. kWh der wichtigste Energieträger im deutschen Strommix, danach folgten die Braunkohle mit 87,5 Mrd. kWh und Erdgas mit 80,0 Mrd. kWh.

Der Strompreis für Haushaltskunden ist im Jahr 2023 gegenüber dem 2. Halbjahr 2022 weiter um 14 % auf durchschnittlich 45,73 ct/kWh angestiegen. Grund für den Anstieg sind die sehr stark gestiegenen Strompreise im Großhandel im Jahr 2022. Nach den Höchstständen im 3. Quartal 2022 sanken die Großhandelspreise zwar zu Beginn des Jahres wieder deutlich, lagen aber immer noch rund drei Mal höher als vor der der Energiekrise. Genauso, wie sich die drastischen Preisanstiege 2022 nur verzögert und gedämpft in den Endkundenpreisen auswirkten, kamen die Preisrückgänge im Großhandel ebenfalls erst nach und nach in den Endkundenpreisen an. Seit dem 1. Quartal 2023 ist der durchschnittliche Strompreis für Haushalte aber kontinuierlich gesunken und lag im 4. Quartal bei 44,17 ct/kWh. Steuern, Abgaben und Umlagen haben damit nur noch einen Anteil von 27 % am Strompreis, wohingegen der Anteil der Kosten für Beschaffung und Vertrieb weiterhin 52 % beträgt. Die Netzentgelte haben einen Anteil von 21 %.

Für das Jahr 2024 sinken die Steuern, Abgaben und Umlagen geringfügig. Die Strompreisbremse, die im Jahr 2023 den Arbeitspreis für 80 % des prognostizierten

Jahresverbrauchs auf 40 ct/kWh gedeckelt hat, sorgte für eine spürbare Entlastung der Stromrechnung für Haushaltskunden.

Der durchschnittliche Gaspreis für Haushalte ist nach seinem Höchststand im 4. Quartal 2022 im Jahr 2023 wieder deutlich gesunken. Erdgasheizer in einem Einfamilienhaus (EFH) bezahlten im Jahr 2023 durchschnittlich 13,99 ct/kWh, im 4. Quartal waren es sogar nur 11,53 ct/kWh, ein Rückgang um 42 % gegenüber dem 4. Quartal 2022 (EFH bei 20.000 kWh Jahresverbrauch). Haushalte in Mehrfamilienhäusern (MFH) entrichteten im Jahresdurchschnitt 2023 13,59 ct/kWh, im 4. Quartal 2023 sogar nur noch 11,03 ct/kWh (MFH bei 80.000 kWh Jahresverbrauch bzw. 13.333 kWh Jahresverbrauch pro Wohnung). Dennoch liegen die Gaspreise im Großhandel immer noch gut drei Mal höher als im Mittel der Jahre 2016 bis 2020. Der Anteil der Kosten für Beschaffung und Vertrieb am Gaspreis ist 2023 wieder leicht auf 71 % für Einfamilienhäuser (EFH) bzw. 72 % für Mehrfamilienhäuser (MFH) zurückgegangen, nachdem es im 4. Quartal 2023 noch 80 % (EFH) bzw. 81 % (MFH) waren. Steuern, Abgaben und CO2-Preis haben einen Anteil von 15 % (EFH) bzw. 16 % (MFH). Der Anteil der Netzentgelte betrug 2023 14 % (EFH) bzw. 12 % (MFH).
Wie beim Strom auch hat die Gaspreisbremse, die im Jahr 2023 den Arbeitspreis für 80 % des prognostizierten Jahresverbrauchs auf 12 ct/kWh gedeckelt hat, für eine spürbare Entlastung der Haushaltskunden gesorgt.

Vertrieb

Die weiterhin sehr schwierigen Marktbedingungen halten die WEV nicht vom Bestreben nach fairen Preisen und guten Leistungen für die Kunden in der Region ab.
Die sehr volatilen Preise auf den Beschaffungsmärkten, die zum Teil handwerklich nachzubessernden administrativen Eingriffe oder auch der sich abzeichnende, nachhaltige Wandel in der Wärmeversorgung, sorgen für ein immer komplexer werdendes Umfeld im Vertrieb. Dabei bereitet vor allem die operative Umsetzung der von der Bundesregierung eingesetzten Instrumente zur Abmilderung der enormen Preisanstiege noch immer umfangreiche Herausforderungen, die bislang allesamt termingerecht durch die WEV gemeistert werden konnten.

Handel

Die Energiebeschaffungsmärkte unterlagen auch im Jahr 2023 sehr vielen äußeren Einflüssen, darunter auch Eingriffen der Staaten in das Marktgeschehen, z. B. wurden große Erdgasimporteure de facto verstaatlicht, um die Versorgung Europas mit Energie sicherzustellen. Durch die Beschaffungsstrategie der WEV, langfristig und tranchenorientiert,

konnten die Effekte deutlich abgemildert werden. Die angesprochene Beschaffungsstrategie bedingt für die kommenden Jahre einen möglichen Einfluss auf die Handelsergebnisse.

Energienetze – Sparte Strom

Auf der Grundlage des EnWG bzw. der StromNEV kalkuliert die WEV jährlich die vorläufigen Netzentgelte für das Folgejahr und veröffentlicht diese als vorläufige Werte im Oktober des aktuellen Jahres. Die vorläufigen Netzentgelte dienen den Vertrieben als Kalkulationsgrundlage. Die Integration der erneuerbaren Stromproduktion in die Stromnetze erfordert erhebliche Investitionen in die Netzinfrastruktur.
Ziel der Netzbetreiber ist, die Kosten dafür möglichst gering zu halten. Im branchenweiten Projekt „Redispatch 2.0" etablieren die Verteilnetzbetreiber dafür einheitliche Prozesse. Das Projekt erfordert viel Kommunikation unter den Beteiligten sowie erheblichen Aufwand bei der Anpassung der bestehenden IT-Systeme.

Die Elektromobilität und der damit einhergehende Ausbau der Ladeinfrastruktur schreiten weiter voran. Damit verbunden ist ein Anstieg der Energiemenge, die über das Stromnetz zur Verfügung gestellt werden muss.

Gerade vor dem Hintergrund der politischen Ereignisse in Europa ist eine sehr stark erhöhte Nachfrage nach erneuerbaren Energieerzeugungsanlagen und damit verbunden den entsprechenden Netzzugängen zu verzeichnen. Dieses erfordert zusätzliche Flexibilität auch im Verteilnetz. Zusammen mit den auch weiterhin zu verzeichnenden externen Einflüssen auf das Netz bedeutet dies eine Herausforderung für die Planung der Stromnetze der Zukunft. Zum Erhalt der Versorgungsicherheit sind entsprechende Maßnahmen und Projekte vorgesehen.

Energienetze – Sparte Gas

Auf der Grundlage des EnWG bzw. der GasNEV kalkuliert die WEV jährlich die vorläufigen Netzentgelte für das Folgejahr und veröffentlicht diese im Oktober des aktuellen Jahres. Die vorläufigen Netzentgelte dienen den Vertrieben als Kalkulationsgrundlage. Gemäß EnWG und ARegV unterliegen die Kosten der Netzbetreiber einer regelmäßigen Überprüfung durch die Regulierungsbehörde. Die Kosten in sogenannten Basisjahren werden durch die Regulierungsbehörde analysiert und geprüft. Die Ergebnisse der Kostenprüfung bilden die Grundlage für die Netzentgelte der Netzbetreiber in der kommenden Regulierungsperiode.
Im technischen Bereich wird die Zukunft der Gasnetze stark durch die gesellschaftspolitische Diskussion zur Dekarbonisierung der Wärmeversorgung beeinflusst. Die Bundesregierung hat vor einigen Jahren das Ziel der Klimaneutralität bis 2045 ausgegeben,

gerade in den letzten Monaten wird insbesondere die Wärmeversorgung in den Fokus der politischen Diskussion genommen. Die für Kunden und für Versorger verlässliche Ausrichtung der Rahmenbedingungen steht noch aus, zum Teil fehlen noch Angaben bzgl. der technischen, zeitlichen und wirtschaftlichen Leitplanken. Die ausstehende Sicherheit für eine notwendige Planungsbasis beeinflusst die Zukunft der Gasnetze erheblich, damit auch die Zukunft der Strom- und Wärmenetze!

Energienetze – Sparte Fernwärme

Nach dem Bau des ersten Fernwärmenetzes und dessen Fertigstellung im Baugebiet Kardinal-von-Galen-Straße hat die WEV im Jahr 2022 mit der Realisierung des kalten Wärmenetzes im Baugebiet In de Brinke große Fortschritte gemacht. Den Anschlussnehmern wird damit die CO2-neutrale Wärmeversorgung ermöglicht, viele haben von diesem Angebot Gebrauch gemacht, wenngleich die Bautätigkeit mit dem Jahreswechsel deutlich zurückgegangen ist.

Aufsetzend auf der Machbarkeitsstudie zur Versorgung der Innenstadt mit Fernwärme wurde die Projektüberlegung dazu im Geschäftsjahr intensiv weiterverfolgt. Die regenerative Wärmeversorgung über Fernwärme, mögliche Energiequelle können Flusswärmepumpen sein, wäre ein nächster konsequenter Schritt um die Erreichung der Klimaschutzziele der Bundesregierung bis 2045 klimaneutral zu werden, zu unterstützen. Mit Hilfe dieser Vorgehensweise können auch die Bestandsgebäude, zum Teil denkmalgeschützte Immobilien in der historischen Altstadt, mit hohen Vorlauftemperaturen versorgt werden. Die entsprechenden Genehmigungen und vor allem Fördermittel werden beantragt.

2. Geschäftsverlauf

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Ergebnis nach Steuern zzgl. Steuern vom Einkommen) liegt im Geschäftsjahr 2023 bei T€ 2.339 (Vorjahr: T€ 2.228) und damit um rd. T€ 111 über dem Vorjahresergebnis. Das Planergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Wirtschaftsplanes 2023 in Höhe von T€ 1.951 wird damit um T€ 388 überschritten. Neben den Effekten aus der Auflösung und Bildung von Drohverlustrückstellungen im Strom- und Gasbezug wirkten sich geringere aktivierte Eigenleistungen und ein höherer Personalaufwand gegenläufig aus. Die Stadtwerke Warendorf GmbH erhalten über den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag T€ 2.336 (Vorjahr: T€ 2.171).

Die Zusammensetzung des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Tätigkeitsabschluss ist mit T€ -108 (Vorjahr: T€ -50) der Gasverteilung und mit T€ 2.864 (Vorjahr: T€ 758) den anderen Tätigkeiten innerhalb des Gassektors (im Wesentlichen Gasvertrieb) zuzuordnen. Die Sparte der Stromverteilung trägt mit T€ 1.020 (Vorjahr: T€ 1.273) und die anderen Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors (im Wesentlichen Stromvertrieb) mit T€ -1.208 (Vorjahr: T€ 469) zum Ergebnis der Gesellschaft bei. Der Messstellenbetrieb fließt mit T€ 42 (Vorjahr: T€ 27) in das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ein.

Die Ergebnisbeiträge für Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors (im Wesentlichen Wärmeverkauf, Erbringung von Betriebsführungsleistungen, Betrieb Flüssiggastankstelle) sind mit T€ -246 (Vorjahr: T€-254) zu beziffern. Der Betrieb öffentlicher Ladesäulen trägt im Jahr 2023 letztmalig mit T€ -24 (Vorjahr: T€ -20) zu dem Ergebnis bei. Die Ladepunkte wurden zum 31.12.2023 an die Stadtwerke Warendorf GmbH veräußert.

III. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen insgesamt bei 59,2 Mio. € (Vorjahr: 41,6 Mio. €). Der Planwert in Höhe von 59,7 Mio. € wurde damit um 0,5 Mio. € verfehlt. Dies ist insbesondere auf geringere Zahlungen aus Umlagen im Stromnetz zurückzuführen. Diese Zahlungen finden ihre Gegenposition im Materialaufwand und sind ergebnisneutral.

Der Materialaufwand liegt im Geschäftsjahr 2023 bei rd. 48,3 Mio. € (Vorjahr: 31,3 Mio. €).

Stromvertrieb:

Mit der Marke „WarendorfSTROM" wird ausschließlich Ökostrom geliefert. Im Jahr 2023 konnten rd. 25.069 MWh (Vorjahr: 26.353 MWh) an 6.793 Kunden (Vorjahr: 6.345) abgesetzt werden. Die Umsatzerlöse nach Abführung der Stromsteuer belaufen sich auf T€ 6.511 (Vorjahr: T€ 3.135). Aktuell befinden sich im Netz der WEV 196 Stromlieferanten in einem aktiven Lieferstatus.

Der Rohertrag ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 1.515 auf T€ -670 gesunken, was insbesondere auf die Bildung von Drohverlustrückstellungen zurückzuführen ist.

Stromnetz:

Die Umsatzerlöse in der Sparte Stromnetz sind im Jahr 2023 um T€ 3.148 auf T€ 27.017 gestiegen. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf höhere Zahlungen aus Einspeisevergütung sowie Mehr-/Mindermengenabrechnungen zurückzuführen. Die Netzmenge ist mit 116.217 MWh im Vergleich zu 127.381 MWh im Vorjahr deutlich zurückgegangen.

Gasvertrieb:

Der Erdgasabsatz lag im Jahr 2023 mit rd. 134.957 MWh wieder leicht über dem Niveau des Vorjahres (128.344 MWh). Die Umsatzerlöse exklusive konsolidierter Netzentgelte und ohne Energiesteuer stiegen preisbedingt deutlich auf T€ 19.776 (Vorjahr: T€ 6.222). Der Absatz an der Erdgastankstelle konnte mit 1.257 MWh im Vergleich zum Vorjahr (1.144 MWh) leicht gesteigert werden.

Aktuell sind im Netz der WEV 132 Gaslieferanten in einem aktiven Lieferstatus. Zum 31. Dezember 2023 ist der Endkundenbestand in der Sparte Erdgas im Vergleich zum 31. Dezember 2022 um 20 Kunden auf 6.595 Kunden gestiegen.

Der Rohertrag hat sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 2.101 auf T€ 3.504 erhöht.

Gasnetz:

Die Umsatzerlöse in der Sparte Gasnetz sind im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um rd. T€ 3.043 auf T€ 3.857 (Vorjahr: T€ 6.900) gesunken. Dieser deutliche Rückgang ist insbesondere auf Mehr-/Mindermengen-Abrechnungen gegenüber dem vorgelagerten Netzbetreiber zurückzuführen, welche die Erlöse im Vorjahr verzerrt hatten.
Die Netzmenge ging von 233.370 MWh im Vorjahr auf 217.931 MWh zurück.

Andere Tätigkeiten:

Im Geschäftsfeld Flüssiggastankstelle ist der Absatz deutlich um 24.862 Liter auf 23.067 Liter (Vorjahr: 47.929 Liter) zurückgegangen.

Bei der durch die WEV betriebenen Wärmeversorgung von 3 Contracting-Objekten sowie zweier Wärmenetze wurden 2023 insgesamt 2.047 MWh Wärme abgesetzt (Vorjahr:

1.112 MWh). Der Anstieg liegt in der Fertigstellung und dem Erstbezug weiterer Wohngebäude am Wärmenetz in dem Neubaugebiet In de Brinke begründet.

Der Umsatz aus diesen zuvor genannten Nebentätigkeiten erhöhte sich auf T€ 519 (Vorjahr: T€ 198).

Aus der Erbringung von Betriebsführungsleistungen an die Stadtwerke Warendorf GmbH wurden Umsatzerlöse in Höhe von T€ 1.078 (Vorjahr T€ 924) erzielt.

2. Finanzlage

Kapitalstruktur:

Im Berichtsjahr wurden aufgrund der guten Liquiditätssituation keine neuen Darlehen aufgenommen (Vorjahr: T€ 3.796). Zum 31. Dezember 2023 bestehen Verbindlichkeiten aus 16 Annuitäten- bzw. Ratendarlehen gegenüber Kreditinstituten in Höhe von T€ 17.767 (Vorjahr: T€ 19.178), die Zinsen zwischen 0,10 – 3,18 Prozent und Laufzeiten zwischen 2026 – 2047 aufweisen. Die Darlehen sind teilweise durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Warendorf besichert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 27% (Vorjahr: 25%).

Investitionen:

Im Berichtsjahr wurden Investitionen in Höhe von rd. T€ 5.785 (Vorjahr: T€ 5.452) vorgenommen. Die Investitionen entfallen mit T€ 3.480 insbesondere auf das Stromnetz und mit T€ 623 auf das Gasnetz. Ein erheblicher Teil der Investitionen fiel dabei für die Erneuerung von Leitungsnetzen sowie die Herstellung von Hausanschlüssen an. Darüber hinaus wurden T€ 1.537 direkt in den Ausbau von Wärmenetzen investiert. Die Investitionen sind größtenteils mit langfristigen Bankdarlehen finanziert.

Die Gesellschaft vergibt im Rahmen ihrer Investitionstätigkeit Aufträge vorzugsweise an örtliche Unternehmen und trägt somit zur Stärkung der heimischen Wirtschaft bei.

Liquidität:

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität und war damit jederzeit in der Lage ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen. Zum Stichtag bestehen nicht ausgenutzte Kreditlinien bei Kreditinstituten in Höhe von 7,0 Mio. €.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme der WEV beträgt T€ 59.390 (Vorjahr: T€ 57.675). Das langfristige Vermögen der Gesellschaft betrug 69% (Vorjahr: 59%) des Gesamtvermögens und ist weitgehend langfristig finanziert.

4. Gesamtaussage

Die Geschäftsentwicklung verlief insgesamt planmäßig. Die Lage der Gesellschaft ist gut.

IV. Risikobericht, Chancen und Prognose

1. Prognose

Unsere bedeutsamsten Leistungsindikatoren bilden die Messgrößen Umsatzerlöse, Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit und Eigenkapitalquote. Diese zeigen für den weiteren Geschäftsverlauf vorrausichtlich eine gute Entwicklung:

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 wird bei Umsatzerlösen in Höhe von T€ 46.541 mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von T€ 1.186 gerechnet. Dies entspricht einer Ergebnisminderung in Höhe von T€ 1.153 gegenüber dem im Geschäftsjahr 2023 erzielten Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Die voraussichtliche Verringerung dieser Kennzahl begründet sich vor allem durch eine geringere Erlösobergrenze in der neuen Regulierungsperiode Strom sowie einem Anstieg der Personalkosten.

Grundsätzlich wird das Ergebnis der Gesellschaft auch in der nahen Zukunft vor allem durch die Sparten Strom und Gas bestimmt.

Durch die tranchierte Beschaffung bei zuletzt gesunkenen Großhandelspreisen wird der Energievertrieb der Gesellschaft in den kommenden Jahren vor Herausforderungen

gestellt. Diesem Umstand soll mit der Verdeutlichung der Mehrwerte durch einen lokalen Versorger begegnet werden.

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote ist auf Grund der massiven Investitionen, die zumeist fremdfinanziert werden, vor allem im Bereich der Energienetze (im Wesentlichen Stromnetz) zu beachten. Es werden perspektivisch allgemeine Eigenkapitalzuführungen durch die Gesellschafter erforderlich sein, um eine optimale Eigenkapital-Situation für das Unternehmen sicherstellen zu können. Dadurch kann auch in der Zukunft trotz der erheblichen Investitionen die EK-Quote gehalten werden. Ziel ist es dabei, die kalkulatorische EK-Quote in den Netzen konstant bei etwa 40 % zu halten.

Die Investitionen für das Planjahr 2024 belaufen sich insgesamt auf T€ 7.151. Im Wesentlichen werden die Investitionsmittel für die Erneuerung des Strom- (T€ 4.720) und Gasnetzes (T€ 1.318) sowie in der Sparte Sonstiges (T€ 720) für die Erstellung von Wärmenetzen benötigt und überwiegend durch Bankdarlehen finanziert.

2. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden. Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden.

Ziel des Risikomanagementsystems bei der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

Derzeit stehen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

1. Ergebnisentwicklung wegen Wettbewerb und Regulierung
2. Entwicklung der Erlösobergrenze Strom 4. Regulierungsperiode
3. Betriebs- und Liquiditätsrisiken aufgrund von Energiebeschaffungskosten sowie politischen Markteingriffen

4. Rückläufige EK-Quote durch Fremdfinanzierung der erforderlichen Netzinvestitionen
5. Gefährdung der Versorgungssicherheit durch die aktuelle geopolitische Lage zwischen der Ukraine und Russland

Durch die Vorgaben und Festlegungen der Bundesnetzagentur erfolgt eine Verschärfung der anreizorientierten Regulierungsverordnung, die zunächst zu einer Reduzierung der Netzentgelte führt. Die Erwartung einer erheblichen Absenkung der Eigenkapitalverzinsung für die 4. Regulierungsperiode ist eingetreten, insbesondere im Stromnetzbereich muss mit geringeren Erlösen aus Netznutzungsentgelten gerechnet werden. Desweiteren ist im Netzbereich, insbesondere im Stromnetz, mit erheblichen Investitionen zu rechnen. Die Verbände BDEW und vku sprechen von einer Verdreifachung des notwendigen Investitionsvolumen in den Stromverteilnetzen jeweils in den nächsten zehn Jahren. Es bleibt abzuwarten, wie die Diskussionen um die von den Regulierungsbehörden zugestandenen Renditen sich entwickeln.

Eine wesentliche Einflussnahme zur Verbesserung der Situation besteht durch Investitionen in das Anlagevermögen der regulierten Netze. Die hierfür erforderlichen Finanzmittel müssen fremdbeschafft werden, da keine Gewinnthesaurierung auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages erfolgen kann. Dies führt tendenziell zu einer Reduzierung der Eigenkapitalquote. Um einem Absinken der EK-Quote entgegenzuwirken, wurde im Jahr 2023 eine Eigenkapitalstärkung durch den Gesellschafter, die Stadtwerke Warendorf GmbH, durchgeführt. Auch für die zukünftigen Jahre sind Eigenkapitalzuführungen durch den Gesellschafter in die WEV vorgesehen.

Eine Einigung in Bezug auf die EOG zwischen dem ehemaligen Stromnetzbetreiber, der Westnetz, und der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH im Jahr 2018 führte zu einer Verbesserung der Umsatzerlöse und des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit vor allem im Bereich des Stromnetzes bis in das Jahr 2023.
Ab dem Jahr 2024 wird die Erlösobergrenze (EOG) auf Grundlage der letzten Kostenprüfung festgelegt. Das führt ab dem Geschäftsjahr 2024 zu einer sich im erheblichen Maße rückläufig entwickelnden Erlösobergrenze in der Sparte Stromnetz, was wiederum entsprechende Auswirkungen auf das Jahresergebnis mit sich bringen wird.

Im Bereich des Gasnetzes besteht durch das politisch ausgegebene Ziel einer Klimaneutralität bis zum Jahr 2045 die Gefahr eines Verlustes der getätigten Investitionen in die Gasinfrastruktur. Um diesem Risiko Rechnung zu tragen, wird die WEV ihre ab

dem Jahr 2023 zu tätigenden Investitionen spätestens bis zum Jahr 2045 abschreiben. Sie wird damit die bereits mögliche Reduzierung der kalkulatorischen Nutzungsdauern auch handelsrechtlich umsetzen.

Bedingt durch die zwischenzeitlich stark gestiegenen Preise an den Energiemärkten sowie die teils sehr kurzfristigen politischen Markteingriffe ergeben sich Risiken für die Liquidität der Gesellschaft. Diesem Umstand begegnet die WEV mit einer kontinuierlichen Beobachtung der Liquiditätssituation, einer Reduzierung und Streuung der Risiken im Rahmen der Regelungen ihres Beschaffungshandbuches sowie einer Ausweitung bestehender Kreditlinien.

Risikoberichterstattung über Finanzinstrumente:

Eine kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung wird angewendet, um mögliche Liquiditätsrisiken frühzeitig aufzudecken und durch geeignete Gegenmaßnahmen zu beseitigen. Durch die gestiegenen Energiebeschaffungspreise, hier ist insbesondere der Gasmarkt zu nennen, ist in den nächsten Heizperioden ein besonderes Augenmerk auf die Liquidität zu legen. Hinzu kommt der deutlich steigende Investitionsbedarf in Stromnetze und zunehmend in Wärmenetze. Die WEV muss hier mit den Investitionen in Vorleistung treten, die Mittelrückflüsse werden sich in den folgenden Jahren einstellen. Zur kurzfristigen Liquiditätsabsicherung wurden verschiedene Instrumente mit den Hausbanken und dem mittelbaren Gesellschafter Stadt Warendorf entwickelt. Zur langfristigen Finanzierung werden weiter Diskussionen u. a. mit dem Gesellschafter und der Gesellschafterversammlung zu führen sein.

Entsprechend des Grundsatzes der kaufmännischen Vorsicht werden die Forderungen laufend auf ihre Einbringbarkeit hin überprüft. Die Pauschalwertberichtigung als auch die Einzelwertberichtigung werden vorgenommen.

3. Chancen

Die Pandemie und die Energiepreiskrise haben den Stellenwert von lokalen und kommunalen Versorgern in der Wahrnehmung der Öffentlichkeit bzw. in der Bevölkerung (Haushalte und Gewerbe) deutlich positiver gestaltet. Der kommunale Versorger hat sich als die seriöse Institution vor Ort gezeigt, die aktuelle Herausforderungen erläutert, moderiert oder unmittelbar hilft zu bewältigen. Dieser Stellenwert soll genutzt werden, um die Position als der lokale Infrastruktur- und Energiemanager zu festigen und auszubauen. Diese Positionierung kann helfen, dem Wandel auf dem Arbeitsmarkt

entgegenzutreten. Der kommunale Versorger, der agil auf die aktuellen Herausforderungen agiert wird oftmals als attraktiver Arbeitgeber wahrgenommen. Um dieses Bild zu erhalten, muss weiter an der Attraktivität der Marke des Unternehmens gearbeitet werden, auch mit Instrumenten zur Arbeitnehmerbindung und -gewinnung.
Bei den Commodity-Produkten Strom und Gas konnte durch die vorausschauende Beschaffungsstrategie und als Abwickler der außergewöhnlich vielen Anforderungen eine Vertrauensbasis geschaffen werden, die Möglichkeiten schafft, hier weiterhin Deckungsbeiträge zu generieren und die Marktanteile zu sichern oder sogar auszubauen.
Die Gesellschaft hat sich frühzeitig mit der Dekarbonisierung der Wärmeversorgung auseinandergesetzt. Das Baugebiet in de Brinke wird komplett mit regenerativer Wärmenergie versorgt. Aufbauend auf diesem Beleg der Kompetenz Wärmenetze technisch und wirtschaftlich umsetzen und betreiben zu können, gilt es nun diesen Weg konsequent weiterzugehen. Mit dem Projekt Wärmwende Warendorf, dem Bau einer Fernwärmeversorgung in der Innenstadt von Warendorf und dem weiteren Ausbau vom Heizwerk an der Ems bis zum Schulviertel bzw. zur Waldenburger Straße steht ein weiterer wichtiger Schritt für Warendorf und für die WEV auf der Agenda. Das Projekt ist durchgeplant und fertig konzipiert. Nun stehen die Entscheidungen des Fördermittelgebers und der Kommunalpolitik an. Sollten die Entscheidungen für das Projekt getroffen werden, könnte damit auch ein wesentlicher Schritt für die WEV zu einem neuen Standbein der wirtschaftlichen Entwicklung sein, der vergrößerten Sparte Wärme. Die Beschlüsse werden im Jahr 2024 erwartet.
Die Energiepreiskrise und die sichtbar werdenden Auswirkungen des Klimawandels haben dazu geführt, dass Politik auf allen Ebenen und Gesellschaft genau solche Projekte wie die Wärmewende Warendorf gefördert wissen wollen. Mit der Erzeugung von Wärme mittels Flusswärmepumpen an der Ems, die perspektivisch mit regenerativem Strom versorgt werden, können Antworten für viele Hausbesitzer im Stadtgebiet von Warendorf gegeben werden. Damit ist die WEV vor Erstellung einer kommunalen Wärmeplanung bereits der Antwortgeber auf die Frage, wie in Zukunft eine historische Innenstadt, Schulgebäude und weitere Bestandsgebäude die anstehenden Aufgaben der Wärmewende bewältigen.
Die umfangreiche Ausweitung der Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge werden von der WEV als Chance begriffen, sich hier nachhaltig zu positionieren. Digitalisierung, Energiedienstleistungen, Beratung von Bürgern und Institutionen zur Resilienz bezüglich der klimatischen Veränderungen sind einige Bereiche, die hier zu nennen sind. Diese Themen können auch über Kooperationen bedarfsgerecht aufgearbeitet und dann mit den Partnern bedient werden. Erste Schritte in diese Richtung sind unternommen, so können mittlerweile PV-Aufdach-Anlagen mitsamt Speicher und Wallbox in Kooperation

mit heimischen Dienstleistern/Handwerkern den Haushalten und Gewerbetreibenden in der Region angeboten werden. Die WEV wird weiterhin solche Partnerschaften prüfen, damit auch in Zukunft Dienstleistungen, Infrastruktur und Technik in der Region angeboten werden kann. Diese Aktivitäten sind im Wirtschaftsplan für 2024ff. berücksichtigt.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 3. Juni 2024

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers
An die **WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf**

Vermerk über die Prüfung des Abschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter 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 WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH 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 WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v2-hgb-ja-non-pie eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteil

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten

- Elektrizitätsverteilung,
- Gasverteilung,
- Messstellenbetrieb,
- Betrieb öffentlicher Ladesäulen

nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F. (07.2021)) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG" weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der

Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Düsseldorf, 6. Juni 2024

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft





(Reuter)
Wirtschaftsprüfer

(Pencereci)
Wirtschaftsprüfer

Glossar zum NKF

A

Abschreibungen (**AfA** = **A**bsetzung **f**ür **A**bnutzung):
Abschreibungen erfassen den Werteverzehr bei langlebigen Wirtschaftsgütern (Vermögensgegenstände, die länger als ein Jahr im Geschäftsprozess eingesetzt werden). Der Werteverzehr kann durch allgemeine Gründe wie Alterung und Verschleiß oder durch spezielle Gründe wie einen Unfallschaden oder Preisverfall veranlasst sein. Die Abschreibung wird als Aufwand im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.
⇨ Nutzungsdauer
⇨ Werteverzehr

Aktiva:
Die Aktiva (oder Aktivseite der Bilanz) entspricht der Summe aus dem Anlage- und Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt sind. Sie lässt erkennen, wie das auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesene Kapital zu einem bestimmten Zeitpunkt konkret verwendet wird bzw. wurde.
⇨ Anlagevermögen
⇨ Gegensatz: Passiva
⇨ Umlaufvermögen

Aktivierung:
Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet.

Allgemeine Rücklage:
Der Bilanzausweis resultiert aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer der allgemeinen Rücklage selbst. Ergibt sich eine positive Saldogröße stellt diese die allgemeine Rücklage dar. Weist der Ergebnisplan oder die Ergebnisrechnung einen Fehlbedarf/Fehlbetrag aus und kann dieser nicht durch die Ausgleichsrücklage abgefangen werden, ist dieser durch eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage auszugleichen.
⇨ Ausgleichsrücklage

Anderskosten:
Anderskosten gehören neben den Zusatzkosten zu den kalkulatorischen Kosten. Hierbei handelt es sich um Kosten, denen ein Aufwand in anderer Höhe gegenübersteht. Zu den Anderskosten zählen u.a. kalkulatorische Abschreibungen oder kalkulatorische Mieten. Beispielsweise werden kalkulatorische Abschreibungen gebildet, wenn die Aufwendungen nicht die tatsächlichen Wertminderungen abdecken. Zweck ist es also, den tatsächlichen Werteverzehr darzustellen.
⇨ Kalkulatorische Kosten
⇨ Zusatzkosten

Anlagenbuchhaltung:
In der Anlagenbuchhaltung werden die langlebigen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfasst und verwaltet. Aufgabe der Anlagenbuchhaltung ist die Bewertung und Buchung von Zu- und Abgängen des Anlagevermögens sowie die Ermittlung und Buchung der Abschreibung.

Anlagevermögen:
Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände einer Kommune, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäfts-/Dienstbetrieb zu dienen. Es umfasst alle Vermögensteile, die zum Aufbau und zur Ausstattung eines Betriebes nötig und langfristig in der Kommune gebunden sind. Das Anlagevermögen wird im Gegensatz zum Umlaufvermögen nicht weiter be- oder verarbeitet und geht nicht in den Prozess der betrieblichen Leistungserstellung ein.
Nur die Vermögensgegenstände, die als Gebrauchsgüter klassifiziert werden und deren wirtschaftliches Eigentum bei der Kommune liegt, werden dem Anlagevermögen zugeordnet.
Das Anlagevermögen besteht aus immateriellem Vermögen, Sach- und Finanzanlagen und wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.
⇨ Immaterielle Vermögensgegenstände
⇨ Umlaufvermögen

Anschaffungskosten/ Anschaffungswert:
Bei den Anschaffungskosten bzw. dem Anschaffungswert handelt es sich um jegliche Aufwendungen, die anfallen, um einen Gegenstand in den betriebsbereiten Zustand zu versetzen. Sie umfassen den Kaufpreis und Nebenkosten wie z.B. Überführungskosten, Zoll usw.

Aufwand:
Aufwand ist der bewertete – aber nicht unbedingt zahlungswirksame – Verbrauch / Werteverzehr von Gütern und Dienstleistungen einer Organisationseinheit in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr = Kalenderjahr).

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge:
Bei außerordentlichen Aufwendungen bzw. Erträgen handelt es sich um ungewöhnliche bzw. seltene oder periodenfremde Aufwendungen oder Erträge wie beispielsweise aus der Vermögensveräußerung oder aus der Herabsetzung von Schulden oder Rückstellungen. Im Haushaltsplan sind hierfür keine Haushaltsansätze ausgewiesen bzw. bei außerplanmäßigen Aufwendungen sind auch keine Haushaltsreste verfügbar.

Außerordentliches Ergebnis:
Das außerordentliche Ergebnis ist der Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen.
- ⇨ Außerordentliche Aufwendungen und Erträge
- ⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
- ⇨ Finanzergebnis
- ⇨ Jahresergebnis
- ⇨ Ordentliches Ergebnis

Außerplanmäßige Einzahlungen und Auszahlungen:
Hierbei handelt es sich um Einzahlungen oder Auszahlungen, für die im Haushaltsplan keine Ermächtigung veranschlagt ist.

Ausgabe:
Eine Ausgabe vermindert das Netto-Geldvermögen *(Kasse + Forderungen – Verbindlichkeiten)*. Ausgaben setzen sich zusammen aus den Auszahlungen, den Abgängen von kurzfristigen Forderungen und den Zugängen von kurzfristigen Verbindlichkeiten. Beispiel: Entstehung von Verbindlichkeiten durch den Kauf von Gütern und Dienstleistungen ohne unmittelbaren Zahlungsmittelabfluss. Hier liegt eine Ausgabe, jedoch keine Auszahlung vor.

Ausgleichsrücklage:
Die Ausgleichsrücklage wird nur einmal im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung ermittelt. Sie kann bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Ausgleichsrücklage dient insbesondere als Ausgleich für Fehlbeträge. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbetrag der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage.
- ⇨ Allgemeine Rücklage

Auszahlung:
Bei einer Auszahlung handelt es sich um einen Abfluss von Zahlungsmitteln. Hierbei wird der Zahlungsmittelbestand (Bestand in der Kasse, Schecks, Guthaben auf Bankkonten) verringert. Das gesamte Geldvermögen kann bei einer Auszahlung konstant bleiben, da hierzu auch kurzfristige Forderungen und Verbindlichkeiten gehören.

B

Bestandsveränderung:
Bestandsveränderungen ergeben sich, wenn mehr hergestellt als verkauft wird (Bestandsmehrung) oder mehr verkauft als hergestellt wird (Bestandsminderung). Dies verzerrt den Erfolgsausweis insofern, als sich die Aufwendungen auf die hergestellte Menge, die Erlöse jedoch auf die abgesetzte Menge von Erzeugnissen beziehen. Daher sind auch die Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen beim Erfolgsausweis zu berücksichtigten. Eine Bestandsminderung hat Aufwandscharakter, eine Bestandsmehrung hat Ertragscharakter.

Bewertung:
Unter Bewertung versteht man die Feststellung des Wertes einer Forderung oder Verbindlichkeit, eines Rechts oder sonstigen (Vermögens-)Gegenstandes in Geldeinheiten zur Erstellung einer Bilanz. Gesetzliche Vorschriften sollen willkürliche Bewertungen insbesondere aus Gründen des Gläubigerschutzes verhindern. Die allgemeinen Bewertungsgrundsätze und deren Anwendungsmöglichkeiten finden sich im Handelsgesetzbuch und in den Steuergesetzen. Bewertungsgrundsätze sind unter anderem das Niederstwert- und das Höchstwertprinzip, welche beide aus dem Vorsichtsprinzip abgeleitet worden sind.

⇨ Niederstwertprinzip
⇨ Höchstwertprinzip

Bilanz:
Bei der Bilanz handelt es sich um eine Gegenüberstellung des Eigenkapitals und aller Schulden (Passiva) mit den Vermögenswerten (Aktiva) zu einem bestimmten Stichtag. Die Bilanz muss immer ausgeglichen sein.

Bilanzkennzahlen:
Die Bilanz kann mit Kennzahlen (Verhältniszahlen) analysiert werden. Zur Analyse kommunaler Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse wurde ein „NKF-Kennzahlenset“ herausgegeben. Dieses Kennzahlenset umfasst 19 Kennzahlen, die zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Eröffnungsbilanz bzw. Jahresabschluss einer Kommune herangezogen werden können. Mit der Umstellung aller Kommunen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement sind landesweite Vergleiche mit anderen Kommunen möglich.
⇨ NKF-Kennzahlenset

Buchwert:
Buchwert ist der Wert, mit dem die zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewerteten Aktiva und Passiva, vermindert um Abschreibungen und vermehrt um Zuschreibungen, in der Bilanz erfasst sind („zu Buche stehen“). Bestimmt wird der Buchwert nach bestimmten Grundsätzen (z.B. Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung).
⇨ Bewertung
⇨ Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen
⇨ Abschreibungen
⇨ Zuschreibung

Budget:
Bestimmten Organisationseinheiten einer Verwaltung (beispielsweise Fachbereiche) werden bestimmte Finanzmittel zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zur Verfügung gestellt. Hierbei spricht man von Budgets.

C

Controlling:
Das Controlling ist ein Steuerungsinstrument, um das Erreichen von Verwaltungszielen zu sichern. Ein Instrument für das Controlling ist beispielsweise die Kosten- und Leistungsrechnung.
⇨ Grundzahlen
⇨ Kennzahlen
⇨ NKF-Kennzahlenset

D

Deckungsbeitrag:
Der Deckungsbeitrag ist die Differenz zwischen den Erlösen und den variablen Kosten. Der Deckungsbeitrag sagt aus, in welcher Höhe dieses Produkt zur Deckung der Fixkosten dient.

Debitor:
Bei einem Debitor (Schuldner) handelt es sich um eine Person, die in der Schuld steht, Forderungen des Gläubigers (Kreditor) zu erbringen. Den Debitor nennt man auch Zahlungspflichtigen.
⇨ Kreditor

Doppelte Buchführung:
⇨ Siehe Doppik.

Doppik:
Der Begriff Doppik steht für „**Dopp**elte Buchführung **i**n **K**onten“. Aufgabe der Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle.

Drei-Komponenten-Rechnung:
Bei den drei Komponenten handelt es sich um die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung.

E

Eigenkapital:
Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen Vermögen und Schulden. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital.

Eigenkapital-Spiegelbildmethode
Hierbei handelt es sich um eine Bewertungsmethode für Beteiligungen an Unternehmen für die Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz. Beteiligungen an Unternehmen, die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden brauchen, können mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt werden.

Einnahme:
Eine Einnahme erhöht das Netto-Geldvermögen *(Kasse + Forderungen – Verbindlichkeiten)*. Einnahmen setzen sich zusammen aus den Einzahlungen, den Zugängen von kurzfristigen Forderungen und den Abgängen von kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Einzahlung:
Bei einer Einzahlung handelt es sich um einen Zahlungsmittelzugang (Erhöhung des Bargeld- oder Bankkontenbestandes).

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:
Dies ist der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen.
- ⇨ Außerordentliches Ergebnis
- ⇨ Finanzergebnis
- ⇨ Jahresergebnis
- ⇨ Ordentliches Ergebnis

Ergebnisplan:
Hier werden der vollständige Ressourcenverbrauch (Aufwand) und das Ressourcenaufkommen (Ertrag) dargestellt.

Eröffnungsbilanz:
Die Eröffnungsbilanz ist die Bilanz, welche mit dem Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach den Regeln der doppelten Buchführung aufzustellen ist. Grundlage der Aufstellung sind die Ergebnisse der Inventur und die daraus entstandene Inventarliste.
- ⇨ Bilanz

Ertrag:
Ertrag ist der bewertete, aber nicht unbedingt zahlungswirksame Wertezuwachs innerhalb einer Periode (z.B. Haushaltsjahr).

Ertragswertverfahren:
Das Ertragswertverfahren dient der Ermittlung des Wertes von Renditeobjekten durch Berechnung der kapitalisierten Erträge, die mit diesen Objekten voraussichtlich erwirtschaftet werden (Ertragswert = Barwert der zukünftigen Überschüsse aus Einnahmen und Ausgaben). Es wird insbesondere bei der Bewertung eines Unternehmens oder eines vermieteten bzw. verpachteten Grundstückes angewendet und ist in Deutschland in der Wertermittlungsverordnung gesetzlich normiert worden.

F

Finanzanlagen:
Die Finanzanlagen zählen zum Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Sie dienen auf Dauer finanziellen Anlagezwecken. Zu den Finanzanlagen gehören Anteile an verbundenen Unternehmen (i.d.R. Unternehmensbeteiligungen von mehr als 50 %) und Beteiligungen sowie Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen.

Finanzbuchhaltung:
Die Finanzbuchhaltung hat die Buchführung und Zahlungsabwicklung einer Kommune zu erledigen. Sie gliedert sich in die Bereiche „Buchführung“ und „Zahlungsabwicklung“. In der Finanzbuchhaltung werden alle Geschäftsvorfälle und die dadurch bedingten Veränderungen der Vermögens- und Kapitalverhältnisse einer Kommune erfasst. Sie hat die Angaben zu machen und die Daten zu liefern, die eine Grundlage für den

Haushaltsplan mit Ergebnisplan und Finanzplan sowie für den Jahresabschluss mit Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz bilden sollen.

Finanzergebnis:
Dies ist der Saldo aus Finanzerträgen und den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen.
⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Jahresergebnis
⇨ Ordentliches Ergebnis

Finanzmittel:
Zu den Finanzmitteln (auch Zahlungsmittel genannt) zählen das Bargeld und Guthaben bei Banken (einschl. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten). Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich aus der Gesamtfinanzrechnung.

Finanzplan / Finanzrechnung:
Der Finanzplan bzw. die Finanzrechnung beziehen sich auf die betriebswirtschaftlichen Rechengrößen „Einzahlungen" und „Auszahlungen". Hier werden alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (d.h. die Bilanzpositionen, Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben) verändern. Ziel des Finanzplans ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Feststellung eines notwendigen Kreditbedarfs für den Planungszeitraum. Der Finanzplan enthält somit
- die Ein- und Auszahlungen aus der *laufenden Verwaltungstätigkeit*
- die Summe aller Ein- und Auszahlungen aus *Investitionstätigkeit* aus den Teilfinanzplänen
- die Ein- und Auszahlungen aus der *Finanzierungstätigkeit.*

Fremdkapital:
Fremdkapital sind die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Schulden bzw. Rückstellungen, die Verbindlichkeiten gegenüber Dritten darstellen.

Forderungen:
Die Forderungen einer Kommune sind auf der Aktivseite beim Umlaufvermögen zu bilanzieren und in einem Forderungsspiegel nachzuweisen. Im Forderungsspiegel sind die einzelnen Forderungsarten (z.B. öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen) mit Restlaufzeiten (bis zu 1 Jahr, 1 – 5 Jahre, mehr als 5 Jahre) anzugeben.

Forderungsspiegel
⇨ Siehe Forderungen.

G

Gewinn:
Hierbei handelt es sich um einen Begriff aus der Privatwirtschaft. Für den Bereich der Kommunen wird hierzu auf den Begriff „Jahresergebnis" verwiesen.

Gesamtabschluss:
Ein wichtiges Ziel der Reform des Haushaltsrechts ist die Verbesserung des Gesamtüberblicks über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommunen. Daher hat eine Kommune erstmals zum 31.12.2010 einen Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche zu einem Gesamtabschluss (Konzernabschluss) zusammenzuführen. Der Gesamtabschluss besteht aus Gesamtergebnisrechnung, Gesamtbilanz und Gesamtanhang. Dem Gesamtabschluss sind ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen.
⇨ Konsolidierung

Gewinn- und V**erlustrechnung (GuV):**
In der Gewinn- und Verlustrechnung werden meist staffelförmig die Erträge und Aufwendungen einer Periode gegenübergestellt, um den Jahresgewinn zu ermitteln. Dieser Begriff stammt aus der Privatwirtschaft. Bei den Kommunen spricht man von der „Ergebnisrechnung".

Grundzahlen:
Hierbei handelt es sich um quantitative Informationen, die die Grundlage für Struktur- oder Kennzahlen oder ihre Interpretation liefern. Sie lassen sich nicht weiter aufschlüsseln, sind für sich betrachtet nicht steuerungsrelevant, beschreiben im Allgemeinen Sachverhalte, die kurz- und mittelfristig nicht oder kaum zu beeinflussen sind (z.B.

Einwohnerzahl, Zahl erteilter Genehmigungen) und sind in der Regel absolute Zahlen. Aus mehreren Grundzahlen werden durch Verknüpfungen Kennzahlen abgeleitet, z.T. auch für die Interpretation erforderliche Strukturzahlen.
⇨ Kennzahlen

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen:
- allgemeine Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung:
  - Dokumentation
  - Rechenschaft
  - Kapitalerhaltung
  - intergenerative Gerechtigkeit
- spezielle Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung:
  - Vollständigkeit
  - Richtigkeit und Willkürfreiheit
  - Verständlichkeit
  - Öffentlichkeit
  - Aktualität
  - Relevanz
  - Stetigkeit
  - Recht- und Ordnungsmäßigkeit

H

Haftungsverhältnisse:
Beispiele für Haftungsverhältnisse sind Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen und aus ähnlichen Rechtsgeschäften.

Haushaltsausgleich:
Nach den gesetzlichen Vorgaben ist die Stadt Warendorf verpflichtet, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Kann dieses Ziel nicht erreicht werden, muss ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.
⇨ Haushaltssicherungskonzept

Haushaltsreste:
Am Jahresende können nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen ins nächste Jahr übertragen werden. Bei der Übertragung von Ermächtigungen ist die sachliche Festlegung im Haushaltsplan zu beachten. Nähere Einzelheiten hierzu sind in § 22 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW geregelt.

Haushaltssicherungskonzept:
Das Ziel des Haushaltssicherungskonzeptes ist die Wiederherstellung der künftigen, dauernden Leistungsfähigkeit einer Kommune im Rahmen der geordneten Haushaltsführung. Im Haushaltssicherungskonzept hat die Kommune den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist. Ein Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushalts
- durch Veränderungen der Haushaltswirtschaft innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
- innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Als Bestandteil des Haushaltsplanes bedarf das Haushaltssicherungskonzept der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Aufsichtsbehörde kann die Genehmigung mit Bedingungen und Auflagen versehen.

Haushaltsvermerke:
Haushaltsvermerke sind einschränkende oder erweiternde Bestimmungen zu Ansätzen im Haushaltsplan.

Herstellungskosten:
Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen.

Höchstwertprinzip:
Dieses Prinzip ist ein Bewertungsgrundsatz für Verbindlichkeiten, der besagt, dass der Wertansatz nach oben korrigiert werden muss, wenn sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert. Für die Bewertung des Vermögens gilt das Niederstwertprinzip.
⇨ Bewertung
⇨ Niederstwertprinzip

I

Immaterielle Vermögensgegenstände:
Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Ausgaben entstehen und die bewertungsfähig sind (z.B. Software-Lizenzen). Bilanziert werden dürfen aber nur die käuflich erworbenen Software-Lizenzen.

Inneres Darlehen:
Ein inneres Darlehen ist die vorübergehende Inanspruchnahme von Mitteln der Sondervermögen zur Deckung von Investitionstätigkeiten im Finanzplan.

Intergenerative Gerechtigkeit:
Nach dem Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit (auch Generationengerechtigkeit genannt) soll jede Periode mit ihrem Ressourcenverbrauch belastet werden, den sie verursacht. Vorgriffe auf spätere Perioden sowie deren ungerechtfertigte Belastungen sind unzulässig. Der gesamte Ressourcenverbrauch einer Periode muss somit regelmäßig durch Erträge derselben Periode gedeckt werden, um nachfolgende Generationen nicht zu überlasten.

Inventar:
Ein Inventar ist ein stichtagsbezogenes, auf einer Inventur basierendes Verzeichnis aller Vermögensgegenstände (Vermögen) und Schulden einer Kommune. Hierbei werden alle Vermögensgegenstände nach Art, Menge und Wert erfasst.
⇨ Inventur

Inventur:
Die Inventur ist die jährlich vorzunehmende körperliche Erfassung und Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden z.B. durch Zählen, Messen, Wiegen, Schätzen oder auf Grundlage von buchhalterischen Aufzeichnungen.
⇨ Inventar

Investitionen:
Unter Investitionen versteht man Ausgaben für die Veränderung des Anlagevermögens.

J

Jahresabschluss:
Der Jahresabschluss ist der rechnerische Abschluss eines Haushaltsjahres und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. die Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile sind die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung. Der Jahresabschluss hat im Wesentlichen folgende Funktionen: Kontrolle, Information, Rechenschaftslegung, Dokumentation, Erfolgsermittlung.

Jahresergebnis:
Das Jahresergebnis ist die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis.
⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Finanzergebnis
⇨ Ordentliches Ergebnis

K

Kalkulation:
Aufgabe der Kalkulation ist die Auswertung und Aufbereitung der im betrieblichen Leistungsprozess entstandenen Kostenträger (Produkte).
⇨ Kosten- und Leistungsrechnung

Kalkulatorische Kosten:
Die kalkulatorischen Kosten dienen der sachlichen Abgrenzung von Kosten und Aufwendungen. In der Kostenrechnung müssen kalkulatorische Kosten verrechnet werden, damit ohne Rücksicht auf handels- und/oder steuerrechtliche Vorschriften die für kostenrechnerische Zwecke richtige Bemessung des Werteverzehrs an Produktionsfaktoren gefunden wird. Unterschieden wird bei kalkulatorischen Kosten zwischen Anderskosten und Zusatzkosten.
⇨ Anderskosten
⇨ Zusatzkosten

Kennzahlen:
Zur Konkretisierung und zur Überwachung der Zielerreichung ist der Einsatz von geeigneten Messgrößen erforderlich. Dabei sollten vorrangig Messgrößen eingesetzt werden, die direkt über die Erreichung eines Ziels Auskunft geben. Als solche Messgrößen, die als absolute oder relative Zahlen Verwendung finden, dienen die Kennzahlen eines jeden Produktes.
⇨ NKF-Kennzahlenset

Konsolidierung:
Nach der Einheitstheorie wird eine Kommune als ein „Unternehmen/Konzern“ angesehen. Im NKF wird der Begriff der Konsolidierung zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss oder Gesamtabschluss verwandt. Als Konsolidierungsverfahren finden die Vollkonsolidierung und die Equity-Methode Anwendung. Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Beteiligungsgesellschaften voll in den Gesamtabschluss der Kommune einbezogen. Bei der Equity-Methode wird der Beteiligungsbuchwert im Gesamtabschluss jährlich an die Entwicklung des Eigenkapitals des Beteiligungsunternehmens angepasst.

Kontenarten:
Es gibt
- Bestandskonten der Bilanz

Sie enthalten die Fortschreibung der aktiven und passiven Bilanzpositionen. Sie teilen sich in Aktiv- und Passivkonten auf. Die Bilanzkonten weisen nur reine Zu- und Abgänge aus (also weder Ertrag noch Aufwand). Sie werden über die Schlussbilanz abgeschlossen.
- Erfolgskonten der Ergebnisrechnung

In den Erfolgskonten (Ertrags- und Aufwandskonten) werden die Erträge und Aufwendungen gebucht. Diese Konten werden über die Ergebnisrechnung abgeschlossen.

Kontenplan:
Systematische Gliederung aller Konten der Buchführung (Bestands-, Ertrags- und Aufwandskonten) sowie aller Konten der Finanzrechnung einer Kommune.

Kosten- und Leistungsrechnung (KLR):
Die KLR ist ein wesentlicher Bestandteil des internen Rechnungswesens. Die grundsätzlichen Aufgaben bestehen in der Planung, Steuerung und Kontrolle von betrieblichen Bereichen und Prozessen. Durch die Kosten- und Leistungsrechnung erhält die Unternehmens-/ Verwaltungsleitung Informationen über das betriebliche Geschehen auf quantitativer Basis. Den umfassendsten Informationsauftrag stellt die Ermittlung des Betriebserfolges/Jahresergebnisses dar.

Kosten:
Kosten sind der in Geld bewertete Werteverzehr von Gütern und Dienstleistungen zur Erstellung von betrieblichen Leistungen.

Kreditor:
Bei einem Kreditor handelt es sich um einen Gläubiger bzw. Kreditgeber. Der Gegenpart zum Kreditor ist der Debitor (Schuldner).
⇨ Debitor

L

Lagebericht:
Der Eröffnungsbilanz sowie dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, den Verlauf der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

Leistung:
Unter Leistung versteht man in Geld bewertete, aus dem betrieblichen Produktionsprozess hervorgegangene Güter einer Periode.

Liquide Mittel:
Liquide Mittel sind sofort verfügbare Mittel. Sie umfassen den Bargeldbestand und die Guthaben auf Bankkonten.

Liquidität:
Liquidität ist die Fähigkeit und Bereitschaft, die bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau begleichen zu können.

Liquiditätskredite:
Liquiditätskredite sind Kredite zur Überbrückung des verzögerten Eingangs von Deckungsmitteln, soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

N

Niederschlagung:
Bei einer Niederschlagung wird die Weiterverfolgung des fälligen Anspruchs zurückgestellt, ohne jedoch auf den Anspruch selbst zu verzichten. Hierbei handelt es sich in der Regel um eine verwaltungsinterne Maßnahme (anders wie beim Erlass einer Forderung).

Niederstwertprinzip:
Das Niederstwertprinzip ist ein Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände. Dieser Bewertungsgrundsatz besagt, dass das Vermögen mit dem niedrigsten möglichen Wert in der Bilanz angesetzt werden muss. Für die Bewertung von Schulden gilt das Höchstwertprinzip.
⇨ Bewertung
⇨ Höchstwertprinzip

NKF:
Das **N**eue **K**ommunale **F**inanzmanagement (NKF) beinhaltet alle Maßnahmen zur Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft im Sinne einer neuen betriebswirtschaftlichen Steuerung. Mit der Einführung von NKF werden folgende Ziele verfolgt:
- weitere Verbesserung der Steuerungsfähigkeit in den Kommunen durch konsequente Produktorientierung und Steuerung über Ziele und Kennzahlen
- vom Geldverbrauchskonzept zum Ressourcenverbrauchskonzept: Förderung nachhaltiger Haushaltswirtschaft und intergenerativer Gerechtigkeit
- mehr Transparenz im kommunalen Haushalt für die Bürgerinnen und Bürger.

Die Umstellung von der Kameralistik auf das NKF ist bei der Stadt Warendorf zum 01.01.2008 erfolgt.

NKF- Kennzahlenset:
Das NKF- Kennzahlenset wurde von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt NRW als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der öffentlichen Rechnungsprüfung für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen erarbeitet. Das Kennzahlenset umfasst hierbei folgende Kennzahlen:
- Steuerquote
- Zuwendungsquote
- Personalintensität 1
- Sach- und Dienstleistungsintensität
- Abschreibungslastquote

- Transferaufwandsquote
- Zinslastquote
- Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit
- Fehlbetragsquote 1 + 2
- Eigenkapitalreichweite
- Reinvestitionsquote
- Kurzfr. Verbindlichkeitsquote
- Dynamischer Verschuldungsgrad
- Eigenkapitalquote 1 + 2
- Anlagendeckungsgrad 2
- Anlagenintensität
- Infrastrukturquote.

Das Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich.

⇨ Kennzahlen

Nutzungsdauer:
Unter Nutzungsdauer wird die Zeitspanne verstanden, in der ein abnutzbares Wirtschaftsgut im Betrieb verwendet werden kann.

⇨ Abschreibungen
⇨ Werteverzehr

O

Ökonomisches Prinzip:
Das ökonomische Prinzip wird auch Wirtschaftlichkeitsprinzip genannt. Demnach handelt wirtschaftlich, wer mit gegebenen Mitteln den größtmöglichen Erfolg (Maximalprinzip) oder wer ein gegebenes Ziel mit dem geringsten Mitteleinsatz (Minimalprinzip) erreicht.

Ordentliches Ergebnis:
Das ordentliche Ergebnis ist die Summe aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.

⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Finanzergebnis
⇨ Jahresergebnis

Output:
Hierbei handelt es sich um das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung dieser Organisationseinheit.

P

Passiva:
Die Passiva (oder Passivseite der Bilanz) entspricht der Summe aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzung. Die Passivseite (rechte Seite der Bilanz) gibt Auskunft über die Herkunft des Kapitals, das zur Finanzierung der auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte verwendet wurde.

⇨ Eigenkapital
⇨ Fremdkapital
⇨ Gegensatz: Aktiva

Pensionsrückstellungen:
Für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind auf der Passivseite der Bilanz Rückstellungen anzusetzen. Zu diesen Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln.

Periodengerechte Abgrenzung:
Aufwendungen und Erträge müssen dem Zeitraum ihrer Entstehung bzw. ihrer wirtschaftlichen Zugehörigkeit unabhängig vom Zeitpunkt des tatsächlichen Geldflusses genau zugeordnet werden.

Produkt:
Unter einem Produkt wird eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen verstanden, die von Stellen außerhalb des jeweiligen Fachbereiches (innerhalb oder außerhalb) der Verwaltung benötigt werden. Produkte können materiell oder immateriell sein und besitzen einen Wert, für den der Kunde einen Preis zahlen muss oder müsste. Produkte im kommunalen Bereich sind beispielsweise die Beratung eines Sozialhilfeempfängers, die Bereitstellung eines Kindergartenplatzes oder Erteilung einer Genehmigung.

Produktbereich:
Der Produktbereich stellt die oberste Gliederungsebene dar und ist eine verbindliche Mindestgliederung der Kommunalhaushalte. Jeder Kommunalhaushalt in Nordrhein-Westfalen muss die vorgeschriebenen 17 Produktbereiche des Produktrahmens abbilden. Ein Produktbereich fasst mehrere, thematisch zusammengehörige Produktgruppen zusammen.

Produktgruppe:
Die Produktgruppe fasst mehrere Produkte zusammen, die inhaltlich in einem engen Zusammenhang stehen.

Produktbeschreibung:
In der Produktbeschreibung werden die notwendigen Produktinformationen beschrieben. Hierzu zählen beispielsweise die inhaltliche Beschreibung des Produkts, Ziele, Kennzahlen, Angaben zum Personaleinsatz, Bewirtschaftungsregeln und Erläuterungen zu den Haushaltspositionen. Die inhaltliche und formale Ausgestaltung der Produktbeschreibung ist nicht verbindlich geregelt und somit der Kommune selbst überlassen. Ziel der Produktbeschreibung liegt darin, Informationen zur Entscheidungsfindung zu geben.

Produkthaushalt:
Der Produkthaushalt erfasst die eingesetzten Ressourcen und rechnet deren Verbrauch den Leistungen (Produkten) zu. Das führende und verbindliche Gliederungsprinzip für den Haushalt erfolgt hierbei produktorientiert (Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte). Durch eine etablierte Kosten- und Leistungsrechnung können die nötigen Daten für eine Berechnung des Ressourcenbedarfs geliefert werden.

Q

Qualitätsmanagement:
Das Qualitätsmanagement (kurz: QM) bezeichnet die Konzeption und Durchführung von Maßnahmen, die der Verbesserung von Arbeitsabläufen in der Kommune dienen. Grundlage jeder Qualitätsuntersuchung ist ein umfangreiches Zahlenwerk, welches durch das NKF noch breiter und tiefer dargestellt wird als zuvor.

R

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP):
Eine Rechnungsabgrenzung ermöglicht eine periodengerechte Erfolgsermittlung. Die Rechnungsabgrenzung rechnet Aufwendungen und Erträge der Periode zu, in der sie verursacht werden/entstehen. Zu diesem Zweck werden auf der Aktiv- und auf der Passivseite der Bilanz Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Zugelassen sind unter den Rechnungsabgrenzungsposten nur sogenannte transitorische Vorgänge, bei denen die Zahlung im alten, der Aufwand bzw. der Ertrag aber erst im neuen Jahr anfällt. Ausstehende Zahlungen müssen hingegen als Forderungen gebucht werden.

- aktive Rechnungsabgrenzung:
  Geschäftsvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Auszahlungen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Aufwand darstellen
  Beispiel: Mietaufwendungen werden im alten Jahr für das neue Jahr bezahlt.
- passive Rechnungsabgrenzung:
  Geschäftsvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Einzahlungen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Ertrag darstellen.
  Beispiel: Mieterträge des neuen Jahres werden im alten Jahr eingezahlt.

Ressource:
Eine Ressource ist ein zur Verfügung gestelltes Sach-, Geld- oder Personalmittel für die Erfüllung einer Aufgabe oder Erstellung einer Leistung/eines Produktes.

Ressourcenverbrauch:
Den Verbrauch von Gütern, Arbeits- und Dienstleistungen bezeichnet man als Ressourcenverbrauch.

Restbuchwert:
Der Restbuchwert ergibt sich aus der Differenz zwischen den Anschaffungswerten und den Abschreibungen.

Rücklagen:
Rücklagen sind Bestandteil des Eigenkapitals und werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Sie sind rechnerisch die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz und allen übrigen Passivposten. Sie stellen keine liquiden Mittel dar. Unterschieden werden allgemeine Rücklagen, Sonderrücklagen und Ausgleichsrücklagen.
- ⇨ allgemeine Rücklage
- ⇨ Sonderrücklage
- ⇨ Ausgleichsrücklage

Rückstellungen:
Rückstellungen stellen Aufwendungen dar, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandsmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden. Beispiele: Pensions- und Beihilferückstellungen, Urlaubsrückstellungen.

S

Sachwertverfahren:
Das Sachwertverfahren ist eine Methode der Immobilienbewertung. Mit diesem Verfahren wird der Wert von Gebäudeanlagen auf Grundstücken ermittelt. Besonders selbstgenutzte, individuell gestaltete Gebäude werden mit Hilfe dieses Verfahrens bewertet. Im Sachwertverfahren werden Faktoren wie Herstellungskosten zum ursprünglichen Zeitpunkt, Wertminderung (z.B. aufgrund der Zeit), Bodenwert, Sachwert von Außenanlagen und sonstigen Anlagen etc. einbezogen. Aus der Aufrechnung dieser Positionen ergibt sich dann der Sachwert des Grundstücks.

Sonderposten:
Sofern die Stadt Warendorf für einen festgelegten Verwendungszweck Beträge von Dritten für seine Investitionen erhält (z.B. Landeszuweisungen), so sind diese in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Sonderposten stellen eine „Zwitterposition“ zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie sind entsprechend der Nutzungsdauer des mit Fremdmitteln finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Sonderrücklage:
Es gibt pflichtige und freiwillige Sonderrücklagen. Die pflichtige Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundene Rücklagen aus erhaltenen Investitionszuwendungen bzw. Kapitalzuschüssen, die im Rahmen einer Zweckbindung der Eigenkapitalstärkung dienen sollen und nicht für eine ertragswirksame Auflösung vorgesehen sind.
Der freiwillige Bereich der Bildung von Sonderrücklagen obliegt dem Ausweis- bzw. Darstellungswillen der einzelnen Kommunen. Beispiel hierfür sind z.B. erzielte Mehrerträge, die ausschließlich zur Wiederbeschaffung von Vermögensgegenständen für den gebührenrechtlichen Bereich in späteren Jahren verwendet werden.

Substanzwertverfahren:
Für Zwecke der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz können Beteiligungen an Unternehmen nach dem Ertragswertverfahren oder nach dem Substanzwertverfahren bewertet werden. Bei sachzielbezogenen Beteiligungen kommt das Substanzwertverfahren in Betracht.

T

Teilergebnisplan:
Der Teilergebnisplan enthält alle im Haushaltsjahr mit dem Produkt (den Leistungen) zusammenhängenden voraussichtlichen Erträge (Ressourcenaufkommen) und Aufwendungen (Ressourcenverbrauch).

Teilfinanzplan:
Der Teilfinanzplan enthält alle im Haushaltsjahr dem Produkt zuzuordnenden voraussichtlichen investiven Einzahlungen und Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Transferertrag:
Bei Transfererträgen handelt es sich um Leistungen von Dritten an die Kommune, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen (z.B. Zuweisungen für laufende Zwecke).

Transferaufwand:
Bei Transferaufwendungen handelt es sich um Leistungen der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen (z.B. Sozialhilfe, Jugendhilfe).

U

Umlaufvermögen:
Das Umlaufvermögen stellt im Gegensatz zum Anlagevermögen die Vermögensgegenstände dar, die den Kommunen im Allgemeinen nur zur vorübergehenden Nutzung dienen und nicht zu den Rechnungsabgrenzungsposten gehören. Das Umlaufvermögen lässt sich in die vier Hauptgruppen Vorräte, Forderungen, Wertpapiere und flüssige Mittel (Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben) unterteilen.

Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen oder Auszahlungen, die die Ermächtigung im Haushaltsplan übersteigen.

V

Verbindlichkeiten:
Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag feststehenden Schulden. Sie sind in der Bilanz dem Fremdkapital zuzuordnen. Es erfolgt eine Unterscheidung zwischen kurzfristigen und langfristigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisen. Im Verbindlichkeitenspiegel sind die Verbindlichkeiten nach Empfängern der von der Kommune zu erbringenden Leistung zu gliedern mit Angabe der Restlaufzeiten (bis zu 1 Jahr, 1 – 5 Jahre, mehr als 5 Jahre).

Verlust:
Verlust ist der negative Saldo zwischen Ertrag und Aufwand.

Vermögen:
Vermögen sind alle Sachgüter, Rechte und Forderungen, über die eine Organisationseinheit als (wirtschaftlicher) Eigentümer verfügt.

Verpflichtungsermächtigung:
Verpflichtungsermächtigungen sind vorgesehene Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Sie dürfen nur eingegangen werden, wenn der Haushaltsplan hierzu ermächtigt. Durch die Verpflichtungserklärungen wird der Dispositionsspielraum dieser Jahre eingeschränkt. Zur Planung ist dem Haushaltsplan aus diesem Grund eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen beizufügen.

W

Werteverzehr:
Wertminderung von Anlage- und Sachgütern durch Gebrauch und Verbrauch. Buchungstechnisch findet man den Werteverzehr in den Abschreibungen wieder.
⇨ Abschreibungen

Wertgrenze für Investitionen:
Hierbei handelt es sich um die Grenze, ab der Ansätze für Investitionen einzeln im Finanzplan aufgeführt werden müssen.

Z

Zusatzkosten:
Bei Zusatzkosten handelt es sich um Kosten, denen kein Aufwand gegenübersteht. Sie berücksichtigen die sog. Opportunitätskosten, d.h. Kosten durch entgangenen Nutzen. Beispiele sind der kalkulatorische Unternehmerlohn, kalkulatorische Wagnisse und kalkulatorische Eigenkapitalzinsen.
⇨ Kalkulatorische Kosten
⇨ Anderskosten

Zuschreibung:
Zuschreibung oder Wertaufholung ist das Gegenstück zur Abschreibung und ist die Wertheraufsetzung von Vermögensgegenständen. Stellt sich nach einer außerplanmäßigen Abschreibung heraus, dass die Gründe, die zu dieser Abschreibung geführt haben, nicht mehr bestehen, so besteht ein Beibehaltungswahlrecht (= Zuschreibungswahlrecht).
⇨ Abschreibungen

Zuwendungen:
Zuwendungen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Zu den Zuwendungen (Oberbegriff) gehören die Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereiches, also zwischen Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbänden und sonstigen öffentlichen Bereichen (z.B. Schlüsselzuweisungen, Schulpauschale, Investitionspauschale). Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den privaten Bereich oder auch umgekehrt (z.B. Zuschuss an eine Einrichtung oder an einen Verein).