Glockenstadt

GESCHER









Haushalt 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Haushaltssatzung		1
Vorbericht		5
Ergebnisplan Teilergebnispläne der Produktbereiche		65
Finanzplan Teilfinanzpläne der Produktbereiche		85
Haushaltsquerschnitt		125
Teilpläne nach Produktgruppen/Produkte		137
01 Innere Verwaltung		
01-01	Politische Gremien	139
01-02	Unterstützung der Verwaltungsführung	145
01-03	Gleichstellung von Mann und Frau	150
01-04	Beschäftigtenvertretung	155
01-06	Zentrale Dienste / Bauhof	160
01-08	Personalmanagement	174
01-09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	180
01-10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	186
01-11	Digitalisierung	192
01-12	Grundstücks- und Gebäudemanagement	197
01-13	Liegenschaften	205
02 Sicherheit und Ordnung		
02-01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	212
02-02	Gewerbewesen	219
02-07	Verkehrsangelegenheiten	224
02-10	Einwohnerangelegenheiten	230
02-11	Personenstandswesen	236
02-13	Statistik / Wahlen	242
02-15	Gefahrenabwehr /Gefahrenvorbeugung	247
03 Schulträgeraufgaben		
03-01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte/ Zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	255
04 Kultur		
04-04	Besondere Kulturträger, Förderung VHS, Musik- und Kunstschulen	265
04-06	Bibliotheken	272
04-07	Museum	278
04-08	Archiv	285

05 Soziale Hilfen

05-01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	291
05-03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII und AsylbLG	296
05-04	Sozialversicherungsangelegenheiten	304

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

06-01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	308
06-02	Kinder- und Jugendarbeit	313

07 Gesundheitsdienste

07-01	Gesundheitsförderung - Krankenhäuser	319

08 Sportförderung

08-01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	322
08-02	Sportförderung	330
08-03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	335

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

09-01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	342

10 Bauen und Wohnen

10-01	Bauen und Wohnen	346
10-05	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	351

11 Ver- und Entsorgung

11-01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	356
11-02	Abfallwirtschaft	361

12 Verkehrsflächen und –anlagen

12-01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen/ Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	367

13 Natur- und Landschaftspflege

13-01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	380
13-03	Wald, Forst und Landwirtschaft	387
13-06	Friedhöfe	393

14 Umweltschutz

14-01	Umweltinformation und –koordination, besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement/ Umweltvorsorge	400
14-02	Klimaschutz	405

15 Wirtschaft und Tourismus

15-01 Wirtschaftsförderung 410

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

16-01 Allgemeine Finanzwirtschaft 416

17 Stiftungen

17-01 Stiftungen 423

Anlagen 425

Stellenplan 427
Schlussbilanz der Stadt Gescher zum 31.12.2023 439
Ergebnis- und Finanzrechnung 2023 443
Übersichten über
- die Verpflichtungsermächtigungen 449
- die Zuwendungen an Fraktionen 451
- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten 453
- die Entwicklung des Eigenkapitals 455

Jahresabschluss u. Wirtschaftsplan des Abwasserwerkes der Stadt Gescher 457
Jahresabschluss und Wirtschaftsplan der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH 559
Jahresabschluss und Wirtschaftsplan des Stadtwerke Gescher GmbH 623
Jahresabschluss und Wirtschaftsplan der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co.KG 675
Jahresabschluss und Wirtschaftsplan der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH 715

Haushaltssatzung der Glockenstadt Gescher
für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), in der derzeit gültigen Fassung, hat der Rat der Glockenstadt Gescher mit Beschluss vom 12.02.2025 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Kommune voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwen-dungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan mit**

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	45.275.501 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	49.831.449 €

im **Finanzplan mit**

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	46.277.579 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	48.762.377 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	4.075.432 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	14.993.608 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	10.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.031.000 €

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme **für Investitionen** erforderlich ist, wird auf **10.000.000 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen,** der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **13.959.000 €** festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **4.555.948 €** festgesetzt.

§ 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **2.500.000 €** festgesetzt.

§ 6

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

1.	**Grundsteuer*)**	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	**312 v. H**.
1.2.1	für die Grundsteuer B (Wohngrundstücke) auf	**588 v. H.**
1.2.2	für die Grundsteuer B (Nichtwohngrundstücke) auf	**1.013 v. H.**
2.	**Gewerbesteuer** auf	**444 v. H**.

*) Die Festsetzung der Steuersätze für die Grundsteuern in der Haushaltssatzung hat lediglich deklaratorische Bedeutung, da der Rat der Glockenstadt Gescher am 06. November 2024 eine Satzung zur Festsetzung der Hebesätze der Grundsteuer der Glockenstadt Gescher (Hebesatzsatzung) beschlossen hat.

§ 7

-entfällt-

§ 8

Die Zuständigkeit des Stadtkämmerers für die Genehmigung von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW wird wie folgt festgelegt:

1. im Einzelfall bis 25.000 Euro,

2. bei Aufwendungen und Auszahlungen, die auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen sowie bei Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen und Aufwendungen, die sich auf den Jahresabschluss beziehen, in unbegrenzter Höhe.

Für die Genehmigung von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 85 GO NRW gilt diese Regelung entsprechend.

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Stadt Gescher für das Jahr 2025

Allgemeines

Am 01.01.2005 ist das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten. Darin werden die Kommunen verpflichtet, spätestens ab 2009 ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umzustellen. Zur Weiterentwicklung des NKF wurden am 18. September 2012 das 1. NKFWG und am 18. Dezember 2018 das 2. NKFWG erlassen. Mit Wirkung zum 01. Januar 2019 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung durch die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) ersetzt.

Durch die Neufassung ergeben sich zahlreiche Änderungen, die sich u. a. auf die Anlagen beziehen, die dem Haushaltsplan beizufügen sind. So sind beispielsweise ein Haushaltsquerschnitt als „je eine Übersicht“ über die Erträge und Aufwendungen , die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo der Investitionstätigkeit, den Finanzierungsmittelüberschuss oder –fehlbetrag und die Verpflichtungsermächtigung der Produktgruppen des Finanzplans beizufügen.

Am 28.02.2024 wurden mit dem dritten NKW-Weiterentwicklungsgesetz NRW weitere Änderungen vom Landtag beschlossen, die u. a. den Haushaltsausgleich, die Pflicht zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes sowie Vorschriften zur Rechnungslegung und Prüfung kommunaler Beteiligungsunternehmen betreffen.

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben sowie die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune anhand der Ergebnis- und Finanzplandaten darstellen. Darüber hinaus sind die wesentlichen Zielsetzungen und Rahmenbedingungen der Planung für das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre zu erläutern (§ 7 KomHVO NRW).

Haushaltswirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Entwicklung der haushaltswirtschaftlichen Lage im Überblick:

Um die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Gescher besser einordnen zu können, werden in der nachfolgende Tabelle zunächst die Ergebnisse der Jahresabschlüsse der Stadt Gescher, beginnend mit dem Jahr 2008, dem ersten Jahr nach Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, sowie die Planergebnisse der Jahre 2024 bis 2028 aufgeführt.

(Hinweis: Erträge und Aufwendungen resultieren aus der Ergebnisrechnung, Einzahlungen und Auszahlungen aus der Finanzrechnung)

Ergebisse der Stadt Gescher in den Jahren 2008 bis 2023 (Ist) und 2024 bis 2028 (Plan) in TEUR

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis	Einzahlungen	Auszahlungen	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln
2008	26.569	26.466	103	25.656	23.792	1.864
2009	24.018	26.118	-2.100	27.161	27.579	-418
2010	24.211	24.788	-577	24.920	26.444	-1.524
2011	23.005	24.870	-1.865	37.091	37.050	41
2012	25.100	24.883	217	43.986	42.988	998
2013	26.397	26.740	-343	43.097	41.928	1.169
2014	26.202	27.193	-991	44.628	45.050	-422
2015	29.365	29.676	-311	40.338	41.591	-1.253
2016	30.978	31.989	-1.011	38.236	37.293	943
2017	33.958	30.764	3.194	44.941	41.865	3.076
2018	39.410	32.864	6.546	41.832	36.309	5.523
2019	36.780	33.741	3.039	38.831	42.455	-3.624
2020	36.463	34.454	2.009	40.946	38.983	1.963
2021	40.851	35.496	5.355	46.174	44.618	1.556
2022	41.222	37.952	3.270	49.674	47.857	1.817
2023	45.918	41.922	3.996	53.246	46.667	6.579
2024	42.717	46.079	-3.362	51.272	55.848	-4.576
2025	45.275	49.831	-4.556	60.353	64.787	-4.434
2026	46.441	49.731	-3.290	57.769	61.306	-3.537
2027	47.489	51.064	-3.575	55.552	59.550	-3.998
2028	48.686	51.672	-2.986	55.466	58.814	-3.348

Erläuterungen zum Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss der Stadt Gescher zum 31.12.2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 3.996 ab. Geplant war ein Defizit in Höhe von TEUR 1.949 (gemäß Haushaltsplanansatz 2023). Der Abschluss 2023 fällt damit um rd. TEUR 5.945 positiver aus als erwartet.

Ursächlich dafür waren insbesondere Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben von insgesamt rd. TEUR 3.835, davon bei der Gewerbesteuer rd. TEUR 4.162. Weitere Mehrerträge zeichneten sich bei der Vergnügungssteuer in Höhe von rd. TEUR 27 sowie bei den Leistungen im Bereich des Familienlastenausgleichs (rd. TEUR 88) ab.

Dem gegenüber standen allerdings Mindererträge jeweils bei der Grundsteuer A von rd. TEUR 3 sowie bei der Hundesteuer rd. TEUR 3, den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer rd. TEUR 199 sowie rd. TEUR 221 im Bereich der Umsatzsteuer. Weitere Mindererträge ergaben sich im Bereich der Grundsteuer B von rd. TEUR 16.

Ebenso gab es weitere Mehrerträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (rd. TEUR 720) und den privatrechtlichen Leistungsentgelten (rd. TEUR 203) sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen (rd. TEUR 594). Hinzu kommen aktivierte Eigenleistungen in Höhe von rd. TEUR 83. In Summe lagen die ordentlichen Erträge mit rd. TEUR 44.255 um rd. TEUR 5.319 über dem Planansatz.

Auf der Aufwandsseite verringerten sich die Ordentlichen Aufwendungen mit TEUR 41.619 gegenüber dem Ansatz von TEUR 42.723 leicht um rd. TEUR 1.104. Hier standen insbesondere geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- TEUR 981) und im Bereich der Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-TEUR 544) sowie Transferaufwendungen (- TEUR 98) höheren Bilanziellen Abschreibungen (+ TEUR 800) gegenüber. Des Weiteren konnten Minderaufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen (-TEUR 376) sowie bei den Versorgungsaufwendungen (-TEUR 82) ausgewiesen werden.

Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsansatz um TEUR 1.045 auf TEUR 1.360. Dazu trugen höhere Zinserträge (rd. TEUR 342) als auch Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen von rd. TEUR 434 bei.

Ein außerordentlicher Ertrag gem. den Regelungen des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes wird im Jahresabschluss 2023 nicht ausgewiesen. In der Planung war hier ein Betrag von rd. TEUR 1.186 als außerordentlicher Ertrag vorgesehen.

Die Ausgleichsrücklage der Stadt Gescher belief sich aufgrund von Zuführungen in den Vorjahren am 31.12.2023 auf insgesamt TEUR 19.665. Die Allgemeine Rücklage betrug TEUR 27.165 (Stand in der Eröffnungsbilanz TEUR 27.214). Der Jahresüberschuss 2023 wird vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt. Diese beläuft sich nach der Zuführung somit auf TEUR 23.660 zu Beginn des Haushaltsjahres 2024.

Der Bestand an Liquiditätskrediten konnte bereits im Laufe des Jahres 2019 komplett zurückgeführt werden. Im Jahr 2023 mussten Liquiditätskredite nur unterjährig in geringem Umfang in Anspruch genommen werden, so dass im Jahresabschluss 2023 keine Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen werden.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bestehen zum Jahresende 2023 in Höhe von TEUR 12.667.

Der Jahresabschluss 2023 wurde am 3. Juli 2024, nach ausführlicher vorheriger Beratung im Rechnungsprüfungsausschuss, auf der Grundlage des Prüfungsberichts der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Röhricht – Dr. Schillen vom 29. Mai 2024, vom Rat einstimmig festgestellt.

Verlauf der Haushaltswirtschaft 2024

Der Haushaltsplan 2024 weist im Ergebnisplan aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Erträge in Höhe von TEUR 41.558 und Aufwendungen in Höhe von TEUR 45.659 aus. Zusammen mit dem positiven Finanzergebnis von TEUR 739 wurde unter dem Strich mit einem Defizit von TEUR -3.362 gerechnet. Dieses geplante Defizit erhöhte sich aufgrund von Ermächtigungsübertragungen in Höhe von TEUR 215 aus dem Haushaltsjahr 2023 im fortgeschriebenen Ansatz für das Haushaltsjahr 2024 auf TEUR -3.577.

Der II. Controllingbericht zum 31.08.2024 geht für das laufende Jahr von einem Mehrertrag bei der Gewerbesteuer von rd. TEUR 500 aus. Für die Gesamtergebnisrechnung 2024 wird eine Verbesserung im Vergleich zur Planung um rd. Mio. EUR 1,35 prognostiziert.

Die Finanzrechnung des Jahres 2024 entwickelte sich analog zur Ergebnisrechnung ebenfalls positiv. Liquiditätskredite mussten im Jahresverlauf 2024 nicht in Anspruch genommen werden. Investitionskredite wurden 2024 bisher lediglich für den Bau von Flüchtlingsunterkünften in Höhe von Mio. EUR 1,046 aufgenommen. Weitere Kreditaufnahmen werden im Jahr 2024 voraussichtlich nicht mehr erfolgen, so dass die Kreditermächtigung von Mio. EUR 5,0 bei weitem nicht ausgeschöpft werden musste.

Erläuterung der Eckdaten und Rahmenbedingungen des Haushaltsplanes 2025

Die Planungen für das Haushaltsjahr 2025 werden beeinflusst durch weltweite Krisen und Kriegsgeschehen, die sich belastend auf die Haushaltslage der Kommunen auswirken. Neben notwendigen Maßnahmen und finanziellen Mehrbelastungen für die Unterbringung von schutzsuchenden Personen schlagen insbesondere die Auswirkungen der Konjunktur- und Wirtschaftslage sowie allgemeine Preissteigerungen auf den Haushalt der Glockenstadt Gescher durch.

Laut der ifo Konjunkturprognose im Herbst 2024 steckt die deutsche Wirtschaft in der Krise fest. Dabei belasten sowohl konjunkturelle als auch strukturelle Faktoren. Nach einem Rückgang um 0,3 % im vergangenen Jahr wird das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt in Jahr 2024 wohl nur stagnieren.

In den kommenden beiden Jahren dürfte eine allmähliche Erholung einsetzen, im Zuge derer die Wirtschaftsleistung um 0,9 bzw. 1,5% zunehmen wird. Damit wurde die Wachstumsprognose gegenüber der ifo Konjunkturprognose Sommer 2024 deutlich um 0,4 Prozentpunkte für das laufende Jahr und um 0,6 Prozentpunkte für das Jahr 2025 gesenkt. Entgegen den Erwartungen können sich Industrie- und Konsumkonjunktur nur sehr langsam aus ihrer Starre befreien. Auf dem Arbeitsmarkt hingegen hat die konjunkturelle Schwäche bisher kaum Auswirkungen gezeigt.

Im städtischen Haushalt werden die Erträge und Aufwendungen mit Augenmaß und Vorsicht geplant. Daraus ergab sich in den letzten Jahren in der Ergebnisrechnung meist ein deutlich besseres Ergebnis als im Ergebnisplan erwartet. Ursächlich dafür war meistens der Gewerbesteuerertrag, der immer mit großer Unsicherheit behaftet ist. Diese Unsicherheit wird auch 2025 Bestand haben. Neben der unsicheren wirtschaftlichen Entwicklung werden sich hier auch geplante Gesetzesänderungen, wie z. B. das Gesetz zur steuerlichen Freistellung des Existenzminimums 2024, das Bürokratieentlastungsgesetz sowie das Steuerfortentwicklungsgesetz auswirken. Gleichwohl wurde der Ansatz für das Haushaltsjahr 2025 auf nunmehr Mio. EUR 17,0 angehoben und entsprechend den Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben.

Auf der Aufwandsseite ergeben sich insbesondere durch externe Einflüsse (Energiesektor, Sozialaufwendungen, allgemeine Inflation und daraus folgende Preissteigerungen, Personalkostenerhöhungen sowie deutlich erhöhte Kreis- und Jugendamtsumlagen) weitere Kostensteigerungen.

In der Mittelfristplanung des Haushaltes 2024 wurde für das Haushaltsjahr 2025 ein Defizit im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit von TEUR -2.790 ausgewiesen. Nach Vorlage der Rahmendaten für das Haushaltsjahr 2025 stellt sich der geplante Jahresfehlbetrag im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit mit TEUR -4.556 deutlich schlechter dar.

Im Haushaltsplan 2025 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf TEUR 44.191. Das bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um TEUR 2.869. Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein Ansatz von TEUR 49.392. Die Steigerung zum Vorjahr beträgt TEUR 3.733. Das Finanzergebnis verschlechtert sich aufgrund sinkender Zinserträge um TEUR 94 auf TEUR 645.

Das Bundesverfassungsgericht hat mit Urteil vom 10.04.2018 die bisherigen Bemessungsgrundlagen zur Grundsteuer auf der Basis von Einheitswerten für unvereinbar mit dem Gleichheitssatz des Grundgesetzes und somit als verfassungswidrig erklärt. Das in 2019 verabschiedete Grundsteuerreformgesetz sieht nun eine gesetzliche Neuregelung vor. Zum 01.01.2025 müssen die Kommunen die Neufestsetzung der Hebesätze der Grundsteuer A und B beschließen.

Aufgrund der gravierenden Belastungsverschiebungen zwischen Nichtwohn- und Wohngrundstücken, die sich insbesondere zugunsten der Gewerbetreibenden und zulasten der Wohngrundstückseigentümer auswirkt, verabschiedete der Landtag NRW am 04.07.2024

das „Gesetz über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen“. Dieses bietet den Kommunen die Möglichkeit zwei differenzierende Hebesätze für Wohngrundstücke einerseits und Nichtwohngrundstücke andererseits festzulegen und so den räumlich strukturellen Besonderheiten Rechnungen tragen zu können.

Die Stadt Gescher hat eine Änderung der Realsteuer-Hebesätze für 2025 vorgesehen und beabsichtigt, zum 01.01.2025 von der Möglichkeit einer Differenzierung des Hebesatzes für Wohn- und Nichtwohngrundstücke bei der Grundsteuer B Gebrauch machen. Dabei wurden die aufkommensneutralen Grundsteuerhebesätze des Ministeriums der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen für die Stadt Gescher zugrunde gelegt.

Für die Realsteuerhebesätze ergibt sich demnach das folgende Niveau:

Grundsteuer

1.	für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft:	312 v. H.
2.	für die bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Abs. 2 des Bewertungsgesetzes im Ertragswertverfahren zu bewerten sind (Wohngrundstücke):	588 v. H.
3.	für die unbebauten Grundstücke (§247 des Bewertungsgesetzes) und bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 3 des Bewertungsgesetzes im Sachwertverfahren zu bewerten sind (Nichtwohngrundstücke)	1.013 v. H.

Gewerbesteuer

Der Hebesatz für die Gewerbesteuer bleibt unverändert bei	444 v. H.

Die Grundsteuerhebesätze des Jahres 2024 beliefen sich hingegen auf:

Grundsteuer A	315 vom Hundert
Grundsteuer B	550 vom Hundert

Der Gemeindeanteil aus der Einkommen- und Umsatzsteuer beläuft sich im Jahr 2025 insgesamt auf TEUR 10.753, die Erträge aus Schlüsselzuweisungen auf rd. TEUR 2.640. Für die Jahre 2025 bis 2028 wurden die Ansätze aufgrund der Orientierungsdaten 2025 bis 2028 des Landes NRW für fortgeschrieben.

Die Zuweisung von Asylsuchenden und insbesondere von Kriegsflüchtlingen aus der Ukraine ist seit dem Jahr 2022 deutlich angestiegen. Auch für das Jahr 2025 ist mit weiteren Zuweisungen zu rechnen, eine genaue Prognose ist hier jedoch nicht möglich

Der Hebesatz zur Allgemeinen Kreisumlage wird laut des Entwurfs des Haushaltes des Kreises Borken angehoben und auf 28,7 Prozent (Vorjahr 26,5 Prozent) festgesetzt werden. Bezogen auf den Ansatz des Haushaltsjahres 2024 führt das zu einer um rd. TEUR 971 steigenden Kreisumlage von rd. TEUR 9.112.
Der Hebesatz für die Jugendamtsumlage wird ebenfalls angehoben und beträgt 26,3 Prozent

für das Jahr 2025 (Vorjahr 25,8 Prozent). Die Jugendamtsumlage steigt somit um TEUR 509, was zu einer Festsetzung der Jugendamtsumlage von rd. TEUR 8.350 führen wird.

Die SGB II – Umlage wird 2025 voraussichtlich TEUR 768 betragen und damit um TEUR 2, bezogen auf den Ansatz des Jahres 2024, sinken.

Des Weiteren belasten weiter steigende Personalaufwendungen den städtischen Etat. Die Tariferhöhungen für die Beschäftigten aus der Tarifrunde vom April 2023 für den öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen sowie die zu erwartenden Personalaufwendungen durch die Übertragung der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes der Länder für die Beamten vom 09.12.2023 wurden berücksichtigt.

Der vorliegende Haushalt 2025 wurde unter Zugrundelegung der Modellrechnung des Landes NRW zum Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände im Haushaltsjahr 2025 (Gemeindefinanzierungsgesetz – GFG 2025) vom 05.11.2024 aufgestellt. Für die Jahre 2025 bis 2028 wurden die Haushaltsansätze unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes Nordrhein-Westfalen (Runderlass des MHKBD NRW vom 19. September 2024) fortgeschrieben.

Der Haushalt muss gem. § 75 Abs. 2 S.1 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Diese Verpflichtung gilt gem. § 75 Abs. 2 S.2 GO NRW als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbedarf in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

Die Haushaltssatzung ist dem Kreis Borken gem. § 80 Abs. 5 GO NRW lediglich anzuzeigen. Eine Genehmigungspflicht besteht nicht, da die Haushaltssatzung keine Verringerung der allgemeinen Rücklage gem. § 75 Abs. 4 GO NRW vorsieht.

Für das Haushaltsjahr 2025 werden im Investitionsprogramm insgesamt Auszahlungen in Höhe von TEUR 14.993 veranschlagt. Die größten Einzelmaßnahmen sind der Erwerb bzw. die Errichtung von Unterkünften für Asylbewerber (TEUR 967), Kosten für die Sanierung/Modernisierung der Dreifach-Turnhalle (TEUR 2.840), der Bau von mobilen Containern für den Interim der OGS Von-Galen-Schule (TEUR 750), der Neubau einer Kunststofflaufbahn an der Sportanlage Borkener Damm inkl. Entwässerung und Errichtung einer Beleuchtungsanlage (TEUR 850) sowie die Planung von Neubau/Modernisierung der Feuer- und Rettungswache (TEUR 720). Hinzu kommen diverse Straßenbaumaßnahmen, u. a. der Ausbau von Schultenrott (TEUR 855), Heckenpättken (TEUR 260), Am Campus (TEUR 304), Raiffeisenstraße (TEUR 202) und die Sanierung der Wirtschaftswege (TEUR 500).

Details zum Investitionsprogramm, insbesondere zur zeitlichen Abfolge der im Haushalt 2025 ausgewiesenen Maßnahmen können dem Punkt Investitionsprogramm für die Jahre 2025 bis 2028 entnommen werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich 2025 auf insgesamt TEUR 4.075. Im Saldo aus der Investitionstätigkeit ergibt sich somit ein Fehlbetrag von TEUR 10.918.

Zur Abdeckung dieser Differenz ist die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von TEUR 10.000 in 2025 vorgesehen. Bei vollständiger Ausschöpfung der Kreditermächtigung errechnet

sich unter Berücksichtigung der veranschlagten ordentlichen Tilgungsleistungen für das Jahr 2025 eine Nettoneuverschuldung in Höhe von rd. TEUR 8.969.

Details zur Aufnahme von Investitionskrediten der Jahre 2025 bis 2028 können ebenfalls dem Punkt Investitionsprogramm für die Jahre 2025 bis 2028 (Seite 52 ff.) entnommen werden.

Wesentliche Ziele und Strategien der Kommune

Mit Beschluss des Rates vom 20.05.2015 wurden sechs Leitziele für die Stadt Gescher beschlossen:

1. Lebensqualität für alle Alters- und Kulturgruppen fördern, Familien- und Seniorengerechtigkeit steigern.
2. Wirtschaftsstandort stärken, Ansiedlung von Firmen, die Arbeitsplätze schaffen.
3. Optimales Bildungsangebot für alle Altersgruppen schaffen.
4. Generationengerechte Finanzpolitik gestalten, die nachhaltige Spielräume schafft und erhält.
5. Ressourcenschonende Stadtentwicklung
6. Profil der Stadt schärfen und Gescher als Naturtourismus- und Erlebnisregion fördern.

Zu den v. g. Zielen konnten in den letzten Jahren bereits einige Maßnahmen umgesetzt bzw. angestoßen werden. Die Grundlagen dafür bilden u. a. mehrere erarbeitete Konzepte, die u. a. für den Kulturbereich, den Klimaschutz und die Spielplätze entwickelt wurden. Des Weiteren wurden ein Einzelhandels- und Zentrenkonzept, das Integrierte städtebauliche Entwicklungskonzept (ISEK) und ein Dorfinnenentwicklungskonzept (DIEK) für Hochmoor erarbeitet.

Am 15.12.2021 hat der Rat der Stadt Gescher als weiteres konkretes Ziel beschlossen, dass die Ausgleichsrücklage zukünftig nicht unter einen Bestand von 5,0 Mio. EUR absinken soll. Gegebenenfalls sind daher freiwillige Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung bereits vor Eintritt in ein gesetzlich gefordertes Haushaltssicherungsverfahren einzuleiten.

Zur Fortschreibung der Ziele fand am 22.06.2024 in der Mensa der Gesamtschule ein eintägiger Strategieworkshop unter Beteiligung des Verwaltungsvorstandes und Mitgliedern des Stadtrates statt. Unter professioneller Begleitung wurden für die Erarbeitung einer gemeinsamen Strategie der Stadt Gescher für die Zeit bis zum Jahr 2034 Jahr die folgenden acht globalen Handlungsfelder festgelegt.

1. Zusammenleben
2. Klima
3. Bildung
4. Mobilität
5. Finanzen
6. Wirtschaft
7. Wohnen
8. Digitalisierung.

Folgende Handlungsgrundsätze wurden für die Handlungsfelder erarbeitet:

1. Zusammenleben
   Kinder, Jugendliche, Erwachsene und Senioren führen ein gutes Leben im Quartier und können dort gemeinsam alt werden.
   Dafür stehen vielfältige Unterstützungsangebote zur Verfügung – Jung und Alt bringen ihre Fähigkeiten dafür ein.

2. Klima

Gescher leistet einen wesentlichen Beitrag zur Klimaneutralität unter Akzeptanz und Beteiligung der Bürgerschaft.
Ein ausgewogener Energiemix inklusive Speichertechnologie ist umgesetzt.
Klimafolgeanpassungsmaßnahmen sind und werden laufend berücksichtigt.

3. Bildung

In Gescher wird Bildung großgeschrieben.
Menschen finden lebenslang ein passendes Bildungsangebot.
Die von uns verantworteten Bildungseinrichtungen sind Orte des gemeinsamen Lernens, geprägt von gegenseitiger Akzeptanz.

4. Mobilität

Unsere Mobilität ist bedarfsorientiert, nachhaltig, vernetzt und sicher für alle.

5. Finanzen

Generationsgerechte Finanzpolitik gestalten, die nachhaltige Spielräume schafft und erhält.
Folgende Maßnahmen tragen dazu bei:
- Breite Aufstellung bei den Einnahmen
- Keine Haushaltssicherung
- Mindestbestand Ausgleichsrücklage
- Strukturell ausgeglichener Haushalt
- Ausfinanzierung der Pensionsrückstellung
- Generationsgerechter Haushalt
- Nutzungsdauer + Abschreibungen synchronisieren
- Erhalt des Anlagevermögens

6. Wirtschaft

Gescher steht für verlässliche Partnerschaft mit der Wirtschaft! Wir stärken und entwickeln den Wirtschaftsstandort Gescher mit dem Ziel eines robusten Branchenmixes.

7. Wohnen

Gescher bietet attraktives und bedarfsgerechtes Wohnen in vielfältiger Form. Wir stehen für eine ressourcenschonende Stadtentwicklung und schaffen Anreize für eine Nachverdichtung.

8. Digitalisierung

Alle Bürgerinnen und Bürger in Gescher haben die Möglichkeit einer umfassenden digitalen Teilhabe die digitalen Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Gescher werden zukunftsorientiert weiterentwickelt.

Die abschließende Beratung und Beschlussfassung zu diesen Handlungsfeldern ist in der Sitzung des Rates am 06.11.2024 erfolgt.

Grundsätzliches Ziel der Haushaltswirtschaft der Stadt Gescher ist und bleibt damit die Beibehaltung des originären Haushaltsausgleichs im Finanzplanungszeitraum bis 2028 und darüber hinaus. Dieses Ziel wird die Stadt Gescher in der mittelfristigen Ergebnisplanung

jedoch verfehlen. So weist das Haushaltsjahr 2025 ein Defizit im Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit von TEUR -4.556 auf. Auch für die Folgejahre ergeben sich jeweils Fehlbeträge, die sich auf TEUR -3.290 in 2026, TEUR -3.575 in 2027 und TEUR -2.986 in 2028 belaufen.

Die Jahresfehlbeträge können allerdings, unter Einhaltung des vorgenannten Zielwertes, vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Somit können im Finanzplanungszeitraum zumindest fiktiv ausgeglichene Haushalte erreicht werden.

Des Weiteren wird angestrebt, keine längerfristigen Liquiditätskredite in Anspruch nehmen zu müssen. Liquiditätskredite sollen, wie es ihrem eigentlichen Zweck entspricht, lediglich zum Ausgleich von kurzfristigen Finanzierungsdefiziten dienen.

Auch die Investitionen sollen möglichst ohne den weiteren Aufbau von Investitionskrediten erfolgen. Aufgrund der umfangreichen Investitionen im Finanzplanungszeitraum kommt es jedoch in den Jahren 2025 (TEUR 8.969), 2026 (TEUR 5.804), 2027 (TEUR 1.764) und 2028 (TEUR 1.859) jeweils zu einer Nettokreditaufnahme.

Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwendungen und Erträgen sowie Einzahlungen und Auszahlungen der Jahre 2025 bis 2028:

Ergebnisplan 2025 ff.

Der Ergebnisplan ist als Planungsinstrument wichtigster Bestandteil des Haushaltsplans. Hier zeigt sich, ob ein positives oder negatives Jahresergebnis geplant wird und ob der von der Gemeindeordnung geforderte Haushaltsausgleich erreicht werden kann. Dazu muss der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreichen oder übersteigen.

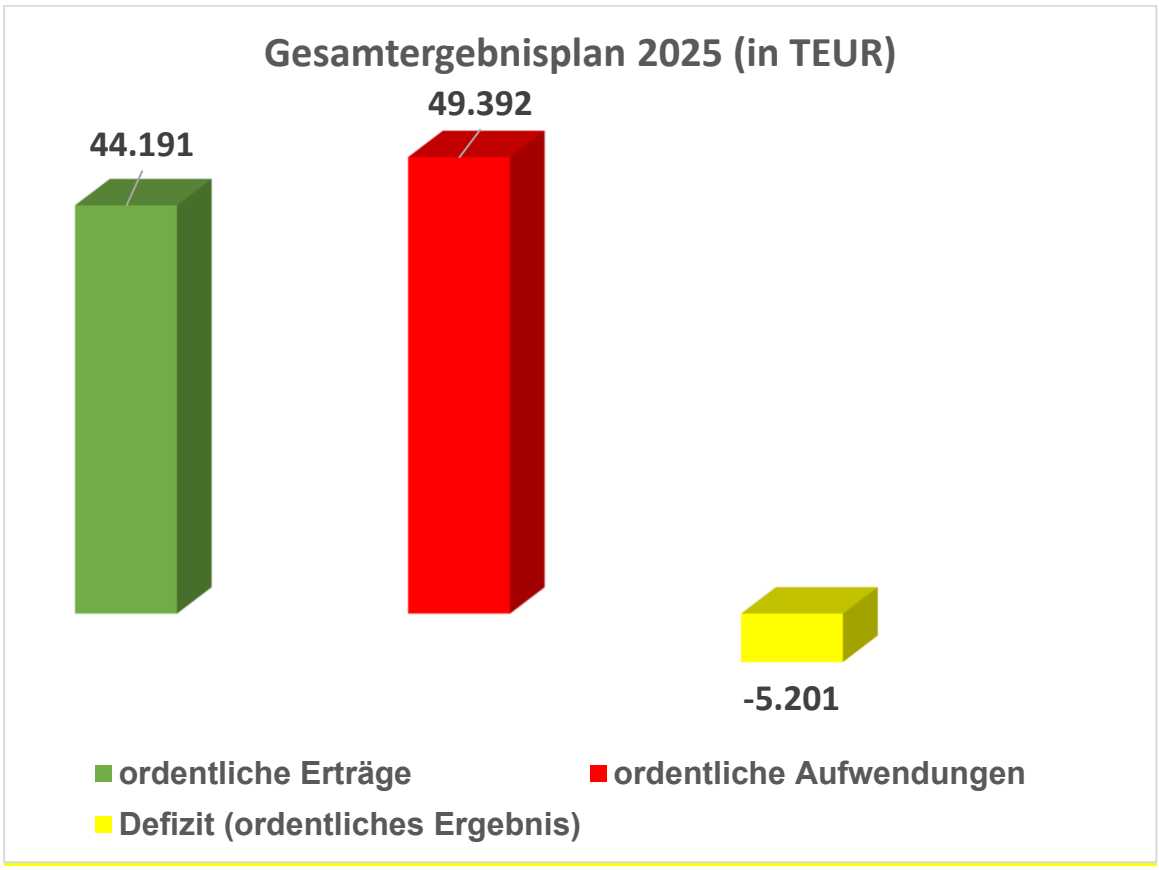
Der Ergebnisplan geht über in die Ergebnisrechnung, die der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung entspricht. So werden periodengerecht das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch abgebildet. Wesentliche Unterschiede zur Kameralistik sind vor allem die Berücksichtigung des Werteverzehrs des kommunalen Anlagevermögens, die durch Abschreibungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt werden. Entscheidend für die Zuordnung zum Haushaltsjahr ist nunmehr der Zeitpunkt des Werteverzehrs bzw. Wertezuwachses und nicht mehr der Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Periodisierungsprinzip).

Der Ergebnisplan 2025 bis 2028 für die Stadt Gescher sowie die entsprechenden Teilergebnispläne für die Pflichtproduktbereiche 01 bis 16 befinden sich unmittelbar anschließend an diesen Vorbericht.

Die Fortschreibung der einzelnen Positionen berücksichtigt die bis zur Einbringung bekannten Entwicklungen des Landeshaushaltes und des kommunalen Finanzausgleichs, insbesondere wurden die Jahre 2025 bis 2028 unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten des Landes Nordrhein-Westfalen (Runderlass des MHKBD NRW vom 19. September 2024) fortgeschrieben.

Gemäß § 16 Abs. 1 Stabilitäts- und Wachstumsgesetz und § 75 Abs. 1 und 84 GO NRW sollen sich die Gemeinden und Gemeindeverbände bei der Aufstellung des Haushaltes sowie der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung an den Orientierungsdaten zu Einzahlungen und Auszahlungen ausrichten. Die Orientierungsdaten liefern allerdings ohnehin nur Durchschnittswerte und stellen daher lediglich Anhaltspunkte für die individuelle Planung vor Ort dar. Jede Kommune ist verpflichtet, unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden Einzelwerte zu ermitteln. Es ist von den Orientierungsdaten abzuweichen, wenn die individuellen Gegebenheiten vor Ort dieses erfordern. Dabei ist generell eine eher vorsichtige Prognose zugrunde zu legen.

Für das Haushaltsjahr 2025 ergibt sich das nachstehende ordentliche Ergebnis:



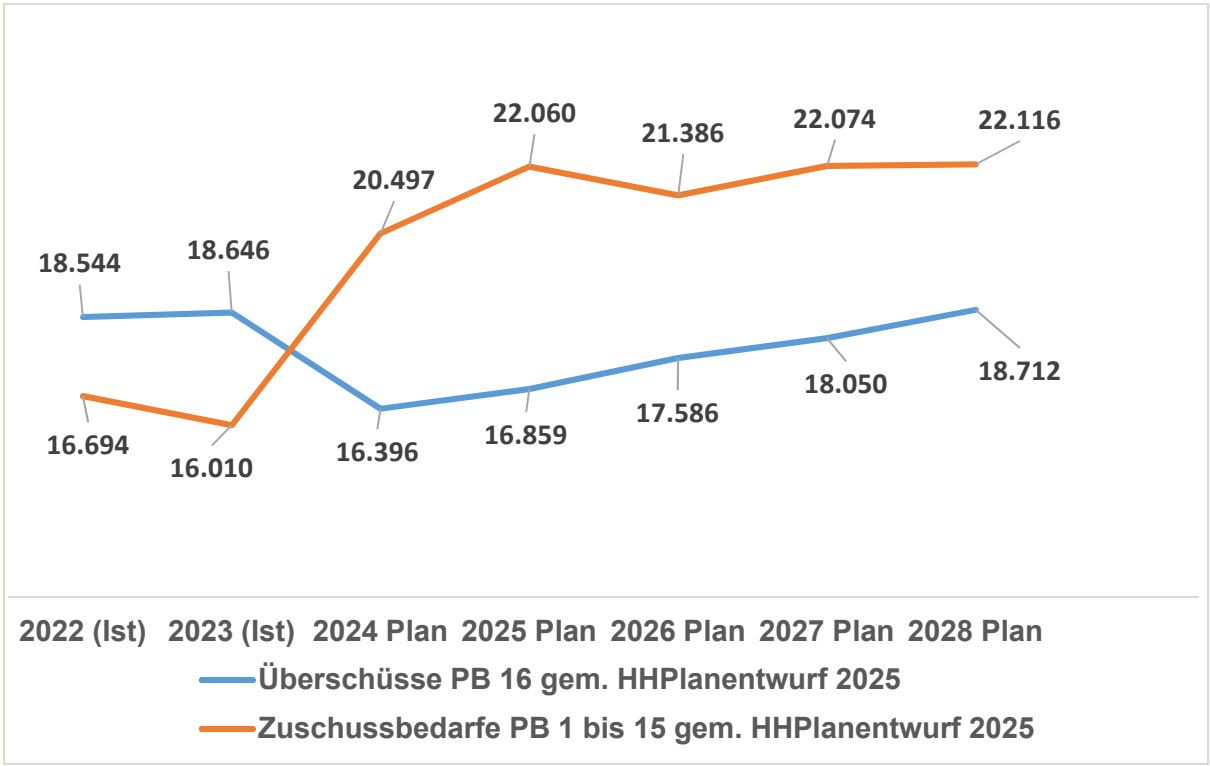
Weitere Erkenntnisse können u. a. aus der Gegenüberstellung der Summe der Zuschussbedarfe der Produktbereiche 1 – 15 mit dem Überschuss des Produktbereichs 16 (Allgemeine Finanzwirtschaft) gewonnen werden.

In der nachfolgenden Übersicht sind die ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie der sich daraus ergebende Saldo je Produktbereich im Jahr 2025 dargestellt. Hier wird deutlich, welche Bereiche kaum eigene Erträge erzielen und daher besonders auf allgemeine Finanzmittel wie z. B. Steuereinnahmen angewiesen sind. Die Erträge und Aufwendungen enthalten auch die internen Leistungsbeziehungen. Dies betrifft u. a. die Belastung der Produktbereiche mit der kalkulatorischen Miete, der als Gegenbuchung entsprechende Erträge im Produktbereich 01 (Produkt Liegenschaftsmanagement) gegenüberstehen sowie Leistungen des interkommunalen Bauhofs.

Zuschussbedarf je Produktbereich im Jahr 2025 – konsumtiv

Nr.	Produktbereich	Erträge	Aufwendungen	Saldo
		TEUR	TEUR	TEUR
01	Innere Verwaltung	439	9.680	-9.241
02	Sicherheit und Ordnung	1.295	1.900	-605
03	Schulträgeraufgaben	1.441	4.963	-3.522
04	Kultur und Wissenschaft	128	1.113	-986
05	Soziale Leistungen	1.852	3.297	-1.445
06	Kinder-. Jugend- und Familienhilfe	69	1.238	-1.169
07	Gesundheitsdienste	0	300	-300
08	Sportförderungen	445	1.492	-1.047
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	25	518	-493
10	Bauen und Wohnen	2	320	-318
11	Ver- und Entsorgung	1.404	1.433	-30
12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV	712	2.369	-1.657
13	Natur- und Landschaftspflege	647	1.268	-621
14	Umweltschutz	16	301	-285
15	Wirtschaft und Tourismus	0	341	-341
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	35.715	18.856	16.859
17	Stiftungen	0	0	0
	Gesamt	44.191	49.392	-5.201

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht noch einmal die Entwicklung der Plandefizite der ordentlichen Ergebnisse für die Produkte 01 bis 15 und den Planüberschuss für das Produkt 16 der Jahre 2022 bis 2028.

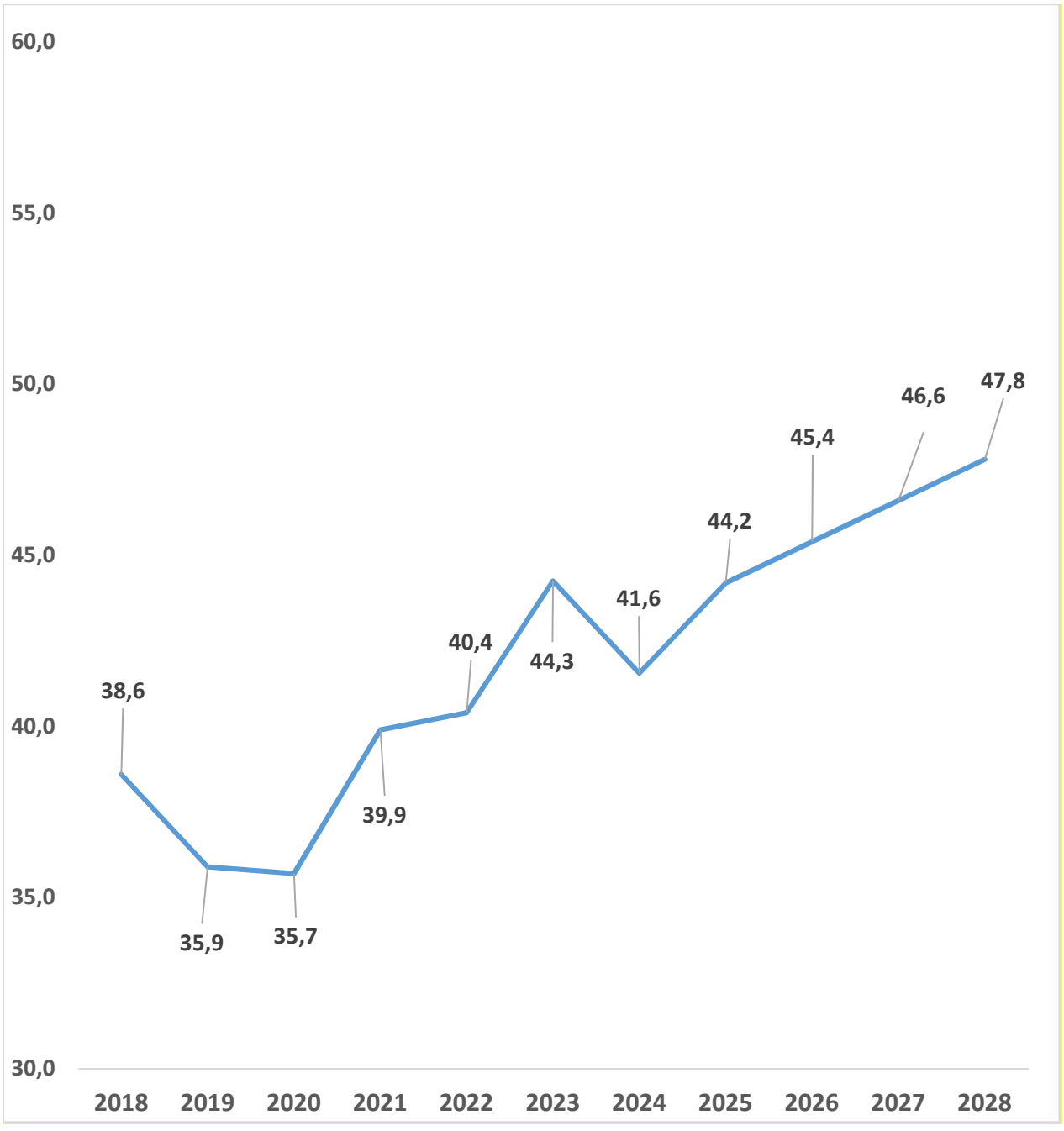


Erträge

Die Summe aller ordentlichen Erträge (ohne Finanz- und außerordentliche Erträge) beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf TEUR 44.191. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung:

Entwicklung der ordentlichen Erträge seit 2018

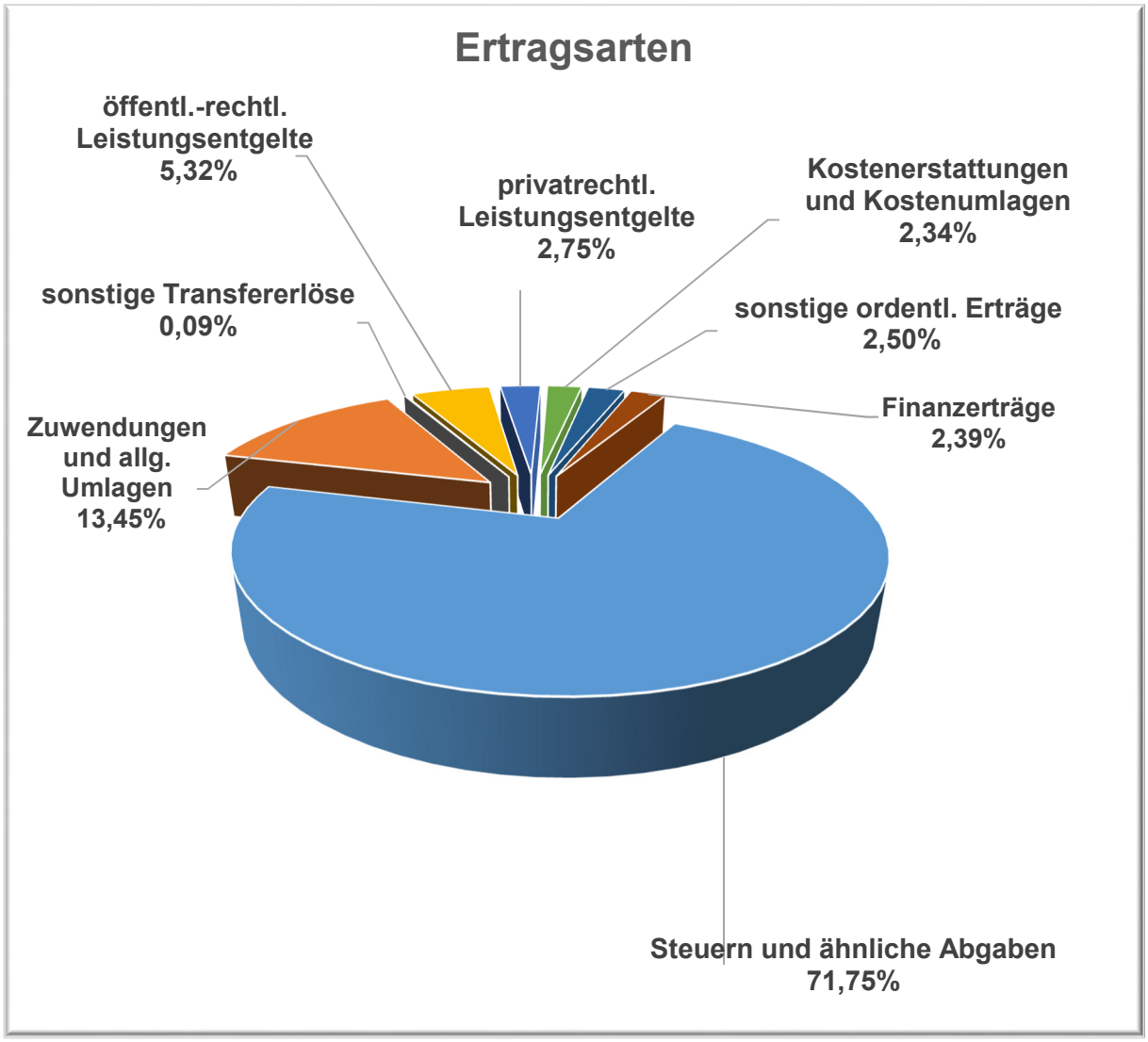
(2017 bis 2023 Jahresrechnungsergebnisse; ab 2024 Haushaltsplandaten in Mio. EUR)



Im Haushalt 2025 teilen sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

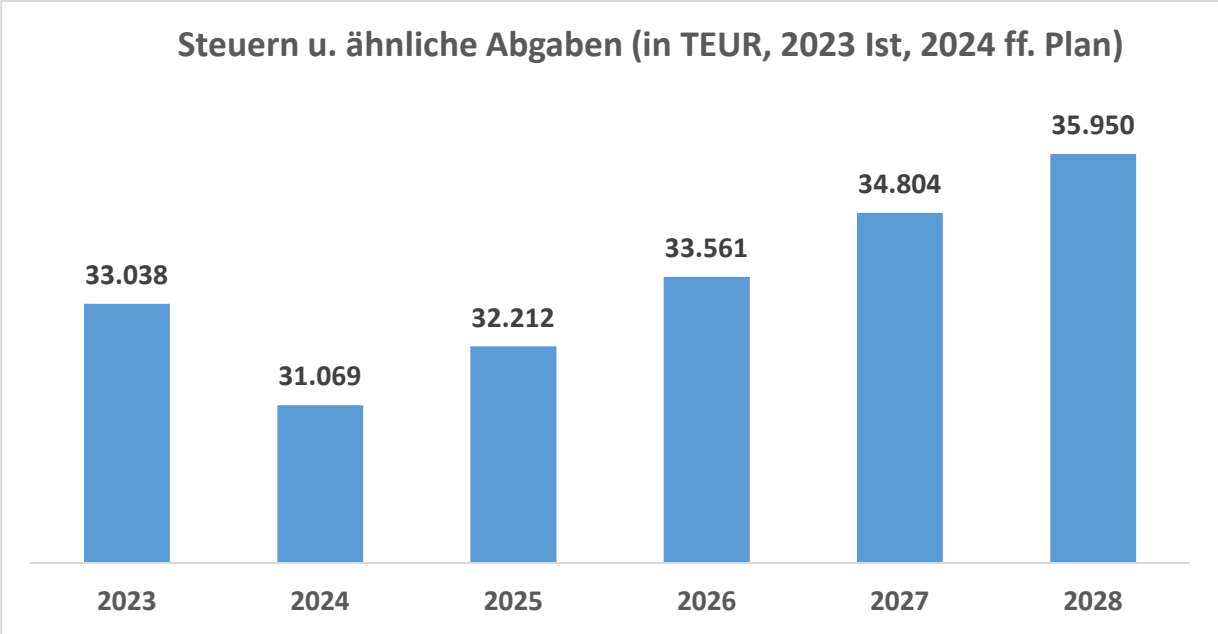
Ertragsarten	Euro	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	32.212.100 €	71,15%
Zuwendungen und allg. Umlagen	6.091.112 €	13,45%
sonstige Transfererlöse	40.000 €	0,09%
Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	2.407.676 €	5,32%
Privatrechtliche Entgelte	1.247.247 €	2,75%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.061.455 €	2,34%
Sonstige ordentliche Erträge	1.131.857 €	2,50%
Ordentliche Erträge	**44.191.447 €**	**97,61%**
Finanzerträge	1.084.054 €	2,39%
Außerordentliche Erträge	- €	0,00%
Summe	**45.275.501 €**	**100,00%**

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



01 Steuern und Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich 2025 auf TEUR 32.212. Sie haben damit einen Anteil von rd. 72 % an den Gesamterträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit und bleiben unverändert die mit Abstand deutlich wichtigste Einnahmeposition im Haushalt. Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres wird von einer Erhöhung um rd. TEUR 1.143 bzw. 3,68 % ausgegangen.



Grundsteuer

Das Bundesverfassungsgericht hat mit Urteil vom 10.04.2018 die bisherigen Bemessungsgrundlagen zur Grundsteuer auf der Basis von Einheitswerten für unvereinbar mit dem Gleichheitsgrundsatz des Grundgesetzes und somit als verfassungswidrig erklärt. Das in 2019 verabschiedete Grundsteuerreformgesetz sieht nun eine gesetzliche Neuregelung vor. Zum 01.01.2025 müssen die Kommunen die Neufestsetzung der Hebesätze der Grundsteuer A und B beschließen.

Die landesweiten Auswertungen der Daten zur Grundsteuerreform haben eine deutliche Lastenverschiebung zwischen den Grundsteuermessbeträgen der Wohngrundstücke einerseits und der Nichtwohngrundstücke andererseits gezeigt. Auch in der Glockenstadt Gescher zeigt sich eine erhebliche Belastungsungleichheit. Die Summe der Grundsteuermessbeträge für die Nichtwohngrundstücke ist um ca. 45 % gesunken. Die Summe der Grundsteuermessbeträge für die Wohngrundstücke hingegen ist nahezu gleich.

Die Umsetzung der Grundsteuerreform soll aufkommensneutral sein. Das bedeutet, dass das Ertragsvolumen der Grundsteuer nach und vor der Reform gemeindeweit in Summe stabil bleiben soll. Da das gesamte Grundsteuermessbetragsaufkommen durch die signifikante Ver-

ringerung der Nichtwohngrundstücke gesunken ist, müsste ein Grundsteuerhebesatz zur Erzielung der Aufkommensneutralität sehr hoch ausfallen. Wohngrundstücke würden dadurch stärker belastet als Nichtwohngrundstücke.

Der Landtag Nordrhein-Westfalen hat am 04.07.2024 darauf reagiert und das „Gesetz über die Einführung einer optionalen Festlegung von differenzierenden Hebesätzen im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen“ erlassen. Dieses räumt den Kommunen ein, unterschiedliche Hebesätze für Wohngrundstücke und Nichtwohngrundstücke festzulegen.

Das Ministerium der Finanzen des Landes Nordrhein-Westfalen hat hierzu ein Verzeichnis veröffentlicht, welches die aufkommensneutralen Grundsteuerhebesätze jeder Kommune darlegt. Am 17.09.2024 wurden für die Stadt Gescher folgende Hebesätze zur Verfügung gestellt:

Aufkommensneutraler Hebesatz Grundsteuer A:	312 %
Aufkommensneutraler Hebesatz für Wohnen:	588 %
Aufkommensneutraler Hebesatz für Nichtwohnen:	1.013 %

Die Festsetzung von differenzierten Hebesätzen zur Grundsteuer B ist derzeit die einzige Möglichkeit, der vorgenannten Ungleichbelastung entgegenzuwirken. Der damit verfolgte sozial- und gesellschaftspolitische Zweck liegt in der Wohnnebenkostenstabilisierung bzw. -senkung.

Diese Hebesätze wurden mit der Satzung über die Festsetzung der Hebesätze der Grundsteuer in der Glockenstadt Gescher am 06.11.2024 durch den Rat beschlossen.

Gewerbesteuer

Trotz des Inflationsschocks und des darauffolgenden kräftigen Zinsanstiegs der letzten Jahre in den wichtigsten Industrieländern ist die globale Konjunktur insgesamt bisher um eine Rezession herumgekommen. Vielerorts – nicht nur in Deutschland – ist das Wachstum aber enttäuschend. Wie sich insgesamt die allgemeinen Einflussfaktoren, z. B. diverse Kriegsgeschehen, Handelskonflikte, die Steuergesetzgebung sowie Inflations- und Zinsentwicklung auf die wirtschaftliche Situation der Gewerbetreibenden vor Ort niederschlagen wird, ist im Voraus kaum zu prognostizieren.

Positiv zu berücksichtigen ist, dass die weniger schwankungsanfälligen Gewerbesteuererträge aus Betrieben der regenerativen Energieerzeugung (Windenergie, Biogas, Photovoltaik) in den letzten Jahren zugenommen haben und voraussichtlich auch weiter zunehmen werden.

Unter Berücksichtigung eines unveränderten Hebesatzes von 444 v. H. wird die Gewerbesteuer für das Haushaltsjahr 2025 auf TEUR 17.000 festgesetzt. Die weiteren Steigerungen im Finanzplanungszeitraum basieren auf dem Orientierungsdatenerlass (2026 +5,7 %, 2027 +5,6 % und 2028 +4,8%).

Die Brutto-Gewerbesteuererträge werden durch die Gewerbesteuerumlage, ausgewiesen im Posten „Transferaufwendungen“ vermindert, so dass „unter dem Strich“ lediglich ein Netto-Ertrag an Gewerbesteuer verbleibt. Für die Gewerbesteuerumlage im Haushaltsjahr 2025 ist ein Aufwandsansatz in Höhe von rd. TEUR 1.340 berücksichtigt worden.

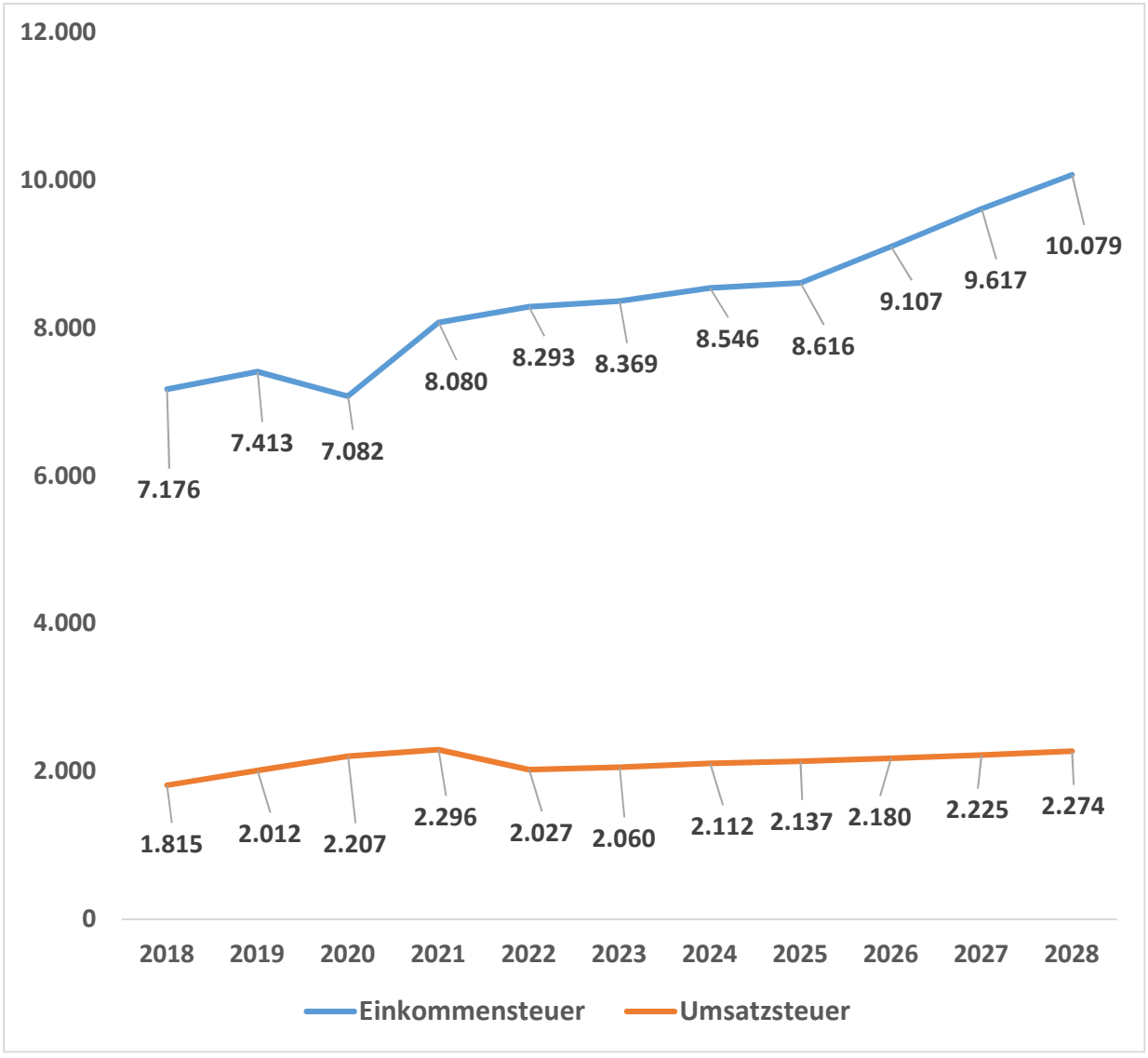
Die detaillierte Auflistung der Steuern und ähnlichen Abgaben kann der Seite 417 des Haushaltsplanes entnommen werden.

Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer

Daneben werden unter diesem Posten die Erträge aus dem Gemeindeanteil an Einkommenssteuer (TEUR 8.616) und Umsatzsteuer (TEUR 2.137) ausgewiesen. Die Entwicklung ist maßgeblich abhängig von der konjunkturellen Entwicklung sowie steuerpolitischen Entscheidungen. Bei der Planung werden ebenfalls die Orientierungsdaten des Landes NRW zugrunde gelegt.

Die nachfolgende Graphik zeigt die Entwicklung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer ab 2018. Im Zeitraum 2018 bis 2025 ist der Anteil insgesamt von TEUR 8.991 um TEUR 1.762 bzw. 19,6 % auf TEUR 10.753 gestiegen.

Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer 2018 bis 2028 (in TEUR)



Die Gewerbesteuer sowie die Anteile an den Verbundsteuern (Einkommensteuer und Umsatzsteuer) sind stark konjunkturabhängig. Sie betragen zusammen TEUR 27.753 und machen damit einen Anteil von rd. 62,8 % der ordentlichen Erträge aus.

Sonstige Steuern und Abgaben

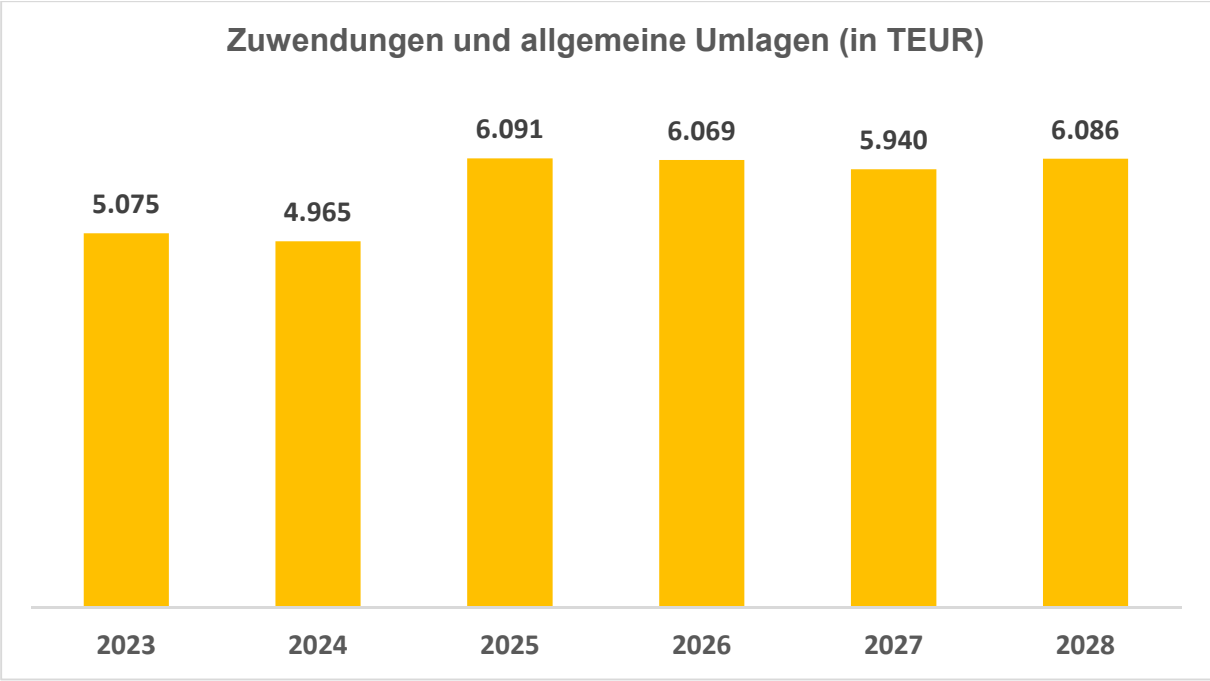
Der Ansatz für die Vergnügungssteuer ist im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 20 erhöht worden und beträgt nunmehr TEUR 170. Die Planung basiert im Wesentlichen auf den zurzeit registrierten und zu versteuernden Einspielergebnissen für den Betrieb von Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeiten.

Die Hundesteuer ist unverändert mit TEUR 95 veranschlagt.

Der Ansatz für die Zahlungen nach dem Familienleistungsausgleich, der den Kommunen seit Jahren für die Einkommensteuerausfälle aufgrund der Erhöhung von Kinderfreibeträgen gewährt wird, beträgt für 2025 TEUR 937.

02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen belaufen sich auf TEUR 6.091 und bilden mit rund 13,8 % nach den Steuern und Abgaben die zweitgrößte Einnahmeart.



Im Vergleich zum Planwert 2024 steigen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen 2025

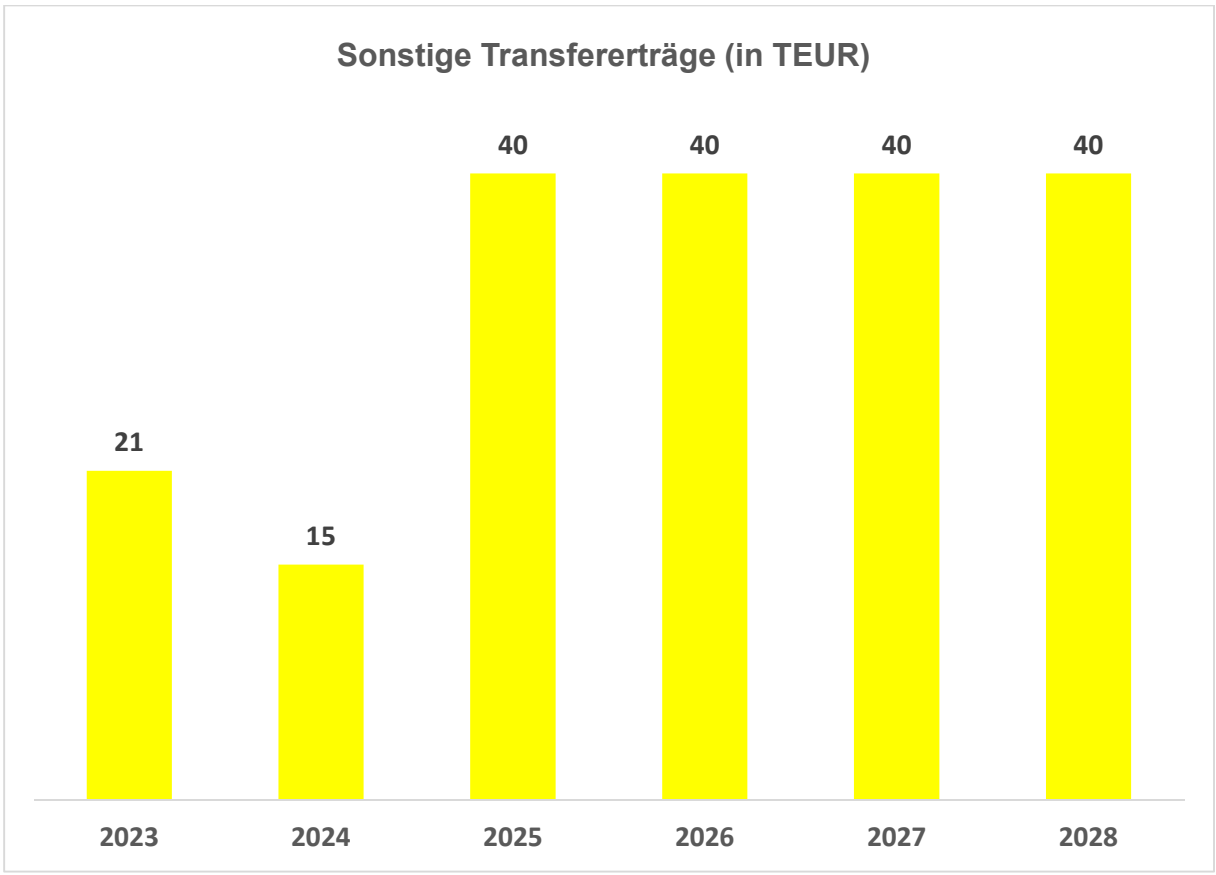
voraussichtlich um rd. TEUR 1.126 bzw. 22,7 %. Verantwortlich dafür sind im Wesentlichen höhere Zuwendungen bei der Schlüsselzuweisung (rd. TEUR 880), FlüAG (rd. TEUR 336) sowie Zuweisungen des Landes im Bereich der Schulen (rd. TEUR 231). Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten sind vom Jahr 2024 auf das Jahr 2025 um rd. - TEUR 67 rückläufig.

Erstmalig mit dem GFG 2019 hat das Land eine finanzkraftunabhängige Aufwands- und Investitionspauschale eingerichtet. Mit dieser neuen pauschalen Zuwendung wird das Ziel verfolgt den Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden zu unterstützen. Die Mittel werden an alle Kommunen finanzkraftunabhängig gewährt und sind damit nicht umlagewirksam. Die Verteilung erfolgt nach Einwohnern und Fläche.

Im Detail setzen sich die Zuweisungen und die Allgemeine Umlage zusammen aus:

- Schlüsselzuweisungen (TEUR 2.640)
- Bildungspauschale / Inklusion (TEUR 570)
- Aufwands-/Unterhaltungspauschale (TEUR 283)
- FLüAG (TEUR 840)
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (TEUR 1.061)
- Sonst. Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land Zuschüsse (TEUR 697)

03 Sonstige Transfererträge

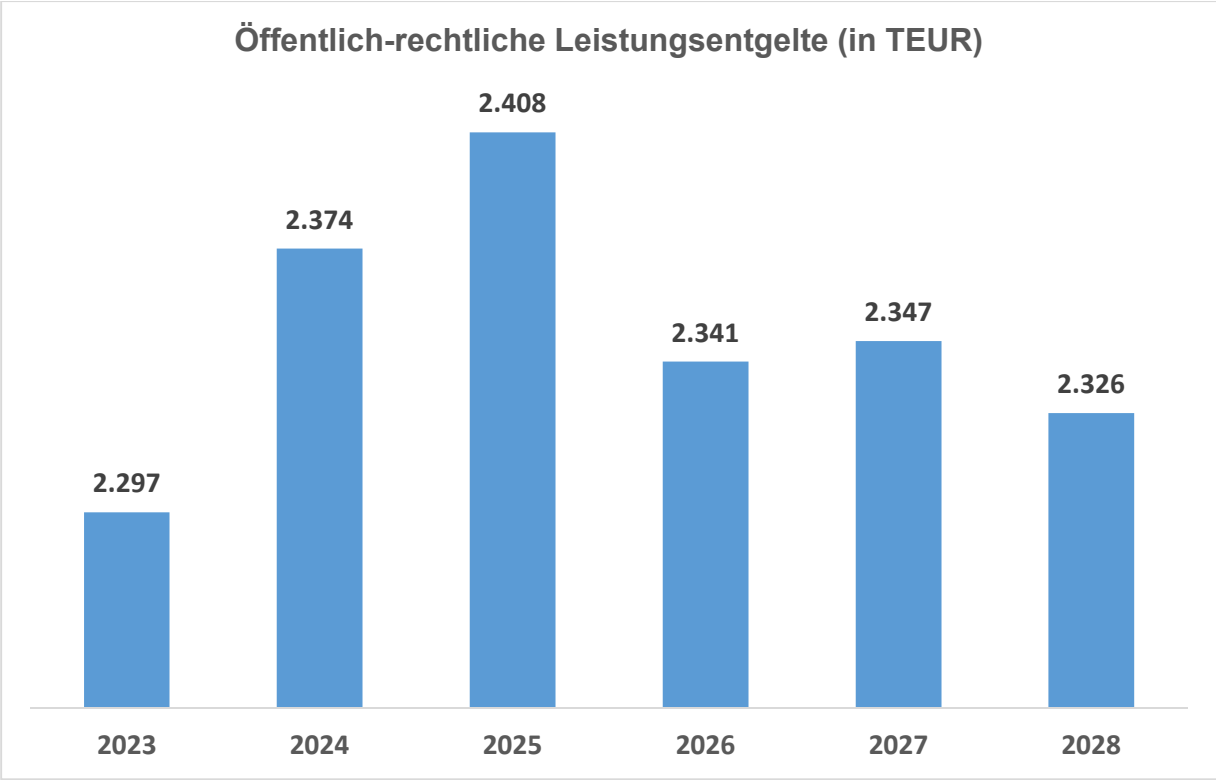


Das sind Erstattungen für soziale Transferaufwendungen, die in der Regel nicht planbar sind.

04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, denen eine konkrete Leistung gegenübersteht. Den Sonderposten für Gebührenhaushalte werden beim Abschluss der Gebührenhaushalte entstehende Gebührenüberschüsse zugeführt. In späteren Jahren mindert die Auflösung der Sonderposten dann wieder die Gebühren. Auf diese Weise konnten die Benutzungsgebühren in den letzten Jahren relativ konstant gehalten werden.

Hierunter fallen insbesondere die Gebühren für die kostenrechnenden Einrichtungen Abfallentsorgung, Straßenreinigung und Friedhöfe.



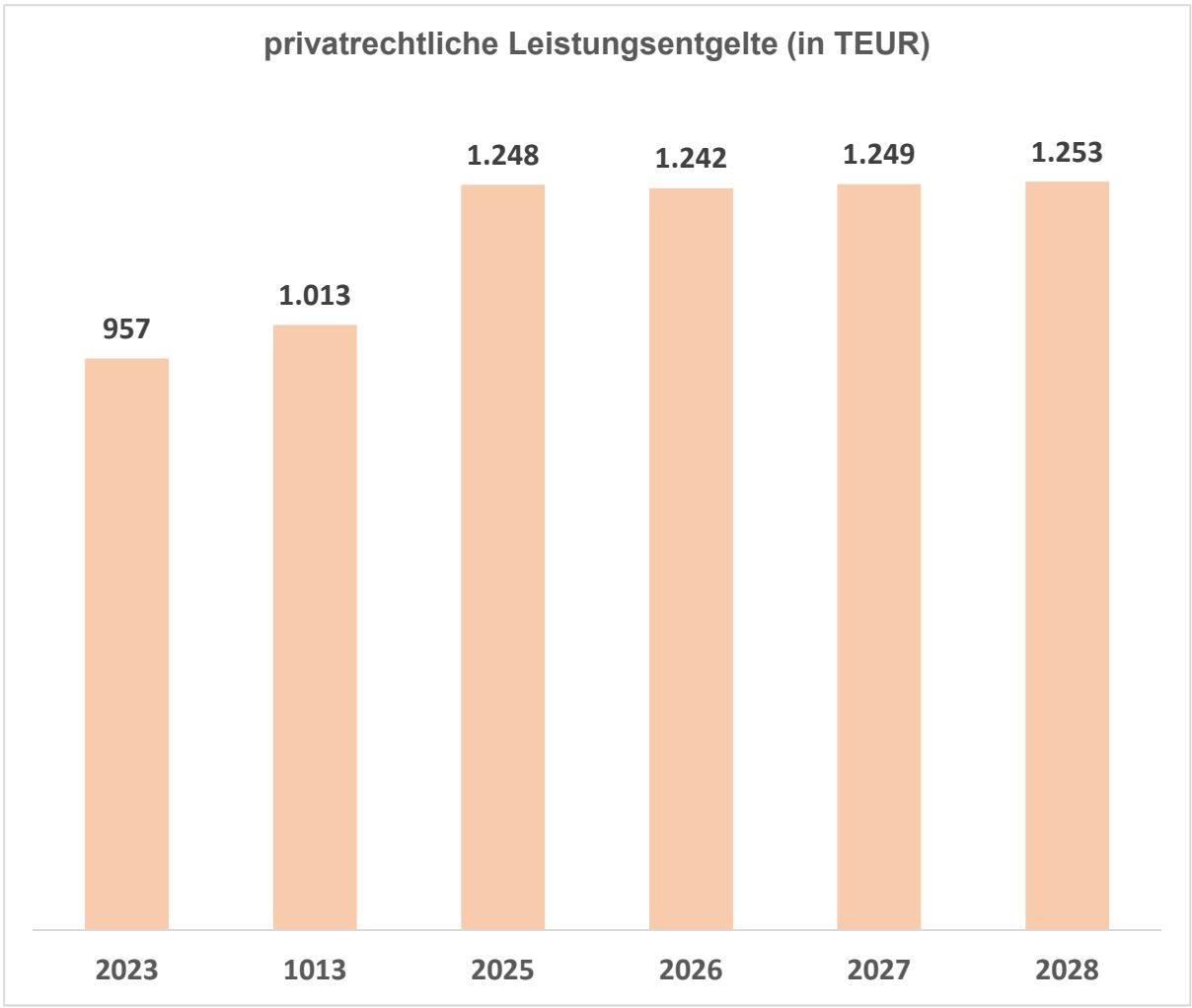
Die Abwassergebühren werden in Höhe der tatsächlichen Einnahmen unmittelbar an das Abwasserwerk weitergeleitet und fließen dort in die Gewinn- und Verlustrechnung ein. Ab dem Jahr 2011 werden die Abwassergebühren daher nicht mehr in der Ergebnisrechnung, sondern nur noch in der Finanzrechnung verbucht.

Im Detail ergeben sich insbesondere folgende Positionen:

- Verwaltungsgebühren (TEUR 174)
- Benutzungsgebühren (gesamt rd. TEUR 1.730)
  davon entfallen auf:
  - Abfall (TEUR 1.035)
  - Benutzungsgebühren (Freibad. Museum. Gewerbe. TEUR 147)
  - Straßenreinigung (TEUR 85)
  - C-Beiträge (TEUR 215)
  - Friedhöfe (TEUR 248 TEUR)
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (TEUR 504)

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

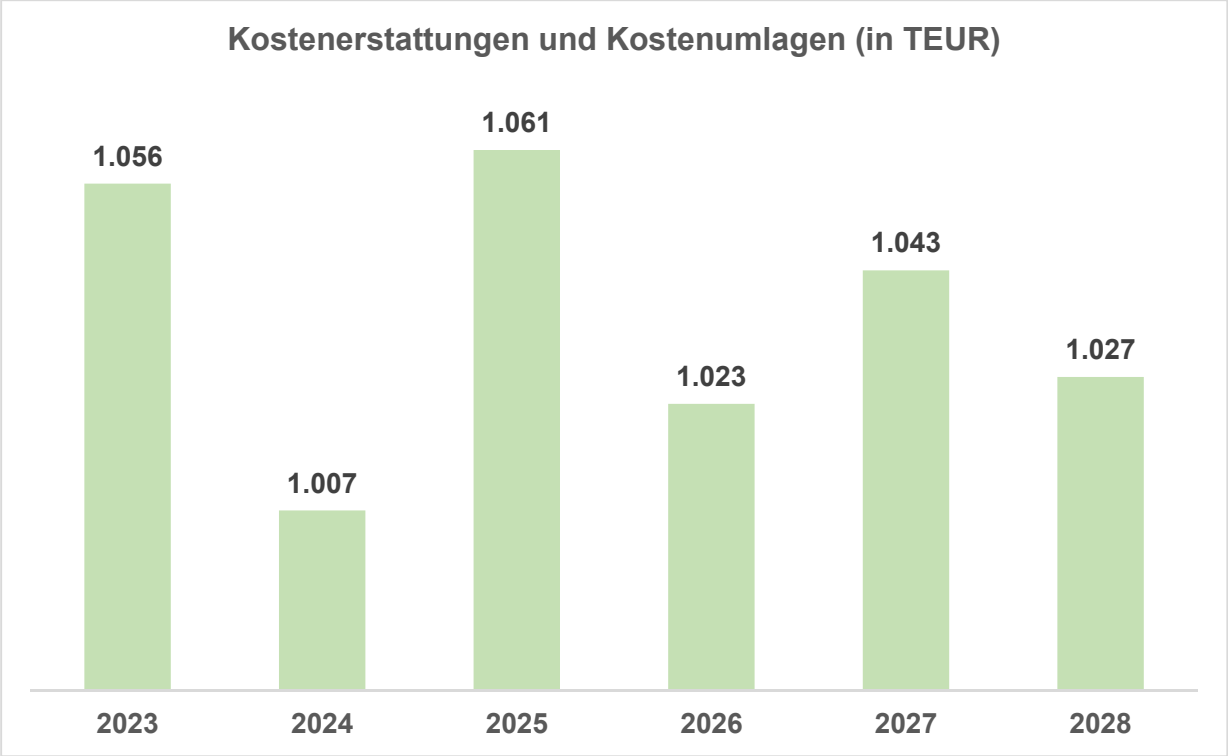
Die zur Erfüllung der Aufgaben erforderlichen Finanzmittel sind, soweit vertretbar und geboten, aus speziellen Entgelten für die erbrachten Leistungen zu beschaffen (§ 77 Abs. 2 Nr. 1 GO NRW). Soweit es sich um ein privatrechtliches Rechtsgeschäft handelt, werden diese Erträge hier ausgewiesen.



Im Einzelnen setzen sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte zusammen aus:

- Mieten und Pachten (TEUR 1.036)
- Verkaufserträge (TEUR 125, u.a. Stromverkauf TEUR 98)
- Feuerwehreinsätze (TEUR 30)
- Vermietung Sportanlagen (TEUR 31)
- Sonstige Entgelte/Erträge (TEUR 25)

06 Kostenerstattungen und –umlagen

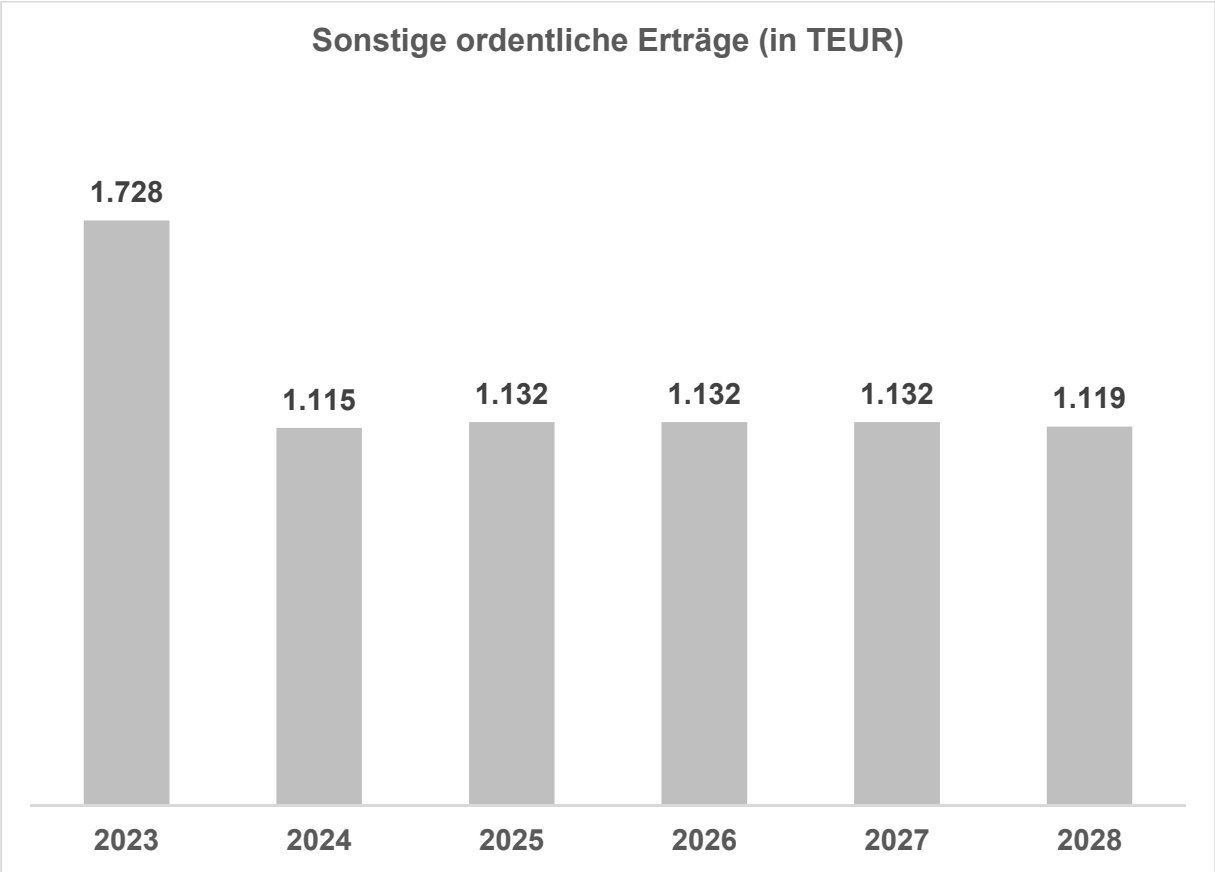


Bei den Kostenerstattungen und – umlagen des Jahres 2024 sind zu nennen:

- SGB II Erstattungen (TEUR 570)
- Erstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden (TEUR 174)
- Leistungsverrechnung Kreis Borken (IKB TEUR 30)
- Kostenerstattungen von Beteiligungen/verb. Unternehmen (TEUR 85)
- Erstattungen von priv. Unternehmen. „Duales System“ (TEUR 125)
- Erstattungen Krankenversicherung Asylbewerber (TEUR 40)
- Sonstige Erstattungen (TEUR 37)

07 Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich um Erträge, die keinem vorhergehenden Posten zugeordnet werden können, z. B. Konzessionsabgaben. Auch periodenfremde Erträge und Auflösungen von Rückstellungen werden in der Ergebnisrechnung hier ausgewiesen, jedoch in der Planung nicht veranschlagt.



Ohne diese nicht im Plan veranschlagten Beträge bewegen sich die sonstigen Erträge der Jahre 2024 bis 2028 auf einem relativ stabilen Niveau. Im Ansatz für das Jahr 2025 verteilen sie sich wie folgt:

- Konzessionsabgaben (TEUR 580)
- Kapitalertragssteuererstattung (TEUR 105)
- Bußgelder/Säumniszuschläge (TEUR 122)
- Auflösung sonstiger Sonderposten (TEUR 206)
- Sonstige ordentliche Erträge, insbesondere Elternbeiträge Schulen (TEUR 119)

08 Aktivierte Eigenleistungen

Unter den aktivierten Eigenleistungen werden eigene städtische Aufwendungen, die zur Herstellung eines Anlagegutes benötigt werden, welches nicht für den Verkauf, sondern zur Verwendung im Rahmen der Aufgabenerfüllung der Kommune bestimmt ist, ausgewiesen. Diese werden im Zusammenhang mit der Erstellung des Jahresabschlusses ermittelt und nicht geplant.

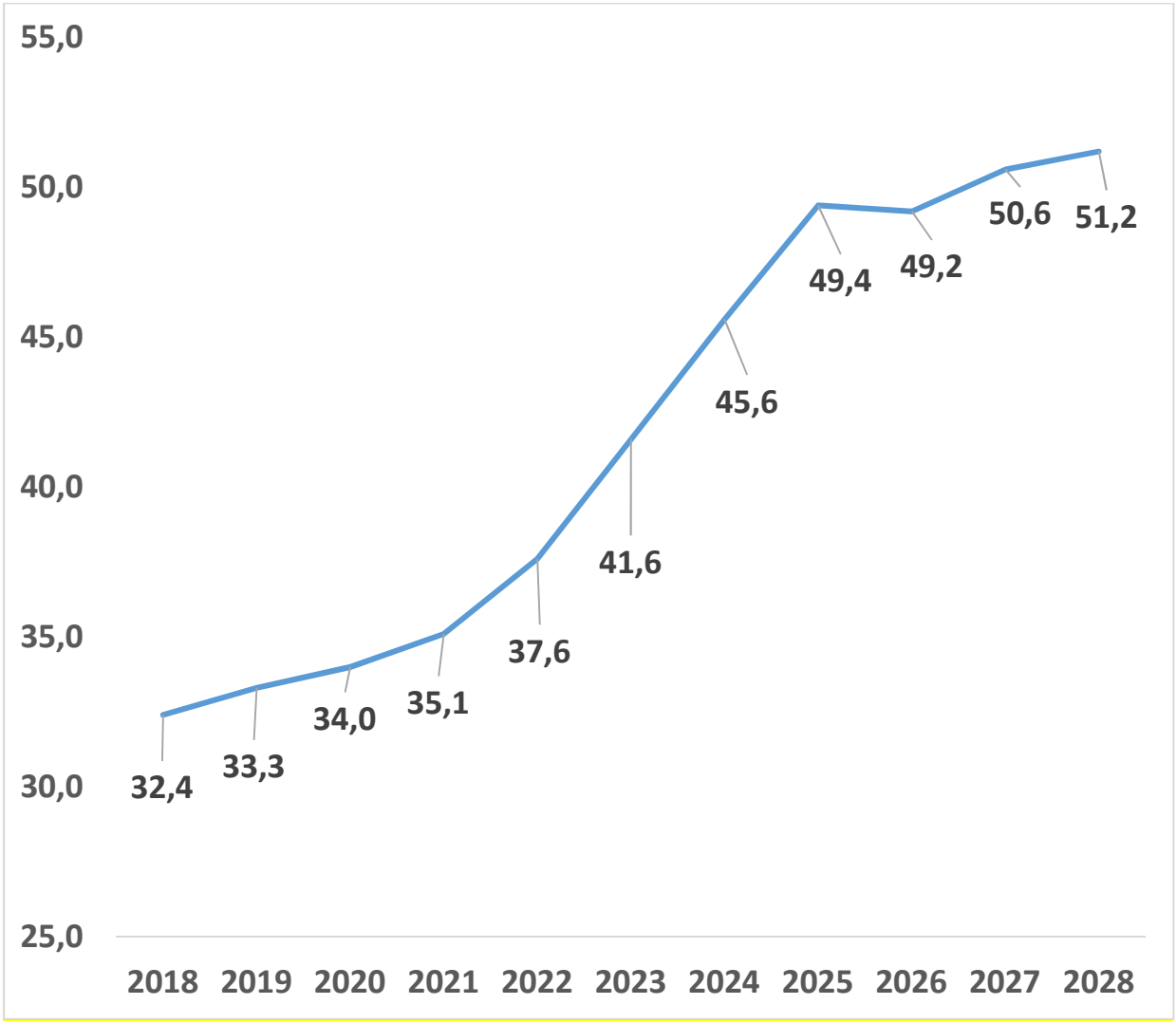
09 Bestandsveränderungen

Für die Jahre 2024 bis 2028 sind keine Bestandsveränderungen geplant.

Aufwendungen

Für den Haushalt 2025 sind ordentliche Aufwendungen von rd. Mio. EUR 49,4 geplant (ohne interne Leistungsbeziehungen) Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Entwicklung des Aufwandvolumens ab 2017.

Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen seit 2017
(2017 bis 2023 Jahresrechnungsergebnisse; ab 2024 Haushaltsplandaten in Mio. EUR)



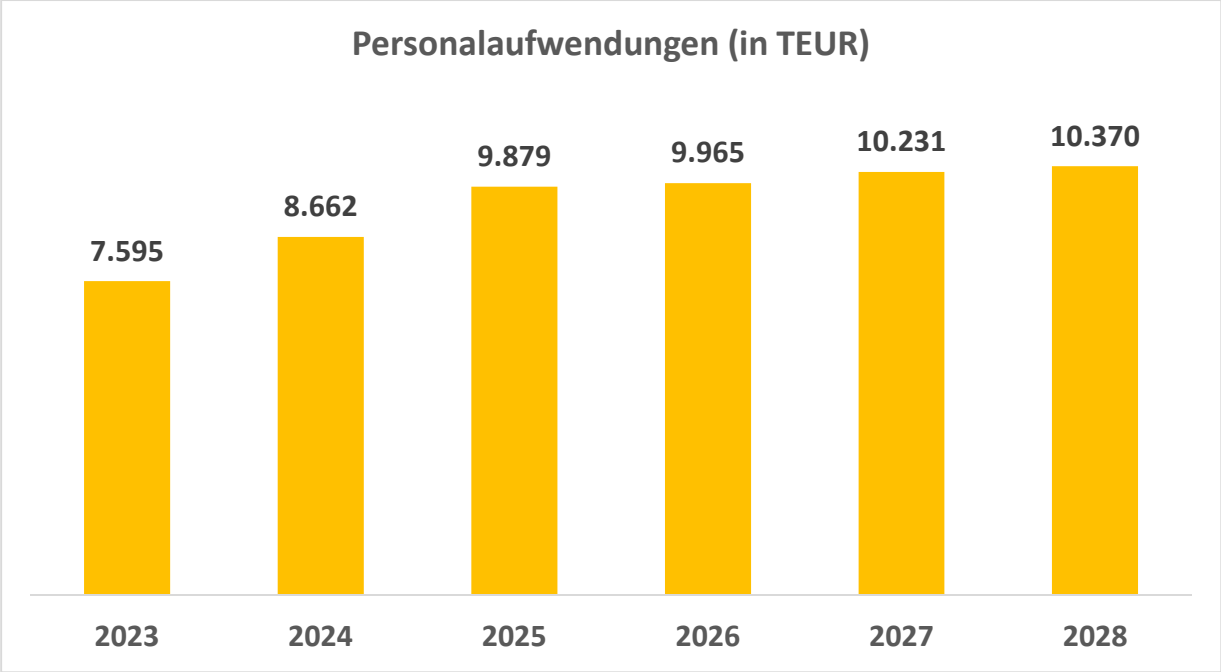
Erläuterungen zu einzelnen Aufwandsarten des Ergebnisplans 2025

Aufwandsarten	Euro	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.359.696 €	22,80%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.567.659 €	15,19%
Bilanzielle Abschreibungen	3.892.689 €	7,81%
Transferaufwendungen	23.530.005 €	47,22%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.042.350 €	6,11%
Ordentliche Aufwendungen	**49.392.399 €**	**99,12%**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	439.050 €	0,88%
Außerordentliche Aufwendungen	- €	0,00%
Summe	**49.831.449 €**	**100,00%**



11 Personalaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2025 wird ein Ansatz von rd. Mio. EUR 9,9 bei den Personalaufwendungen eingeplant. Damit liegt der Ansatz um rd. 14,05 % über dem Vorjahresansatz.



Enthalten sind alle Aufwendungen der Stadt Gescher als Dienstherr bzw. Arbeitgeber für die aktiv Beschäftigten sowie die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten im Dienst. Für die Beschäftigten in der Freistellungsphase der Altersteilzeit (ATZ) werden die Personalaufwendungen ebenfalls hier ausgewiesen.

Auf die Höhe der Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen hat die Stadt Gescher keinen Einfluss. Der Betrag ergibt sich aus der jährlichen versicherungsmathematischen Bewertung der Versorgungskasse auf Basis eines Gutachtens der Heubeck AG.

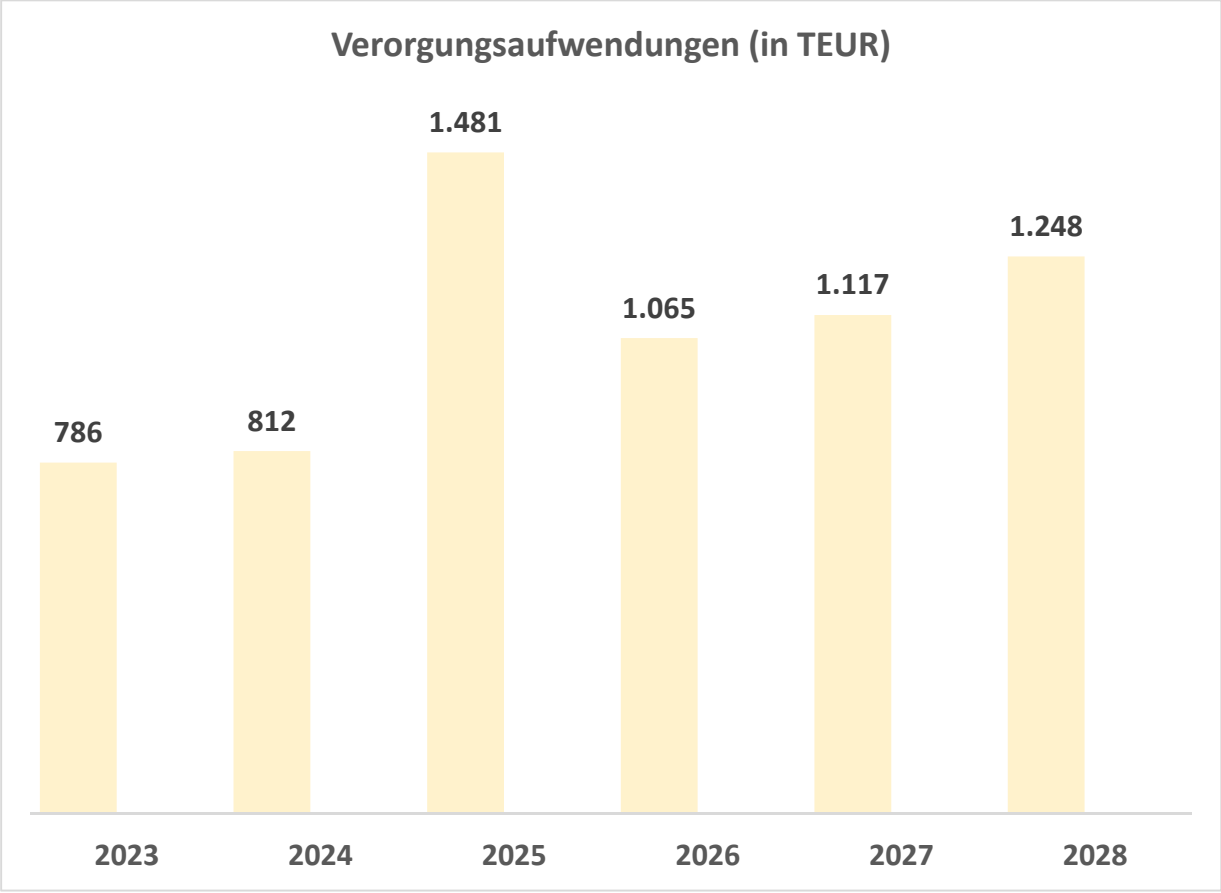
Der Personalaufwand wurde für 2025 auf der Basis des Stellenplans 2025 unter Berücksichtigung der bereits bekannten Tarifabschlüsse berechnet. Für die Folgejahre wurde jeweils eine Steigerung von 2,5 % p.a. berücksichtigt.

- Beamtenbesoldung (TEUR 1.269)
- Beschäftigtenvergütung (TEUR 6.266)
- ZV-Beiträge tariflich Beschäftigte (TEUR 344)
- SV-Beiträge tariflich Beschäftigte (TEUR 1.316)

- Beihilfen/Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (TEUR 82)
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen (TEUR 556)
- Zuführung zu Beihilferückstellungen (TEUR 80)
- Zuführung zu ATZ-Rückstellungen (TEUR - 34)

12 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen steigen deutlich um rd. 82,4 % und sind im Haushaltsjahr 2025 mit einem Ansatz von TEUR 1.481 geplant.

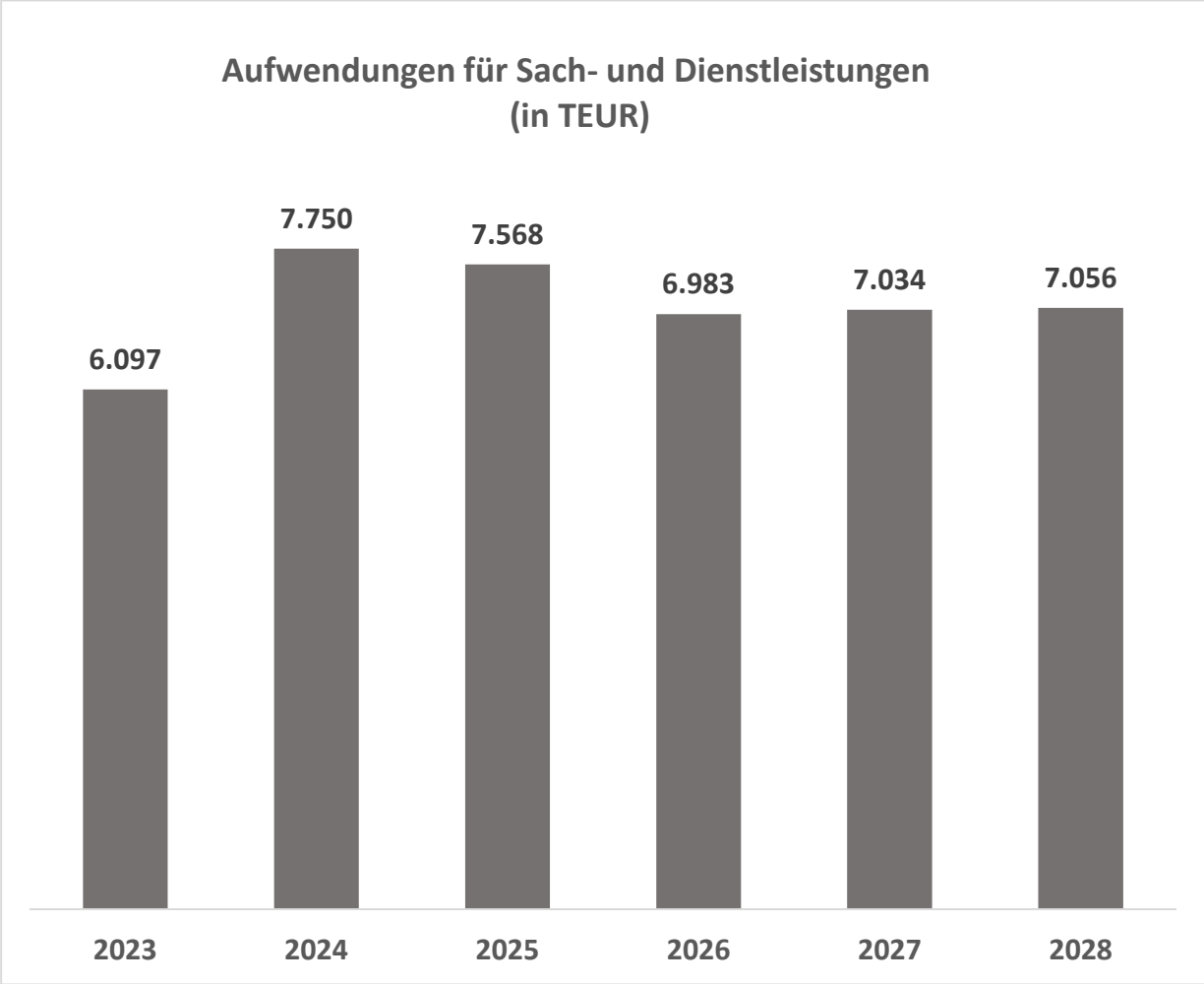


Darunter fallen alle zahlungswirksamen Aufwendungen und die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen bzgl. der Versorgungsempfänger. Auf die Höhe dieser Zuführungen hat die Stadt Gescher keinen Einfluss. sie werden vielmehr ebenfalls in der jährlichen Fortschreibung durch die Versorgungskasse ermittelt und festgesetzt.

Zur Finanzierung der zukünftigen Versorgungsaufwendungen wurde im Jahr 2022 damit begonnen, weiteres Kapital in einen Versorgungsfonds der kvw einzuzahlen. Im Jahr 2025 sind im Finanzplan weitere Zuführungen zu dem Versorgungsfonds in Höhe von TEUR 350 veranschlagt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Haushaltsjahr 2025 wird ein Ansatz von TEUR 7.568 bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen geplant. Damit liegt der Ansatz um rd. 2,3 % unter dem Vorjahresansatz.



Enthalten sind in diesem Posten vor allem der Aufwand für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens (Grundstücke. Gebäude. Infrastruktur. Betriebs- und Geschäftsausstattung. KFZ. Maschinen und Geräte) der Stadt Gescher sowie die Kosten für die Abfallbeseitigung.

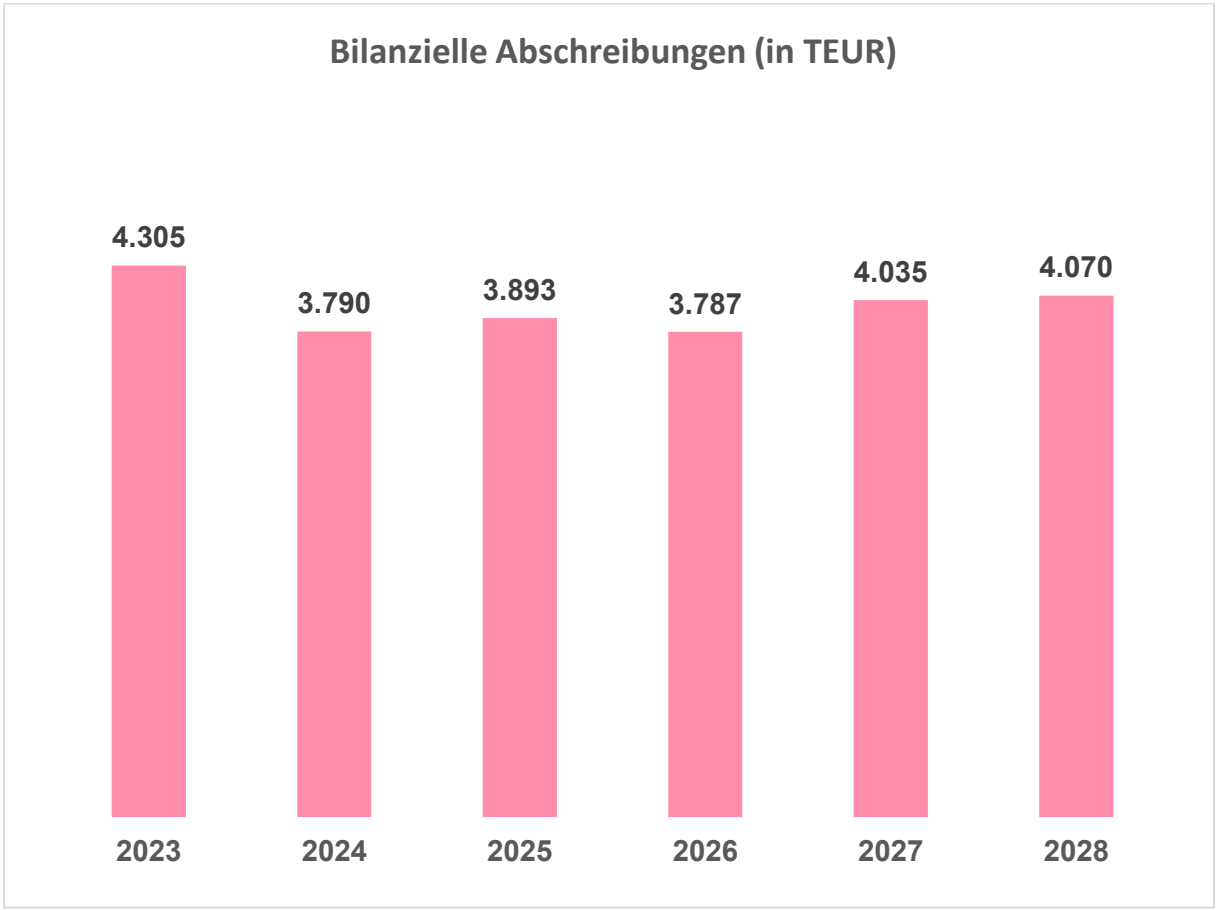
Die Aufwendungen liegen in etwas unter dem Vorjahresniveau (TEUR -182). Sie entfallen auf die Einzelpositionen:

- Gebäude-/Grundstücksunterhaltung (TEUR 1.553 TEUR)
- Unterhaltung Infrastrukturvermögen (TEUR 688)

- Unterhaltung Straßenbeleuchtung (TEUR 31)
- Unterhaltung Maschinen/ technische Anlagen (TEUR 36)
- Unterhaltung Betriebs-/Geschäftsausstattung (TEUR 385)
- Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (TEUR 933)
- Erstattungen an Privatunternehmen (TEUR 559)
- Bewirtschaftung Gebäude/Grundstücke (TEUR 1.304)
- Strom (TEUR 555)
- Wasser (TEUR 75)
- Gas (TEUR 435)
- Sonstige Heizkosten (u.a. Pellets TEUR 95)
- Haltung von Fahrzeugen (TEUR 174)
- Aufwendungen für sonstige Sachleistungen für Schulen (TEUR 286)
- Schülerbeförderungskosten (TEUR 459)

Einzelheiten zu den verschiedenen Maßnahmen sind in den Erläuterungen zu den betroffenen Produktgruppen einzusehen.

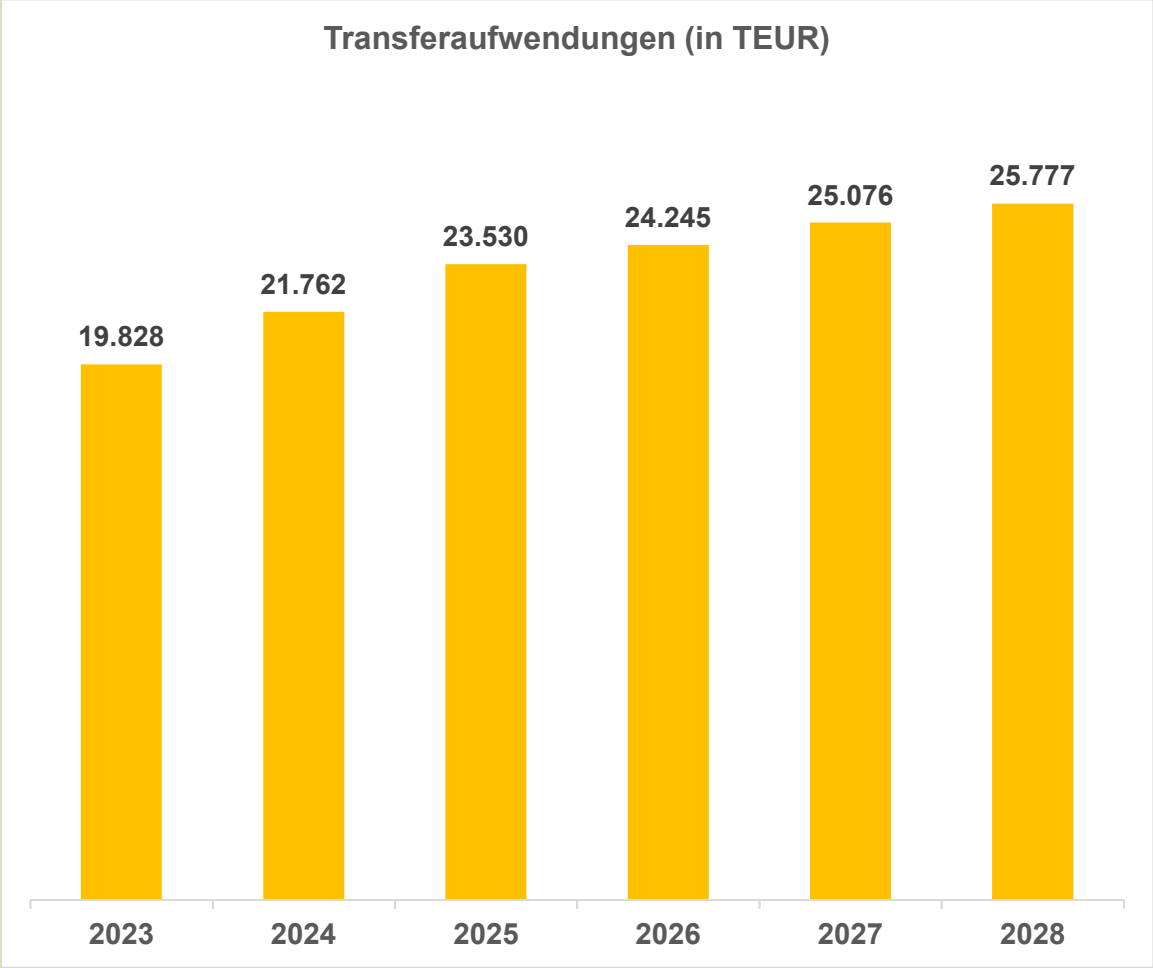
14 Bilanzielle Abschreibungen



Es handelt sich um den nutzungsbedingten Wertverlust des Anlagevermögens, der in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der dort vorhandenen Bestandswerte ermittelt wird (zuletzt im Rahmen des Jahresabschusses zum 31.12.2023). Für das Jahr 2025 wird eine Steigerung um rd. TEUR 103 auf dann TEUR 3.893 erwartet. Aufgrund der geplanten Investitionen wird auch in künftigen Haushaltsjahren mit steigenden Beträgen zu rechnen sein.

15 Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2025 wird bei den Transferaufwendungen ein Ansatz von rd. TEUR 23.530 eingeplant. Damit liegt der Ansatz rd. 8,1 % über dem Vorjahresansatz.



Hierunter fallen alle Leistungen ohne unmittelbare Gegenleistungen wie Zuschüsse für laufende Zwecke (z.B. an KiTa-Träger, Stadtmarketinginitiative, Jugendwerk, Stadtbücherei St. Pankratius und Volkshochschule), Sozialtransferaufwendungen (Leistungen an

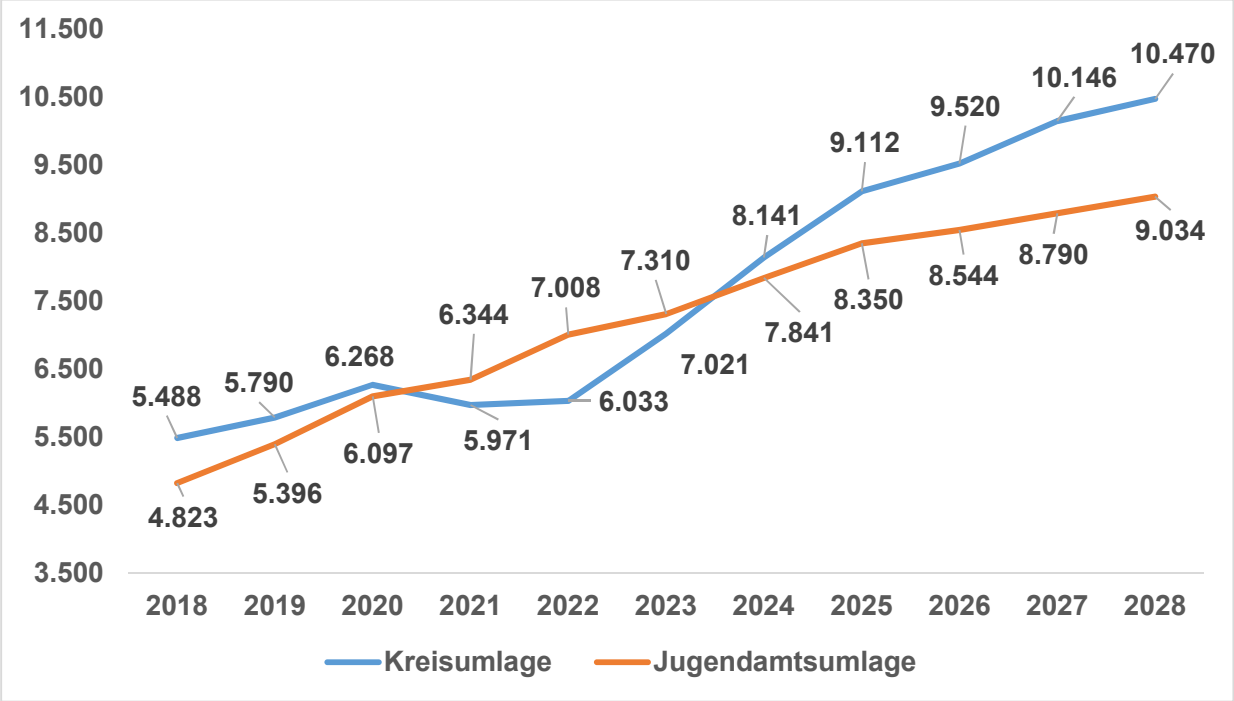
Asylbewerber), vor allem aber die Umlagen an den Kreis Borken sowie die Umlage nach Maßgabe des Gewerbesteueraufkommens (§ 6 Gemeindefinanzreformgesetz).

Bei den Hebesätzen für die Allgemeine Kreisumlage und die Jugendamtsumlage wurde in der Prognose von folgenden Hebesätzen ausgegangen:

Allg. Kreisumlage	auf 28,7 % (2024 Hebesatz von 26,5 %)
Jugendamtsumlage	auf 26,3 % (2024 Hebesatz von 25,8 %).

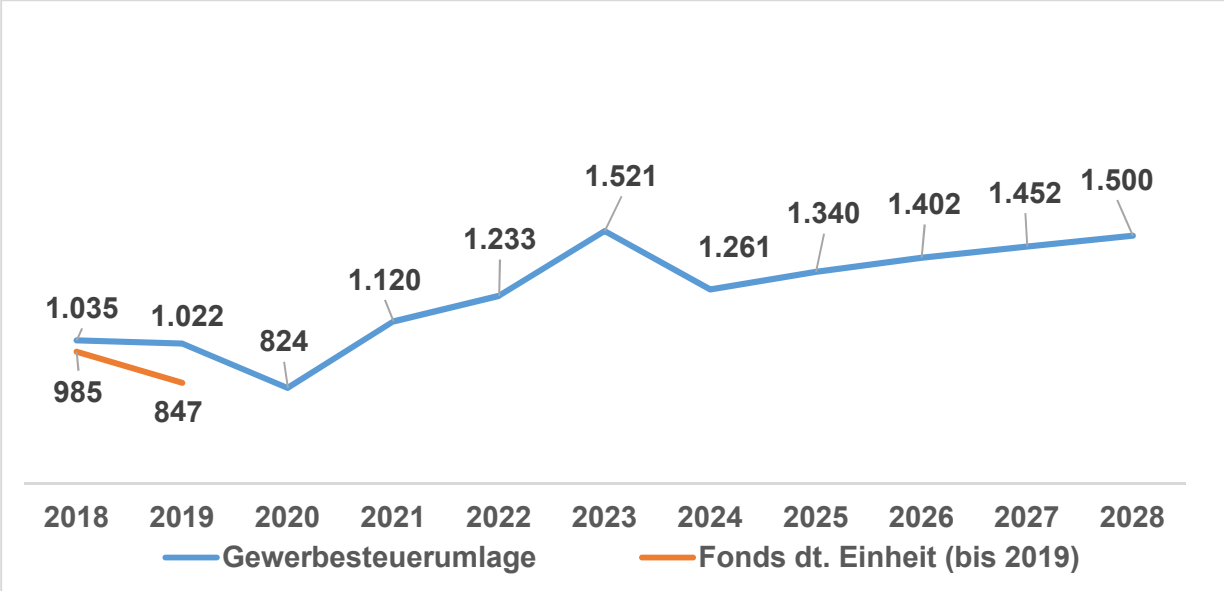
Mit Verabschiedung des Kreishaushaltes können sich bei den Hebesätzen gegebenenfalls noch geringfügig abweichende Werte ergeben.

Die Entwicklung der Kreis- und Jugendamtsumlagen (in Mio. EUR) wird in der folgenden Grafik verdeutlicht.



Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich in Summe eine Steigerung bei der Kreis- und Jugendamtsumlage sowie der SGB II – Umlage um rd. TEUR 1.478 Der Gesamtanteil der Kreisumlagen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt damit im Jahr 2025 rd. 37 %.

Die Entwicklung der Umlage nach Maßgabe des Gewerbesteueraufkommens (§ 6 Gemeindefinanzreformgesetz) wird in der nachfolgenden Grafik verdeutlicht:



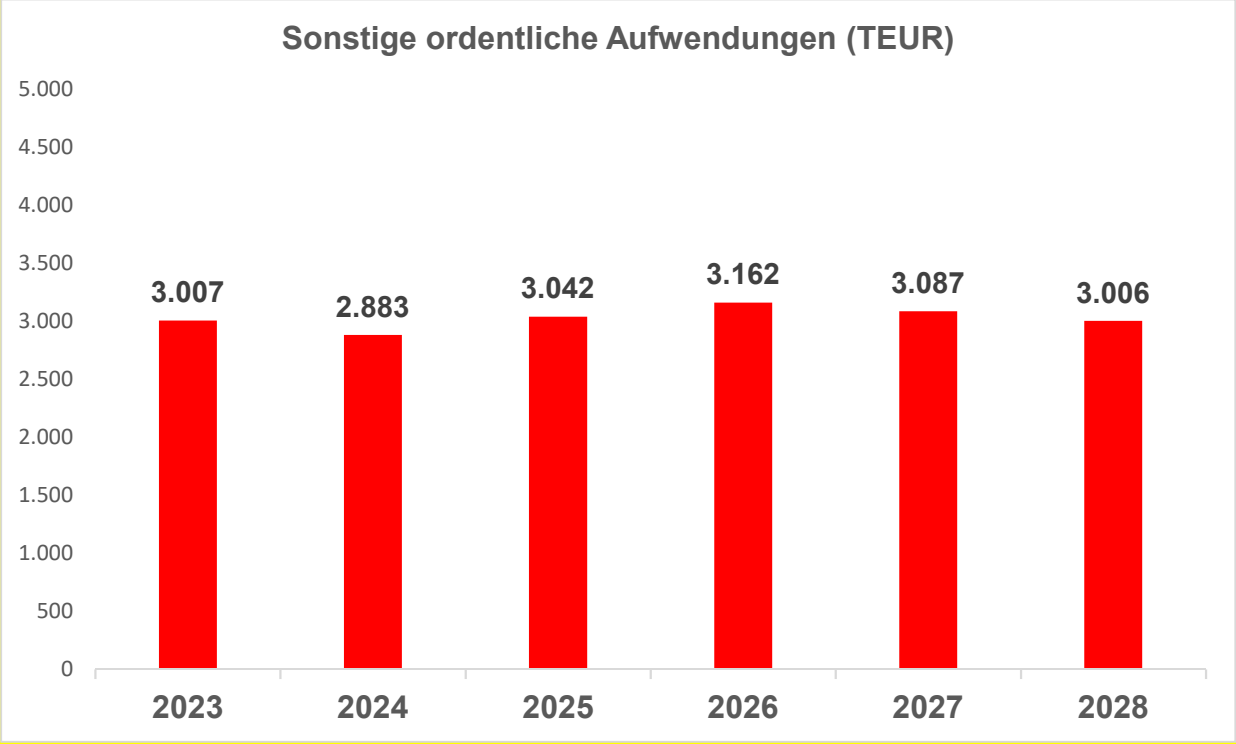
Die Finanzierungsbeteiligung aus dem Fonds Deutsche Einheit entfällt ab dem Jahr 2020.

Die Leistungen nach dem AsylbLG sind nicht genau einzuschätzen und hängen unter anderem auch von der geopolitischen Entwicklung ab. Die weiteren Zuweisungen in 2024 lassen sich kaum prognostizieren. Im Durchschnitt rechnet die Stadt Gescher mit 150 Flüchtlingen (nach AsylbLG). die im Stadtgebiet unterzubringen sind.

Weitere Positionen im Bereich der Transferaufwendungen sind:

- SGB II Umlage (TEUR 768)
- Krankenhausumlage (TEUR 300)
- Zuweisungen an Gemeinden/Gemeindeverbände (TEUR 119)
- Zuweisungen an Zweckverbände. C- Beiträge (TEUR 215)
- Zuweisungen an Sondervermögen/Beteiligungen (TEUR 48)
- Zuschüsse an private Unternehmen. insbes. Stadtmarketing (TEUR 135)
- Zuschüsse KiTa. Kinder- und Jugendarbeit (TEUR 934)
- Sportförderung (TEUR 90)
- Zuschüsse Bücherei (TEUR 200)
- Zuschüsse VHS (TEUR 70)
- Zuschüsse für Schulen (TEUR 784)
- Zuschüsse für den Klimaschutz (TEUR 100)
- Leistungen Asylbewerberleistungsgesetz (TEUR 802)
- Zuschüsse für übrige Bereiche wie DIEK, Feuerwehr, Kleinprojekte LEADER usw. (TEUR 163)

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

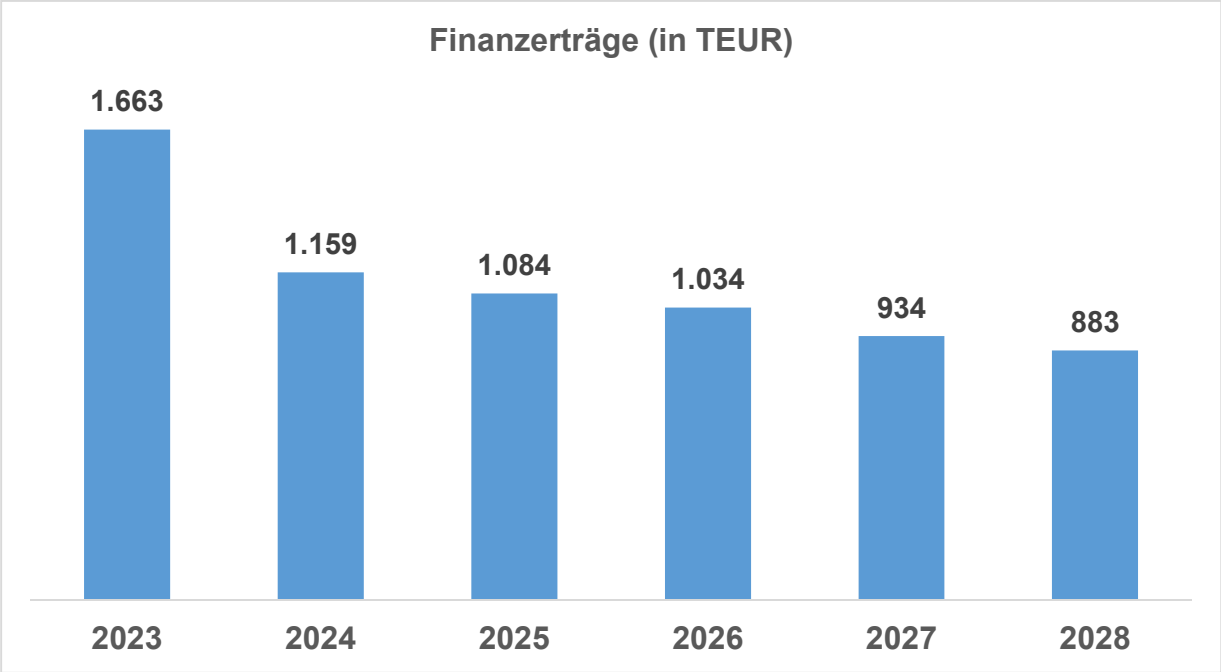


Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine „Sammelposition“ für verschiedene Aufwendungen, die keinem der o. g. Aufwandsposten zuzuordnen sind. Unter diesen Posten fallen Aufwendungen für:

- Personaleinstellungen (TEUR 25)
- Fort- und Ausbildungsaufwendungen (rd. TEUR 128)
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung (TEUR 58)
- Personalnebenaufwendungen/Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit (rd. TEUR 83)
- Mieten und Pachten (rd. TEUR 705)
- Leasing (TEUR 20)
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (TEUR 814)
- Geschäftsaufwendungen (u. a. Büromaterial. Porto. Telefon. rd. TEUR 156)
- Beiträge zu Wirtschaftsverbänden u.a. (rd. TEUR 47)
- Sonstige Steuern (TEUR 195)
- Versicherungen (rd. TEUR 375)
- Verfügungsmittel BM (TEUR 5)
- Fraktionszuwendungen (TEUR 265)
- Andere ordentliche Aufwendungen (rd. TEUR 166)

Sonstige Positionen des Ergebnisplans

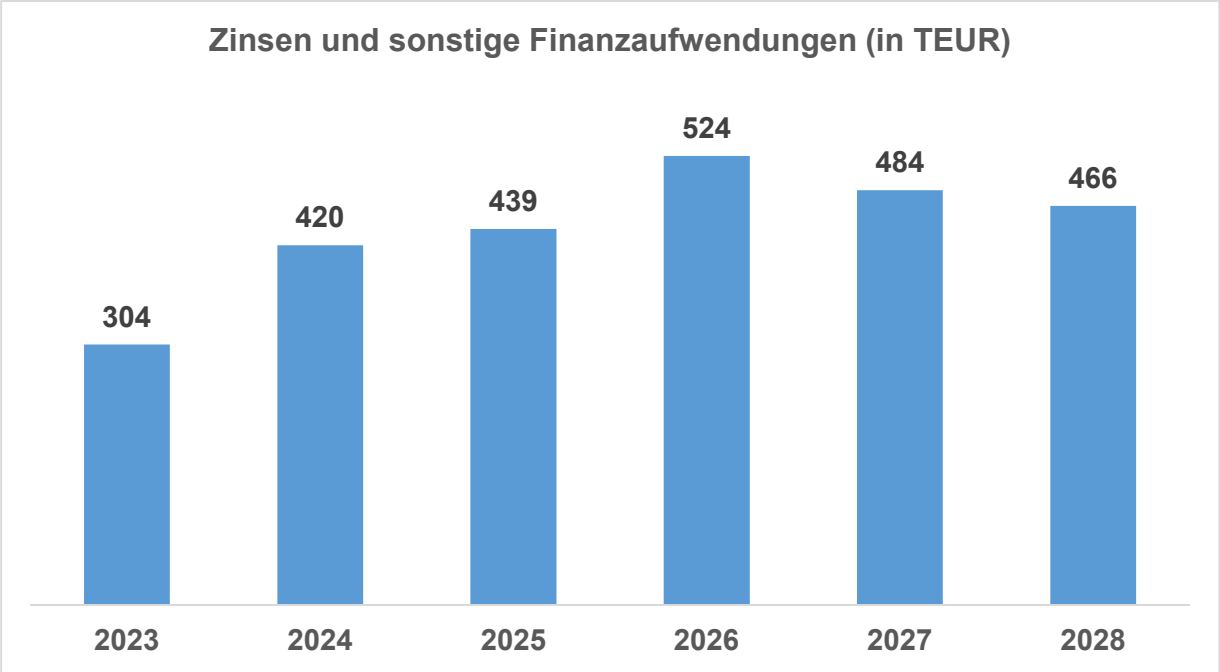
19 Finanzerträge



Hier werden die Erträge aus Gewinnabführungen der städtischen Beteiligungen an der Stadtwerke Gescher GmbH, der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co., der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abwasserwerk Gescher sowie der Bürgerwind Gescher GmbH & Co. KG in Höhe von insgesamt 1.084 TEUR für 2025 ausgewiesen.

- Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen (TEUR 740)
- Zinserträge von verbundenen Unternehmen (TEUR 8)
- Zinserträge von Kreditinstituten (TEUR 300)
- Gewerbesteuerverzinsung § 233a AO (TEUR 35)
- Zinserträge Sportvereine/Darlehen (TEUR 1)

20 Finanzaufwendungen



An Zinsaufwendungen werden für 2025 insgesamt rd. TEUR 439 veranschlagt. Zugrunde gelegt wurden die bestehenden Kreditverträge, die voraussichtliche Neuverschuldung sowie die benötigten kurzfristigen Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite).

- Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (TEUR 401)
- Sonstige Zinsaufwendungen, u. a. Kontoführungsgebühren, Kreditbeschaffungskosten, Gebühren für Kreditkarten-Zahlungen sowie EC-Cash-Gebühren usw. (TEUR 13)
- Zinsaufwendungen regenerative Energieerzeugung (TEUR 15)
- Gewerbesteuerverzinsung (TEUR 10)

28 und 29 Interne Leistungsbeziehungen

Alle Leistungen, die der Interkommunale Baubetriebshof für die verschiedenen Produktgruppen der Stadt Gescher erbringt, werden über die sogenannten Internen Leistungsverrechnungen (ILV) abgebildet.

Die einzelnen Produktgruppen fungieren in diesem Zusammenhang als Auftraggeber. Der Bauhof arbeitet diese Arbeitsaufträge ab und stellt die erbrachten Leistungen im Rahmen der ILV in Rechnung.

Die ILV stellen somit für die Produktgruppen Aufwendungen dar, die im Ergebnisplan unter der Position 28 abgebildet sind. Beim Bauhof stellen die ILV Erträge dar, die im Ergebnisplan unter der Position 27 dargestellt sind.

Aufwendungen und Erträge heben sich dabei im Saldo auf.

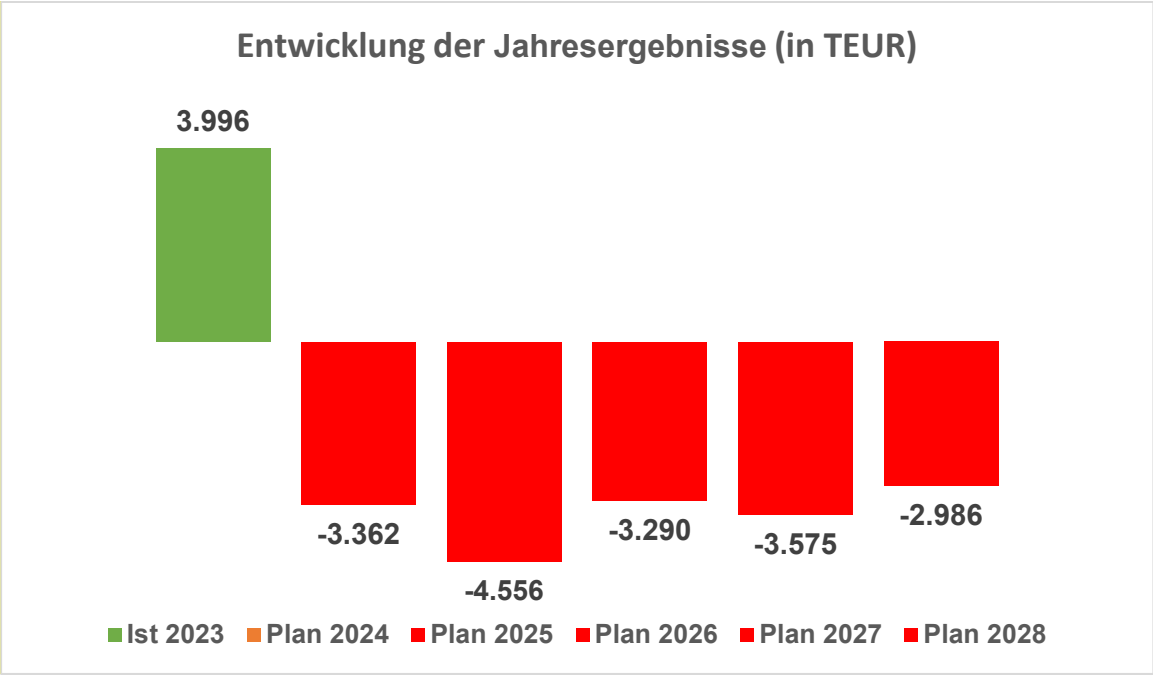
Besonderheiten in den Ergebnisrechnungen bzw. Ergebnisplanungen in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 gem. dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG):

Um die teilweise erheblichen finanziellen Belastungen der Kommunen durch die COVID-19-Pandemie und den Krieg in der Ukraine ist in den Jahresabschlüssen bzw. bei der Aufstellung der Haushaltssatzung ausgleichen zu können, war ab dem Haushaltsjahr 2020 eine Nebenrechnung der entsprechenden Belastungen vorzunehmen. Diese Nebenrechnung erfolgte auf der Ebene des Ergebnisplans und stellte dar, wie sich die krisenbedingten Veränderungen auswirkten.

Bis einschließlich des Haushaltsjahres 2023 wurden in der Ergebnisrechnung keine entsprechenden Beträge isoliert. Das NKF-CUIG ist mit Ende des Haushaltsjahres 2023 ausgelaufen, so dass auch in der Planung keine Isolierung von entsprechenden Haushaltsbelastungen mehr erfolgt.

Haushaltsausgleich / Entwicklung der Jahresergebnisse und Haushaltsplanungen sowie des Eigenkapitals

Die Entwicklung der Haushaltsjahre ist folgender Tabelle zu entnehmen:



Gem. § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsdrücklage gedeckt werden können.

	EUR
Stand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2023	19.665.143,29
Zuführung aus dem Jahresabschluss 2023	3.995.632,48
Stand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2024	23.660.775,77
Voraussichtlicher Jahresfehlbetrag 2024 (lt. II CB/2024)	-2.225.790,00
Voraussichtlicher Stand der Ausgleichsrücklage zum 01.01.2025	21.434.985,77

Das Defizit im Haushaltsjahr 2025 in Höhe von - TEUR 4.556 kann somit fiktiv ausgeglichen werden. Gleiches gilt für die Defizite der Jahre 2026 bis 2028.

Die Entwicklung der allgemeinen Rücklage bzw. Ausgleichrücklage veranschaulicht folgende Tabelle:

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals - in Mio. €

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW	Jahresergebnis 31.12.2022 in Mio. €	Jahresergebnis 31.12.2023 in Mio. €	Plan 31.12.2024 in Mio. €	Plan 31.12.2025 in Mio. €	Plan 31.12.2026 in Mio. €	Plan 31.12.2027 in Mio. €	Plan 31.12.2028 in Mio. €
Allgemeine Rücklage	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165
Verrechnung mit der Allg. Rücklage	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Sonderrücklagen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ausgleichsrücklage	16,395	19,665	23,661	21,650	17,094	13,804	10,229
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3,270	3,996	-2,011	-4,556	-3,290	-3,575	-2,986
Eigenkapital	**46,830**	**50,826**	**48,815**	**44,259**	**40,969**	**37,394**	**34,408**

*) Jahresfehlbetrag 2024 gemäß der Prognose im II. Controllingbericht 2024.

Aus der vorstehenden Tabelle zeigt sich, dass die Stadt derzeit nicht verpflichtet ist, ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen. Die HSK-Regeln greifen bei der Planaufstellung nach § 76 GO NW in der Regel erst dann, wenn nach dem Verzehr der Ausgleichsrücklage die Allgemeine Rücklage über einen bestimmten Prozentsatz hinaus in Anspruch genommen werden muss. Um dieses zu verhindern, bedarf es mittelfristig wieder einer Verbesserung der Ertragslage.

Finanzplan

Finanzplan 2025 ff.

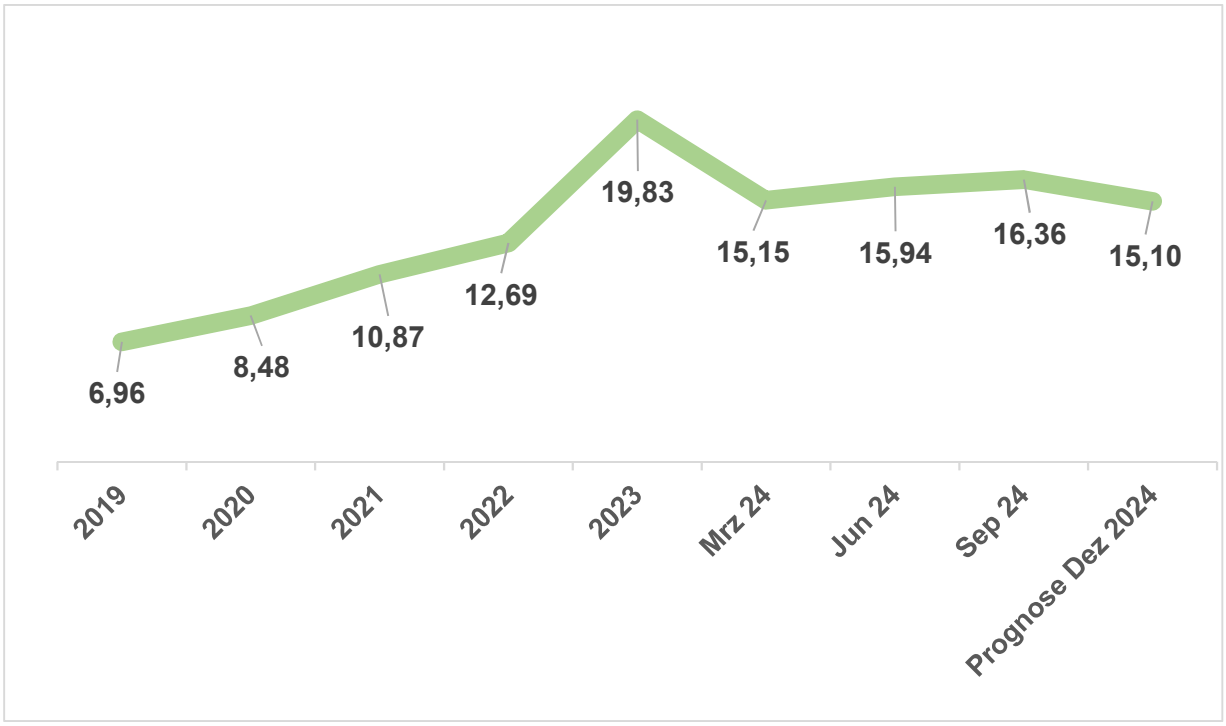
Der Finanzplan beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen, sowohl derjenigen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch aus der Investitionstätigkeit. Er stellt somit die planerische Veränderung des Geldvermögens bzw. der Kassenliquidität dar.

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beinhalten die ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie die Finanzerträge und -aufwendungen des Ergebnishaushaltes, soweit diese zahlungswirksam sind. Die wesentlichen nicht zahlungswirksamen Vorgänge sind Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Wertberichtigungen und Rückstellungen.

Der Finanzplan weist auch die Investitionen der Kommune und deren Finanzierung sowohl für das Planungsjahr als auch für die drei folgenden Jahre aus. Insbesondere stellt der Finanzplan dar, inwieweit sich ein Finanzmittelbedarf aus laufender Tätigkeit oder aber aus Investitionstätigkeit ergibt.

Der Finanzplan 2025 – 2028 für die Stadt Gescher sowie die entsprechenden Teilfinanzpläne für die Pflichtproduktbereiche 01 – 16 befinden sich hinter den Erfolgsplänen unmittelbar anschließend an diesen Vorbericht.

Entwicklung des tatsächlichen Kassenbestandes 2018 – 2024
(Daten im aktuellen Jahr jeweils zum Quartalsende, in Mio. EUR)



Die Liquiditätslage der Stadt Gescher wird sich im Jahr 2024 voraussichtlich relativ stabil halten. Der in § 5 der Haushaltssatzung 2024 festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite von Mio. EUR 2,5 wurde kaum in Anspruch genommen. Die von Defiziten der Vorjahre geprägte Liquiditätslage der Stadt Gescher hat sich ab 2018 positiv entwickelt.

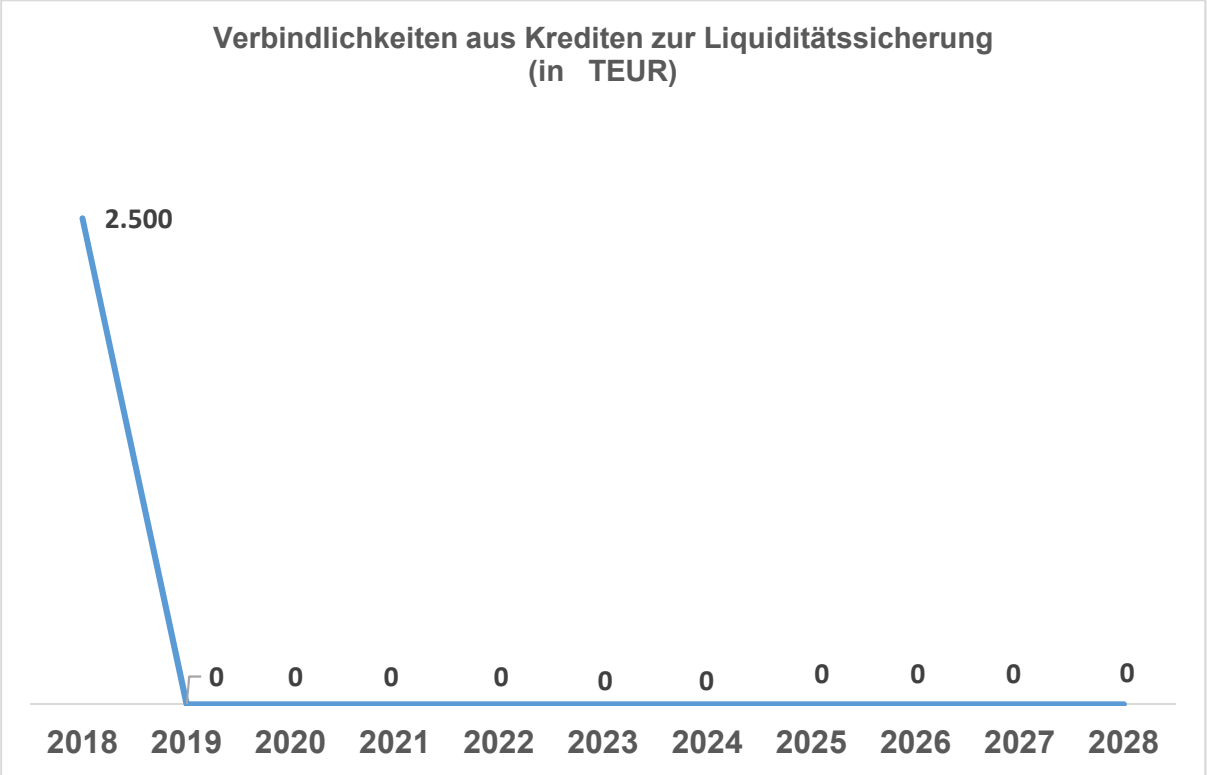
- Finanzmittelüberschuss 2018 TEUR +9.736
- Finanzmittelüberschuss 2019 TEUR + 358
- Finanzmittelüberschuss 2020 TEUR +1.963
- Finanzmittelüberschuss 2021 TEUR +2.355
- Finanzmittelüberschuss 2022 TEUR +1.817
- Finanzmittelüberschuss 2023 TEUR +7.666
- Finanzmittelfehlbedarf 2024 (Plan) TEUR - 8.539

Der Anfangsbestand an Finanzmitteln zum 01.01.2025 beträgt voraussichtlich rd. Mio. EUR 15,1 bei einem Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Mio. EUR 0,0.

Seit Ende 2019 werden von der Stadt Gescher keine Liquiditätskredite im Jahresabschluss ausgewiesen. Dieses soll nach Möglichkeit auch in den Jahren 2025 ff. beibehalten werden.

Der Finanzplan 2025 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von TEUR -13.403 aus. Unter Einbeziehung der Finanzierungstätigkeit, des voraussichtlichen Kassenbestandes am Jahresbeginn etc. wird der Bedarf an Kassenkrediten zur Liquiditätssicherung für das Haushaltsjahr 2025 auf den Betrag von Mio. EUR 2,5 (Vorjahr Mio. EUR 2,5) festgesetzt.

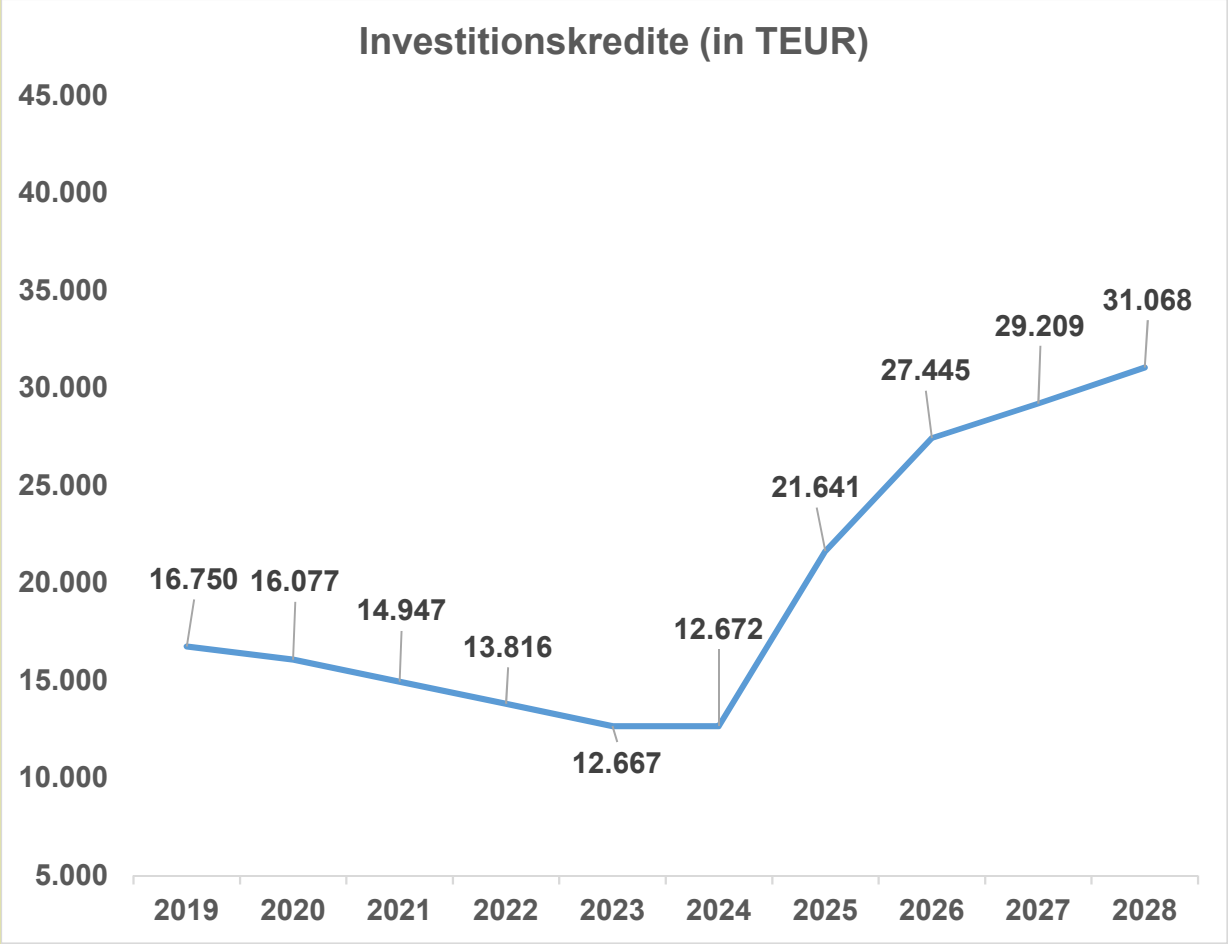
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
(Stand jeweils zum 31.12.JJ)



Kredite für Investitionen wurden in 2020 im Rahmen des Programmes „Gute Schule 2020“ in Höhe von TEUR 419 aufgenommen. Vom Land wird im Rahmen dieses Programmes eine Schuldendiensthilfe gewährt, so dass die Zins- und Tilgungsleistungen vom Land übernommen werden. Die Verbindlichkeit wird über einen Zeitraum von 20 Jahren getilgt.

Im Jahr 2024 wurden bisher TEUR 1.046 Darlehen für die Errichtung von Flüchtlingsunterkünfte aufgenommen. Bei den Darlehen handelt es sich um Darlehen der NRW.Bank aus dem Sonderprogramm „Flüchtlingsunterkünfte“. Diese Darlehen werden zinsfrei gewährt.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
(Stand jeweils zum 31.12.JJ)



Investitionsprogramm für die Jahre 2025 bis 2028

Die im Investitionsprogramm 2025 ff. vorgesehenen Investitionsmaßnahmen belaufen sich insgesamt auf TEUR 39.934. Dieses Investitionsvolumen ist ohne die Aufnahme von weiteren Investitionskrediten nicht zu finanzieren. Vorgesehen ist daher die Aufnahme von

Investitionskrediten über insgesamt TEUR 23.000. Abhängig vom Zeitpunkt der Umsetzung weiterer Maßnahmen, z. B. Neubau/Sanierung Feuer- und Rettungswache sowie Sanierung/Modernisierung Von-Galen-Schule, die sich bisher erst in einem frühen Stadium der Planung befinden, kann sich in den kommenden Jahren ein weiterer Bedarf für die Neuaufnahmen von Investitionskrediten ergeben. In den Finanzplan aufgenommen werden diese Maßnahmen jedoch erst, wenn Baupläne und Kostenberechnungen vorliegen (§ 13 Abs. 2 KomHVO).

Für die Sanierung/Modernisierung der Dreifach-Halle wurde im September 2023 eine Interessenbekundung am Bundesförderprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen im Bereich Sport, Jugend und Kultur“ eingereicht. Bei geplanten Gesamtkosten von Mio. EUR 10,4 und einer Förderquote von bis zu 45 % hätte sich ein Förderbetrag von rd. Mio. EUR 4,7 ergeben. Die Stadt Gescher fand bei diesem Förderprogramm allerdings keine Berücksichtigung.

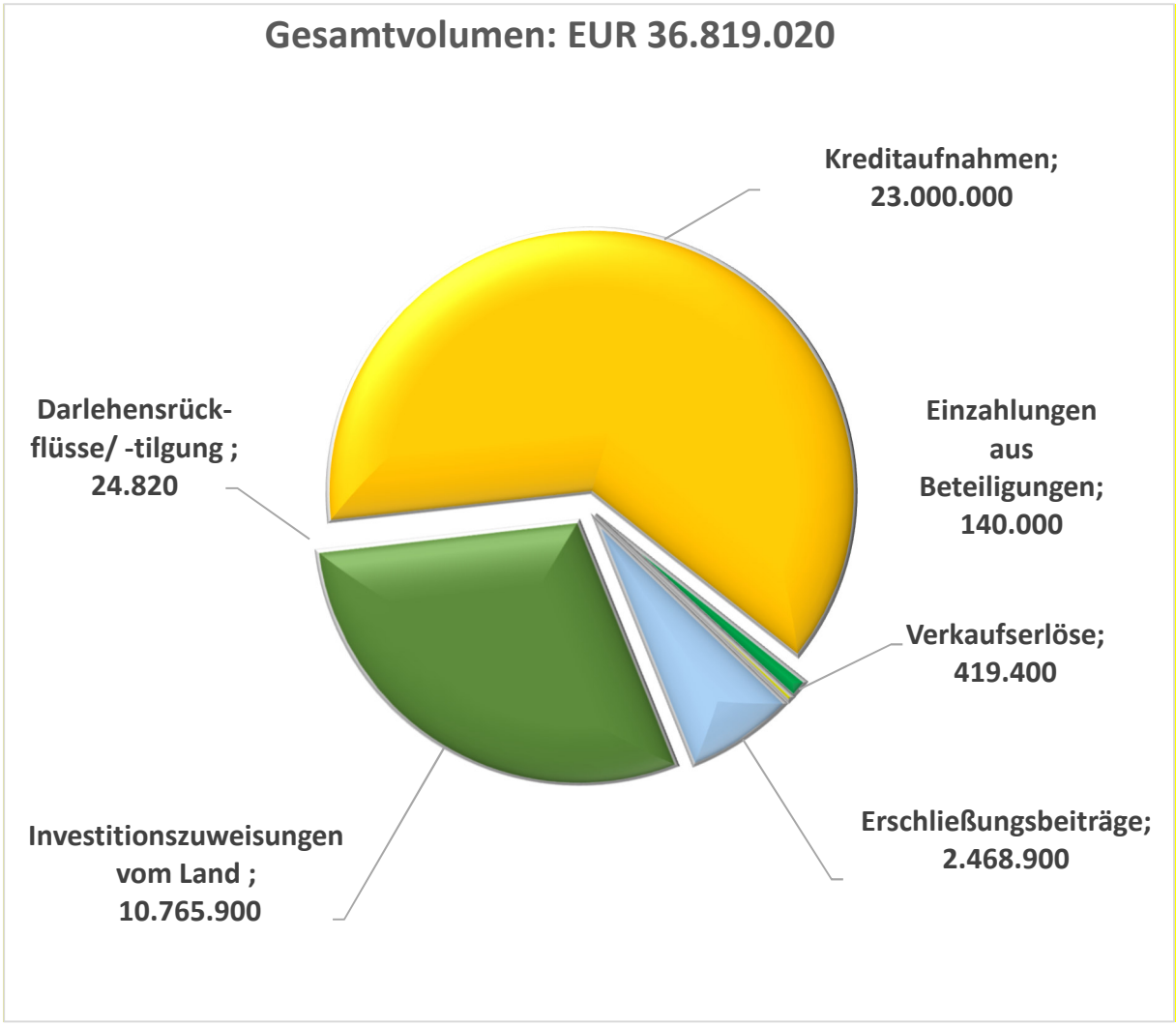
Daher wurde diese Baumaßnahme im Jahr 2025 neu veranschlagt. Der Gesamtbetrag der Maßnahme beläuft sich auf nunmehr rd. Mio. EUR 11,4. Offen ist zurzeit noch, ob und wenn ja, in welcher Höhe aus einem anderen Förderprogramm Mittel abgerufen werden können. Ein Förderantrag, der bis zu 80 % Förderquote ermöglichen könnte, ist in Arbeit.

Aufgrund der Unsicherheit über die Förderung wurden für die Haushaltsjahre 2025 ff. bisher lediglich die Baukosten ins Investitionsprogramm aufgenommen. Die Fördermittel werden erst eingeplant, wenn für die beantragten Mittel ein Bewilligungsbescheid vorliegt.

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht die Struktur der Investitionseinzahlungen, einschließlich der Investitionskredite der Jahre 2025 bis 2028.

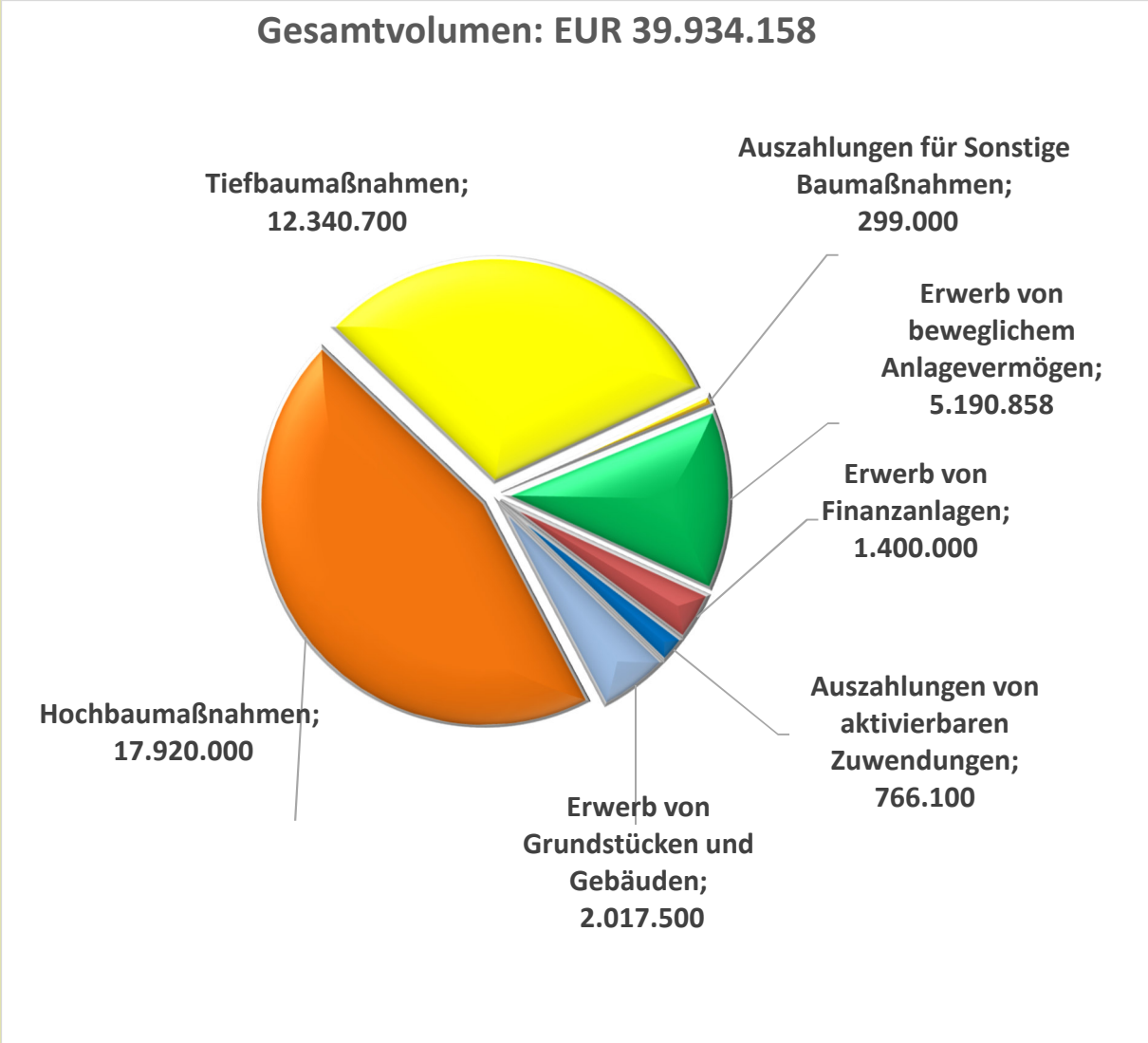
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten/Investitionskrediten 2025 bis 2028

Gesamtvolumen: 36.819.020



Wie aus der nachfolgenden Grafik hervorgeht, wird der in den Vorjahren eingeschlagene Wechsel zum Investitionsschwerpunkt Infrastrukturvermögen fortgeführt.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2025 bis 2028
Gesamtvolumen: 39.934.158 €



Das fortgeschriebene Investitionsprogramm 2025 ff. weist für das Jahr 2025 Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von TEUR 4.075 aus. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit beträgt insgesamt - TEUR 10.918. Unter Berücksichtigung einer Kreditaufnahme i. H. v. TEUR 10.000 sowie der Tilgungsleistungen von TEUR 1.031 ergibt sich für das Jahr 2025 insgesamt ein Defizit in der Finanzrechnung in Höhe von - TEUR 4.434, welches aus dem Liquiditätsbestand zu finanzieren ist.

Nachfolgend ist das detaillierte Investitionsprogramm der Stadt Gescher für die Jahre 2025 bis 2028 abgebildet.

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Lizenzen (EDV)					
Auszahlung Maßnahme 01-0013/04-0007	267.000	80.000	64.000	34.000	89.000
Saldo Maßnahme	**267.000**	**80.000**	**64.000**	**34.000**	**89.000**
Lizenzen infrastrukturelles Gebäudemanagement					
Auszahlung Maßnahme 01-0008	33.000	24.000	3.000	3.000	3.000
Saldo Maßnahme	**33.000**	**24.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
Lizenzen Von-Galen-Schule					
Auszahlung Maßnahme 03-0012	7.500	7.500	0	0	0
Saldo Maßnahme	**7.500**	**7.500**	**0**	**0**	**0**
Grund und Boden Sportanlagen					
Auszahlung Grunderwerb f. Straßenausbau	100.000	100.000	0	0	0
Auszahlung Aufwuchs auf Grünflächen (Friedhof)	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**100.000**	**100.000**	**0**	**0**	**0**
Grund und Boden/Aufbauten					
Auszahlung Grunderwerb f. Straßenausbau	152.500	122.500	10.000	10.000	10.000
Auszahlung Aufwuchs auf Grünflächen (Friedhof)	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**152.500**	**122.500**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Aufbauten und Betriebseinrichtungen Spielplätze					
Auszahlungen Maßnahme 06-0002	220.000	70.000	50.000	50.000	50.000
Einzahlungen Maßnahme 06-0002	50.000	50.000	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-170.000**	**-20.000**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**
Schulhofgestaltung					
Auszahlungen Maßnahme 03-0013	50.000	20.000	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen Maßnahme 03-0013	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-50.000**	**-20.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
Friedhof					
Auszahlungen Maßnahme 13-0011	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Einzahlungen Maßnahme 13-0011	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-60.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**
Freibad Fahrradabstellanlage					
Auszahlungen Maßnahme 08-0021	80.000	80.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 08-0021	60.000	60.000	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**
Erwerb/ Sanierung Wohnraum					
Auszahlungen Maßnahme 05-0002	500.000	500.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 05-0002	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**500.000**	**500.000**	**0**	**0**	**0**
Grund und Boden/Aufbauten u. Betriebseinrichtungen					
Auszahlungen Maßnahme 12-0025	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Auszahlungen Maßnahme 12-0021	259.000	241.000	6.000	6.000	6.000
Einzahlungen	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**299.000**	**251.000**	**16.000**	**16.000**	**16.000**

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Aufbauten und Betriebseinrichtungen bei Straßen					
Sonderbauwerke (Trinkwasserstationen) 12-0094	15.000	15.000	0	0	0
Einzahlungen	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**15.000**	**15.000**	**0**	**0**	**0**
Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge					
Auszahlungen für Feuerwehr	2.211.500	556.500	535.000	635.000	485.000
Auszahlungen Bauhof	378.000	112.000	103.000	73.000	90.000
Auszahlungen Gebäudemanagement	260.000	260.000	0	0	0
Auszahlungen Schulen	156.200	156.200	0	0	0
Auszahlungen Bücherei	18.500	18.500	0	0	0
Auszahlungen Museum	11.000	11.000	0	0	0
Einzahlungen aus dem Verkauf	80.900	33.400	2.000	3.500	42.000
Saldo Maßnahme	**2.954.300**	**1.080.800**	**636.000**	**704.500**	**533.000**
Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)					
Auszahlungen	1.848.158	744.408	435.750	370.050	297.950
Einzahlungen aus dem Verkauf	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-1.848.158**	**-744.408**	**-435.750**	**-370.050**	**-297.950**
Anlage im Bau Museum					
Auszahlungen Maßnahme 04-0005	0	0	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 04-0005	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Von-Galen-Schule					
Auszahlungen Maßnahme 03-0002	1.910.000	50.000	900.000	960.000	0
Einzahlungen Maßnahme 03-0002	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-1.910.000**	**-50.000**	**-900.000**	**-960.000**	**0**
Anlage im Bau Sanierung 3-fach Sporthalle					
Auszahlungen Maßnahme 08-0014	11.380.000	2.840.000	3.800.000	2.370.000	2.370.000
Einzahlungen Maßnahme 08-0014	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-11.380.000**	**-2.840.000**	**-3.800.000**	**-2.370.000**	**-2.370.000**
Anlage im Bau Kunstraßen Ahauser Damm					
Auszahlungen Maßnahme 08-0020	500.000	500.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 08-0020	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-500.000**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Gesamtschule					
Auszahlungen Maßnahme 03-0004	40.000	40.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 03-0004	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-40.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**
FWGH Gescher					
Auszahlungen Maßnahme 02-0004	1.080.000	720.000	360.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 02-0004	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-1.080.000**	**-720.000**	**-360.000**	**0**	**0**

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Anlage im Bau Flüchtlingsunterkunft Feldstraße					
Auszahlungen Maßnahme 01-0015	967.000	967.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 01-0015	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-967.000**	**-967.000**	**0**	**0**	**0**
Anlagen im Bau Baumaßnahmen Asyl Katharinenstraße					
Auszahlungen Maßnahme 05-0002	210.000	210.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 05-0002	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-210.000**	**-210.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Nahwärmeversorgung					
Auszahlungen Maßnahme 01-0018	233.000	233.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 01-0018	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-233.000**	**-233.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Sanierung Sportanlage Borkener Damm					
Auszahlungen Maßnahme 08-0019	850.000	850.000	0	0	0
Einzahlung Maßnahme 08-0019	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-850.000**	**-850.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau mobilen Containern für den Interim der OGS Von-Galen-Schule					
Auszahlungen Maßnahme 03-0021	750.000	750.000	0	0	0
Einzahlung Maßnahme 03-0021	614.650	614.650	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-135.350**	**-135.350**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Raiffeisenstraße bis Schildarpstraße (033b)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0072	335.000	0	0	25.000	310.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0072	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-335.000**	**0**	**0**	**-25.000**	**-310.000**
Anlage im Bau Zur Rauschenburg (023)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0079	136.000	6.000	130.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0079	122.400	0	110.000	12.400	0
Saldo Maßnahme	**-13.600**	**-6.000**	**-20.000**	**12.400**	**0**
Anlage im Bau Lise-Meitner-Straße (035)					
Auszahlung Maßnahme 12-0080	670.000	0	0	34.000	636.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0080	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-670.000**	**0**	**0**	**-34.000**	**-636.000**
Anlage im Bau Raiffeisenstraße (041)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0072	35.000	0	0	0	35.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0072	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**-35.000**
Anlage im Bau Heckenpättchen (039)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0011	260.000	260.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0011	250.000	225.000	25.000	0	0
Saldo Maßnahme	**-10.000**	**-35.000**	**25.000**	**0**	**0**

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Anlage im Bau Landsbergstraße/Rote Erde					
Auszahlungen Maßnahme 12-0017	697.000	24.000	673.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0017	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-697.000**	**-24.000**	**-673.000**	**0**	**0**
Anlage im Bau Am Campus - Bahnhofstraße bis Raiffeisenstraße					
Auszahlungen Maßnahme 12-0043	304.000	304.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0043	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-304.000**	**-304.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau (Tiefbau) Schultenrott					
Auszahlungen Maßnahme 12-0039	855.000	855.000	0		0
Einzahlungen Maßnahme 12-0039	837.000	753.000	84.000	0	0
Saldo Maßnahme	**-18.000**	**-102.000**	**84.000**	**0**	**0**
Anlage im Bau (Tiefbau) Durchlass in Estern					
Auszahlungen Maßnahme 13-0027	40.000	40.000	0		0
Einzahlungen Maßnahme 13-0027	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-40.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Venneweg (5f)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0061	1.306.000	130.000	1.176.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0061	335.000	0	0	335.000	0
Saldo Maßnahme	**-971.000**	**-130.000**	**-1.176.000**	**335.000**	**0**
Anlage im Bau Droste-Hülshoff-Straße (034)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0058	110.000	0	5.000	105.000	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0058	99.000	0	0	89.000	10.000
Saldo Maßnahme	**-11.000**	**0**	**-5.000**	**-16.000**	**10.000**
Anlage im Bau Ahauser Damm Zu- und Abfahrt Sportplatz					
Auszahlungen Maßnahme 12-0064	61.000	61.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0064	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-61.000**	**-61.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Baustraße GIB "Hof Wissing					
Auszahlungen Maßnahme 12-0067	350.000	0	0	30.000	320.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0067	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-350.000**	**0**	**0**	**-30.000**	**-320.000**
Anlage im Bau Umgestaltung Kirchplatzumfeld ISEK					
Auszahlungen Maßnahme 12-0074	1.350.000	0	135.000	1.215.000	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0074	810.000	0	0	810.000	0
Saldo Maßnahme	**-540.000**	**0**	**-135.000**	**-405.000**	**0**
Anlage im Bau Brinkstraße					
Auszahlungen Maßnahme 12-0071	72.000	0	0	72.000	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0071	64.000	0	0	58.000	6.000
Saldo Maßnahme	**-8.000**	**0**	**0**	**-14.000**	**6.000**

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Anlage im Bau Raiffeisenstraße-Am Campus (036)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0072	202.000	202.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0072	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-202.000**	**-202.000**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Bettina-von-Armin-Straße (025)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0073	275.000	275.000	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0073	265.500	239.000	26.500	0	0
Saldo Maßnahme	**-9.500**	**-36.000**	**26.500**	**0**	**0**
Anlage im Bau -Birkenweg (030)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0085	27.000	0	0	0	27.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0085	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-27.000**	**0**	**0**	**0**	**-27.000**
Anlage im Bau Feldhook (026)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0086	175.000	0	0	18.000	157.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0086	142.000	0	0	0	142.000
Saldo Maßnahme	**-33.000**	**0**	**0**	**-18.000**	**-15.000**
Anlage im Bau Wirtschaftsweg Fabrikstraße (039)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0087	345.000	35.000	310.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0087	94.000	0	84.000	10.000	0
Saldo Maßnahme	**-251.000**	**-35.000**	**-226.000**	**10.000**	**0**
Anlage im Bau Schüttenkamp (042)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0088	144.000	0	0	14.000	130.000
Einzahlungen Maßnahme 12-0088	117.000	0	0	0	117.000
Saldo Maßnahme	**-27.000**	**0**	**0**	**-14.000**	**-13.000**
Anlage im Bau Schulstraße (045)					
Auszahlungen Maßnahme 12-0089	979.000	0	79.000	900.000	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0089	478.000	0	0	430.000	48.000
Saldo Maßnahme	**-501.000**	**0**	**-79.000**	**-470.000**	**48.000**
Anlage im Bau -Wirtschaftswege (Fördermaßnahme)					
Auszahlungen Maßnahme 13-0012	2.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Einzahlungen Maßnahme 13-0012	1.050.000	0	350.000	350.000	350.000
Saldo Maßnahme	**-950.000**	**-500.000**	**-150.000**	**-150.000**	**-150.000**
Anlage im Bau -Wirtschaftswege					
Auszahlungen Maßnahme 13-0012	480.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Einzahlungen Maßnahme 13-0012	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-480.000**	**-120.000**	**-120.000**	**-120.000**	**-120.000**
Anlage im Bau Mobilstationen Gescher /Hochmoor					
Auszahlungen Gescher Maßnahme 12-0092	593.000	33.000	560.000	0	0
Auszahlungen Hochmoor Maßnahme 12-0092	373.000	23.000	350.000	0	0
Einzahlungen Maßnahme 12-0092	696.000	0	696.000	0	0
Saldo Maßnahme	**-270.000**	**-56.000**	**-214.000**	**0**	**0**

Investitionsprogramm im Finanzplanungszeitraum 2025 bis 2028

Maßnahme	Gesamt 2025 bis 2028	2025	2026	2027	2028
Anlage im Bau Wasserspiel Grüne Mitte Hochmoor					
Auszahlungen Maßnahme 13-0026	166.700	166.700	0	0	0
Einzahlungen Maßnahme 13-0026	108.350	108.350	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-58.350**	**-58.350**	**0**	**0**	**0**
Anlage im Bau Neubau Bushaltestellen - Schülerspezialverkehr					
Auszahlungen Maßnahme 03-0003	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Einzahlungen Maßnahme 03-0003	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-40.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
Beteiligungen					
Einzahlungen Maßnahme 16-0001	140.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Saldo Maßnahme	**140.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**35.000**
Versorgungsfonds kvw					
Auszahlungen Maßnahme 16-0003	1.400.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Einzahlungen Maßnahme 16-0003	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-1.400.000**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**
Gewerbegrundstücke					
Auszahlungen Maßnahme 15-0001	800.000	800.000	0	0	0
Verkaufserlöse Maßnahme 15-0001	288.500	288.500	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-511.500**	**-511.500**	**0**	**0**	**0**
Breitbandausbau					
Auszahlungen Maßnahme 15-0005	566.100	495.300	70.800	0	0
Einzahlungen Maßnahme 15-0005	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-566.100**	**-495.300**	**-70.800**	**0**	**0**
Berkel im Zuge WRRL					
Auszahlungen Maßnahme 13-0022	200.000	0	0	0	200.000
Einzahlungen Maßnahme 13-0022	0	0	0	0	0
Saldo Maßnahme	**-200.000**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**
Zuwendungen und Zuschüsse					
Zuwendungen Investitionspauschale Maßnahme 16-002	6.771.900	1.580.600	1.654.900	1.732.700	1.803.700
Zuwendungen Feuerschutzpauschale Maßnahme 02-003	320.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Darlehensrückflüsse	24.820	7.932	8.139	8.273	476

Gesamtübersicht:					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**39.934.158**	**14.993.608**	**10.770.550**	**7.939.050**	**6.230.950**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**13.819.020**	**4.075.432**	**3.155.539**	**3.953.873**	**2.634.176**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-26.115.138**	**-10.918.176**	**-7.615.011**	**-3.985.177**	**-3.596.774**
Kreditaufnahme	**23.000.000**	**10.000.000**	**7.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**
Deckung Liquide Mittel	**-3.115.138**	**-918.176**	**-615.011**	**-985.177**	**-596.774**

Hinsichtlich der detaillierten Verteilung der geplanten Investitionen wird auf die Teilergebnispläne B) im Haushaltsplan verwiesen, in denen die Aufteilung der Mittel auf die einzelnen Produkte heruntergebrochen wird und eine Vielzahl an Einzelmaßnahmen zu finden sind.

In der mittelfristigen Finanzplanung sind einige Maßnahmen, die in der Planung noch nicht so weit fortgeschritten sind, dass ein Baubeginn in 2025 vorgesehen ist und bei denen die Grunddaten für eine Ermittlung der voraussichtlichen Baukosten noch nicht möglich ist, noch nicht enthalten. Hier sind u. a. die Maßnahmen Neubau einer Feuer- und Rettungswache (Planungs- /Baunebenkosten LPh 2-4 von TEUR 720 in 2025 und TEUR 360 in 2026 eingestellt) sowie die Sanierung/Modernisierung der Von-Galen-Schule (Planungs- /Baunebenkosten LPh 2-4 von TEUR 50 in 2025 und TEUR 900 in 2026 sowie TEUR 960 in 2027) zu nennen. Nach Abschluss der entsprechenden Planungen und der anschließenden Kostenberechnungen werden die zusätzlichen Auszahlungen in den kommenden Jahren in der Finanzplanung zu berücksichtigen sein.

Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften

Für die rechtlich unselbständige eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk haftet die Stadt Gescher unmittelbar bis zur Höhe von 100 % der valutierenden Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen beim Abwasserwerk zum 31.12.2023 rd. TEUR 7.957.

Des Weiteren bürgt die Stadt Gescher mittels einer modifizierten Ausfallbürgschaft für Darlehen der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH. Die Bürgschaft ist auf 80 % des Kreditvolumens von bis zu Mio. EUR 2.0 (max. also Mio. EUR 1,6) beschränkt. Der Stand dieser Verbindlichkeiten bei der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH betrug zum 31.12.2023 TEUR 1.300.

Ziele, Kennzahlen, Berichtswesen

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ist der § 12 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) gestrichen worden. Damit besteht nicht mehr die Verpflichtung, zu ausnahmslos allen Produkten des kommunalen Haushaltes Ziele und Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden. Hierdurch soll der eigenverantwortliche Umgang der Kommune mit Steuerungspotentialen gestärkt und die Darstellung nicht bzw. wenig steuerungsrelevanter Informationen im Haushalt vermieden werden. Gemäß § 4 Abs. 2 KomHVO sollen aber zu einzelnen Produktgruppen Ziele und die Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung beschrieben werden. Diese sollen sich aber wie erwähnt auf die Abbildung von Zielen und Kennzahlen für bedeutsame Produktgruppen beschränken. Die Festlegung welche Produkte vor Ort als bedeutend eingestuft werden. erfolgt durch die Kommune. Somit wird gewährleistet. dass den spezifischen Informationsbedürfnissen in den Kommunen bestmöglich entsprochen wird.

Der Haushaltsplanentwurf 2025 enthält zum einen die von der Verwaltung im Jahr 2015

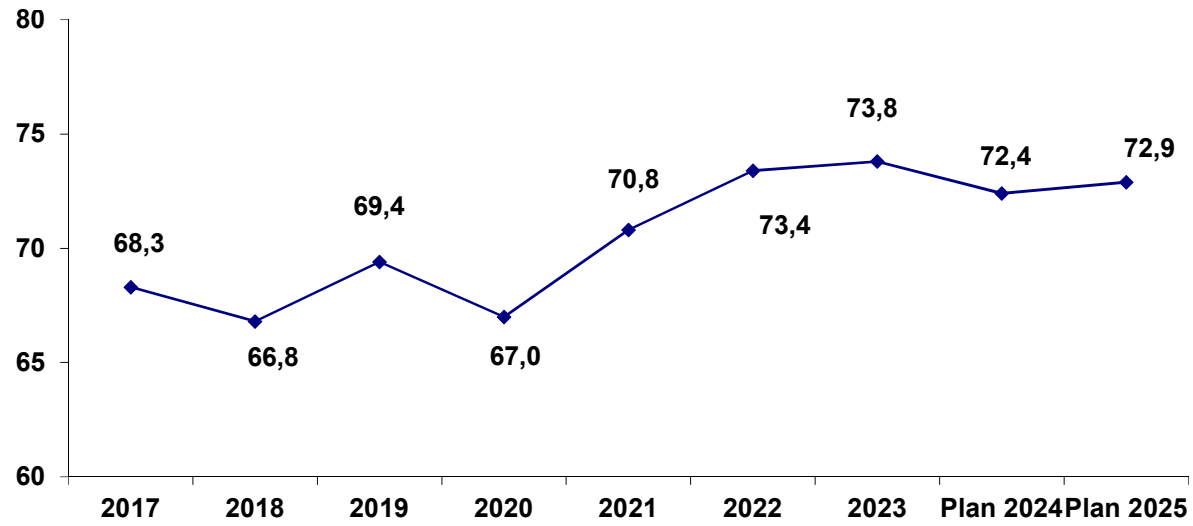
überarbeiteten Produktbeschreibungen, die vom Rat mit dem Haushalt 2016 verabschiedet wurden; zum anderen wurden im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2023 ff. das Produktbuch mit den Zielen und Kennzahlen zum Teil überarbeitet und Ziele sowie Kennzahlen bedarfsgerecht vereinbart und fortgeschrieben. Die Änderungen sind in den Haushalt 2025 eingearbeitet.

NKF Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der Haushaltslage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung der Haushaltslage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn diese durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Bei der Auswertung der Kennzahlen ist darauf zu achten, dass das Kennzahlenset nur bei vollständiger Anwendung Schlüsse über die haushaltswirtschaftliche Situation einer Gemeinde zulässt. Die isolierte Betrachtung einzelner Kennzahlen führt zu Fehlinterpretationen. Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen sind im Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 festgelegt worden.

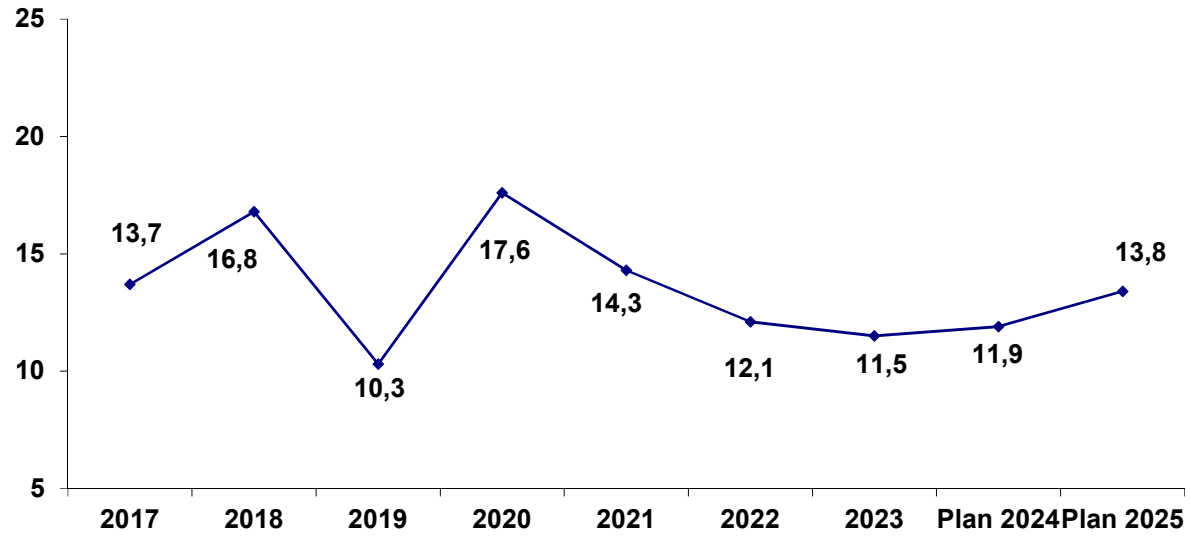
– Netto-Steuerquote / Allgemeine Umlagequote:

... gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, hier insbes. staatlicher Zuwendungen, ist.



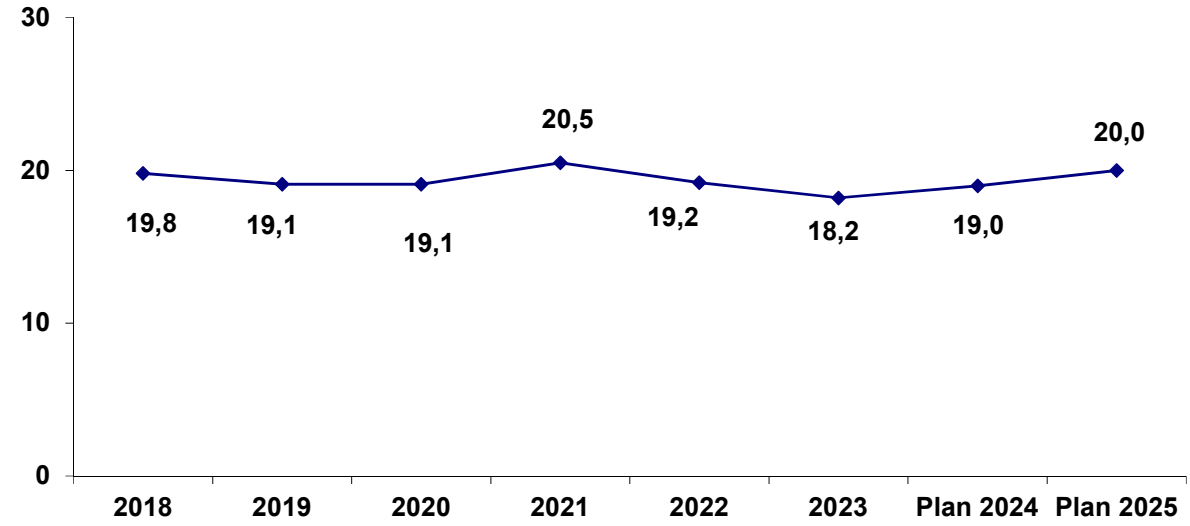
– Zuwendungsquote:

... gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.



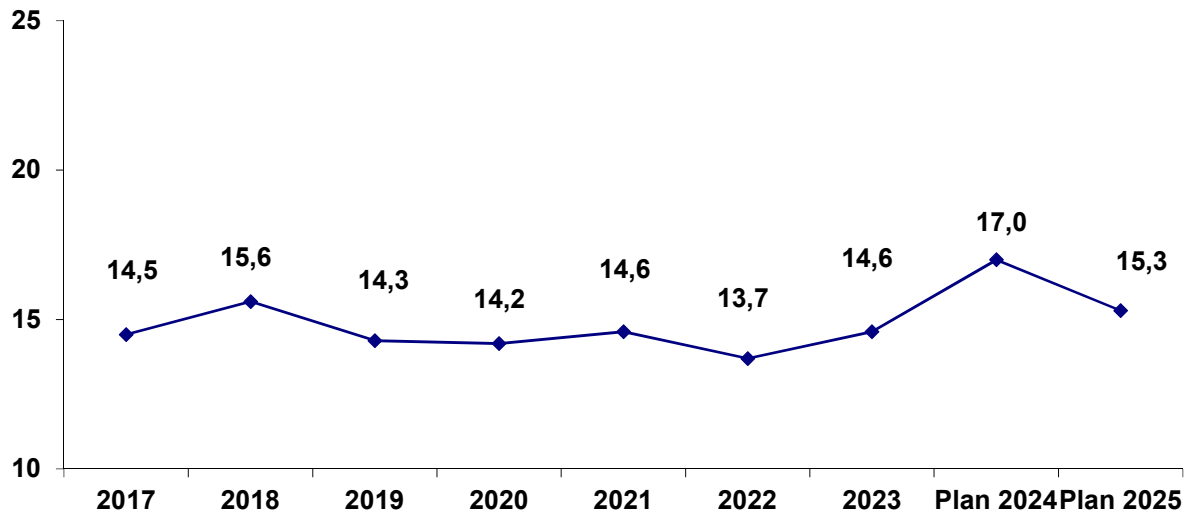
– Personalintensität:

... gibt an, welchen prozentualen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.



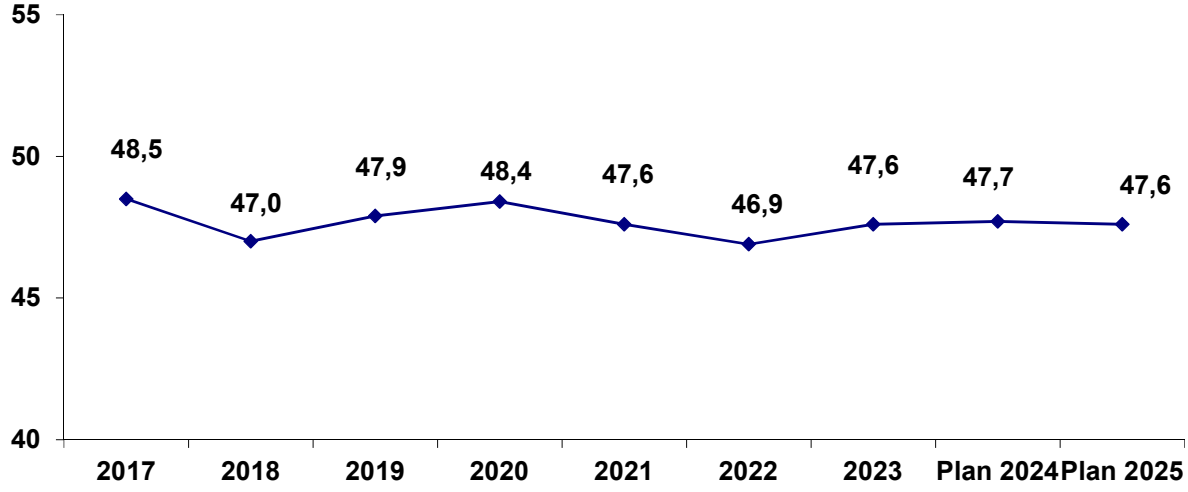
– Sach- und Dienstleistungsintensität:

... lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.



– Transferaufwandsquote:

... stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.



Ausblick

Bis Ende 2023 konnte die städtische Ausgleichsrücklage durch positive Jahresergebnisse auf einen Höchststand von rd. Mio. EUR 23,7 aufgestockt werden. Dies ist umso bemerkenswerter, als dass von der Möglichkeit, corona- und kriegsbedingte Haushaltsbelastungen zu aktivieren, kein Gebrauch gemacht werden musste.

Ab dem Haushaltsjahr 2025 ist jedoch, auch in Folge der o. g. Konflikte, von deutlich negativen Jahresergebnissen auszugehen. Diese können, aufgrund der inzwischen wieder deutlich aufgefüllten Ausgleichsrücklage, im Finanzplanungszeitraum noch fiktiv ausgeglichen werden. Dieser fiktive Ausgleich ist jedoch nur für einen begrenzten Zeitraum möglich, so dass mittelfristig in der Ergebnisplanung zumindest wieder ausgeglichene Ergebnisse auszuweisen sind.

Durch die Fehlbeträge in den Jahren 2025 bis 2028 wird sich die Ausgleichsrücklage bis Ende 2028 voraussichtlich auf rd. Mio. EUR 7,9 reduzieren.

Risiken für den Haushalt ergeben sich insbesondere durch hohe Kosten für Personal, Energie, Rohstoffe und Baupreise sowie massive Belastungen der sozialen Sicherungssysteme u. a. aufgrund erheblich steigender Aufwendungen für die LWL- und Kreis-Umlagen. Auch der Zuzug von Flüchtlingen nach Deutschland lässt sich wegen des anhaltenden Krieges in der Ukraine, der eskalierenden Lage im Nahen Osten sowie darüber hinaus existierenden weltweiten Fluchtursachen kaum belastbar vorhersagen. Insofern können auch die finanziellen Folgen dieser Konflikte in ihrer Gesamtwirkung auf den städtischen Haushalt kaum abgeschätzt werden.

Durch die geplanten Investitionsvorhaben wird sich neben den Abschreibungen auch der Zinsaufwand der Stadt Gescher in den kommenden Jahren deutlich erhöhen.

Eine Herausforderung des Haushaltsjahres 2025 ist mit der Umsetzung der Grundsteuerreform verbunden. Die Stadt Gescher plant bei den Hebesätzen mit den vom Land ermittelten aufkommensneutralen Hebesätzen. Hier ist damit zu rechnen, dass es im Laufe der nächsten Jahre zu Widersprüchen und Gerichtsverfahren gegen einzelne Steuerbescheide kommen wird.

Weitere Risiken ergeben sich aus den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. Dekarbonisierung, Digitalisierung, demografischer Wandel, Corona-Pandemie, Energiepreisschock und eine veränderte Rolle Chinas in der Weltwirtschaft setzen etablierte Geschäftsmodelle unter Druck und zwingen Unternehmen, ihre Produktionsstrukturen anzupassen. Deutschland ist von diesen Veränderungen besonders betroffen. Vieles deutet darauf hin, dass die strukturellen Anpassungsprozesse noch nicht abgeschlossen sind.

Neben der strukturellen Krise gibt es aber auch eine konjunkturelle Krise. Die Wirtschaftsleistung sinkt seit mehr als zwei Jahren und Unternehmen in allen Wirtschaftsbereichen klagen über eine Unterauslastung der Produktionskapazitäten. Auch für 2025 ist hier keine deutliche Belebung der Wirtschaftsleistung in Deutschland zu erwarten.

Vor dem Hintergrund der defizitären Haushalte ist daher eine zurückhaltende Planung und Überprüfung von Standards oberstes Gebot, um möglichen Veränderungen Rechnung zu

tragen und Handlungsspielräume zu erhalten.

Ergebnisplan

und

Teilergebnispläne

der

für die Stadt Gescher relevanten

Pflichtproduktbereiche

Ergebnisplan 2025

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	33.037.568,51	31.069.400	32.212.100	33.560.700	34.803.900	35.950.400
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.074.921,69	4.964.907	6.091.112	6.069.266	5.940.446	6.086.459
03	+	Sonstige Transfererträge	20.741,35	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.297.097,83	2.373.545	2.407.676	2.341.149	2.347.306	2.326.263
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	957.105,62	1.012.633	1.247.247	1.241.600	1.249.150	1.252.650
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.055.751,16	1.007.486	1.061.455	1.022.955	1.043.255	1.027.055
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.727.915,54	1.115.182	1.131.857	1.131.611	1.131.608	1.119.081
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	83.499,62	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	44.254.601,32	41.558.153	44.191.447	45.407.281	46.555.665	47.801.908
11	-	Personalaufwendungen	7.595.097,12	8.661.508	9.878.559	9.964.965	10.230.625	10.370.248
12	-	Versorgungsaufwendungen	785.816,86	811.629	1.481.137	1.065.017	1.117.368	1.248.031
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.097.006,23	7.750.383	7.567.659	6.983.490	7.034.297	7.056.302
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.305.196,32	3.789.955	3.892.689	3.786.777	4.035.158	3.747.815
15	-	Transferaufwendungen	19.828.424,57	21.762.467	23.530.005	24.245.176	25.075.576	25.777.176
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.007.039,51	2.883.468	3.042.350	3.161.750	3.086.980	3.005.960
17	=	Ordentliche Aufwendungen	41.618.580,61	45.659.410	49.392.399	49.207.175	50.580.004	51.205.532
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.636.020,71**	**-4.101.257**	**-5.200.952**	**-3.799.894**	**-4.024.339**	**-3.403.624**
19	+	Finanzerträge	1.663.209,17	1.159.154	1.084.054	1.033.848	933.636	883.476
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	303.597,40	420.050	439.050	523.550	484.150	465.650
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.359.611,77	739.104	645.004	510.298	449.486	417.826
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**3.995.632,48**	**-3.362.153**	**-4.555.948**	**-3.289.596**	**-3.574.853**	**-2.985.798**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.995.632,48**	**-3.362.153**	**-4.555.948**	**-3.289.596**	**-3.574.853**	**-2.985.798**
27	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	**=**	**Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**3.995.632,48**	**-3.362.153**	**-4.555.948**	**-3.289.596**	**-3.574.853**	**-2.985.798**
		Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
32		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33		Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.039,89	203.620	176.802	176.274	173.641	173.641
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	2.600	1.650	1.650	1.650	1.650
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58.307,54	51.383	61.783	61.783	61.833	61.833
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.257,93	103.731	122.950	104.050	104.050	104.050
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	113.826,73	75.350	75.350	75.350	75.350	75.350
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	467.432,09	436.684	438.535	419.107	416.524	416.524
11	-	Personalaufwendungen	3.503.904,96	4.095.424	4.602.785	4.706.174	4.843.887	4.927.931
12	-	Versorgungsaufwendungen	785.816,86	811.629	1.481.137	1.065.017	1.117.368	1.248.031
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	937.240,75	1.381.463	1.315.200	1.050.700	1.042.900	1.034.700
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.014.105,77	797.237	745.672	709.023	666.170	672.937
15	-	Transferaufwendungen	310,70	6.300	350	350	350	350
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.139.878,19	1.411.030	1.534.700	1.535.650	1.532.850	1.493.250
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.381.257,23	8.503.083	9.679.844	9.066.914	9.203.525	9.377.199
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.913.825,14**	**-8.066.399**	**-9.241.309**	**-8.647.807**	**-8.787.001**	**-8.960.675**
19	+	Finanzerträge	0,00	300	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	300	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.913.825,14**	**-8.066.099**	**-9.241.309**	**-8.647.807**	**-8.787.001**	**-8.960.675**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.913.825,14**	**-8.066.099**	**-9.241.309**	**-8.647.807**	**-8.787.001**	**-8.960.675**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	1.994.361,21	2.222.996	2.587.843	2.622.693	2.664.040	2.704.909
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.342,00	-20.909	-24.259	-24.887	-25.466	-26.039
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.932.805,93	-5.864.012	-6.677.725	-6.050.001	-6.148.427	-6.281.805
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.932.805,93**	**-5.864.012**	**-6.677.725**	**-6.050.001**	**-6.148.427**	**-6.281.805**

Teilergebnisplan 2025 02

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.710,33	94.093	98.435	84.155	82.277	105.458
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	173.914,03	171.000	178.000	178.000	178.000	178.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.052,28	752.650	935.193	934.802	935.302	934.802
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.689,42	27.000	35.500	12.500	31.500	12.500
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	54.573,15	37.600	48.100	48.100	48.100	48.100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.045.939,21	1.082.343	1.295.228	1.257.557	1.275.179	1.278.860
11	-	Personalaufwendungen	679.249,40	730.275	865.979	842.961	856.749	828.931
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	436.153,57	288.670	307.843	280.608	285.608	290.508
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	236.150,70	314.163	264.970	254.491	246.361	241.935
15	-	Transferaufwendungen	5.458,65	21.054	5.802	5.802	5.802	5.802
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.430,04	343.810	455.900	373.500	416.600	373.700
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.694.442,36	1.697.972	1.900.494	1.757.362	1.811.120	1.740.876
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-648.503,15**	**-615.629**	**-605.266**	**-499.805**	**-535.941**	**-462.016**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	816,28	1.050	1.550	1.550	1.550	1.550
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-816,28	-1.050	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-649.319,43**	**-616.679**	**-606.816**	**-501.355**	**-537.491**	**-463.566**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-649.319,43**	**-616.679**	**-606.816**	**-501.355**	**-537.491**	**-463.566**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-593.148,29	-768.768	-968.184	-969.949	-955.518	-973.184
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.242.467,72	-1.385.447	-1.575.000	-1.471.304	-1.493.009	-1.436.750
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.242.467,72**	**-1.385.447**	**-1.575.000**	**-1.471.304**	**-1.493.009**	**-1.436.750**

Teilergebnisplan 2025 03

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.330.631,13	1.193.470	1.264.365	1.261.904	1.281.053	1.300.120
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.788,00	1.200	21.441	22.867	22.867	22.867
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.356,68	17.100	39.200	40.200	41.200	42.300
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	201.398,10	109.000	116.000	116.000	116.000	116.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.571.173,91	1.320.770	1.441.006	1.440.971	1.461.120	1.481.287
11 -	Personalaufwendungen	725.956,72	838.033	949.522	959.695	984.008	1.008.984
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.667.316,71	2.042.850	2.140.386	1.997.812	2.016.079	2.027.984
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	864.207,51	820.527	875.981	771.441	779.239	781.919
15 -	Transferaufwendungen	927.887,11	856.000	823.500	866.500	910.500	953.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.195,20	168.800	173.750	174.880	176.010	177.140
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.408.563,25	4.726.210	4.963.139	4.770.328	4.865.836	4.949.527
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.730,00	-74.320	-86.227	-88.459	-90.517	-92.552
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.901.119,34	-3.479.760	-3.608.360	-3.417.816	-3.495.233	-3.560.792
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.901.119,34**	**-3.479.760**	**-3.608.360**	**-3.417.816**	**-3.495.233**	**-3.560.792**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	-2.901.119,34	-3.479.760	-3.608.360	-3.417.816	-3.495.233	-3.560.792

Teilergebnisplan 2025 04

Produktbereich: **04** Kultur

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.543,15	39.542	43.731	44.231	41.674	37.254
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.256,69	24.000	25.000	25.000	25.000	25.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.010,47	4.800	26.730	28.048	32.048	33.048
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235,84	50	32.250	34.050	34.950	36.050
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.887,61	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	92.933,76	68.392	127.711	131.329	133.672	131.352
11	-	Personalaufwendungen	258.887,92	308.158	426.076	428.092	439.578	451.390
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.229,40	134.000	150.630	131.210	136.110	142.410
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	80.084,83	88.954	95.569	100.340	104.678	101.991
15	-	Transferaufwendungen	221.298,00	249.400	269.500	278.500	269.500	269.500
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.780,60	146.220	171.600	184.700	187.300	192.400
17	=	Ordentliche Aufwendungen	760.280,75	926.732	1.113.375	1.122.842	1.137.166	1.157.691
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-667.346,99**	**-858.340**	**-985.664**	**-991.513**	**-1.003.494**	**-1.026.339**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-264,83	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-667.611,82**	**-859.340**	**-986.664**	**-992.513**	**-1.004.494**	**-1.027.339**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-667.611,82**	**-859.340**	**-986.664**	**-992.513**	**-1.004.494**	**-1.027.339**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.930,00	-9.802	-11.373	-11.667	-11.939	-12.207
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-674.541,82	-869.142	-998.037	-1.004.180	-1.016.433	-1.039.546
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-674.541,82**	**-869.142**	**-998.037**	**-1.004.180**	**-1.016.433**	**-1.039.546**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
04.04	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen	-143.585,21	-246.289	-307.489	-326.037	-331.881	-344.218
04.06	Bibliotheken	-193.663,86	-220.690	-253.846	-242.484	-234.189	-234.994
04.07	Museum	-279.875,62	-328.430	-325.750	-331.492	-343.897	-351.404
04.08	Archiv	-57.417,13	-73.733	-110.952	-104.167	-106.466	-108.930

Teilergebnisplan 2025 05

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.737.354,15	731.158	1.185.158	1.046.158	731.158	731.158
03	+	Sonstige Transfererträge	20.741,35	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.482,41	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	553.226,08	620.300	612.100	612.100	612.100	612.100
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	177.960,26	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	2.509.764,25	1.391.458	1.852.258	1.713.258	1.398.258	1.398.258
11	-	Personalaufwendungen	895.797,60	963.994	1.197.543	1.183.731	1.215.520	1.214.372
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.967,21	487.700	346.800	354.360	363.200	372.300
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.974,12	31.235	116.581	116.460	116.433	116.433
15	-	Transferaufwendungen	1.231.759,29	1.384.000	1.577.000	1.517.000	1.357.000	1.417.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.533,35	42.200	59.500	48.800	49.200	49.600
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.488.031,57	2.909.129	3.297.424	3.220.351	3.101.353	3.169.705
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**21.732,68**	**-1.517.671**	**-1.445.166**	**-1.507.093**	**-1.703.095**	**-1.771.447**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**21.732,68**	**-1.517.671**	**-1.445.166**	**-1.507.093**	**-1.703.095**	**-1.771.447**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**21.732,68**	**-1.517.671**	**-1.445.166**	**-1.507.093**	**-1.703.095**	**-1.771.447**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	558.573,29	710.000	900.000	900.000	900.000	900.000
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-652.380,21	-730.000	-867.882	-858.198	-858.490	-858.779
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.074,24	-1.537.671	-1.413.048	-1.465.291	-1.661.585	-1.730.226
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-72.074,24**	**-1.537.671**	**-1.413.048**	**-1.465.291**	**-1.661.585**	**-1.730.226**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
05.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	-722.695,84	-883.482	-975.930	-962.286	-983.090	-970.623
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII	698.298,28	-607.186	-400.665	-465.643	-640.201	-720.355
05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten	-47.676,68	-47.003	-36.453	-37.362	-38.294	-39.248

Teilergebnisplan 2025 06

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.694,98	13.890	14.282	14.282	14.282	14.282
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.785,30	50.500	55.000	58.000	61.000	64.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	64.480,28	64.390	69.282	72.282	75.282	78.282
11 -	Personalaufwendungen	24.093,72	58.237	55.036	56.412	57.822	59.268
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.942,31	73.000	80.500	80.500	80.500	80.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	36.239,08	33.732	56.338	61.338	266.125	71.020
15 -	Transferaufwendungen	850.449,77	1.031.221	1.004.195	1.045.195	1.074.195	1.101.195
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.655,96	38.700	42.200	44.200	46.200	48.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	999.380,84	1.234.890	1.238.269	1.287.645	1.524.842	1.360.183
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-934.900,56**	**-1.170.500**	**-1.168.987**	**-1.215.363**	**-1.449.560**	**-1.281.901**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-934.900,56**	**-1.170.500**	**-1.168.987**	**-1.215.363**	**-1.449.560**	**-1.281.901**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-934.900,56**	**-1.170.500**	**-1.168.987**	**-1.215.363**	**-1.449.560**	**-1.281.901**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.765,00	-160.571	-186.296	-191.119	-195.566	-199.962
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.067.665,56	-1.331.071	-1.355.283	-1.406.482	-1.645.126	-1.481.863
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.067.665,56**	**-1.331.071**	**-1.355.283**	**-1.406.482**	**-1.645.126**	**-1.481.863**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	-653.547,92	-830.869	-798.906	-819.009	-841.114	-860.222
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	-414.117,64	-500.202	-556.377	-587.473	-804.012	-621.641

Teilergebnisplan 2025 07

Produktbereich: **07** Gesundheitsdienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	296.076,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	296.076,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-296.076,00	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
07.01	Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser	-296.076,00	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000

Teilergebnisplan 2025 08

Produktbereich: **08** Sportförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	189.200,75	187.712	193.638	193.316	193.315	162.750
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.923,46	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.484,58	32.100	32.100	21.100	21.100	21.100
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.661,07	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	141.755,84	106.000	105.000	108.000	108.000	100.000
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	442.025,70	440.812	445.738	437.416	437.415	398.850
11	-	Personalaufwendungen	342.727,36	332.759	338.864	347.339	356.022	364.921
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	469.186,91	647.900	586.400	481.400	491.900	491.900
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	264.531,60	285.934	286.757	285.591	307.581	259.506
15	-	Transferaufwendungen	61.195,30	60.000	90.000	90.000	90.000	90.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.619,49	176.500	190.500	191.700	190.500	190.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.329.260,66	1.503.093	1.492.521	1.396.030	1.436.003	1.396.827
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-887.234,96**	**-1.062.281**	**-1.046.783**	**-958.614**	**-998.588**	**-997.977**
19	+	Finanzerträge	401.905,47	377.313	435.529	410.340	410.146	410.000
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	401.905,47	377.313	434.529	409.340	409.146	409.000
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-485.329,49**	**-684.968**	**-612.254**	**-549.274**	**-589.442**	**-588.977**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-485.329,49**	**-684.968**	**-612.254**	**-549.274**	**-589.442**	**-588.977**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.266,00	-39.784	-46.158	-47.353	-48.456	-49.544
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-545.595,49	-724.752	-658.412	-596.627	-637.898	-638.521
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-545.595,49**	**-724.752**	**-658.412**	**-596.627**	**-637.898**	**-638.521**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	-492.229,82	-648.403	-605.758	-517.881	-541.757	-528.529
08.02	Sportförderung	-60.302,17	-50.987	-79.471	-79.660	-79.854	-80.000
08.03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	6.936,50	-25.362	26.817	914	-16.287	-29.992

Teilergebnisplan 2025 09

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627,44	1.627	1.220	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	759,26	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.434,05	46.150	23.800	23.800	23.800	23.800
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	75.820,75	47.777	25.020	23.800	23.800	23.800
11	-	Personalaufwendungen	200.846,93	266.327	306.652	300.549	308.104	315.852
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.716,54	1.717	1.309	89	89	89
15	-	Transferaufwendungen	4.166,67	5.000	55.000	15.000	15.000	5.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.376,40	217.500	155.500	155.500	155.500	155.500
17	=	Ordentliche Aufwendungen	268.106,54	490.544	518.461	471.138	478.693	476.441
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.285,79	-442.767	-493.441	-447.338	-454.893	-452.641
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	-192.285,79	-442.767	-493.441	-447.338	-454.893	-452.641

Teilergebnisplan 2025 10

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500	500	500	500	500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.755,25	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.959,25	2.200	2.300	2.300	2.300	2.300
11 -	Personalaufwendungen	204.669,44	292.497	311.477	306.486	314.147	322.000
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.455,30	500	500	500	500	500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	207.124,74	300.997	319.977	314.986	322.647	330.500
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-205.165,49**	**-298.797**	**-317.677**	**-312.686**	**-320.347**	**-328.200**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-205.165,49**	**-298.797**	**-317.677**	**-312.686**	**-320.347**	**-328.200**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-205.165,49**	**-298.797**	**-317.677**	**-312.686**	**-320.347**	**-328.200**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.088,00	-56.462	-14.600	-14.978	-15.327	-15.671
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-242.253,49	-355.259	-332.277	-327.664	-335.674	-343.871
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-242.253,49**	**-355.259**	**-332.277**	**-327.664**	**-335.674**	**-343.871**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
10.01	Bauen und Wohnen	-135.173,07	-221.588	-205.108	-197.325	-202.086	-206.955
10.05	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	-107.080,42	-133.671	-127.169	-130.339	-133.588	-136.916

Teilergebnisplan 2025 11

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.912,97	6.913	6.913	6.913	6.913	6.913
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.029.922,80	1.179.269	1.134.356	1.064.005	1.064.005	1.035.000
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.839,38	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.461,48	162.225	162.225	162.225	162.225	162.225
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.460,80	60	60	60	60	60
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.297.597,43	1.443.467	1.403.554	1.333.203	1.333.203	1.304.198
11	-	Personalaufwendungen	53.386,06	49.121	50.450	51.709	53.002	54.325
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.053.687,48	1.300.600	1.263.700	1.271.700	1.263.800	1.263.800
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	82.822,28	82.822	82.822	81.679	75.959	25.373
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.580,74	34.708	36.300	38.300	38.300	38.300
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.223.476,56	1.467.251	1.433.272	1.443.388	1.431.061	1.381.798
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**74.120,87**	**-23.784**	**-29.718**	**-110.185**	**-97.858**	**-77.600**
19	+	Finanzerträge	12,21	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.981,68	20.000	15.000	12.000	10.100	1.600
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-17.969,47	-20.000	-15.000	-12.000	-10.100	-1.600
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**56.151,40**	**-43.784**	**-44.718**	**-122.185**	**-107.958**	**-79.200**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**56.151,40**	**-43.784**	**-44.718**	**-122.185**	**-107.958**	**-79.200**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.200,00	-18.575	-21.551	-22.107	-22.623	-23.132
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.951,40	-62.359	-66.269	-144.292	-130.581	-102.332
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**7.951,40**	**-62.359**	**-66.269**	**-144.292**	**-130.581**	**-102.332**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
11.01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	-41.916,39	-103.017	-44.297	-50.444	-35.223	23.559
11.02	Abfallwirtschaft	49.867,79	40.658	-21.972	-93.848	-95.358	-125.891

Teilergebnisplan 2025 12

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.845,62	196.843	130.991	131.756	154.656	154.656
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	483.807,57	465.432	490.370	493.994	499.651	510.613
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.153,33	29.230	31.630	32.230	31.630	32.230
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	61.175,41	58.778	58.777	55.531	55.530	54.557
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	14.465,28	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	798.447,21	750.283	711.768	713.511	741.467	752.056
11	-	Personalaufwendungen	341.639,51	333.612	354.056	361.915	371.006	380.325
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.602,17	1.083.600	993.100	967.100	986.100	984.100
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	925.099,34	914.911	917.567	944.417	998.414	995.548
15	-	Transferaufwendungen	40.215,16	59.849	40.215	40.215	40.215	40.215
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.110,73	69.750	64.050	64.050	64.050	64.050
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.281.666,91	2.461.722	2.368.988	2.377.697	2.459.785	2.464.238
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-511.656,00	-484.348	-549.717	-563.950	-577.072	-590.042
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.994.875,70	-2.195.787	-2.206.937	-2.228.136	-2.295.390	-2.302.224
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.994.875,70**	**-2.195.787**	**-2.206.937**	**-2.228.136**	**-2.295.390**	**-2.302.224**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	-1.994.875,70	-2.195.787	-2.206.937	-2.228.136	-2.295.390	-2.302.224

Teilergebnisplan 2025 13

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.362,12	35.597	36.281	43.281	50.281	57.281
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.069,28	415.744	462.800	463.000	463.500	460.500
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520,03	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	254.628,41	148.062	148.240	148.240	148.238	144.684
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	69.034,34	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	823.614,18	599.403	647.321	654.521	662.019	662.465
11	-	Personalaufwendungen	246.281,00	272.196	279.697	286.195	293.369	300.728
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.679,72	207.100	279.600	264.600	264.600	264.600
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	778.301,47	416.472	446.872	459.657	471.858	478.813
15	-	Transferaufwendungen	175.252,38	211.443	241.443	216.443	216.443	216.443
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.495,02	18.850	20.550	20.550	20.550	20.550
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.427.009,59	1.126.061	1.268.162	1.247.445	1.266.820	1.281.134
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-603.395,41**	**-526.658**	**-620.841**	**-592.924**	**-604.801**	**-618.669**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-603.395,41**	**-526.658**	**-620.841**	**-592.924**	**-604.801**	**-618.669**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-603.395,41**	**-526.658**	**-620.841**	**-592.924**	**-604.801**	**-618.669**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-433.429,00	-569.457	-711.597	-730.022	-763.067	-733.798
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.036.824,41	-1.096.115	-1.332.438	-1.322.946	-1.367.868	-1.352.467
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.036.824,41**	**-1.096.115**	**-1.332.438**	**-1.322.946**	**-1.367.868**	**-1.352.467**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
13.01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	-287.987,07	-503.717	-546.741	-532.696	-559.349	-523.758
13.03	Wald-, Forst-, Landwirtschaft	-742.646,89	-508.220	-693.102	-691.467	-703.790	-714.354
13.06	Friedhöfe	-6.190,45	-84.178	-92.595	-98.783	-104.729	-114.355

Teilergebnisplan 2025 14

Produktbereich: **14** Umweltschutz

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.257,76	217.142	16.146	6.396	6.646	6.896
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	229,89	230	230	230	230	230
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	62.487,65	217.372	16.376	6.626	6.876	7.126
11	-	Personalaufwendungen	62.278,71	72.795	58.882	60.354	61.863	63.410
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100.500	100.500	100.500	100.500	100.500
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.250,51	2.251	2.251	2.251	2.251	2.251
15	-	Transferaufwendungen	3.141,60	138.000	104.000	104.000	104.000	104.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	186.919,61	136.800	35.700	85.700	35.700	35.700
17	=	Ordentliche Aufwendungen	254.590,43	450.346	301.333	352.805	304.314	305.861
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-192.102,78**	**-232.974**	**-284.957**	**-346.179**	**-297.438**	**-298.735**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-192.102,78**	**-232.974**	**-284.957**	**-346.179**	**-297.438**	**-298.735**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-192.102,78**	**-232.974**	**-284.957**	**-346.179**	**-297.438**	**-298.735**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.102,78	-232.974	-284.957	-346.179	-297.438	-298.735
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-192.102,78**	**-232.974**	**-284.957**	**-346.179**	**-297.438**	**-298.735**

Produktübersicht Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
14.01	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	-4.172,64	-101.825	-101.825	-101.825	-101.825	-101.825
14.02	Klimaschutz	-187.930,14	-131.149	-183.132	-244.354	-195.613	-196.910

Teilergebnisplan 2025 15

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.596,40	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.031,75	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	10.628,15	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	55.377,79	48.080	81.540	73.353	75.548	77.811
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	712,57	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	159.119,03	182.500	202.500	286.871	290.371	255.871
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.315,07	33.500	57.000	102.500	32.500	25.350
17	=	Ordentliche Aufwendungen	255.524,46	264.080	341.040	462.724	398.419	359.032
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-341.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-341.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-341.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-244.896,31	-264.080	-341.040	-462.724	-398.419	-359.032
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-341.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
15.01	Wirtschaftsförderung	-244.896,31	-264.080	-341.040	-462.724	-398.419	-359.032

Teilergebnisplan 2025 16

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	33.037.568,51	31.069.400	32.212.100	33.560.700	34.803.900	35.950.400
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.256.741,40	2.043.300	2.923.150	3.060.600	3.204.550	3.336.050
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	695.987,59	580.102	580.100	580.100	580.100	580.100
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	34.990.297,50	33.692.802	35.715.350	37.201.400	38.588.550	39.866.550
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	15.852.094,91	17.252.700	18.811.500	19.474.300	20.397.200	21.013.300
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.693,81	44.600	44.600	141.220	141.220	141.220
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.343.788,72	17.297.300	18.856.100	19.615.520	20.538.420	21.154.520
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**18.646.508,78**	**16.395.502**	**16.859.250**	**17.585.880**	**18.050.130**	**18.712.030**
19	+	Finanzerträge	1.261.291,49	781.541	648.525	623.508	523.490	473.476
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	284.534,61	398.000	420.500	508.000	470.500	460.500
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	976.756,88	383.541	228.025	115.508	52.990	12.976
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	19.623.265,66	16.779.043	17.087.275	17.701.388	18.103.120	18.725.006
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**

Produktübersicht

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	19.623.265,66	16.779.043	17.087.275	17.701.388	18.103.120	18.725.006

Finanzplan

und

Teilfinanzpläne

der

für die Stadt Gescher relevanten

Pflichtproduktbereiche

Finanzplan 2025

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	33.319.606,61	31.069.400	32.212.100	33.560.700	34.803.900	35.950.400
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.450.242,07	3.837.194	5.030.350	5.045.700	4.902.800	5.060.050
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	24.492,96	17.000	42.000	42.000	42.000	42.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.128.196,91	4.208.300	4.255.350	4.255.350	4.255.350	4.255.350
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.246.442,79	1.012.300	1.222.950	1.217.303	1.224.853	1.228.353
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.049.386,20	1.048.896	1.052.865	1.014.365	1.034.665	1.018.465
07	+	Sonstige Einzahlungen	2.756.367,49	1.080.287	1.374.910	1.441.010	1.398.510	1.390.510
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.671.742,17	1.162.154	1.087.054	1.036.848	936.636	886.471
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.646.477,20	43.435.531	46.277.579	47.613.276	48.598.714	49.831.599
10	-	Personalauszahlungen	7.173.575,29	8.272.882	9.277.002	9.526.514	9.755.280	10.002.571
11	-	Versorgungsauszahlungen	890.810,43	1.015.500	1.176.055	1.307.614	1.388.140	1.540.964
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.582.219,23	8.465.520	8.351.550	7.770.856	7.823.345	7.850.495
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	295.877,94	420.050	439.050	523.550	484.150	465.650
14	-	Transferauszahlungen	21.932.710,94	24.045.500	25.884.650	26.518.950	27.349.350	28.088.450
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.638.344,39	3.172.012	3.634.070	3.691.850	3.575.130	3.494.060
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.513.538,22	45.391.464	48.762.377	49.339.334	50.375.395	51.442.190
		nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**10.132.938,98**	**-1.955.933**	**-2.484.798**	**-1.726.058**	**-1.776.681**	**-1.610.591**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.369.850,14	2.166.900	2.443.600	2.780.900	3.307.700	2.233.700
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.964.740,98	246.300	371.900	2.000	3.500	42.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.537,59	42.732	42.932	43.139	43.273	35.476
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	257.759,60	380.000	1.217.000	329.500	599.400	323.000
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.599.888,31	2.835.932	4.075.432	3.155.539	3.953.873	2.634.176
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.124.291,38	1.740.500	1.732.500	95.000	95.000	95.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.370.799,30	4.772.258	10.445.700	9.114.000	6.379.000	4.621.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.164.742,01	1.509.550	1.970.108	1.140.750	1.115.050	964.950
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	350.000,00	1.050.000	350.000	350.000	350.000	350.000
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.057.202,05	346.300	495.300	70.800	0	200.000
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.067.034,74	9.418.608	14.993.608	10.770.550	7.939.050	6.230.950
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.467.146,43	-6.582.676	-10.918.176	-7.615.011	-3.985.177	-3.596.774
32	**=**	**Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)**	**7.665.792,55**	**-8.538.609**	**-13.402.974**	**-9.341.069**	**-5.761.858**	**-5.207.365**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	5.000.000	10.000.000	7.000.000	3.000.000	3.000.000
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.086.277,34	1.037.500	1.031.000	1.196.000	1.236.000	1.141.100
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.086.277,34	3.962.500	8.969.000	5.804.000	1.764.000	1.858.900
38	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**6.579.515,21**	**-4.576.109**	**-4.433.974**	**-3.537.069**	**-3.997.858**	**-3.348.465**
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.103.210,31	16.300.000	15.106.616	10.672.642	7.135.573	3.137.715
40	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	19.682.725,52	11.723.891	10.672.642	7.135.573	3.137.715	-210.750

Teilfinanzplan 2025 01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	2.600	1.650	0	1.650	1.650	1.650
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	56.986,17	51.050	61.450	0	61.450	61.500	61.500
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	152.814,99	95.731	114.950	0	96.050	96.050	96.050
07	+	Sonstige Einzahlungen	89.607,35	75.875	75.950	0	75.950	75.950	75.950
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	300	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	301.408,51	225.556	254.000	0	235.100	235.150	235.150
10	-	Personalauszahlungen	3.320.012,12	3.877.906	4.311.459	0	4.472.193	4.584.405	4.702.430
11	-	Versorgungsauszahlungen	890.810,43	1.015.500	1.176.055	0	1.307.614	1.388.140	1.540.964
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	690.543,69	1.379.100	1.325.200	0	1.060.700	1.052.900	1.044.700
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	310,70	6.300	350	0	350	350	350
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.074.248,28	1.413.855	1.535.300	0	1.536.250	1.533.450	1.493.850
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.975.925,22	7.692.661	8.348.364	0	8.377.107	8.559.245	8.782.294
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.674.516,71**	**-7.467.105**	**-8.094.364**	**0**	**-8.142.007**	**-8.324.095**	**-8.547.144**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.300	8.400	0	2.000	3.500	2.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	390,72	406	422	0	440	457	476
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	390,72	202.706	8.822	0	2.440	3.957	2.476
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	25.500	122.500	0	10.000	10.000	10.000
25	-	für Baumaßnahmen	1.915.572,82	488.500	233.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	478.463,96	656.000	783.650	0	338.000	272.000	300.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.394.036,78	1.170.000	1.139.150	0	348.000	282.000	310.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-2.393.646,06**	**-967.294**	**-1.130.328**	**0**	**-345.560**	**-278.043**	**-307.524**

Teilfinanzplan 2025 01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0004 Allgemeiner Grunderwerb									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	122.500	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-122.500**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0006 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0007 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	194.002,01	109.500	132.500	0	118.500	98.500	98.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-194.002,01**	**-109.500**	**-132.500**	**0**	**-118.500**	**-98.500**	**-98.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0008 Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	24.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-24.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0010 Fahrzeuge Bauhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	2.100	400	0	1.000	2.500	1.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	131.184,69	85.000	20.000	0	65.000	35.000	70.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-131.184,69**	**-82.900**	**-19.600**	**0**	**-64.000**	**-32.500**	**-69.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0011 Maschinen Bauhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	200	8.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	44.118,62	152.000	92.000	0	38.000	38.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-44.118,62**	**-151.800**	**-84.000**	**0**	**-37.000**	**-37.000**	**-19.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0013 EDV - Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	81.826,55	45.000	80.000	0	64.000	34.000	89.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-81.826,55**	**-45.000**	**-80.000**	**0**	**-64.000**	**-34.000**	**-89.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0016 Theater- und Konzertsaal									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.906.647,82	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.906.647,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0017 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	27.332,09	114.500	175.150	0	49.500	63.500	19.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-27.332,09**	**-114.500**	**-175.150**	**0**	**-49.500**	**-63.500**	**-19.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0018 -KEEN, Nahwärmeversorgung-									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	200.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	233.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-233.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0023 Technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	150.000	230.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-150.000**	**-230.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0025 Rathaus									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.500	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	263.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-279.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0028 Fahrradabstellanlage									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0029 PV-Anlagen Gebäudemanagement									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.925,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.925,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.481,40	171.000	178.000	0	178.000	178.000	178.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	679.113,25	752.650	934.200	0	933.809	934.309	933.809
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.587,97	27.000	35.500	0	12.500	31.500	12.500
07	+	Sonstige Einzahlungen	52.305,27	37.600	48.100	0	48.100	48.100	48.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	916.487,89	988.250	1.195.800	0	1.172.409	1.191.909	1.172.409
10	-	Personalauszahlungen	634.911,93	674.617	764.985	0	774.307	783.862	803.458
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	195.589,00	296.670	315.350	0	288.115	293.115	298.015
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	659,96	1.050	1.550	0	1.550	1.550	1.550
14	-	Transferauszahlungen	4.638,65	4.800	4.800	0	4.800	4.800	4.800
15	-	Sonstige Auszahlungen	310.687,08	343.810	455.900	0	373.500	416.600	373.700
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.146.486,62	1.320.947	1.542.585	0	1.442.272	1.499.927	1.481.523
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-229.998,73**	**-332.697**	**-346.785**	**0**	**-269.863**	**-308.018**	**-309.114**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.465,27	72.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000	25.000	0	0	0	40.000
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	72.465,27	77.000	105.000	0	80.000	80.000	120.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	27.696,63	500.000	720.000	0	360.000	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	193.980,62	343.550	631.750	0	577.750	663.250	513.250
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	221.677,25	843.550	1.351.750	0	937.750	663.250	513.250
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-149.211,98**	**-766.550**	**-1.246.750**	**0**	**-857.750**	**-583.250**	**-393.250**

Teilfinanzplan 2025 02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0002 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	81.036,49	111.800	64.500	0	32.000	17.500	17.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-81.036,49**	**-111.800**	**-64.500**	**0**	**-32.000**	**-17.500**	**-17.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0004 FWGH Baukosten									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.696,63	500.000	720.000	0	360.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-27.696,63**	**-500.000**	**-720.000**	**0**	**-360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0005 Feuerwehrfahrzeuge									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	5.000	25.000	0	0	0	40.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	107.907,25	12.000	490.000	0	510.000	610.000	460.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-107.907,25**	**-7.000**	**-465.000**	**0**	**-510.000**	**-610.000**	**-420.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0006 Technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.713,17	200.000	61.500	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.713,17**	**-200.000**	**-61.500**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0007 Betriebsvorrichtung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0009 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	3.323,71	19.750	10.750	0	10.750	10.750	10.750	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.323,71**	**-19.750**	**-10.750**	**0**	**-10.750**	**-10.750**	**-10.750**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-003 Zuwendungen Feuerschutzpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	72.465,27	72.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**72.465,27**	**72.000**	**80.000**	**0**	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	951.690,99	782.968	840.550	0	867.200	895.100	920.600
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.817,00	1.200	1.200	0	2.626	2.626	2.626
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	96.957,49	67.100	39.200	0	40.200	41.200	42.300
07	+	Sonstige Einzahlungen	117.543,03	109.000	116.000	0	116.000	116.000	116.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.168.008,51	960.268	996.950	0	1.026.026	1.054.926	1.081.526
10	-	Personalauszahlungen	711.051,64	821.514	917.664	0	940.603	964.122	988.225
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.225.691,67	2.042.350	2.109.500	0	1.970.401	1.990.350	2.007.400
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	751.659,46	856.000	823.500	0	866.500	910.500	953.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	307.695,69	210.817	173.750	0	174.880	176.010	177.140
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.996.098,46	3.930.681	4.024.414	0	3.952.384	4.040.982	4.126.265
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.828.089,95**	**-2.970.413**	**-3.027.464**	**0**	**-2.926.358**	**-2.986.056**	**-3.044.739**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440.189,15	8.500	614.650	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	440.189,15	8.500	614.650	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000
25	-	für Baumaßnahmen	90.289,89	865.000	850.000	0	910.000	970.000	10.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	299.896,61	332.100	458.608	0	173.900	128.200	100.100
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	390.186,50	1.242.100	1.328.608	0	1.093.900	1.108.200	120.100
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**50.002,65**	**-1.233.600**	**-713.958**	**0**	**-1.093.900**	**-1.108.200**	**-120.100**

Teilfinanzplan 2025 03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 03-0002 Sanierung Von-Galen-Schule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.558,44	750.000	50.000	0	900.000	960.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-47.558,44**	**-750.000**	**-50.000**	**0**	**-900.000**	**-960.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0003 Bushaltestellen Schülerspezialverkehr									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.713,76	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**4.713,76**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0004 Barrierefreiheit									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-55.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0006 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	77.074,30	269.000	236.750	0	135.500	90.500	60.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-77.074,30**	**-269.000**	**-236.750**	**0**	**-135.500**	**-90.500**	**-60.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0009 Pankratiusschule									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.347,12	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-14.347,12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0011 DiGi-Pakt									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	426.718,22	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.098,09	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**393.620,13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0012 Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	9.316,03	7.500	7.500	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.316,03**	**-7.500**	**-7.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0013 Schulhofgestaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-45.000**	**-20.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0014 Schulen Inklusion									

Teilfinanzplan 2025 03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	8.654,96	8.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**8.654,96**	**8.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0015 Schulpauschale (IVP)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	4.815,97	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**4.815,97**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0017 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0019 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	187.153,03	45.600	58.158	0	38.400	37.700	39.600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-187.153,03**	**-45.600**	**-58.158**	**0**	**-38.400**	**-37.700**	**-39.600**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0021 OGS Grundschulen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	614.650	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	750.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-135.350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-020 technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	156.200	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-156.200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.200,00	8.000	8.500	0	8.500	8.500	8.500
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.180,45	24.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	11.684,56	4.800	24.000	0	25.318	29.318	30.318
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	235,84	50	32.250	0	34.050	34.950	36.050
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.054,72	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.355,57	36.850	89.750	0	92.868	97.768	99.868
10	-	Personalauszahlungen	236.729,22	291.038	397.711	0	407.655	417.844	428.289
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.500,14	134.000	147.900	0	128.480	133.380	139.680
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	252,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
14	-	Transferauszahlungen	23.948,00	249.400	269.500	0	278.500	269.500	269.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	78.786,06	146.220	171.600	0	184.700	187.300	192.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	392.216,07	821.658	987.711	0	1.000.335	1.009.024	1.030.869
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-339.860,50**	**-784.808**	**-897.961**	**0**	**-907.467**	**-911.256**	**-931.001**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.138,82	32.800	57.500	0	28.000	28.500	28.500
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	35.138,82	32.800	57.500	0	28.000	28.500	28.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-35.138,82**	**-32.800**	**-57.500**	**0**	**-28.000**	**-28.500**	**-28.500**

Teilfinanzplan 2025 04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 04-0004									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	23.770,50	21.300	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-23.770,50**	**-21.300**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0005									
Sanierung Museen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0006									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	3.368,32	11.500	8.000	0	8.000	8.500	8.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.368,32**	**-11.500**	**-8.000**	**0**	**-8.000**	**-8.500**	**-8.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0010									
technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	29.500	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-29.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Hilfen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.100.156,32	722.000	1.176.000	0	1.037.000	722.000	722.000
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	22.529,83	15.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	23.957,39	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	551.054,97	620.300	612.100	0	612.100	612.100	612.100
07	+	Sonstige Einzahlungen	170.563,79	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.868.262,30	1.382.300	1.843.100	0	1.704.100	1.389.100	1.389.100
10	-	Personalauszahlungen	825.388,65	903.918	1.085.561	0	1.112.699	1.140.518	1.169.029
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.899,08	487.700	346.800	0	354.360	363.200	372.300
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.246.185,65	1.384.000	1.577.000	0	1.517.000	1.357.000	1.417.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	46.842,61	42.200	59.500	0	48.800	49.200	49.600
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.245.315,99	2.817.818	3.068.861	0	3.032.859	2.909.918	3.007.929
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**622.946,31**	**-1.435.518**	**-1.225.761**	**0**	**-1.328.759**	**-1.520.818**	**-1.618.829**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	945.437,40	500.000	500.000	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	7.031,51	800.000	1.177.000	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	702,42	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	953.171,33	1.303.700	1.680.500	0	3.500	3.500	3.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-953.171,33**	**-1.303.700**	**-1.680.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Teilfinanzplan 2025 05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0015 Flüchtlingsunterkünfte									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000	967.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-800.000**	**-967.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 05-0002 Erwerb von Asylbewerberunterkünften									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	945.437,40	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.031,51	0	210.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-952.468,91**	**-500.000**	**-710.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 05-0004 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	702,42	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-702,42**	**-3.700**	**-3.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	47.785,30	50.500	55.000	0	58.000	61.000	64.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.785,30	50.500	55.000	0	58.000	61.000	64.000
10	-	Personalauszahlungen	24.344,16	58.237	55.036	0	56.412	57.822	59.268
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.613,38	73.000	80.500	0	80.500	80.500	80.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	802.940,87	900.000	934.500	0	975.500	1.004.500	1.031.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	36.091,90	38.700	42.200	0	44.200	46.200	48.200
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	912.990,31	1.069.937	1.112.236	0	1.156.612	1.189.022	1.219.468
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-865.205,01**	**-1.019.437**	**-1.057.236**	**0**	**-1.098.612**	**-1.128.022**	**-1.155.468**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.118,14	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.118,14	50.000	50.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	238.627,01	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	309.930,48	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-308.812,34**	**-80.000**	**-20.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**

Teilfinanzplan 2025 06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

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

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 06-0002 Spielplätze									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-71.303,47**	**-80.000**	**-20.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 06-0006 Spenden/Zuweisungen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.118,14	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.118,14**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	296.076,00	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296.076,00	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**0**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 08

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.820,00	64.380	66.600	0	66.600	66.600	66.600
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.195,47	115.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.484,58	32.100	32.100	0	21.100	21.100	21.100
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.661,07	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	214.549,12	238.000	511.400	0	577.500	384.500	376.500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	401.905,47	377.313	435.529	0	410.340	410.146	410.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	791.615,71	826.793	1.160.629	0	1.190.540	997.346	989.200
10	-	Personalauszahlungen	323.256,57	332.759	338.864	0	347.339	356.022	364.921
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	401.749,53	647.900	586.400	0	481.400	491.900	491.900
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
14	-	Transferauszahlungen	36.362,99	60.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	253.167,51	337.100	637.500	0	683.700	492.500	491.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.014.536,60	1.377.759	1.653.764	0	1.603.439	1.431.422	1.439.321
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-222.920,89**	**-550.966**	**-493.135**	**0**	**-412.899**	**-434.076**	**-450.121**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.513,52	0	60.000	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.146,87	7.326	7.510	0	7.699	7.816	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	15.660,39	7.326	67.510	0	7.699	7.816	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.712,57	0	180.000	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	54.757,65	445.000	4.190.000	0	3.800.000	2.370.000	2.370.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78.296,82	78.000	14.500	0	10.500	10.500	10.500
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	145.767,04	523.000	4.384.500	0	3.810.500	2.380.500	2.380.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-130.106,65**	**-515.674**	**-4.316.990**	**0**	**-3.802.801**	**-2.372.684**	**-2.380.500**

Teilfinanzplan 2025 08

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 06-0007 Neugestaltung Zugangsbereich Freibad									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.712,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0002 Maschinen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	22.487,46	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-22.487,46**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0003 Technische Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	26.841,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-26.841,10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0005 BgA Sport - Technische Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0006 Aufbauten Sportplätze									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0012 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	5.525,89	3.000	3.500	0	3.500	3.500	3.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.525,89**	**-3.000**	**-3.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0014 Sanierung Turnhallen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.531,44	195.000	2.840.000	0	3.800.000	2.370.000	2.370.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.531,44**	**-195.000**	**-2.840.000**	**0**	**-3.800.000**	**-2.370.000**	**-2.370.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0015 Sanierung alte Von-Galen-Sporthalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.226,21	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-36.226,21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0018 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	23.442,37	25.000	11.000	0	7.000	7.000	7.000	0	0

Teilfinanzplan 2025 08

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-23.442,37**	**-25.000**	**-11.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0019 Sanierung Sportanlage Borkener Damm Leichtathletikanlagen und Tribüne									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000	850.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-250.000**	**-850.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0021 Fahrradabstellanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	60.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0022 Grunderwerb									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	100.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	759,26	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.634,05	46.150	23.800	0	23.800	23.800	23.800
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.343,31	46.150	23.800	0	23.800	23.800	23.800
10	-	Personalauszahlungen	195.182,28	263.685	302.715	0	297.505	304.941	312.565
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	4.166,67	5.000	55.000	0	15.000	15.000	5.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	76.986,42	217.500	155.500	0	155.500	155.500	155.500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.335,37	486.185	513.215	0	468.005	475.441	473.065
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-221.992,06**	**-440.035**	**-489.415**	**0**	**-444.205**	**-451.641**	**-449.265**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500	500	0	500	500	500
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.755,25	1.700	1.800	0	1.800	1.800	1.800
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.959,25	2.200	2.300	0	2.300	2.300	2.300
10	-	Personalauszahlungen	201.009,33	292.497	311.477	0	306.486	314.147	322.000
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.229,30	500	500	0	500	500	500
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.238,63	300.997	319.977	0	314.986	322.647	330.500
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-201.279,38**	**-298.797**	**-317.677**	**0**	**-312.686**	**-320.347**	**-328.200**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.226,34	1.035.000	1.035.000	0	1.035.000	1.035.000	1.035.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	103.147,78	95.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	102.084,98	162.225	162.225	0	162.225	162.225	162.225
07	+	Sonstige Einzahlungen	37.940,48	36.910	37.860	0	37.860	47.360	47.360
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,21	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.174.411,79	1.329.135	1.335.085	0	1.335.085	1.344.585	1.344.585
10	-	Personalauszahlungen	47.169,14	49.121	50.450	0	51.709	53.002	54.325
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.091.542,75	1.300.600	1.263.700	0	1.271.700	1.263.800	1.263.800
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.981,68	20.000	15.000	0	12.000	10.100	1.600
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	57.154,86	69.810	70.800	0	72.800	80.850	81.800
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.213.848,43	1.439.531	1.399.950	0	1.408.209	1.407.752	1.401.525
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-39.436,64**	**-110.396**	**-64.865**	**0**	**-73.124**	**-63.167**	**-56.940**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.101,09	85.200	85.200	0	85.200	85.200	85.200
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.429,40	28.640	31.040	0	31.640	31.040	31.640
07	+	Sonstige Einzahlungen	621,06	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.151,55	114.840	117.240	0	117.840	117.240	117.840
10	-	Personalauszahlungen	320.429,88	330.970	350.119	0	358.871	367.843	377.038
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	643.847,22	1.093.600	993.100	0	967.100	986.100	984.100
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	63.787,78	114.750	64.050	0	64.050	64.050	64.050
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.028.064,88	1.539.320	1.407.269	0	1.390.021	1.417.993	1.425.188
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-883.913,33**	**-1.424.480**	**-1.290.029**	**0**	**-1.272.181**	**-1.300.753**	**-1.307.348**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.796,10	0	0	0	696.000	1.145.000	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.452,15	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	257.759,60	380.000	1.217.000	0	329.500	599.400	323.000
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	424.007,85	380.000	1.217.000	0	1.025.500	1.744.400	323.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.962,36	40.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000
25	-	für Baumaßnahmen	490.981,53	1.014.758	2.449.000	0	3.424.000	2.419.000	1.621.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.062,51	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	818.575,04	110.000	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.322.581,44	1.170.758	2.480.000	0	3.440.000	2.435.000	1.637.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-898.573,59**	**-790.758**	**-1.263.000**	**0**	**-2.414.500**	**-690.600**	**-1.314.000**

Teilfinanzplan 2025 12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12-0011 Ausbau "Heckenpättchen"									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	170.000	225.000	0	25.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	210.000	260.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-40.000**	**-35.000**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0017 Landsbergstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	34.494,16	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	24.000	0	673.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**34.494,16**	**0**	**-24.000**	**0**	**-673.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0021 Straßenbeleuchtung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.772,58	28.000	241.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-23.772,58**	**-28.000**	**-241.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0025 Straßenflächen -Unfertige Gemeindestraßen-									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.962,36	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.962,36**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0039 Schultenrott									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	59.740,00	0	753.000	0	84.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	855.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**59.740,00**	**-75.000**	**-102.000**	**0**	**84.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0043 Am Campus Gewerbestraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	34.000	304.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-34.000**	**-304.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0053 Alte Feldmark GE 525 - Teil 4 mit Wendhammer (5c)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	7.477,39	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.477,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0055 Stichweg Bahnhofstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.077,94	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-48.077,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0058 Droste-Hülshoff-Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	89.000	10.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	5.000	105.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-5.000**	**-16.000**	**10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0060 Stichweg Ev. Kirche Hochmoor									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.630,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.630,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0061 Venneweg (5f)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	335.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	130.000	0	1.176.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-130.000**	**0**	**-1.176.000**	**335.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0064 Zu- und Abfahrt Sportplatz Ahauser Damm									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	61.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-45.000**	**-61.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0066 Lärmschutzwand Landsbergstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	201.687,34	41.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-201.687,34**	**168.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0067 -Baustraße GIB "Hof Wissing"-									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.163,08	0	0	0	0	30.000	320.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-203.163,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**-320.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0068 -Marie-Curie-Straße/Stichweg 5f-									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.600,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.600,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0071 Brinkstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	58.000	6.000	0	0

Teilfinanzplan 2025 12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.000**	**6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0072 Raiffeisenstraße - Am Campus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000	202.000	0	0	25.000	345.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-23.000**	**-202.000**	**0**	**0**	**-25.000**	**-345.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0073 Bettina-von-Armin-Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	239.000	0	26.500	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	275.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-20.000**	**-36.000**	**0**	**26.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0074 Umgestaltung Kirchplatzumfeld ISEK									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	137.796,10	0	0	0	0	810.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	135.000	0	0	135.000	1.215.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**137.796,10**	**-135.000**	**0**	**0**	**-135.000**	**-405.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0078 Infrastruktur E-Mobilität									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.050,59	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.050,59**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0079 Zur Rauschenburg (023)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	110.000	12.400	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	130.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-6.000**	**0**	**-20.000**	**12.400**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0080 Lise-Meitner-Straße (035)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	34.000	636.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-34.000**	**-636.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0084 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	6.062,51	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.062,51**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0085 Birkenweg (030)									

Teilfinanzplan 2025 12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	27.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-27.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0086 Feldhook (026)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	0	142.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	18.000	157.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0087 Fabrikstraße (039)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	84.000	10.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	35.000	0	310.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-35.000**	**0**	**-226.000**	**10.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0088 Schüttenkamp (042)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	0	117.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	14.000	130.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.000**	**-13.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0089 Schulstraße (045)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	430.000	48.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	79.000	900.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-79.000**	**-470.000**	**48.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0092 Mobilstationen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	696.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.000	56.000	0	910.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-56.000**	**-56.000**	**0**	**-214.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0093 Innenstadt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	347.258	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-347.258**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0094 Sonderbauwerke									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	30.000	15.000	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0096 Erschließungsbeiträge Gewerbegrundstücke									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	156.048,05	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**156.048,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.471,56	500	500	0	500	500	500
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	1.963,13	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.396,12	275.000	315.000	0	315.000	315.000	315.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	520,03	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	340.866,31	1.800	4.500	0	4.500	4.500	4.500
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	648.217,15	282.300	325.000	0	325.000	325.000	325.000
10	-	Personalauszahlungen	245.844,21	270.875	277.729	0	284.672	291.788	299.084
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	152.961,26	207.100	279.600	0	264.600	264.600	264.600
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	178.950,03	201.800	244.500	0	219.500	219.500	219.500
15	-	Sonstige Auszahlungen	43.065,50	21.850	33.550	0	23.550	23.550	23.550
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.821,00	701.625	835.379	0	792.322	799.438	806.734
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.396,15**	**-419.325**	**-510.379**	**0**	**-467.322**	**-474.438**	**-481.734**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	185.737,28	350.000	108.350	0	350.000	350.000	350.000
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	185.737,28	350.000	108.350	0	350.000	350.000	350.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.563,67	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
25	-	für Baumaßnahmen	776.469,27	659.000	826.700	0	620.000	620.000	620.000
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.487,68	57.400	14.600	0	3.100	3.100	3.100
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	200.000	0	0	0	0	200.000
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	868.520,62	916.400	856.300	0	638.100	638.100	838.100
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-682.783,34**	**-566.400**	**-747.950**	**0**	**-288.100**	**-288.100**	**-488.100**

Teilfinanzplan 2025 13

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13-0003 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	18.779,37	5.000	14.000	0	2.500	2.500	2.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.779,37**	**-5.000**	**-14.000**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0009 Alte Feldmark GE 525 - Teil 4 mit Wendhammer (5c)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.163,82	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.163,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0011 Friedhofsentwicklung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.204,49	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.204,49**	**0**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0012 Wirtschaftswege									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	185.737,28	350.000	0	0	350.000	350.000	350.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	461.745,10	620.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-276.007,82**	**-270.000**	**-620.000**	**0**	**-270.000**	**-270.000**	**-270.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0014 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	54.895,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-54.895,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0015 Maschinen Friedhöfe									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	4.933,74	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.933,74**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0016 Wirtschaftsweg Alte Feldmark - Vogelstange									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	301.307,94	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-301.307,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0019 Betriebsvorrichtung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 13

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13-0020 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	430,57	2.400	600	0	600	600	600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-430,57**	**-2.400**	**-600**	**0**	**-600**	**-600**	**-600**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0021 Wirtschaftsweg Schlittkämpe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.047,92	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.047,92**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0023 Sonderbauwerke									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-9.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0025 Entwicklung des Berkeltals									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0026 Wasserspiel Grüne Mitte Hochmoor									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	108.350	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	166.700	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-58.350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0027 Durchlass in Estern									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 14

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.161,80	216.046	15.050	0	5.300	5.550	5.800
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.161,80	216.046	15.050	0	5.300	5.550	5.800
10	-	Personalauszahlungen	57.695,67	72.795	58.882	0	60.354	61.863	63.410
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100.500	100.500	0	100.500	100.500	100.500
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	138.000	104.000	0	104.000	104.000	104.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	93.964,57	136.800	35.700	0	85.700	35.700	35.700
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.660,24	448.095	299.082	0	350.554	302.063	303.610
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-90.498,44**	**-232.049**	**-284.032**	**0**	**-345.254**	**-296.513**	**-297.810**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 15

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	5.516,40	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.031,75	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.548,15	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	30.550,49	32.950	54.350	0	55.709	57.101	58.529
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	159.119,03	182.500	165.000	0	168.500	172.000	175.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.752,09	33.500	57.000	0	102.500	32.500	25.350
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.421,61	248.950	276.350	0	326.709	261.601	258.879
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-220.873,46**	**-248.950**	**-276.350**	**0**	**-326.709**	**-261.601**	**-258.879**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.311,91	1.000.000	800.000	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	712,57	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	36.300	495.300	0	70.800	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	76.024,48	1.036.300	1.295.300	0	70.800	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.860.264,35**	**-847.300**	**-1.006.800**	**0**	**-70.800**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 15

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 15-0001 Grunderwerb									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.311,91	1.000.000	800.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.860.976,92**	**-811.000**	**-511.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 15-0004 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-712,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 16

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	33.319.606,61	31.069.400	32.212.100	0	33.560.700	34.803.900	35.950.400
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.256.741,40	2.043.300	2.923.150	0	3.060.600	3.204.550	3.336.050
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.483.462,04	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	314.191,10	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.650,16	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.727.284,61	580.102	580.100	0	580.100	721.100	721.100
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.269.824,49	781.541	648.525	0	623.508	523.490	473.471
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.406.760,41	36.974.343	38.863.875	0	40.324.908	41.753.040	42.981.021
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	951.281,51	700.000	800.000	0	800.000	800.000	800.000
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	276.983,65	398.000	420.500	0	508.000	470.500	460.500
14	-	Transferauszahlungen	18.428.352,89	19.752.700	21.311.500	0	21.974.300	22.897.200	23.513.300
15	-	Sonstige Auszahlungen	152.884,74	44.600	141.220	0	141.220	281.220	281.220
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.809.502,79	20.895.300	22.673.220	0	23.423.520	24.448.920	25.055.020
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.597.257,62**	**16.079.043**	**16.190.655**	**0**	**16.901.388**	**17.304.120**	**17.926.001**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.524.030,68	1.536.400	1.580.600	0	1.654.900	1.732.700	1.803.700
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.524.030,68	1.571.400	1.615.600	0	1.689.900	1.767.700	1.838.700
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	350.000,00	1.050.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	350.000,00	1.050.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.174.030,68**	**521.400**	**1.265.600**	**0**	**1.339.900**	**1.417.700**	**1.488.700**

Teilfinanzplan 2025 16

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 16-001 Beteiligungen									
- Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	0,00	700.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-665.000**	**35.000**	**0**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 16-002 Zuwendungen Investitionspauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.524.030,68	1.536.400	1.580.600	0	1.654.900	1.732.700	1.803.700	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.524.030,68**	**1.536.400**	**1.580.600**	**0**	**1.654.900**	**1.732.700**	**1.803.700**	**0**	**0**
Maßnahme: 16-003 Versorgungsfonds wvk									
- Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	350.000,00	350.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-350.000,00**	**-350.000**	**-350.000**	**0**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**	**0**	**0**

Haushalts-querschnitt

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
01.01.01	Politische Gremien	750	297.392	-296.642	0	-296.642	0
01.02.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	10.000	581.894	-571.894	0	-571.894	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	49.773	-49.773	0	-49.773	0
01.04.01	Beschäftigtenvertretung	0	40.488	-40.488	0	-40.488	0
01.06.05	Bauhof	84.083	1.816.270	-1.732.187	0	-1.732.187	0
01.06.06	Zentrale Dienste	27.101	384.095	-356.994	0	-356.994	0
01.08.01	Personalmanagement	12.900	2.163.749	-2.150.849	0	-2.150.849	0
01.09.01	Finanzmanagement und Rechnungswesen	89.250	867.701	-778.451	0	-778.451	0
01.10.01	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	12.671	663.786	-651.115	0	-651.115	0
01.11.01	Digitalisierung	0	162.550	-162.550	0	-162.550	0
01.12.01	Infastrukturelles Gebäudemanagement	137.147	1.688.650	-1.551.503	0	-1.551.503	0
01.13.01	Liegenschaften	64.633	963.496	-898.863	0	-898.863	0
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	905.500	223.861	681.639	0	681.639	0
02.02.01	Gewerbewesen	16.000	81.006	-65.006	0	-65.006	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	46.000	97.701	-51.701	0	-51.701	0
02.10.01	Einwohnerangelegenheiten	140.500	478.354	-337.854	-1.400	-339.254	0
02.11.01	Personenstandswesen	15.600	101.533	-85.933	-150	-86.083	0
02.13.01	Statistik / Wahlen	23.000	92.316	-69.316	0	-69.316	0
02.15.01	Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung	148.628	825.723	-677.095	0	-677.095	0
03.01.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	1.041.250	1.544.473	-503.223	0	-503.223	0
03.01.02	Grundschulen	385.245	2.008.085	-1.622.840	0	-1.622.840	0
03.01.07	Gesamtschule	14.511	1.410.581	-1.396.070	0	-1.396.070	0
04.04.01	Besondere Kulturträger, Förderung, VHS, Musik- und Kunstschulen	12.239	248.528	-236.289	0	-236.289	0
04.04.03	Veranstaltungsmanagement	24.000	95.200	-71.200	0	-71.200	0
04.06.01	Bibliothek	8.076	261.701	-253.625	0	-253.625	0
04.07.01	Museum	47.362	360.960	-313.598	-1.000	-314.598	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.01.01	Politische Gremien	-296.642
01.02.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	-571.894
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-49.773
01.04.01	Beschäftigtenvertretung	-40.488
01.06.05	Bauhof	0
01.06.06	Zentrale Dienste	-356.994
01.08.01	Personalmanagement	-2.150.849
01.09.01	Finanzmanagement und Rechnungswesen	-778.451
01.10.01	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	-651.115
01.11.01	Digitalisierung	-162.550
01.12.01	Infastrukturelles Gebäudemanagement	-1.575.762
01.13.01	Liegenschaften	-43.207
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-222.325
02.02.01	Gewerbewesen	-69.914
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-87.089
02.10.01	Einwohnerangelegenheiten	-343.415
02.11.01	Personenstandswesen	-86.083
02.13.01	Statistik / Wahlen	-84.614
02.15.01	Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung	-681.560
03.01.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	-534.152
03.01.02	Grundschulen	-1.678.138
03.01.07	Gesamtschule	-1.396.070
04.04.01	Besondere Kulturträger, Förderung, VHS, Musik- und Kunstschulen	-236.289
04.04.03	Veranstaltungsmanagement	-71.200
04.06.01	Bibliothek	-253.846
04.07.01	Museum	-325.750

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
04.08.01	Archiv	36.034	146.986	-110.952	0	-110.952	0
05.01.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	570.000	1.545.930	-975.930	0	-975.930	0
05.03.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII (inkl. Leistungen nach AsylbLG)	1.282.258	1.715.041	-432.783	0	-432.783	0
05.04.01	Sozialversicherungsangelegenheiten	0	36.453	-36.453	0	-36.453	0
06.01.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	55.000	853.906	-798.906	0	-798.906	0
06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit	14.282	384.363	-370.081	0	-370.081	0
07.01.01	Gesundheitsförderung	0	300.000	-300.000	0	-300.000	0
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	189.164	754.723	-565.559	0	-565.559	0
08.02.01	Sportförderung	10.000	90.000	-80.000	529	-79.471	0
08.03.01	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	246.574	647.798	-401.224	434.000	32.776	0
09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	25.020	518.461	-493.441	0	-493.441	0
10.01.01	Bauen und Wohnen	2.300	192.808	-190.508	0	-190.508	0
10.05.01	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	0	127.169	-127.169	0	-127.169	0
11.01.01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	106.973	136.270	-29.297	-15.000	-44.297	0
11.02.01	Abfallwirtschaft	1.296.581	1.297.002	-421	0	-421	0
12.01.01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	711.768	2.368.988	-1.657.220	0	-1.657.220	0
13.01.01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	232.799	349.319	-116.520	0	-116.520	0
13.03.02	Wald, Forst- und Landwirtschaft	159.108	585.509	-426.401	0	-426.401	0
13.06.01	Friedhöfe	255.414	333.334	-77.920	0	-77.920	0
14.01.01	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	1.326	103.151	-101.825	0	-101.825	0
14.02.01	Klimaschutz	15.050	198.182	-183.132	0	-183.132	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	0	341.040	-341.040	0	-341.040	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	35.715.350	18.856.100	16.859.250	228.025	17.087.275	0
	Gesamt	**44.191.447**	**49.392.399**	**-5.200.952**	**645.004**	**-4.555.948**	**0**

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
04.08.01	Archiv	-110.952
05.01.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	-975.930
05.03.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII (inkl. Leistungen nach AsylbLG)	-400.665
05.04.01	Sozialversicherungsangelegenheiten	-36.453
06.01.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	-798.906
06.02.01	Kinder- und Jugendarbeit	-556.377
07.01.01	Gesundheitsförderung	-300.000
08.01.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	-605.758
08.02.01	Sportförderung	-79.471
08.03.01	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	26.817
09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	-493.441
10.01.01	Bauen und Wohnen	-205.108
10.05.01	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	-127.169
11.01.01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	-44.297
11.02.01	Abfallwirtschaft	-21.972
12.01.01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	-2.206.937
13.01.01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	-546.741
13.03.02	Wald, Forst- und Landwirtschaft	-693.102
13.06.01	Friedhöfe	-92.595
14.01.01	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	-101.825
14.02.01	Klimaschutz	-183.132
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-341.040
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.087.275
	Gesamt	**-4.555.949**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
01.01	Politische Gremien	750	291.362	-290.612	0	30.150	-30.150
01.02	Unterstützung der Verwaltungsführung	10.000	478.343	-468.343	0	0	0
01.03	Gleichstellung von Frau und Mann	0	49.773	-49.773	0	0	0
01.04	Beschäftigtenvertretung	0	40.082	-40.082	0	0	0
01.06	Zentrale Dienste / Bauhof	68.500	1.974.079	-1.905.579	8.400	264.000	-255.600
01.08	Personalmanagement	13.500	1.833.160	-1.819.660	0	0	0
01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	81.250	786.918	-705.668	422	0	422
01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	12.500	498.751	-486.251	0	146.500	-146.500
01.11	Digitalisierung	0	162.550	-162.550	0	0	0
01.12	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	3.200	1.349.850	-1.346.650	0	618.500	-618.500
01.13	Liegenschaften	64.300	883.496	-819.196	0	80.000	-80.000
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	905.500	207.324	698.176	0	250	-250
02.02	Gewerbewesen	16.000	78.850	-62.850	0	0	0
02.07	Verkehrsangelegenheiten	46.000	93.000	-47.000	0	2.500	-2.500
02.10	Einwohnerangelegenheiten	140.500	434.530	-294.030	0	0	0
02.11	Personenstandswesen	15.600	66.790	-51.190	0	500	-500
02.13	Statistik / Wahlen	23.000	91.238	-68.238	0	0	0
02.15	Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung	49.200	570.853	-521.653	105.000	1.348.500	-1.243.500
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	996.950	4.024.414	-3.027.464	614.650	1.328.608	-713.958
04.04	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen	32.550	330.052	-297.502	0	13.000	-13.000
04.06	Bibliotheken	0	245.900	-245.900	0	18.500	-18.500
04.07	Museum	25.000	295.975	-270.975	0	26.000	-26.000
04.08	Archiv	32.200	115.784	-83.584	0	0	0
05.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	570.000	1.464.896	-894.896	0	0	0
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII	1.273.100	1.567.512	-294.412	0	1.680.500	-1.680.500

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
01.01	Politische Gremien	-320.762	0	0	0	0
01.02	Unterstützung der Verwaltungsführung	-468.343	0	0	0	0
01.03	Gleichstellung von Frau und Mann	-49.773	0	0	0	0
01.04	Beschäftigtenvertretung	-40.082	0	0	0	0
01.06	Zentrale Dienste / Bauhof	-2.161.179	0	0	0	0
01.08	Personalmanagement	-1.819.660	0	0	0	0
01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	-705.246	0	0	0	0
01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	-632.751	0	0	0	0
01.11	Digitalisierung	-162.550	0	0	0	0
01.12	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	-1.965.150	0	0	0	0
01.13	Liegenschaften	-899.196	0	0	0	0
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	697.926	0	0	0	0
02.02	Gewerbewesen	-62.850	0	0	0	0
02.07	Verkehrsangelegenheiten	-49.500	0	0	0	0
02.10	Einwohnerangelegenheiten	-294.030	0	0	0	0
02.11	Personenstandswesen	-51.690	0	0	0	0
02.13	Statistik / Wahlen	-68.238	0	0	0	0
02.15	Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung	-1.765.153	0	0	0	360.000
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	-3.741.422	0	0	0	1.860.000
04.04	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen	-310.502	0	0	0	0
04.06	Bibliotheken	-264.400	0	0	0	0
04.07	Museum	-296.975	0	0	0	0
04.08	Archiv	-83.584	0	0	0	0
05.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	-894.896	0	0	0	0
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII	-1.974.912	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten	0	36.453	-36.453	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	55.000	784.211	-729.211	0	0	0
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	0	328.025	-328.025	50.000	70.000	-20.000
07.01	Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser	0	300.000	-300.000	0	0	0
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	485.700	937.886	-452.186	0	4.303.500	-4.303.500
08.02	Sportförderung	10.529	90.000	-79.471	7.510	0	7.510
08.03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	664.400	625.878	38.522	60.000	81.000	-21.000
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	23.800	513.215	-489.415	0	0	0
10.01	Bauen und Wohnen	2.300	192.808	-190.508	0	0	0
10.05	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	0	127.169	-127.169	0	0	0
11.01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	119.060	82.948	36.112	0	0	0
11.02	Abfallwirtschaft	1.216.025	1.317.002	-100.977	0	0	0
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	117.240	1.407.269	-1.290.029	1.217.000	2.480.000	-1.263.000
13.01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	221.500	333.400	-111.900	108.350	206.700	-98.350
13.03	Wald-, Forst-, Landwirtschaft	0	192.538	-192.538	0	620.000	-620.000
13.06	Friedhöfe	103.500	309.441	-205.941	0	29.600	-29.600
14.01	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	0	100.900	-100.900	0	0	0
14.02	Klimaschutz	15.050	198.182	-183.132	0	0	0
15.01	Wirtschaftsförderung	0	276.350	-276.350	288.500	1.295.300	-1.006.800
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	38.863.875	22.673.220	16.190.655	1.615.600	350.000	1.265.600
	Gesamt	**46.277.579**	**48.762.377**	**-2.484.798**	**4.075.432**	**14.993.608**	**-10.918.176**

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
		in EUR				
05.04	Sozialversicherungsangelegenheiten	-36.453	0	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	-729.211	0	0	0	0
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	-348.025	0	0	0	0
07.01	Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser	-300.000	0	0	0	0
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)	-4.755.686	0	0	0	8.540.000
08.02	Sportförderung	-71.961	0	0	0	0
08.03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)	17.522	0	0	0	0
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	-489.415	0	0	0	0
10.01	Bauen und Wohnen	-190.508	0	0	0	0
10.05	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	-127.169	0	0	0	0
11.01	Regenerative Energieerzeugung (BgA)	36.112	0	72.000	-72.000	0
11.02	Abfallwirtschaft	-100.977	0	0	0	0
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst	-2.553.029	0	0	0	3.199.000
13.01	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	-210.250	0	0	0	0
13.03	Wald-, Forst-, Landwirtschaft	-812.538	0	0	0	0
13.06	Friedhöfe	-235.541	0	0	0	0
14.01	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	-100.900	0	0	0	0
14.02	Klimaschutz	-183.132	0	0	0	0
15.01	Wirtschaftsförderung	-1.283.150	0	0	0	0
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	17.456.255	10.000.000	959.000	9.041.000	0
	Gesamt	**-13.402.974**	**10.000.000**	**1.031.000**	**8.969.000**	**13.959.000**

Die Teilpläne nach

Produktgruppen/ Produkten

- **Produktbeschreibungen mit Zielen/ Kennzahlen**

- **Teilergebnispläne z.T. mit Erläuterungen**

- **Teilfinanzpläne**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Annette Lehnard
Produktgruppe	**01.01**	Politische Gremien	

Beschreibung
Dieses Produkt umfasst die Betreuung der politischen Gremien (Sitzungsdienst, Bekanntmachungen, kommunalverfassungsrechtliche Fragen der Mandatsträger), Unterstüzung des Verwaltungsvorstandes sowie die Verwaltung des Ortsrechts.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
Gemeindeordnung NRW, Ortsrecht

Zielgruppe
Politische Gremien
Mandatsträger der Stadt Gescher
Verwaltungsvorstand
Alle Beschäftigten der Stadt Gescher

Ziele
Sicherstellung einer rechtzeitigen und verlässlichen Organisation der Rats- und Ausschusssitzungen
Gewährleistung einer guten Zusammenarbeit zwischen Verwaltung und Politik
Termingerechte Gremienarbeit:
- Zugang der Einladungen 7 volle Tage vor dem Sitzungstag, den Tag der Absendung nicht eingerechnet
- Zur Verfügungsstellung der Vorlagen 7 Tage vor dem jeweiligen Sitzungstag

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Rats- und Auschusssitzungen	35	40	40
Fristabweichungen Einladungen	0	0	0
Fristabweichungen Vorlagen	10	max. 10	max. 10
Anzahl Änderungen im Sitzungskalender	9	5	5
Aufwand je Rats-/Ausschussmitglied	2.200 €	2.250 €	2.300 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,35	0,35	0,35
Personal gesamt (VZE)	0,35	0,35	0,35

Teilergebnisplan 2025 01.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Politische Gremien

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	750	750	750	800	800
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*0,00*	*750*	*750*	*750*	*800*	*800*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	750	750	750	800	800
11	-	Personalaufwendungen	29.572,77	21.605	22.312	22.871	23.442	24.028
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*21.584,59*	*17.080*	*17.640*	*18.081*	*18.533*	*18.996*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.130,02*	*938*	*968*	*993*	*1.017*	*1.043*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*4.335,01*	*3.587*	*3.704*	*3.797*	*3.892*	*3.989*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*1.094,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*1.428,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	6.030	6.030	6.030	6.030
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*0*	*6.030*	*6.030*	*6.030*	*6.030*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.919,94	270.050	269.050	272.050	277.050	282.050
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*5.000*	*2.000*	*0*	*0*	*0*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*362,87*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		54920000 Fraktionszuwendungen	*201.055,78*	*263.000*	*265.000*	*270.000*	*275.000*	*280.000*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*501,29*	*750*	*750*	*750*	*750*	*750*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	231.492,71	291.655	297.392	300.951	306.522	312.108
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-231.492,71**	**-290.905**	**-296.642**	**-300.201**	**-305.722**	**-311.308**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-231.492,71**	**-290.905**	**-296.642**	**-300.201**	**-305.722**	**-311.308**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-231.492,71**	**-290.905**	**-296.642**	**-300.201**	**-305.722**	**-311.308**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.01

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Politische Gremien

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-231.492,71	-290.905	-296.642	-300.201	-305.722	-311.308
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-231.492,71**	**-290.905**	**-296.642**	**-300.201**	**-305.722**	**-311.308**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
- *Erstattung Sitzungsgeld vom Abwasserwerk*

54120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, Reisekosten
Mittel beim PA angesiedelt.

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- *Moderation "strategische Ziele" Gescher*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Fachliteratur (1.000 EUR)*
- *Bekanntmachungen (200 EUR)*

54920000 Fraktionszuwendungen
- *Fraktionszuwendungen*
- *Aufwandsentschädigung, Sitzungsgelder, Verdienstausfall*
- *Fahrtkosten etc.*

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen
- *Nachrufe politische Gremien*

Teilfinanzplan 2025 01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Politische Gremien

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	690,00	750	750	0	750	800	800
		64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*690,00*	*750*	*750*	*0*	*750*	*800*	*800*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	690,00	750	750	0	750	800	800
10	-	Personalauszahlungen	27.049,62	21.605	22.312	0	22.871	23.442	24.028
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*21.584,59*	*17.080*	*17.640*	*0*	*18.081*	*18.533*	*18.996*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.130,02*	*938*	*968*	*0*	*993*	*1.017*	*1.043*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*4.335,01*	*3.587*	*3.704*	*0*	*3.797*	*3.892*	*3.989*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	200.492,64	270.050	269.050	0	272.050	277.050	282.050
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*5.000*	*2.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*530,57*	*1.200*	*1.200*	*0*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		74920000 Fraktionszuwendungen	*199.460,78*	*263.000*	*265.000*	*0*	*270.000*	*275.000*	*280.000*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*501,29*	*750*	*750*	*0*	*750*	*750*	*750*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.542,26	291.655	291.362	0	294.921	300.492	306.078
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-226.852,26**	**-290.905**	**-290.612**	**0**	**-294.171**	**-299.692**	**-305.278**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem	0,00	0	30.150	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.01** Politische Gremien

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Anlagevermögen							
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*0*	*30.150*	*0*	*0*	*0*	*0*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	30.150	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-30.150**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 **01.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.01** Politische Gremien

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0017									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	30.150	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	30.150	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **01.02**

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Jana Wassing
Produktgruppe	**01.02**	Unterstützung der Verwaltungsleitung	

Beschreibung
Unmittelbar der Verwaltungsführung zugeordnete Unterstützungsleistungen.
Verantwortliche Redaktion der städtischen Homepage (www.gescher.de)

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Aufträge der Verwaltungsführung.

Zielgruppe
Verwaltungsvorstand

Ziele
Sicherung und Verbesserung der Führungsarbeit durch Unterstützungsleistungen.
Die Sitzungen des Verwaltungsvorstandes und des erweiterten Verwaltungsvorstandes werden vorbereitet, durchgeführt und nachbereitet.
Repräsentationsveranstaltungen des/der Bügermeister/-in werden individuell, dem Anlass angemessen, organisiert.

Kennzahlen
Aufgrund der Unterstützungsfunktion für den Verwaltungsvorstandes entfallen produkteigene Kennzahlen.

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	2,00	2,00	2,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	2,65	2,65	2,65
Personal gesamt (VZE)	1,65	4,65	4,65

Teilergebnisplan 2025 01.02

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.02** Unterstützung der Verwaltungsführung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.155,90	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*9.520,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*635,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	32,00	0	0	0	0	0
	45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*32,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	10.187,90	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
11 -	Personalaufwendungen	417.406,30	505.915	538.294	533.785	550.582	567.647
	50110000 Bezüge der Beamten	*202.475,15*	*218.300*	*219.000*	*224.475*	*230.087*	*235.839*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*168.346,72*	*163.972*	*170.560*	*174.824*	*179.195*	*183.674*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*9.135,50*	*9.002*	*9.365*	*9.599*	*9.839*	*10.085*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*30.907,52*	*34.434*	*35.818*	*36.713*	*37.631*	*38.572*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*58.258,00*	*63.718*	*88.225*	*71.440*	*76.050*	*80.646*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*13.317,00*	*16.489*	*15.326*	*16.734*	*17.780*	*18.831*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-19.839,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-45.194,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.750,95	38.500	43.600	42.600	43.100	43.100
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*4.454,82*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*2.406,17*	*2.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*13.243,45*	*13.900*	*14.500*	*14.500*	*15.000*	*15.000*
	54910000 Verfügungsmittel	*1.627,11*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*15.019,40*	*17.000*	*21.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	454.157,25	544.415	581.894	576.385	593.682	610.747
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-443.969,35**	**-534.415**	**-571.894**	**-566.385**	**-583.682**	**-600.747**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-443.969,35**	**-534.415**	**-571.894**	**-566.385**	**-583.682**	**-600.747**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.02

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.02** Unterstützung der Verwaltungsführung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-443.969,35**	**-534.415**	**-571.894**	**-566.385**	**-583.682**	**-600.747**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-443.969,35	-534.415	-571.894	-566.385	-583.682	-600.747
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-443.969,35**	**-534.415**	**-571.894**	**-566.385**	**-583.682**	**-600.747**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- Erstattung Beitrag StGB durch Abwasserwerk und Grundstücksgesellschaft

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Print- und Online Abo Zeitungen (1.600 EUR)
- Portokasse (600 EUR)
- Fachliteratur (300 EUR)
- Bekanntmachungen (300 EUR)
- Handykosten (200 EUR)

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- Städte- und Gemeindebund (11.500,00 EUR)
- Kommunalagentur Fördermittelakquise (2.261,00 EUR)
- Deutsch-niederländische Gesellschaft (70,00 EUR)
- NFG (11,00 EUR)
- Deutsche Kriegsgräberfürsorge (12,00 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Essen für Beschäftigte (2.500 EUR)
- Repräsentationen (3.500 EUR)
- Präsente für Geburten, Altersjubilare, Ehejubilare (3.500 EUR)
- Fotograf für div. Aufnahmen u. a. Internetseite (1.000 EUR)
- Klausurtagung Verwaltungsführung (2.000 EUR)
- Sommerfest im Stadtpark (2.500 EUR)
- Treffen parteiloser BM:innen im März 2025 (4.000 EUR)
- Ratsabschlussessen (4.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.02** Unterstützung der Verwaltungsführung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.155,90	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*9.520,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*635,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	32,00	0	0	0	0	0	0
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*32,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.187,90	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
10 -	Personalauszahlungen	407.264,89	425.708	434.743	0	445.611	456.752	468.170
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*198.875,15*	*218.300*	*219.000*	*0*	*224.475*	*230.087*	*235.839*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*168.346,72*	*163.972*	*170.560*	*0*	*174.824*	*179.195*	*183.674*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*9.135,50*	*9.002*	*9.365*	*0*	*9.599*	*9.839*	*10.085*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*30.907,52*	*34.434*	*35.818*	*0*	*36.713*	*37.631*	*38.572*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	37.258,86	38.500	43.600	0	42.600	43.100	43.100
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*4.687,32*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*2.858,40*	*2.500*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	74910000 Verfügungsmittel	*1.811,20*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*27.901,94*	*30.900*	*35.500*	*0*	*34.500*	*35.000*	*35.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	444.523,75	464.208	478.343	0	488.211	499.852	511.270
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-434.335,85**	**-454.208**	**-468.343**	**0**	**-478.211**	**-489.852**	**-501.270**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.02** Unterstützung der Verwaltungsführung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **01.03**

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Christiane Betting
Produktgruppe	**01.03**	Gleichstellung von Frau und Mann	

Beschreibung
Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern.

Pflichtaufgabe
Erfüllung des Verfassungsauftrages gemäß Artikel 3, Absatz 2 des Grundgesetzes.

Auftragsgrundlage

Artikel 3, Absatz 2 des Grundgesetzes , Landesgleichstellungsgesetz NRW, § 5 der Gemeindeordnung NRWLandesgleichstellungsgesetz NW.

Zielgruppe
Alle Beschäftigten der Stadt Gescher
Alle Einwohner:innen
Alle Bürger:innen

Ziele
Verwirklichung des Grundrechts der Gleichberechtigung von Frauen und Männern.
Förderung von Frauen um bestehende Benachteiligungen auszubauen.
Verbesserung der Vereinbarkeit von Beruf und Familie von Frauen und Männern.
Vermeidung jeglicher Diskriminierung aufgrund des Geschlechts.

Kennzahlen
-keine-

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,50	0,50	0,50
Personal gesamt (VZE)	0,50	0,50	0,50

Teilergebnisplan 2025 01.03

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.03** Gleichstellung von Frau und Mann

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	39.564,36	39.844	41.173	42.203	43.257	44.339
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*30.624,31*	*31.500*	*32.550*	*33.364*	*34.198*	*35.053*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.606,44*	*1.729*	*1.787*	*1.832*	*1.877*	*1.924*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*6.241,30*	*6.615*	*6.836*	*7.007*	*7.182*	*7.362*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*1.271,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-179,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.174,56	7.900	8.600	8.600	8.600	8.600
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*972,26*	*2.500*	*2.800*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*973,84*	*3.000*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*85,95*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.142,51*	*2.000*	*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	43.738,92	47.744	49.773	50.803	51.857	52.939
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-43.738,92**	**-47.744**	**-49.773**	**-50.803**	**-51.857**	**-52.939**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-43.738,92**	**-47.744**	**-49.773**	**-50.803**	**-51.857**	**-52.939**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-43.738,92**	**-47.744**	**-49.773**	**-50.803**	**-51.857**	**-52.939**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-43.738,92	-47.744	-49.773	-50.803	-51.857	-52.939
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.03

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.03** Gleichstellung von Frau und Mann

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-43.738,92**	**-47.744**	**-49.773**	**-50.803**	**-51.857**	**-52.939**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, Reisekosten

- Bundeskonferenz kommunaler Frauenbüros und Gleichstellungsstellen (1.000 EUR)
- sonstige Seminarkosten / Fahrtkostenerstattungen für stellv. GB (1.800 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- gleichstellungspezifische Veranstaltungen für MA der Stadt Gescher (2.000 EUR)
- externe gleichstellungspezifische Veranstaltungen (1.200 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Präsente für Referenten/innen
- Kostenbeteiligungen für gleichstellungsspezifische Veranstaltungen

Teilfinanzplan 2025 01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.03** Gleichstellung von Frau und Mann

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	38.472,05	39.844	41.173	0	42.203	43.257	44.339
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*30.624,31*	*31.500*	*32.550*	*0*	*33.364*	*34.198*	*35.053*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.606,44*	*1.729*	*1.787*	*0*	*1.832*	*1.877*	*1.924*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*6.241,30*	*6.615*	*6.836*	*0*	*7.007*	*7.182*	*7.362*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.174,56	7.900	8.600	0	8.600	8.600	8.600
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*972,26*	*2.500*	*2.800*	*0*	*2.800*	*2.800*	*2.800*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*973,84*	*3.000*	*3.200*	*0*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*85,95*	*400*	*400*	*0*	*400*	*400*	*400*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*2.142,51*	*2.000*	*2.200*	*0*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.646,61	47.744	49.773	0	50.803	51.857	52.939
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-42.646,61**	**-47.744**	**-49.773**	**0**	**-50.803**	**-51.857**	**-52.939**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.03** Gleichstellung von Frau und Mann

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **01.04**

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Jörg Stippel
Produktgruppe	**01.04**	Beschäftigtenvertretung	

Beschreibung
Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Landespersonalvertretungsgesetz.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
Landespersonalvertretungsgesetz NW, Schwerbehindertengesetz.

Zielgruppe
Alle Beschäftigten der Stadt Gescher

Ziele
Vertretung der Interessen und Unterstützung bei der Wahrnehmung der Interessen der Beschäftigten gegenüber der Stadt als kommunalem Arbeitgeber.

Kennzahlen
-keine-

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,05	0,10	0,05
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,25	0,25	0,35
Personal gesamt (VZE)	0,30	0,35	0,40

Teilergebnisplan 2025 01.04

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.04** Beschäftigtenvertretung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	25.098,48	27.187	31.688	32.416	33.231	34.066
		50110000 Bezüge der Beamten	*2.492,10*	*5.338*	*2.135*	*2.188*	*2.243*	*2.299*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*15.534,85*	*16.040*	*23.043*	*23.619*	*24.209*	*24.814*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*897,17*	*881*	*1.265*	*1.297*	*1.329*	*1.362*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*3.165,74*	*3.368*	*4.839*	*4.960*	*5.084*	*5.211*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*1.263,75*	*1.125*	*339*	*280*	*291*	*302*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*244,80*	*435*	*67*	*72*	*75*	*78*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*989,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*510,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.564,48	10.630	8.800	8.800	8.800	8.800
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*2.912,03*	*7.500*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*27,45*	*280*	*300*	*300*	*300*	*300*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.625,00*	*2.850*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	30.662,96	37.817	40.488	41.216	42.031	42.866
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-30.662,96**	**-37.817**	**-40.488**	**-41.216**	**-42.031**	**-42.866**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-30.662,96**	**-37.817**	**-40.488**	**-41.216**	**-42.031**	**-42.866**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-30.662,96**	**-37.817**	**-40.488**	**-41.216**	**-42.031**	**-42.866**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.662,96	-37.817	-40.488	-41.216	-42.031	-42.866

Teilergebnisplan 2025 01.04

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.04** Beschäftigtenvertretung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-30.662,96**	**-37.817**	**-40.488**	**-41.216**	**-42.031**	**-42.866**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, Reisekosten
- *Seminare/Schulungen Mitglieder der Beschäftigungsvertretung*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Fachliteratur*

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen
- *Beteiligung Gemeinschaftsveranstaltung MA (2.500 EUR)*
- *Kosten für Dienstjubiläum etc.*

Teilfinanzplan 2025 01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.04** Beschäftigtenvertretung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	22.873,32	25.627	31.282	0	32.064	32.865	33.686
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*2.492,10*	*5.338*	*2.135*	*0*	*2.188*	*2.243*	*2.299*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*16.318,31*	*16.040*	*23.043*	*0*	*23.619*	*24.209*	*24.814*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*897,17*	*881*	*1.265*	*0*	*1.297*	*1.329*	*1.362*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*3.165,74*	*3.368*	*4.839*	*0*	*4.960*	*5.084*	*5.211*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.564,48	10.630	8.800	0	8.800	8.800	8.800
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*2.912,03*	*7.500*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*27,45*	*280*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*2.625,00*	*2.850*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.437,80	36.257	40.082	0	40.864	41.665	42.486
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-28.437,80**	**-36.257**	**-40.082**	**0**	**-40.864**	**-41.665**	**-42.486**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.04** Beschäftigtenvertretung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	Zuwendungen							
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01** Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Ralf Jürgens
Produktgruppe	**01.06** Zentrale Dienste / Bauhof	

Beschreibung
Unterhaltungs-, Instandsetzungs- und Pflegearbeiten an städtischen Verkehrs-, Grün- und Spielflächen sowie städtischen Gebäuden und Einrichtungen. Der Bauhof ist als städtischer Regiebetrieb ein interner Dienstleister für andere Produktgruppen.

Pflichtaufgabe
Freiwillige Aufgabe
hinsichtlich der Organisation der Durchführung der Aufgaben a) Regiebetrieb
b) Private Durchführung

Auftragsgrundlage
Aufträge der Verwaltungsleitung, Produkte der Stadt Gescher sowie externe Auftraggeber.

Zielgruppe
Verwaltungsmitarbeiter / -innen
externe Leistungsabnehmer
Fachbereiche
Bürgerinnen und Bürger
Produkte

Ziele
Herstellung und Erhaltung der Verkehrssicherheit.
Erhaltung der Substanz und der Funktion der Grünflächen, Spielplätze und der Infrastruktur.
Organisatorische Dienstleistungen im Bereich des Straßenverkehrs

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufwand je EW	80,35 €	86,55 €	100,13 €
Auslastungsgrade KFZ	86%	88%	88%
Einsatzquote:			
- Infrastruktur	67%	67%	68%
- Spielflächen	10%	12%	12%
- Gebäude	6%	7%	7%
- Grünflächen	17%	13%	13%

Personalübersicht Bauhof	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	17,95	19,95	22,00
Personal gesamt (VZE)	17,95	19,95	22,00

Teilergebnisplan 2025 01.06.05

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.05** Bauhof

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.799,32	40.795	38.483	37.955	35.322	35.322
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*43.799,32*	*40.795*	*37.488*	*36.960*	*34.327*	*34.327*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*0,00*	*0*	*995*	*995*	*995*	*995*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020,00	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000
		44210000 Erträge aus Verkauf	*1.020,00*	*1.800*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.060,72	40.200	44.600	44.600	44.600	44.600
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*9.425,00*	*5.200*	*9.400*	*9.400*	*9.400*	*9.400*
		44840000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	*25.297,07*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*7.784,33*	*2.000*	*2.200*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*5.554,32*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	92.880,04	82.795	84.083	83.555	80.922	80.922
11	-	Personalaufwendungen	1.095.060,91	1.219.591	1.414.859	1.450.231	1.486.487	1.523.649
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*870.469,35*	*964.175*	*1.118.550*	*1.146.514*	*1.175.177*	*1.204.556*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*46.261,48*	*52.934*	*61.409*	*62.944*	*64.518*	*66.131*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*175.246,90*	*202.482*	*234.900*	*240.773*	*246.792*	*252.962*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-2.780,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*5.863,60*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.881,78	146.000	149.000	149.000	149.000	149.000
		52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*15.319,81*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2.578,98*	*6.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
		52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	*43.349,41*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*86.633,58*	*85.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	94.810,28	97.600	139.811	148.761	151.219	154.926
		57100000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	*1.380,40*	*1.380*	*1.380*	*804*	*0*	*0*
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*7.631,97*	*7.632*	*7.632*	*7.632*	*7.632*	*7.632*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*29.763,70*	*32.821*	*55.565*	*58.542*	*59.199*	*58.150*
		57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*46.996,96*	*46.713*	*68.411*	*74.911*	*77.685*	*81.841*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.674,85*	*2.054*	*2.823*	*2.872*	*2.703*	*3.303*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*7.362,40*	*7.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.595,84	112.600	112.600	112.600	112.600	112.600

Teilergebnisplan 2025 01.06.05

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.05** Bauhof

	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	54120000	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*28.508,25*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*8.016,65*	*6.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
	54220000	*Mieten, Pachten, Erbbauzinsen*	*52.964,05*	*94.000*	*94.000*	*94.000*	*94.000*	*94.000*
	54300000	*Geschäftsaufwendungen*	*1.647,20*	*3.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	54460000	*Versicherungen*	*8.025,58*	*8.500*	*9.500*	*9.500*	*9.500*	*9.500*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*434,11*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17 =		Ordentliche Aufwendungen	1.437.348,81	1.575.791	1.816.270	1.860.592	1.899.306	1.940.175
18 =		**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.344.468,77**	**-1.492.996**	**-1.732.187**	**-1.777.037**	**-1.818.384**	**-1.859.253**
19 +		Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -		Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =		Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =		**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.344.468,77**	**-1.492.996**	**-1.732.187**	**-1.777.037**	**-1.818.384**	**-1.859.253**
23 +		Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =		Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =		**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.344.468,77**	**-1.492.996**	**-1.732.187**	**-1.777.037**	**-1.818.384**	**-1.859.253**
27 +		Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	1.344.466,00	1.492.996	1.732.187	1.777.037	1.818.384	1.859.253
	48100000	*Erträge aus internen Leistungsbeziehungen*	*1.344.466,00*	*1.492.996*	*1.732.187*	*1.777.037*	*1.818.384*	*1.859.253*
28 -		Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =		Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2,77	0	0	0	0	0
30 -		globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =		**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2,77**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnisplan 2025 01.06.05

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44210000 Erträge aus Verkauf
- *Verkauf Brennholz*

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- *Spielplatzkontrollen*

44840000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich
- *Leistungsverrechnung Bauhof mit dem Kreis Borken*

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen
- *Spielplatzkontrollen*

44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen
- *Erstattung von Unfallschäden*

52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen
- *Wartungs-/Reparaturkosten der Kleingeräte, Ersatz Altgeräte*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- *Büroausstattung, Wartung Bauhof-Software*

52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden
- *Leistungsverrechnung Bauhof mit dem Kreis Borken*

54220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen
- *Miete und Betriebskosten Bauhof*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Telefon/Handykosten (1.200 EUR)*
- *Rundfunkgebühren (600 EUR)*
- *Fachliteratur/Büromaterial (200 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 — 01.06.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt **01.06.05** Bauhof

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.020,00	1.800	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*1.020,00*	*1.800*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.300,38	40.200	44.600	0	44.600	44.600	44.600
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*5.200*	*9.400*	*0*	*9.400*	*9.400*	*9.400*
	64840000 Kostenerstattungen, -umlagen von gesetzlichen Sozialversicherungen	*0,00*	*30.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*5.509,33*	*2.000*	*2.200*	*0*	*2.200*	*2.200*	*2.200*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*1.791,05*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.320,38	42.000	45.600	0	45.600	45.600	45.600
10 -	Personalauszahlungen	1.091.977,73	1.219.591	1.414.859	0	1.450.231	1.486.487	1.523.649
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*870.469,35*	*964.175*	*1.118.550*	*0*	*1.146.514*	*1.175.177*	*1.204.556*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*46.261,48*	*52.934*	*61.409*	*0*	*62.944*	*64.518*	*66.131*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*175.246,90*	*202.482*	*234.900*	*0*	*240.773*	*246.792*	*252.962*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.720,05	146.000	159.000	0	159.000	159.000	159.000
	72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*18.732,12*	*21.000*	*19.000*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
	72320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*40.000*	*40.000*	*0*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*0*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	*93.987,93*	*85.000*	*90.000*	*0*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	100.433,13	112.600	112.600	0	112.600	112.600	112.600
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*38.334,32*	*6.600*	*6.600*	*0*	*6.600*	*6.600*	*6.600*
	74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*51.838,68*	*94.000*	*94.000*	*0*	*94.000*	*94.000*	*94.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*1.800,44*	*3.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	74460000 Versicherungen	*8.025,58*	*8.500*	*9.500*	*0*	*9.500*	*9.500*	*9.500*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*434,11*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.305.130,91	1.478.191	1.686.459	0	1.721.831	1.758.087	1.795.249
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.296.810,53**	**-1.436.191**	**-1.640.859**	**0**	**-1.676.231**	**-1.712.487**	**-1.749.649**
	Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 2025 01.06.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt **01.06.05** Bauhof

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7

		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.300	8.400	0	2.000	3.500	2.000
		68310000 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	*0,00*	*2.300*	*8.400*	*0*	*2.000*	*3.500*	*2.000*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.300	8.400	0	2.000	3.500	2.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	183.092,38	247.000	119.000	0	110.000	80.000	97.000
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*175.303,31*	*240.000*	*115.000*	*0*	*106.000*	*76.000*	*93.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*7.789,07*	*7.000*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	183.092,38	247.000	119.000	0	110.000	80.000	97.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-183.092,38**	**-244.700**	**-110.600**	**0**	**-108.000**	**-76.500**	**-95.000**

Teilfinanzplan 2025 01.06.05

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.05** Bauhof

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0007 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	7.789,07	7.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	7.789,07	7.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.789,07**	**-7.000**	**-4.000**	**0**	**-4.000**	**-4.000**	**-4.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0010 Fahrzeuge Bauhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	2.100	400	0	1.000	2.500	1.000	0	0
68310000 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	2.100	400	0	1.000	2.500	1.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	131.184,69	85.000	20.000	0	65.000	35.000	70.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	131.184,69	85.000	20.000	0	65.000	35.000	70.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-131.184,69**	**-82.900**	**-19.600**	**0**	**-64.000**	**-32.500**	**-69.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0011 Maschinen Bauhof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	200	8.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
68310000 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	200	8.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	44.118,62	152.000	92.000	0	38.000	38.000	20.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	44.118,62	152.000	92.000	0	38.000	38.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-44.118,62**	**-151.800**	**-84.000**	**0**	**-37.000**	**-37.000**	**-19.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0017 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01** Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Ursula Heming
Produktgruppe	**01.06** Zentrale Dienste / Bauhof	

Beschreibung
Dieses Produkt umfasst die Einrichtungen für die gesamte Verwaltung: Postdienst, Fuhrpark, Fotokopierstellen, zentraler Einkauf und Lagerhaltung von Büromaterial sowie die Bearbeitung von Angelegenheiten der Eigenschaden-, Rechtschutz- und Hafpflichtversicherung für Bedienstetenschäden (Sach- und KfZ-Schäden der hauptamtlich Bediensteten, ehrenamtlich tätigen Personen, Rats- und Ausschussmitglieder sowie Mitgliedern der freiwilligen Feuerwehr).

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Aufträge der Verwaltungsleitung

Zielgruppe
Verwaltungsmitarbeiter / -innen
Fachbereiche
Produkte

Ziele
Wirtschaftliche Sicherstellung des Dienstbetriebes.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sachkosten / Verwaltungsmitarbeiter	808 €	825 €	830 €
Anzahl Schadensvorgänge Versicherungsangelegenheiten	15	10	10
davon extern	12	5	5
davon intern	3	5	5

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	1,50	1,50	0,50
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	1,50	1,50	0,50

Teilergebnisplan 2025 01.06.06

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.06** Zentrale Dienste

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.200,71	4.201	4.201	4.201	4.201	4.201
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*4.090,87*	*4.091*	*4.091*	*4.091*	*4.091*	*4.091*
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*109,84*	*110*	*110*	*110*	*110*	*110*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	745,46	800	800	800	800	800
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*745,46*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.855,49	20.500	22.100	22.100	22.100	22.100
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*21.231,00*	*20.500*	*22.000*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*4.624,49*	*0*	*100*	*100*	*100*	*100*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	30.801,66	25.501	27.101	27.101	27.101	27.101
11	-	Personalaufwendungen	40.487,84	94.510	106.277	98.220	101.505	104.967
		50110000 Bezüge der Beamten	*26.415,24*	*80.340*	*77.420*	*79.356*	*81.339*	*83.373*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*15.186,50*	*10.258*	*24.910*	*14.521*	*15.514*	*16.621*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.166,50*	*3.912*	*3.947*	*4.343*	*4.652*	*4.973*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-1.884,14*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-396,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.163,02	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.489,87*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*5.673,15*	*5.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	68.680,72	31.925	67.618	47.778	48.591	49.491
		57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*0,00*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*19.731,70*	*20.925*	*40.618*	*34.778*	*35.591*	*36.491*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*48.949,02*	*11.000*	*24.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.933,44	193.700	199.200	200.700	202.200	203.700
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54230000 Leasing	*4.900,10*	*14.100*	*15.600*	*15.600*	*15.600*	*15.600*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*4.845,36*	*6.000*	*5.500*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*34.920,33*	*43.500*	*44.000*	*44.500*	*45.000*	*45.500*
		54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*7.137,00*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
		54460000 Versicherungen	*119.130,65*	*122.000*	*126.000*	*127.000*	*128.000*	*129.000*
		54980000 periodenfremde Aufwendungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	290.265,02	330.135	384.095	357.698	363.296	369.158
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-259.463,36**	**-304.634**	**-356.994**	**-330.597**	**-336.195**	**-342.057**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.06.06

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.06** Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-259.463,36**	**-304.634**	**-356.994**	**-330.597**	**-336.195**	**-342.057**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-259.463,36**	**-304.634**	**-356.994**	**-330.597**	**-336.195**	**-342.057**
27 + Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-259.463,36	-304.634	-356.994	-330.597	-336.195	-342.057
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-259.463,36**	**-304.634**	**-356.994**	**-330.597**	**-336.195**	**-342.057**

Teilergebnisplan 2025 01.06.06

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

- *Erstattung Telefonkosten Bücherei*

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- *Raum-/Verwaltungs-/ und Sachkostenerstattung Abwasserwerk der Stadt Gescher (16.000 EUR)*
- *Raum-/Verwaltungs-/ und Sachkostenerstattung Grundstücksgesellschaft Gescher mbH (6.000 EUR)*

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen

- *THG-Prämie Elektrofahrzeug ID 3 Pro*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

- *Programmierung und Wartung Telefonanlage (2.000 EUR)*
- *Sonstige Reparaturen u. Wartungen (3.000 EUR)*

52510000 Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung

- *Tankkosten (2.750 EUR)*
- *KFZ-Steuer (250 EUR)*
- *Inspektion/Räderwechsel/Reparaturen (3.000 EUR)*

54230000 Leasing

- *Leasingraten Elektrofahrzeug Rathaus (1.100 EUR)*
- *Leasingraten Jobrad (14.500 EUR)*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Nutzungsgebühr Vergabemarktplatz (800 EUR)*
- *KAAW Nutzung Juris (3.000 EUR)*
- *Zugang Beck Online öfftl. Wirtschaftsrecht (1.700 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *Briefzustellung/Porto (27.000 EUR)*
- *Telefon/Internet und Handykosten (9.000 EUR)*
- *Büromaterial (8.000 EUR)*

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- *KAAW (6.700 EUR)*
- *KGST (1.000 EUR)*
- *VHW (300 EUR)*

54460000 Versicherungen

- *Unfallkasse (68.000 EUR)*
- *Haftpflicht (44.000 EUR)*
- *Eigenschaden (10.000 EUR)*
- *Rechtschutz (1.300 EUR)*
- *KFZ (2.700 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 — 01.06.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt **01.06.06** Zentrale Dienste

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	739,46	800	800	0	800	800	800
		64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*739,46*	*800*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.855,49	20.500	22.100	0	22.100	22.100	22.100
		64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*21.231,00*	*20.500*	*22.000*	*0*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
		64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*4.624,49*	*0*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.594,95	21.300	22.900	0	22.900	22.900	22.900
10	-	Personalauszahlungen	26.163,24	80.340	77.420	0	79.356	81.339	83.373
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*26.163,24*	*80.340*	*77.420*	*0*	*79.356*	*81.339*	*83.373*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.022,81	10.000	11.000	0	11.000	11.000	11.000
		72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*4.489,87*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	*3.532,94*	*5.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	172.108,83	196.000	199.200	0	200.700	202.200	203.700
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*319,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74230000 Leasing	*4.900,10*	*14.100*	*15.600*	*0*	*15.600*	*15.600*	*15.600*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*4.845,36*	*6.000*	*5.500*	*0*	*5.500*	*5.500*	*5.500*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*35.103,16*	*43.500*	*44.000*	*0*	*44.500*	*45.000*	*45.500*
		74420000 Umsatzsteuer	*663,61*	*2.300*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74460000 Versicherungen	*119.130,65*	*122.000*	*126.000*	*0*	*127.000*	*128.000*	*129.000*
		74980000 periodenfremde Aufwendungen	*9,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*7.137,00*	*8.000*	*8.000*	*0*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.294,88	286.340	287.620	0	291.056	294.539	298.073
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-179.699,93**	**-265.040**	**-264.720**	**0**	**-268.156**	**-271.639**	**-275.173**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten							

Teilfinanzplan 2025 01.06.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt **01.06.06** Zentrale Dienste

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
			0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.981,91	114.500	145.000	0	15.000	15.000	15.000
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*1.032,89*	*98.500*	*121.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*48.949,02*	*16.000*	*24.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	49.981,91	114.500	145.000	0	15.000	15.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-49.981,91**	**-114.500**	**-145.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Teilfinanzplan 2025 01.06.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.06** Zentrale Dienste / Bauhof
Produkt: **01.06.06** Zentrale Dienste

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0006 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0007 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	48.949,02	16.000	24.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	48.949,02	16.000	24.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-48.949,02**	**-16.000**	**-24.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0017 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.032,89	98.500	91.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	1.032,89	98.500	91.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.032,89**	**-98.500**	**-91.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Vanessa Reisch
Produktgruppe	**01.08**	Personalmanagement	

Beschreibung

Personalmanagement ist die Gesamtheit aller Maßnahmen, die den Personalbestand gestalten, verändern oder pflegen. Darunter fallen insbesondere Personalbeschaffung, Personalentwicklung, Personaleinsatz. Personalverwaltung ist die Wahrnehmung aller Rechte und Pflichten der Stadt als Arbeitgeber, u.a. die Erfassung von Arbeitszeiten, Personalbedarfsplanung und -überwachung, Zahlbarmachung von Bezügen und sonstige Leistungen aus dem Beschäftigtenverhältnis.

Freiwillige Aufgabe

hinsichtlich der Organsation und Durchführung a) eigene Dienstleistung
b) externe Dienstleistung

Auftragsgrundlage

Allgemeines Verwaltungsrecht, TVöD, BeamtStG, LGB NRW, LVO NRW, BBEsG, LBesG, LPVG NRW, LGG NRW, AGG, Ausbildungs- und Prüfungsverordnungen der angebotenen Ausbildungsberufe; JArbSchG, ArbZG, BurlG, Freistellungs- und Urlaubsverordnung NRW.

Zielgruppe

Verwaltungsvorstand
alle Beschäftigten der Stadt Gescher

Ziele

Planabweichung zu tatsächlichen Personal- und Versorgungsaufwendungen maximal 1 %.
Personalaufwendungen < 20 % an den ordentlichen Aufwendungen
Gewährleistung einer nachhaltigen Personalentwicklung einschließlich bedarfsgerechter Aus- und Fortbildung

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Unbesetzte Stellen (ab 3 Monate Vakanz)	2,36	0	0
Personalaufwendungen je 1.000 Einwohner	438 €	502 €	569 €
Beschäftigte gesamt / VZE lt. Stellenplan	110,32	121,64	134,19
Personalintensität I (Personalkosten / ordentl. Aufwendungen x 100)	19,2%	18,9%	19,8%
Anzahl arbeitsgerichtliche Verfahren	0	0	0
Durchschnittsalter	50,1	50,9	51,2
Schwerbehindertenquote	12,0	12,0	12,0
Krankenstandsquote	19,6	19,0	18,5

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	4,90	1,60	1,60
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,50	1,00	1,00
Personal gesamt (VZE)	6,40	2,60	2,60

Teilergebnisplan 2025 01.08

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

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.724,15	0	12.900	4.500	4.500	4.500
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*27.282,05*	*0*	*8.400*	*0*	*0*	*0*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*5.442,10*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	32.724,15	0	12.900	4.500	4.500	4.500
11	-	Personalaufwendungen	350.979,07	434.755	455.567	485.863	509.981	476.406
		50110000 Bezüge der Beamten	*112.962,59*	*82.025*	*94.941*	*97.315*	*99.747*	*102.241*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*85.918,76*	*190.650*	*197.350*	*212.504*	*217.816*	*223.262*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*4.588,73*	*10.467*	*10.836*	*11.668*	*11.960*	*12.259*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*16.860,91*	*40.037*	*41.444*	*44.626*	*45.742*	*46.886*
		50410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	*59.159,91*	*55.890*	*81.884*	*80.539*	*82.965*	*88.454*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*16.335,00*	*48.012*	*58.690*	*18.929*	*18.647*	*19.301*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*3.502,00*	*13.994*	*4.488*	*4.670*	*4.870*	*5.076*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-4.428,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*2.391,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50730000 Aufwendungen für Rückstellungen für Altersteilzeit	*53.687,56*	*-6.320*	*-34.066*	*15.612*	*28.234*	*-21.073*
12	-	Versorgungsaufwendungen	785.816,86	810.164	1.478.132	1.061.636	1.113.658	1.243.959
		51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	*-1.865,21*	*16.907*	*0*	*0*	*0*	*0*
		51210000 Beamte	*766.080,45*	*810.900*	*920.821*	*1.032.196*	*1.104.450*	*1.235.478*
		51410000 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger und Hinterbliebene	*146.409,72*	*200.897*	*250.077*	*265.679*	*269.004*	*287.551*
		51500000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	*-139.312,00*	*-224.604*	*219.617*	*-263.489*	*-268.569*	*-273.742*
		51600000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	*14.503,90*	*6.064*	*87.617*	*27.250*	*8.773*	*-5.328*
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.945,23	204.150	230.050	194.400	199.000	202.100
		54110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	*15.300,72*	*12.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*20.252,93*	*86.400*	*95.250*	*75.000*	*75.000*	*75.000*
		54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*438,76*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
		54170000 Personalnebenaufwendungen	*3.260,91*	*2.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*82.107,01*	*69.450*	*65.000*	*49.500*	*54.000*	*57.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*3.853,21*	*3.500*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
		54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*5.069,06*	*6.500*	*8.000*	*8.100*	*8.200*	*8.300*
		54980000 periodenfremde Aufwendungen	*756,34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilergebnisplan 2025 01.08

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

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*7.906,29*	*22.000*	*28.000*	*28.000*	*28.000*	*28.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.275.741,16	1.449.069	2.163.749	1.741.899	1.822.639	1.922.465
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.243.017,01**	**-1.449.069**	**-2.150.849**	**-1.737.399**	**-1.818.139**	**-1.917.965**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.243.017,01**	**-1.449.069**	**-2.150.849**	**-1.737.399**	**-1.818.139**	**-1.917.965**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.243.017,01**	**-1.449.069**	**-2.150.849**	**-1.737.399**	**-1.818.139**	**-1.917.965**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.243.017,01	-1.449.069	-2.150.849	-1.737.399	-1.818.139	-1.917.965
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.243.017,01**	**-1.449.069**	**-2.150.849**	**-1.737.399**	**-1.818.139**	**-1.917.965**

Teilergebnisplan 2025 01.08

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- Eingliederungszuschuss Hilfsarbeiter IKB

44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen

- Eigenanteil Betriebssport, JobRad

54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände

Zuschuß zu Bildschirmarbeitsplatzbrillen, Bereitstellung von Sonnenschutzmitteln (Außendienst) u. a.

54170000 Personalnebenaufwendungen

Kosten für Impfungen, ärztl. Untersuchungen (außer Einstellungsuntersuchungen), Nachrufe u. a.

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Beckenaufsicht Freibad (1.000 EUR)
- Vertrag Loga wg. Weiterentwicklung LOGA 3 (16.750 EUR)
-Vertrag Datenschutzbeauftragter KAAW (4.500 EUR)
- Interne MA-Schulung LOGA 3 für Sachbearbeitung (1.000 EUR)
- Arbeitssicherheit (15.000 EUR)
- Nutzung SIB Online (2.000 EUR)
- Arbeitsmedizin zzgl. Leistungen, die nicht durch den Rahmenvertrag abgedeckt sind (3.350 EUR)
- Teilnahme an ASA-Sitzungen und Begehungen (rd. 3.000 EUR)
- Ausbildung Archiv über LWL (rd. 2.300 EUR mtl. bis 08/2025)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- Berufsgenossenschaft (6.900 EUR)
- Beitrag KAV (1.100 EUR)

54990000 sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betriebliches Gesundheitsmanagement

- (Einzel-) Maßnahmen zur Gesundheitsförderung
+ Kostenübernahme Yoga-Kurs (2.500 EUR)
+ Hansefit (4.000 EUR)
+ CampusGesundheit (7.000 EUR),
- Sonstige Maßnahmen zur Gesundheitsförderung
+ Zuschuss Feibadkarten (1.200 EUR)
+ Obstkörbe (1.000 EUR)
+ Sonstige Angebote (1.300 EUR)
- Gesundheitstag (5.000 EUR)
- ggf. Gesundheits Check-Up über das bgmForum Westmünsterland (6.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 01.08

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	33.851,50	0	12.900	0	4.500	4.500	4.500
		64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*28.434,40*	*0*	*8.400*	*0*	*0*	*0*	*0*
		64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*5.417,10*	*0*	*4.500*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
07	+	Sonstige Einzahlungen	663,61	525	600	0	600	600	600
		65220000 Erstattung von Umsatzsteuer	*663,61*	*525*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.515,11	525	13.500	0	5.100	5.100	5.100
10	-	Personalauszahlungen	273.376,19	379.069	426.455	0	446.652	458.230	473.102
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*109.174,79*	*82.025*	*94.941*	*0*	*97.315*	*99.747*	*102.241*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*85.918,76*	*190.650*	*197.350*	*0*	*212.504*	*217.816*	*223.262*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*4.588,73*	*10.467*	*10.836*	*0*	*11.668*	*11.960*	*12.259*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*16.860,91*	*40.037*	*41.444*	*0*	*44.626*	*45.742*	*46.886*
		70410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Aktive	*56.833,00*	*55.890*	*81.884*	*0*	*80.539*	*82.965*	*88.454*
11	-	Versorgungsauszahlungen	890.810,43	1.015.500	1.176.055	0	1.307.614	1.388.140	1.540.964
		71210000 Versorgungskassenbeiträge für Ruheständler / Beamte	*751.870,29*	*810.900*	*920.821*	*0*	*1.032.196*	*1.104.450*	*1.235.478*
		71410000 Beihilfen, Unterstützungen für Ruheständler	*138.940,14*	*204.600*	*255.234*	*0*	*275.418*	*283.690*	*305.486*
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	150.850,18	204.675	230.650	0	195.000	199.600	202.700
		74110000 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	*14.679,63*	*12.000*	*25.000*	*0*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*20.895,88*	*90.700*	*100.050*	*0*	*79.800*	*79.800*	*79.800*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*97.476,97*	*69.450*	*65.000*	*0*	*49.500*	*54.000*	*57.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*3.497,55*	*3.500*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
		74420000 Umsatzsteuer	*0,00*	*525*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
		74980000 periodenfremde Aufwendungen	*756,34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*13.543,81*	*28.500*	*36.000*	*0*	*36.100*	*36.200*	*36.300*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.315.036,80	1.599.244	1.833.160	0	1.949.266	2.045.970	2.216.766
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.280.521,69**	**-1.598.719**	**-1.819.660**	**0**	**-1.944.166**	**-2.040.870**	**-2.211.666**

Investitionstätigkeit

Einzahlungen

Teilfinanzplan 2025 01.08

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01** Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Dirk Schemberg
Produktgruppe	**01.09** Finanzmanagement und Rechnungswesen	

Beschreibung

Haushaltsplanung / -steuerung
Ermittlung der Eckwerte einschließlich Steuereinnahmeschätzungen und Vorschläge für die Hebesätze und Steuersatzungen. Beschreibung genereller stragetischer Finanzziele für den Gesamthaushalt und einzelner produktbezogener Finanzziele. Die Aufgabenwahrnehmung erfolgt in enger Abstimmung mit der bzw. tlw. originär durch die Kämmerin.

Haushaltscontrolling
Unterjähriges Finanzcontrolling, sämtliche mit der Haushaltsdurchführung verbundenen Tätigkeiten sowie operative Mitarbeit bei der Haushaltsplanaufstellung und Aufstellung der Jahresrechnung.

Betriebswirtschtliche Steuerung
Steuerungsunterstützung der Verwaltungsleitung: Erarbeitung / Fortschreibung von Zielvereinbarungen zwischen Politik und Verwaltungvorstand zu Budgets, Ressourceneinsatz, Qualität und Produktivität der spezifischen Aufgabenwahrnehmnung (Produkt);

Vermögens- und Schuldensverwaltung / Beteiligungsverwaltung
Verwaltung von Darlehnens- und Vermögensbeständen

Geschäftsbuchführung
Finanz- und Bilanzbuchhaltung gem. NKF

Zahlungsabwicklung
Städtischer Zahlungsverkehr mit allen dazugehörenden Abschlüssen, Liquiditätsmanagement

Forderungsmanagement
Vollstreckungsmaßnahmen für die Stadt Gescher und für Dritte (inkl. Insolvenz- und Zwangsversteigerungsverfahren)

Steuern und sonstige Abgaben
Festsetzung und Veranlagung zu Realsteuern und Gebühren; Bearbeitung von Steuersatzungen; Grundlagenermittlung und Festsetzungen in Zwangsversteigerungs- und Insolvenzverfahren und in Fällen der Haftung und Duldung.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
GO, KomHVO, AO, KAG, HGB, NKF, ZPO, IFG, ZVG, InsO.

Zielgruppe
Politische Gremien
Verwaltungsvorstand
Fachbereiche
Produkte
Bürgerinnen und Bürger

Ziele
Erhalt des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitalquote II (lt. Eröffnungsbilanz vom 01.01.2008 = 70,3 %)
Haushaltsausgleich gem. § 75 Abs. 2 GO NRW p.a. (Vermeidung eines HSK)
Erhalt des kommunalen Vermögens
Keine dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten der Liquidität
Erhaltung der Ausgleichsrücklage (kein Verzehr innerhalb des Finanzplanungszeitraumes)

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Dirk Schemberg
Produktgruppe	**01.09**	Finanzmanagement und Rechnungswesen	

Bilanzkennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten / Bilanzsumme)	67,7%	65,5%	65,0%
Bestand Liquiditätskredite zum 31.12.	0 €	Kennzahlen werden jeweils zum 31.12. ermittelt !	
Bestand Investitionskredite zum 31.12.	12.666.717 €		
Kredite je EW zum 31.12.	734 €		
Investitionsquote	131,4%		

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	2,00	2,00	2,95
tariflich Beschäftigte (VZE)	8,20	9,20	8,20
Personal gesamt (VZE)	10,20	11,20	11,15

Teilergebnisplan 2025 01.09

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.09** Finanzmanagement und Rechnungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.513,59	14.150	14.150	14.150	14.150	14.150
	44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*30.429,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*15.084,19*	*14.150*	*14.150*	*14.150*	*14.150*	*14.150*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	95.739,48	75.100	75.100	75.100	75.100	75.100
	45620000 Säumniszuschläge und dergl.	*87.264,31*	*75.000*	*75.000*	*75.000*	*75.000*	*75.000*
	45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*2.555,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45830000 Sonstige nicht zahlungswirksamen ordentliche Erträge	*160,05*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*5.760,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	141.253,07	89.250	89.250	89.250	89.250	89.250
11 -	Personalaufwendungen	700.808,69	790.037	811.296	805.439	827.731	852.139
	50110000 Bezüge der Beamten	*108.248,48*	*128.050*	*169.715*	*173.958*	*178.307*	*182.764*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*429.629,18*	*492.793*	*445.728*	*456.871*	*468.292*	*480.000*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*23.166,97*	*27.053*	*24.470*	*25.082*	*25.709*	*26.352*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*86.052,99*	*103.489*	*93.605*	*95.945*	*98.344*	*100.803*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*26.476,25*	*29.833*	*68.007*	*42.595*	*45.376*	*47.747*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*4.571,07*	*8.819*	*9.771*	*10.988*	*11.703*	*14.473*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*21.892,63*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*771,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	1.465	3.005	3.381	3.710	4.072
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	*0,00*	*1.465*	*3.005*	*3.381*	*3.710*	*4.072*
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.277,45	53.750	53.400	53.400	53.400	53.400
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*2.240,68*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*52.932,85*	*43.000*	*43.000*	*43.000*	*43.000*	*43.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*7.713,24*	*10.400*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*120,00*	*150*	*150*	*150*	*150*	*150*
	54720000 Wertveränderungen bei Finanzanlagen	*60,59*	*100*	*150*	*150*	*150*	*150*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.210,09*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	766.086,14	845.252	867.701	862.220	884.841	909.611
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-624.833,07**	**-756.002**	**-778.451**	**-772.970**	**-795.591**	**-820.361**
19 +	Finanzerträge	0,00	300	0	0	0	0
	46510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*300*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilergebnisplan 2025 01.09

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.09** Finanzmanagement und Rechnungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	300	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-624.833,07**	**-755.702**	**-778.451**	**-772.970**	**-795.591**	**-820.361**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-624.833,07**	**-755.702**	**-778.451**	**-772.970**	**-795.591**	**-820.361**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-624.833,07	-755.702	-778.451	-772.970	-795.591	-820.361
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-624.833,07**	**-755.702**	**-778.451**	**-772.970**	**-795.591**	**-820.361**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- *Personalkostenerstattung GGG der Stadt Gescher*
- *Erstattung Verwaltungsgemeinkosten*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Jahresabschlussprüfung Stadt Gescher/GPA (20.000 EUR)*
- *Prüfung Bürgerwind Gescher GmbH & Co.KG (5.000 EUR)*
- *sonstige Inanspruchnahme (13.000 EUR)*
- *Vollstreckungsleistungen wie Türöffnungen etc.(5.000 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *Versand Abgabenbescheide (5.500 EUR)*
- *Bekanntmachungen (250 EUR)*
- *Fachliteratur (4.100 EUR)*
- *Handykosten (150 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 01.09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.09** Finanzmanagement und Rechnungswesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.988,87	6.150	6.150	0	6.150	6.150	6.150
		64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*41.443,87*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*6.545,00*	*6.150*	*6.150*	*0*	*6.150*	*6.150*	*6.150*
07	+	Sonstige Einzahlungen	74.186,50	75.100	75.100	0	75.100	75.100	75.100
		65620000 Säumniszuschläge und dgl.	*70.640,45*	*75.000*	*75.000*	*0*	*75.000*	*75.000*	*75.000*
		65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*3.546,05*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	300	0	0	0	0	0
		66510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*300*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.175,37	81.550	81.250	0	81.250	81.250	81.250
10	-	Personalauszahlungen	655.913,83	751.385	733.518	0	751.856	770.652	789.919
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*117.064,69*	*128.050*	*169.715*	*0*	*173.958*	*178.307*	*182.764*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*429.629,18*	*492.793*	*445.728*	*0*	*456.871*	*468.292*	*480.000*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*23.166,97*	*27.053*	*24.470*	*0*	*25.082*	*25.709*	*26.352*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*86.052,99*	*103.489*	*93.605*	*0*	*95.945*	*98.344*	*100.803*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
		72810000 sonstige Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*8.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.867,70	53.750	53.400	0	53.400	53.400	53.400
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*2.383,48*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*11.590,39*	*43.000*	*43.000*	*0*	*43.000*	*43.000*	*43.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*7.695,24*	*10.400*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*198,59*	*250*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	685.781,53	805.135	786.918	0	805.256	824.052	843.319
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-563.606,16**	**-723.585**	**-705.668**	**0**	**-724.006**	**-742.802**	**-762.069**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.09

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.09** Finanzmanagement und Rechnungswesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Sachanlagen							
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	390,72	406	422	0	440	457	476
		68630000 Rückflüsse von Ausleihungen von Zweckverbänden und dgl.	*390,72*	*406*	*422*	*0*	*440*	*457*	*476*
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	390,72	406	422	0	440	457	476
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**390,72**	**406**	**422**	**0**	**440**	**457**	**476**

Produktgruppe **01.10**

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Jörg Stippel
Produktgruppe	**01.10**	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	

Beschreibung

Installation und Pflege von Hard- und Software einschließlich Beschaffung für die Stadtverwaltung und Schulen.
Aufbau und Pflege einer informationstechnischen Infrastruktur.
Pflege der Internetseiten der Stadt Gescher.
Administrative Betreuung der Fachanwendungen, Störungsbeseitigungen, Verwaltung und zentrale Datensicherung der Datenbestände.

Freiwillige Aufgaben

Auftragsgrundlage

Verwaltungsleitung

Zielgruppe

Verwaltung
Schulen
Bürgerinnen und Bürger
Politische Gremien

Ziele

Bereitstellung einer EDV-, Netz-, Hard- und Softwarestruktur zur Sicherstellung eines reibungslosen, wirtschaftlichen EDV-Einsatzes.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der vorhandenen Bildschirmarbeitsplätze	150	140	140
Anzahl Ersatzbeschaffungen PC´s	10	37	37
Aufwand / Bildschirmarbeitsplatz	3.236 €	3.950 €	4.651 €
Aufwendungen je Einwohner	28,00 €	31,97 €	37,64 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	1,00	1,00	1,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,90	1,90	2,90
Personal gesamt (VZE)	2,90	2,90	3,90

Teilergebnisplan 2025 01.10

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

Produktgruppe: **01.10** Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171,06	171	171	171	171	171
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*171,06*	*171*	*171*	*171*	*171*	*171*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.516,12	12.516	12.500	0	0	0
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*12.516,12*	*12.516*	*12.500*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	420,00	0	0	0	0	0
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*420,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	13.107,18	12.687	12.671	171	171	171
11	-	Personalaufwendungen	204.113,94	220.769	309.929	301.217	310.170	319.006
		50110000 Bezüge der Beamten	*49.696,20*	*53.050*	*52.900*	*54.223*	*55.578*	*56.968*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*109.639,50*	*114.115*	*168.353*	*172.562*	*176.876*	*181.298*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*5.952,14*	*6.265*	*9.243*	*9.474*	*9.711*	*9.953*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*21.309,41*	*23.965*	*35.355*	*36.239*	*37.145*	*38.074*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*14.922,00*	*16.542*	*37.237*	*21.218*	*22.817*	*24.081*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*3.017,00*	*6.832*	*6.841*	*7.501*	*8.043*	*8.632*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-1.294,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*871,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.105,10	226.763	200.000	244.500	229.000	213.000
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*182.105,10*	*226.763*	*200.000*	*244.500*	*229.000*	*213.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	89.917,71	94.270	120.957	129.138	127.289	129.436
		57100000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	*52.911,60*	*52.396*	*75.310*	*79.422*	*69.486*	*73.988*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*18.656,58*	*19.874*	*25.647*	*29.716*	*37.803*	*35.448*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*18.349,53*	*22.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.295,72	23.900	32.900	32.900	32.900	32.900
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*70,21*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*20.952,23*	*21.500*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*100,53*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
		54460000 Versicherungen	*1.172,75*	*2.000*	*7.500*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	498.432,47	565.702	663.786	707.755	699.359	694.342
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-485.325,29**	**-553.015**	**-651.115**	**-707.584**	**-699.188**	**-694.171**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-485.325,29**	**-553.015**	**-651.115**	**-707.584**	**-699.188**	**-694.171**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.10

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.10** Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-485.325,29**	**-553.015**	**-651.115**	**-707.584**	**-699.188**	**-694.171**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-485.325,29	-553.015	-651.115	-707.584	-699.188	-694.171
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-485.325,29**	**-553.015**	**-651.115**	**-707.584**	**-699.188**	**-694.171**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land
- *Fördermittel Digitalpakt IT-Administration*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- *Wartungs- und Serviceverträge etc.*

54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen
- *Drucker / Kopierer*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Handykosten (150 EUR)*
- *Fachliteratur (150 EUR)*

54460000 Versicherungen
- *Elektronikversicherung sowie Cyberversicherung*

Teilfinanzplan 2025 01.10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung

Produktgruppe **01.10** Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.516,12	12.516	12.500	0	0	0	0
		64810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*12.516,12*	*12.516*	*12.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige Einzahlungen	420,00	0	0	0	0	0	0
		65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*420,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.936,12	12.516	12.500	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	184.797,25	197.395	265.851	0	272.498	279.310	286.293
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*47.896,20*	*53.050*	*52.900*	*0*	*54.223*	*55.578*	*56.968*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*109.639,50*	*114.115*	*168.353*	*0*	*172.562*	*176.876*	*181.298*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*5.952,14*	*6.265*	*9.243*	*0*	*9.474*	*9.711*	*9.953*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*21.309,41*	*23.965*	*35.355*	*0*	*36.239*	*37.145*	*38.074*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.798,59	224.400	200.000	0	244.500	229.000	213.000
		72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*156.798,59*	*224.400*	*200.000*	*0*	*244.500*	*229.000*	*213.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.217,01	23.900	32.900	0	32.900	32.900	32.900
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*389,21*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*20.554,52*	*21.500*	*25.000*	*0*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*100,53*	*300*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
		74460000 Versicherungen	*1.172,75*	*2.000*	*7.500*	*0*	*7.500*	*7.500*	*7.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.812,85	445.695	498.751	0	549.898	541.210	532.193
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-350.876,73**	**-433.179**	**-486.251**	**0**	**-549.898**	**-541.210**	**-532.193**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung

Produktgruppe **01.10** Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		und Gebäuden							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	124.476,40	78.500	146.500	0	125.500	109.500	120.500
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*106.126,87*	*56.500*	*126.500*	*0*	*105.500*	*89.500*	*100.500*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*18.349,53*	*22.000*	*20.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	124.476,40	78.500	146.500	0	125.500	109.500	120.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-124.476,40**	**-78.500**	**-146.500**	**0**	**-125.500**	**-109.500**	**-120.500**

Teilfinanzplan 2025 01.10

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung

Produktgruppe: **01.10** Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0007 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	18.349,53	22.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	18.349,53	22.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.349,53**	**-22.000**	**-20.000**	**0**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0013 EDV - Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	81.826,55	45.000	80.000	0	64.000	34.000	89.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	81.826,55	45.000	80.000	0	64.000	34.000	89.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-81.826,55**	**-45.000**	**-80.000**	**0**	**-64.000**	**-34.000**	**-89.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0017 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	24.300,32	11.500	46.500	0	41.500	55.500	11.500	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	24.300,32	11.500	46.500	0	41.500	55.500	11.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-24.300,32**	**-11.500**	**-46.500**	**0**	**-41.500**	**-55.500**	**-11.500**	**0**	**0**

Produktgruppe **01.11**

Produktbereich	**01** Innere Verwaltung	Verantwortlich: Frau Helena Schlottbom
Produktgruppe	**01.11** Digitalisierung	

Beschreibung
Das Produkt Digitalisierung ist für die Konzeptionierung und Einführung von modernen Technologien verantwortlich, um effiziente und bürgerfreundliche Verwaltungsdienstleistungen bereitzustellen und interne Verwaltungsprozesse zu optimieren.

Zu den Aufgaben gehören:

- Konzeptionierung und Einführung von digitalen Services für Bürger:innen (E-Government)
- Beratung der Fachbereiche gemäß den Anforderungen der digitalen Datenverarbeitung
- Erarbeitung und Umsetzung von Handlungsstrategien zur Entwicklung der Stadt Gescher zu einer digitalen Stadt
- Einführung flächendeckender elektronischer Aktenführung anhand eines Dokumentenmanagementsystems
- Optimierung von internen Arbeitsprozessen durch technologischen Fortschritt

Freiwillige Aufgaben

Auftragsgrundlage
Anforderungen der Verwaltung
Vorgaben (E-Government-Gesetz, Onlinezugangsgesetzt)
Organisatorische Regelungen
Digitale Datenverarbeitung und Datenhaltung

Zielgruppe
Beschäftigte
Verwaltungsleitung und Fachbereiche
Bürgerinnen und Bürger
Besucher und Besucherinnen
Unternehmen

Ziele
- Es sollen 75 % der Dokumente der laufenden Verwaltungstätigkeiten bis zum Jahre 2025 digital abgelegt/verwaltet werden.
- Bis zum Jahre 2025 sollen alle Verwaltungsdienstleistungen, bei denen technisch sowie gesetzlich die Möglichkeit bzw. Verpflichtung nach dem Onlinezugangsgesetzes besteht, online sowie medienbruchfrei für die Verwendung durch Bürger:innen bereitgestellt werden.
- Interne Arbeitsprozesse durch technologischen Fortschritt effizient optimieren.
- Die Mitarbeiter:innen der Stadt Gescher und die Einwohner:innen sollen die Digitalisierung aktiv mitgestalten können.

- Bereitstellung einer EDV-, Netz-, Hard- und Softwarestruktur zur Sicherstellung eines reibungslosen, wirtschaftlichen EDV-Einsatzes.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Realisierungsgrad der elektronischen Aktenführung	5%	15%	15%
Anzahl der bereitgestellten Online-Dienstleistungen	15	10	10
Anzahl analysierter und optimierter Prozesse	5	10	10
Anzahl der eingegangenen Online-Tipps	112	80	80

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	N.N.	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	N.N.	1,00	0,95
Personal gesamt (VZE)	N.N.	1,00	0,95

Teilergebnisplan 2025 01.11

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.11** Digitalisierung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	80.104,69	85.760	86.100	88.252	90.458	92.720
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*61.902,00*	*67.800*	*68.068*	*69.769*	*71.513*	*73.301*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*3.360,39*	*3.722*	*3.737*	*3.831*	*3.927*	*4.025*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*12.606,73*	*14.238*	*14.295*	*14.652*	*15.018*	*15.394*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*2.067,74*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*167,83*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	0	0	0	0
	52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*200*	*0*	*0*	*0*	*0*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.589,71	62.200	76.450	108.850	93.750	43.850
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*620,01*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*14.835,70*	*61.100*	*76.200*	*108.600*	*93.500*	*43.600*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*134,00*	*1.000*	*150*	*150*	*150*	*150*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	95.694,40	148.160	162.550	197.102	184.208	136.570
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-95.694,40**	**-148.160**	**-162.550**	**-197.102**	**-184.208**	**-136.570**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-95.694,40**	**-148.160**	**-162.550**	**-197.102**	**-184.208**	**-136.570**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-95.694,40**	**-148.160**	**-162.550**	**-197.102**	**-184.208**	**-136.570**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-95.694,40	-148.160	-162.550	-197.102	-184.208	-136.570
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.11

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.11** Digitalisierung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-95.694,40**	**-148.160**	**-162.550**	**-197.102**	**-184.208**	**-136.570**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Changemangement, Mitarbeiterumfrage (2.500 EUR)
- KAAW-RahmenV, Digitalisierungsstrategie (5.600 EUR)
- KAAW Prozessoptimierung (5.600 EUR)
- SSC medienbruchfreie Prozesse (3.200 EUR)
- d3-Integrationen KAAW CCECM (6.200 EUR)
- Whistle-Blower KAAW Nutzung (500 EUR)
- Smart Region Maßnahmen Kreis Borken (5.000 EUR)

- Scandienstleistungen (45.000 EUR)
+ Hilfskraft Prüfung Bauakte 2025 (5.000 EUR)
+ Scan Bauakten 2025 (30.000 EUR) // 2026 (70.000 EUR) // 2027 (50.000 EUR)
+ Scan 1-2 Fallakten (10.000 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur

Teilfinanzplan 2025 01.11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.11** Digitalisierung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	77.869,12	85.760	86.100	0	88.252	90.458	92.720
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*61.902,00*	*67.800*	*68.068*	*0*	*69.769*	*71.513*	*73.301*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*3.360,39*	*3.722*	*3.737*	*0*	*3.831*	*3.927*	*4.025*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*12.606,73*	*14.238*	*14.295*	*0*	*14.652*	*15.018*	*15.394*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	0	0	0	0	0
		72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*200*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.589,71	62.200	76.450	0	108.850	93.750	43.850
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*620,01*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*14.835,70*	*61.100*	*76.200*	*0*	*108.600*	*93.500*	*43.600*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*134,00*	*1.000*	*150*	*0*	*150*	*150*	*150*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.458,83	148.160	162.550	0	197.102	184.208	136.570
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-93.458,83**	**-148.160**	**-162.550**	**0**	**-197.102**	**-184.208**	**-136.570**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 01.11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.11** Digitalisierung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen							
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **01.12**

Produktbereich	**01**	Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Klaus Schnieder
Produktgruppe	**01.12**	Gebäudemanagement	

Beschreibung
Infrastrukturelles Gebäudemanagement
Verwaltung des bebauten Grundvermögens
Energiemanagement

Technisches Gebäudemanagement
Neu- und Umbau sowie Unterhaltung von Gebäuden.

Pflichtaufgabe
Freiwillige Aufgabe
hinsichtlich der Organisation der Aufgabenwahrnehmung.

Auftragsgrundlage
ENEV, Bauordnung NRW, Baunutzungsverordnung NRW, Schulbaurichtlinien, Anordnungen des Verwaltungsvorstandes.

Zielgruppe
Nutzer / Mieter der entsprechenden Gebäude / Liegenschaften

Ziele
Wirtschaftliche Nutzung / Entwicklung des vorhandenen Vermögens
Wirtschaftliche Erhaltung / Unterhaltung des vorhandenen Vermögens
Optimierung der Bewirtschaftungs- und Energieaufwendungen
Vermeidung von Sanierungsstaus
Beseitigung von Störungen und Schäden an städtischen Gebäuden

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Strom (Verbauch in kw/h)	768.783	800.000	800.000
Wasser (Verbrauch in m³)	13.788	15.000	15.000
Gas (Verbrauch in kw/h)	3.163.890	3.100.000	3.000.000

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,20	0,20	0,20
tariflich Beschäftigte (VZE)	5,70	8,20	9,25
Personal gesamt (VZE)	5,90	8,40	9,45

Teilergebnisplan 2025 01.12

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.868,80	158.453	133.947	133.947	133.947	133.947
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*53.508,58*	*158.093*	*133.587*	*133.587*	*133.587*	*133.587*
		41650000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	*360,22*	*360*	*360*	*360*	*360*	*360*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	0	0	0	0
		43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,00	0	0	0	0	0
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*10,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.365,22	3.200	3.200	5.200	5.200	5.200
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*8.839,65*	*3.000*	*3.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*525,57*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.349,24	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*3.349,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	66.593,26	162.653	137.147	139.147	139.147	139.147
11	-	Personalaufwendungen	458.316,21	590.056	717.744	776.443	796.078	816.225
		50110000 Bezüge der Beamten	*12.220,80*	*12.060*	*12.630*	*12.946*	*13.269*	*13.601*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*354.173,20*	*453.890*	*551.500*	*599.625*	*614.616*	*629.980*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*18.389,82*	*24.918*	*30.288*	*32.942*	*33.765*	*34.609*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*70.137,44*	*95.319*	*115.782*	*125.852*	*128.998*	*132.222*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*15.186,50*	*2.565*	*6.228*	*3.630*	*3.879*	*4.155*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.166,50*	*1.304*	*1.316*	*1.448*	*1.551*	*1.658*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-5.337,84*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-7.620,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.223,62	678.500	605.200	306.200	313.900	321.700
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*161.890,51*	*494.400*	*422.500*	*118.900*	*121.800*	*124.800*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.398,58*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*138.926,73*	*90.200*	*98.500*	*100.500*	*102.600*	*104.700*
		52420000 Strom	*45.157,59*	*43.700*	*43.200*	*44.300*	*45.400*	*46.500*
		52430000 Wasser	*1.366,71*	*1.700*	*1.900*	*1.900*	*1.900*	*1.900*
		52440000 Gas	*12.483,50*	*46.400*	*37.000*	*38.500*	*40.100*	*41.700*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	654.559,37	513.442	331.256	297.316	273.041	273.054
		57100000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	*0,00*	*0*	*4.800*	*5.400*	*6.000*	*6.600*
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*648.566,88*	*283.747*	*257.538*	*222.998*	*198.328*	*198.325*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*1.229,90*	*222.813*	*61.471*	*61.471*	*61.266*	*60.980*
		57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*445,10*	*445*	*445*	*445*	*445*	*147*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und	*1.945,44*	*1.937*	*2.502*	*2.502*	*2.502*	*2.502*

Teilergebnisplan 2025 01.12

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Geschäftsausstattung						
	57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*2.372,05*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	6.000	0	0	0	0
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.658,76	38.150	34.450	35.150	35.850	36.550
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*4.095,75*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*1.069,78*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*35.999,58*	*15.000*	*10.000*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*411,44*	*750*	*750*	*750*	*750*	*750*
	54460000 Versicherungen	*17.553,98*	*16.000*	*16.800*	*17.200*	*17.600*	*18.000*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*506,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.021,75*	*5.500*	*6.000*	*6.100*	*6.200*	*6.300*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.540.757,96	1.826.148	1.688.650	1.415.109	1.418.869	1.447.529
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.474.164,70**	**-1.663.495**	**-1.551.503**	**-1.275.962**	**-1.279.722**	**-1.308.382**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.474.164,70**	**-1.663.495**	**-1.551.503**	**-1.275.962**	**-1.279.722**	**-1.308.382**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.474.164,70**	**-1.663.495**	**-1.551.503**	**-1.275.962**	**-1.279.722**	**-1.308.382**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.342,00	-20.909	-24.259	-24.887	-25.466	-26.039
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-13.342,00*	*-20.909*	*-24.259*	*-24.887*	*-25.466*	*-26.039*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.487.506,70	-1.684.404	-1.575.762	-1.300.849	-1.305.188	-1.334.421
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.487.506,70**	**-1.684.404**	**-1.575.762**	**-1.300.849**	**-1.305.188**	**-1.334.421**

Teilergebnisplan 2025 01.12

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen

- z.B. Versicherungszahlungen, Betriebskosten Schützenfeste

44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen

- Erstattung Schützenfest/Vereine

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Lfd. Aufwand, Wartung, Prüfungen und lfd. Grundbedarf:
- Rathaus (51.700 EUR)
- Zur Rauschenburg - Chill Out (4.400 EUR)
- Theater u. Konzertsaal (50.300 EUR)
- Tennishalle (1.100 EUR)
- Bahnhofstr. 150 (7.300 EUR)
- öffentl. Toilette Rathaus (1.000 EUR)

Zusätzliche Maßnahmen:
- Rathaus, Investitionen aus BSK (50.000 EUR)
- Rathaus, Dach Lagerkehlen (10.000 EUR)
- Rathaus, Sonnenschutz Ostseite automatisieren (35.000 EUR)
- Rathaus, E-Öffner Zugang Bürgerbüro (Barrierefreiheit) (4.500 EUR)
- Rathaus, Renovierung Trauzimmer Parkettboden (5.000 EUR)
- Rathaus, Renovierung Trauzimmer Akustiksegel (4.000 EUR)
- Rathaus, Renovierung Trauzimmer Anstrich (2.500 EUR)
- Rathaus, Renovierung Trauzimmer Beleuchtung (3.500 EUR)
- Rathaus, BGV-A3 Elektro-Kleingeräteüberprüfung - Wiederholung alle 2 Jahre (10.000 €)

- Theater u. Konzertsaal, elektronischer Zylinder (11.700 EUR)
- Theater u. Konzertsaal, Anpassung Beleuchtungssteuerung Saal und Foyer (12.500 EUR)

- ChillOut, Fassade erneuern (125.000 EUR), aus 2024
- ChillOut, Rückbau Bad - Errichtung WC (33.000 EUR) aus 2025

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Rathaus (71.100 EUR)
- Theater u. Konzertsaal (9.500 EUR)
- Tennishalle (1.000 EUR)
- HOT (500 EUR)
- Bahnhofstr. 150, zukünftiges Rettungszentrum (8.200 EUR)
- öffentl. WC Rathaus (8.200 EUR)

52420000 Strom

- Rathaus (38.400 EUR)
- Am Campus 12, Lagerhalle am Wohnhaus (1.000 EUR)
- Tennishalle (2.200 EUR)
- Rathaus/Marktplatz (600 EUR)
- Bahnhofstr. 150 a, Lagerhalle (1.000 EUR)

52430000 Wasser

- Rathaus (1.500 EUR)
- Tennishalle (200 EUR)
- Bahnhofstr. 150 (200 EUR)

52440000 Gas

- Rathaus (35.000 EUR)
- Tennishalle (2.000 EUR)

52510000 Haltung von Fahrzeugen

- Verbrauchsstoffe für Gartenmaschinen

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

- Mietzuschuss Spielmannszug/Jugendblasorchester Hochmoor

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Beratungsleistungen z.B. bei Ausschreibungen (Unterhaltsreinigung)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Handykosten (300 EUR)
- Fachliteratur (450 EUR)

Teilfinanzplan 2025 01.12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	0	0	0	0	0
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*0,00*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	10,00	0	0	0	0	0	0
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*10,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.365,22	3.200	3.200	0	5.200	5.200	5.200
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*8.839,65*	*3.000*	*3.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*525,57*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.349,24	0	0	0	0	0	0
	65300000 periodenfremde Erträge	*3.349,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.724,46	4.200	3.200	0	5.200	5.200	5.200
10 -	Personalauszahlungen	451.229,02	586.187	710.200	0	771.365	790.648	810.412
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*11.212,80*	*12.060*	*12.630*	*0*	*12.946*	*13.269*	*13.601*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*351.488,96*	*453.890*	*551.500*	*0*	*599.625*	*614.616*	*629.980*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*18.389,82*	*24.918*	*30.288*	*0*	*32.942*	*33.765*	*34.609*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*70.137,44*	*95.319*	*115.782*	*0*	*125.852*	*128.998*	*132.222*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	253.416,32	678.500	605.200	0	306.200	313.900	321.700
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*97.448,34*	*494.400*	*422.500*	*0*	*118.900*	*121.800*	*124.800*
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.352,03*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*151.615,95*	*182.000*	*180.600*	*0*	*185.200*	*190.000*	*194.800*
	72510000 Haltung von Fahrzeugen	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	6.000	0	0	0	0	0
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*6.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15 -	Sonstige Auszahlungen	59.493,78	38.150	34.450	0	35.150	35.850	36.550
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*4.599,44*	*900*	*900*	*0*	*900*	*900*	*900*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*32.695,08*	*15.000*	*10.000*	*0*	*10.200*	*10.400*	*10.600*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*429,45*	*750*	*750*	*0*	*750*	*750*	*750*
	74460000 Versicherungen	*17.342,76*	*16.000*	*16.800*	*0*	*17.200*	*17.600*	*18.000*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*455,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*3.971,65*	*5.500*	*6.000*	*0*	*6.100*	*6.200*	*6.300*
16 =	Auszahlungen aus laufender							

Teilfinanzplan 2025 01.12

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Verwaltungstätigkeit	764.139,12	1.308.837	1.349.850	0	1.112.715	1.140.398	1.168.662
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-751.414,66**	**-1.304.637**	**-1.346.650**	**0**	**-1.107.515**	**-1.135.198**	**-1.163.462**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000	0	0	0	0	0
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*200.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	200.000	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	25.500	122.500	0	10.000	10.000	10.000
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*25.500*	*122.500*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
25	-	für Baumaßnahmen	1.915.572,82	488.500	233.000	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*1.915.572,82*	*463.500*	*233.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	*0,00*	*25.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.370,93	156.000	263.000	0	7.500	7.500	7.500
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*1.998,88*	*151.500*	*258.500*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*2.372,05*	*4.500*	*4.500*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.919.943,75	670.000	618.500	0	17.500	17.500	17.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-1.919.943,75**	**-470.000**	**-618.500**	**0**	**-17.500**	**-17.500**	**-17.500**

Teilfinanzplan 2025 01.12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0004 Allgemeiner Grunderwerb									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	122.500	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000	122.500	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**-122.500**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0007 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.372,05	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	2.372,05	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.372,05**	**-4.500**	**-4.500**	**0**	**-4.500**	**-4.500**	**-4.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0008 Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	24.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	24.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-24.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0016 Theater- und Konzertsaal									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.906.647,82	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.906.647,82	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.906.647,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0017 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.998,88	1.500	4.500	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	1.998,88	1.500	4.500	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.998,88**	**-1.500**	**-4.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0018 -KEEN, Nahwärmeversorgung-									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	200.000	0	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	200.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000	233.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	200.000	233.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-233.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0023 Technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	150.000	230.000	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	150.000	230.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-150.000**	**-230.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 01.12

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.12** Infrastrukturelles Immobilienmanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0025 Rathaus									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.500	0	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	15.500	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	263.500	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	263.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-279.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0028 Fahrradabstellanlage									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	0,00	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 01-0029 PV-Anlagen Gebäudemanagement									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.925,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.925,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.925,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe **01.13**

Produktbereich	**01** Innere Verwaltung	Verantwortlich: Herr Christian Hübers
Produktgruppe	**01.13**	Liegenschaften

Beschreibung
Liegenschaften
Erwerb und Veräußerung sowie Vermietung und Verpachtung bebauter und unbebauter Immobilien (ohne PB 15 Gewerbeflächen), Verwaltung des bebauten und unbebauten Grundvermögens. Das Flächenmanagement erfolgt in Abstimmung mit der Stadtentwicklungsplanung.

Pflichtaufgabe
Freiwillige Aufgabe
hinsichtlich der Organisation der Aufgabenwahrnehmung.

Auftragsgrundlage
Bundes- und Landesgesetze, u.a. Bauordnung NRW, Baunutzungsverordnung NRW

Zielgruppe
Nutzer / Mieter / Pächter der entsprechenden Liegenschaften

Ziele
Wirtschaftliche Nutzung des vorhandenen Immobilienvermögens
Vorhaltung der für die Stadtentwicklung und für die Gestaltung der städtischen Infrastruktur erforderlichen Flächen.
Verkauf nicht benötigter Flächen unter Berücksichtigung des jeweils geltenden Bodenrichtwerts.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Wohnbauland	3.568	3.568	3.568
Kerngebiet	433	433	433
landwirtschaftliche Flächen	223.473	223.473	223.473

Personalübersicht

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,75	0,90	0,90
Personal gesamt (VZE)	0,75	0,90	0,90

Teilergebnisplan 2025 01.13

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.13** Liegenschaften

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	1.600	1.650	1.650	1.650	1.650
		43100000 Verwaltungsgebühren	*2.000,00*	*1.600*	*1.650*	*1.650*	*1.650*	*1.650*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.532,08	48.033	59.233	59.233	59.233	59.233
		44110000 Mieten und Pachten	*56.532,08*	*48.033*	*59.233*	*59.233*	*59.233*	*59.233*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.066,74	3.165	3.500	3.500	3.500	3.500
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*3.325,00*	*3.165*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*928,81*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*2.812,93*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.286,01	250	250	250	250	250
		45310000 periodenfremde Erträge	*7.741,81*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*6.544,20*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	79.884,83	53.048	64.633	64.633	64.633	64.633
11	-	Personalaufwendungen	62.391,70	65.395	67.546	69.234	70.965	72.739
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*50.195,46*	*51.700*	*53.400*	*54.735*	*56.103*	*57.506*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*2.633,70*	*2.838*	*2.932*	*3.005*	*3.080*	*3.157*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*10.196,70*	*10.857*	*11.214*	*11.494*	*11.782*	*12.076*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*1.228,68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-1.862,84*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.867,23	320.000	350.000	340.000	340.000	340.000
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*34.984,03*	*35.000*	*60.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*18.992,20*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*178.891,00*	*255.000*	*260.000*	*260.000*	*260.000*	*260.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	106.137,69	60.000	80.000	80.000	60.000	60.000
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*106.137,69*	*60.000*	*80.000*	*80.000*	*60.000*	*60.000*
15	-	Transferaufwendungen	310,70	300	350	350	350	350
		53710000 Allgemeine Umlagen an das Land und Nachzahlung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages	*310,70*	*300*	*350*	*350*	*350*	*350*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	315.172,11	395.500	465.600	465.600	465.600	465.600
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*0*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*310.890,29*	*390.000*	*460.000*	*460.000*	*460.000*	*460.000*
		54450000 sonstige Steuern	*1.907,16*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		54980000 periodenfremde Aufwendungen	*2.374,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	716.879,43	841.195	963.496	955.184	936.915	938.689
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-636.994,60**	**-788.147**	**-898.863**	**-890.551**	**-872.282**	**-874.056**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 01.13

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.13** Liegenschaften

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-636.994,60**	**-788.147**	**-898.863**	**-890.551**	**-872.282**	**-874.056**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-636.994,60**	**-788.147**	**-898.863**	**-890.551**	**-872.282**	**-874.056**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	649.895,21	730.000	855.656	845.656	845.656	845.656
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*649.895,21*	*730.000*	*855.656*	*845.656*	*845.656*	*845.656*
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	12.900,61	-58.147	-43.207	-44.895	-26.626	-28.400
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**12.900,61**	**-58.147**	**-43.207**	**-44.895**	**-26.626**	**-28.400**

Teilergebnisplan 2025 01.13

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren

- *Vorrangseinräumungen, Löschungsbewilligungen (150 EUR)*
- *Negativbescheinigung Vorkaufsrecht (1.500 EUR)*

44110000 Mieten und Pachten

- *diverse Nutzungsentgelte landwirtschaftliche Flächen*
- *Miete Jugendwerk Zur Rauschenburg 19*
- *Miete Jugendwerk Landsbergstraße 50*
- *Erbbauzinsen GENO*
- *Garage Bürener Damm 50*
- *zukünftig umsatzsteuerpflichtige Nutzungsentgelte*

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- *Personalkostenerstattung Grundstücksgesellschaft Gescher mbH*

45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge

- *Entschädigung Eintragung Grunddienstbarkeiten*

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- *bauliche Unterhaltung angemieteter Wohnraum Geflüchtete*

52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.

- *Betriebskosten angemietete Wohnungen Flüchtlinge (255.000 EUR)*
- *Betriebskosten Juca Hochmoor (5.000 EUR)*

53710000 Allgemeine Umlagen an das Land

- *Umlage Landwirtschaftskammer*

54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen

- *Mieten Wohnraum Geflüchtete und Juca Hochmoor (428.549 EUR)*
- *Juca Hochmoor (13.944 EUR)*
- *Besprechungsraum Hauptstraße 19 (5.400 EUR)*
- *Miete Räumlichkeiten in Hochmoor für das Jugendblasorchester Hochmoor und Spielmannszug der Feuerwehr Gescher (10.000 EUR)*

54450000 sonstige Steuern

- *Grundbesitzabgaben unbebaute Grundstücke*

54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

- *Aktualisierungsservice Geobasisdaten Kreis Borken etc.*
- *Veröffentlichungskosten*

Teilfinanzplan 2025 01.13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.13** Liegenschaften

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	1.600	1.650	0	1.650	1.650	1.650
	63110000 Verwaltungsgebühren	*2.000,00*	*1.600*	*1.650*	*0*	*1.650*	*1.650*	*1.650*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	54.526,71	47.700	58.900	0	58.900	58.900	58.900
	64110000 Mieten und Pachten	*54.526,71*	*47.700*	*58.900*	*0*	*58.900*	*58.900*	*58.900*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.781,51	3.165	3.500	0	3.500	3.500	3.500
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*3.325,00*	*3.165*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*928,81*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*1.527,70*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	10.956,00	250	250	0	250	250	250
	65300000 periodenfremde Erträge	*7.988,31*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.967,69*	*250*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.264,22	52.715	64.300	0	64.300	64.300	64.300
10 -	Personalauszahlungen	63.025,86	65.395	67.546	0	69.234	70.965	72.739
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*50.195,46*	*51.700*	*53.400*	*0*	*54.735*	*56.103*	*57.506*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*2.633,70*	*2.838*	*2.932*	*0*	*3.005*	*3.080*	*3.157*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*10.196,70*	*10.857*	*11.214*	*0*	*11.494*	*11.782*	*12.076*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	151.585,92	320.000	350.000	0	340.000	340.000	340.000
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*33.783,73*	*35.000*	*60.000*	*0*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*19.074,07*	*30.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*98.728,12*	*255.000*	*260.000*	*0*	*260.000*	*260.000*	*260.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	310,70	300	350	0	350	350	350
	73710000 Allgemeine Umlagen an das Land	*310,70*	*300*	*350*	*0*	*350*	*350*	*350*
15 -	Sonstige Auszahlungen	284.197,40	395.500	465.600	0	465.600	465.600	465.600
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*0*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*279.689,07*	*390.000*	*460.000*	*0*	*460.000*	*460.000*	*460.000*
	74450000 sonstige Steuern	*1.627,91*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*2.880,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
16 =	Auszahlungen aus laufender							

Teilfinanzplan 2025 01.13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe **01.13** Liegenschaften

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Verwaltungstätigkeit	499.119,88	781.195	883.496	0	875.184	876.915	878.689
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-425.855,66**	**-728.480**	**-819.196**	**0**	**-810.884**	**-812.615**	**-814.389**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	116.542,34	60.000	80.000	0	80.000	60.000	60.000
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*116.542,34*	*60.000*	*80.000*	*0*	*80.000*	*60.000*	*60.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	116.542,34	60.000	80.000	0	80.000	60.000	60.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-116.542,34**	**-60.000**	**-80.000**	**0**	**-80.000**	**-60.000**	**-60.000**

Teilfinanzplan 2025 01.13

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **01** Innere Verwaltung
Produktgruppe: **01.13** Liegenschaften

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0007									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	116.542,34	60.000	80.000	0	80.000	60.000	60.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	116.542,34	60.000	80.000	0	80.000	60.000	60.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-116.542,34**	**-60.000**	**-80.000**	**0**	**-80.000**	**-60.000**	**-60.000**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.01**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Marius Tegeler
Produktgruppe	**02.01**	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	

Beschreibung
Die Stadt Gescher als örtliche 0rdnungsbehörde ist verantwortlich für die Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und 0rdnung im Stadtgebiet. Sie entscheidet eigenständig über notwendige Sicherungs- und Abwehrmaßnahmen, des Weiteren über den Erlass fachspezifischer Satzungen und Verordnungen.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
0rdnungsbehördengesetz, Spezialgesetze, 0rdnungswidrigkeitengesetz, städtische Satzungen und Verordnungen

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohner und Einwohnerinnen
alle Personen, die sich im Stadtgebiet aufhalten
Gewerbetreibende und Eigentümer von Institutionen, Behörden und Einrichtungen

Ziele
Stetige Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung in Gescher
Zeitnahe, sach- und fachgerechte Anordnung und Durchführung von Abwehr- und Präventionsmaßnahmen
Gewährleistung der ständigen Erreichbarkeit und Einsatzfähigkeit einer städtischen Rufbereitschaft
Maßnahmen Jugendschutz

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Maßnahmen allg. Gefahrenabwehr (Ordnungsverfügungen, Bußgeldbescheide etc.)	20	35	35
davon Maßnahmen nach Jugendschutzgesetz	5	12	12
Rufbereitschaft - Anzahl der Einsätze	68	85	85
Aufwendungen für die Rufbereitschaft	12.800 €	13.000 €	13.000 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	1,15	0,85	1,35
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,90	1,40	1,40
Personal gesamt (VZE)	2,05	2,25	2,75

Teilergebnisplan 2025 02.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.987,00	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000
	43100000 Verwaltungsgebühren	*3.487,00*	*2.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*500,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	562.211,16	711.000	901.000	901.000	901.000	901.000
	44110000 Mieten und Pachten	*558.573,29*	*710.000*	*900.000*	*900.000*	*900.000*	*900.000*
	44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*3.637,87*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.496,00	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	45610000 Bußgelder und andere	*1.496,00*	*1.000*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	567.694,16	714.500	905.500	905.500	905.500	905.500
11 -	Personalaufwendungen	114.996,02	139.839	174.409	164.863	159.300	163.387
	50110000 Bezüge der Beamten	*53.406,61*	*59.380*	*81.395*	*83.430*	*85.516*	*87.654*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*34.303,02*	*55.580*	*61.450*	*55.236*	*48.867*	*50.089*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*2.247,11*	*3.051*	*3.374*	*3.033*	*2.683*	*2.750*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.034,64*	*11.673*	*12.905*	*11.600*	*10.263*	*10.519*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*7.123,60*	*7.742*	*12.913*	*9.027*	*9.327*	*9.623*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.528,10*	*2.413*	*2.372*	*2.537*	*2.644*	*2.752*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*4.972,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*3.380,39*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.709,56	7.420	7.900	7.500	7.700	7.800
	52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*3.778,24*	*4.000*	*2.000*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
	52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*3.044,57*	*2.000*	*4.500*	*4.600*	*4.700*	*4.800*
	52420000 Strom	*744,03*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	52430000 Wasser	*142,72*	*220*	*200*	*200*	*200*	*200*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	250	250	250	250	250
	57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*0,00*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
15 -	Transferaufwendungen	2.458,65	18.054	2.802	2.802	2.802	2.802
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*2.458,65*	*18.054*	*2.802*	*2.802*	*2.802*	*2.802*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.370,88	35.200	38.500	38.500	38.500	38.500
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*568,25*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*952,98*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*25.795,30*	*31.000*	*33.000*	*33.000*	*33.000*	*33.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*283,86*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*318,00*	*350*	*400*	*400*	*400*	*400*
	54460000 Versicherungen	*30,14*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*1.764,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*2.658,35*	*2.000*	*3.250*	*3.250*	*3.250*	*3.250*

Teilergebnisplan 2025 02.01

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
17 =	Ordentliche Aufwendungen	157.535,11	200.763	223.861	213.915	208.552	212.739
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**410.159,05**	**513.737**	**681.639**	**691.585**	**696.948**	**692.761**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**410.159,05**	**513.737**	**681.639**	**691.585**	**696.948**	**692.761**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**410.159,05**	**513.737**	**681.639**	**691.585**	**696.948**	**692.761**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-558.573,29	-713.416	-903.964	-904.066	-904.161	-904.254
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-558.573,29*	*-713.416*	*-903.964*	*-904.066*	*-904.161*	*-904.254*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-148.414,24	-199.679	-222.325	-212.481	-207.213	-211.493
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-148.414,24**	**-199.679**	**-222.325**	**-212.481**	**-207.213**	**-211.493**

Teilergebnisplan 2025 02.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren

- *Gebühren u.a. für Anmeldung großer Hunde, Leichenpässe, Plakatierungsgenehmigungen etc.*

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Konzessionsabgabe Karnevalszelte etc. (500 EUR)

44110000 Mieten und Pachten

- Benutzungsentgelte Obdachlosen-Unterkünfte

44610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

- Kostenerstattung für angeforderte Gutachten (500 EUR)
- Kostenerstattung bei ordnungsbehördlichen Bestattungen (500 EUR)

45610000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder und andere)

- Bußgelder nach städt. Satzungen, OWiG, LHundG, KrWG etc. (1.500 EUR)

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- laufender Aufwand, Wartung, Prüfungen öffentliche WC Fabrikstraße (1.500 EUR)

zusätzliche Maßnahmen:
- Umbau Beh.-WC auf Euroschloß (500 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

-öffentl. WC-Anlage Fabrikstr.

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche -

- Zuschuss zum Projekt "WohnMobil" (1.800 EUR)

54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände

- Neuausstattung mindestens einer Person (1.000 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Bekämpfung des Eichenprozessionsspinners (12.000 EUR)
- Aufwendung im Zusammenhang mit Obdachlosen (500 EUR)
- Gutachten für Einweisungen nach dem PsychKG (2.000 EUR)
- ordnungsbehördliche Bestattungen (5.000 EUR)
- Rattenbekämpfung (10.000 EUR)
- Aufwandsentschädigung Schiedsleute u. Erstattung Lohnausfall (2.000 EUR)
- Sonstiges (1.500 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Mobilfunkkosten Ordnungsamt inkl. Rufbereitschaft (300 EUR)
- Bekanntmachungen (300 EUR)
- Literatur/ Zeitschriften (100 EUR)

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- Mitgliedsbeitrag "Bund Deutscher Schiedsmänner" (400 EUR)

54460000 Versicherungen

- öffentliche WC-Anlage Fabrikstr.

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Rattengift, über Bezugskarten (3.000 EUR)
- Weiterleitung hälftige Schiedsamts-Gebühr an Schiedspersonen (250 EUR)

Teilfinanzplan 2025 02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.689,00	2.500	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		63110000 Verwaltungsgebühren	*3.189,00*	*2.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*500,00*	*500*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	558.534,45	711.000	901.000	0	901.000	901.000	901.000
		64110000 Mieten und Pachten	*556.203,59*	*710.000*	*900.000*	*0*	*900.000*	*900.000*	*900.000*
		64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*2.330,86*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.440,85	1.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
		65610000 Bußgelder	*1.440,85*	*1.000*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	563.664,30	714.500	905.500	0	905.500	905.500	905.500
10	-	Personalauszahlungen	95.831,38	129.684	159.124	0	153.299	147.329	151.012
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*51.246,61*	*59.380*	*81.395*	*0*	*83.430*	*85.516*	*87.654*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*34.303,02*	*55.580*	*61.450*	*0*	*55.236*	*48.867*	*50.089*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*2.247,11*	*3.051*	*3.374*	*0*	*3.033*	*2.683*	*2.750*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.034,64*	*11.673*	*12.905*	*0*	*11.600*	*10.263*	*10.519*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.256,66	7.420	7.900	0	7.500	7.700	7.800
		72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*1.954,19*	*4.000*	*2.000*	*0*	*1.500*	*1.600*	*1.600*
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*1.302,47*	*3.420*	*5.900*	*0*	*6.000*	*6.100*	*6.200*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	1.638,65	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*1.638,65*	*1.800*	*1.800*	*0*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
15	-	Sonstige Auszahlungen	38.459,25	35.200	38.500	0	38.500	38.500	38.500
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.429,93*	*1.100*	*1.100*	*0*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*31.770,09*	*31.000*	*33.000*	*0*	*33.000*	*33.000*	*33.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*277,20*	*700*	*700*	*0*	*700*	*700*	*700*
		74460000 Versicherungen	*30,14*	*50*	*50*	*0*	*50*	*50*	*50*
		74980000 periodenfremde Aufwendungen	*1.764,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*3.187,89*	*2.350*	*3.650*	*0*	*3.650*	*3.650*	*3.650*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	139.185,94	174.104	207.324	0	201.099	195.329	199.112
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**424.478,36**	**540.396**	**698.176**	**0**	**704.401**	**710.171**	**706.388**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 02.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionsmaßnahmen							
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	250	250	0	250	250	250
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*250*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	250	250	0	250	250	250
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-250**	**-250**	**0**	**-250**	**-250**	**-250**

Teilfinanzplan 2025 02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.01** Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0009									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	250	250	0	250	250	250	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	250	250	0	250	250	250	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-250**	**-250**	**0**	**-250**	**-250**	**-250**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.02**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Marco Funke
Produktgruppe	**02.02**	Gewerbewesen	

Beschreibung
Die Stadt Gescher ist verantwortlich für die Führung eines Gewerberegisters, die Erteilung von fachspezifischen Erlaubnissen und Untersagungen, für den Erlass und die Verwaltung ortsrechtlicher Satzungen und Verordnungen.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Ladenschlussgesetz, sonstige Spezialgesetze

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohner und Einwohnerinnen
Gewerbetreibende, Eigentümer von Institutionen, Behörden und Einrichtungen mit Anspruch auf Auskunftserteilung

Ziele
Zeitnahe, rechtmäßige Erteilung oder Untersagung einer Erlaubnis innerhalb von einer Woche
Gewährleistung des Verbraucherschutzes
Schutz der Öffentlichkeit und der Beschäftigten vor schädigenden Auswirkungen (Nachhaltung behördlich geforderter Auflagen)
Regelmäßige Kontrollen des hiesigen Einzelhandels (Ladenlokale)
Attraktivitätssteigerung der Märkte und Messen

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gewerbeanmeldungen	188	90	120
Gewerbeabmeldungen	129	100	100
sonstige gewerberechtliche Genehmigungen	35	4	25

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,80	0,80	0,80
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,40	0,40	0,40
Personal gesamt (VZE)	1,20	1,20	1,20

Teilergebnisplan 2025 02.02

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.02** Gewerbewesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.131,50	16.500	16.000	16.000	16.000	16.000
	43100000 Verwaltungsgebühren	*6.278,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*5.853,50*	*6.500*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0	0	0	0	0
	45610000 Bußgelder und andere	*100,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	12.231,50	16.500	16.000	16.000	16.000	16.000
11 -	Personalaufwendungen	47.768,35	65.765	68.106	69.509	71.280	73.098
	50110000 Bezüge der Beamten	*33.394,97*	*34.240*	*34.960*	*35.834*	*36.730*	*37.648*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*4.418,51*	*23.580*	*24.500*	*25.113*	*25.740*	*26.384*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*242,57*	*1.294*	*1.345*	*1.379*	*1.413*	*1.449*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*921,82*	*4.952*	*5.145*	*5.274*	*5.406*	*5.541*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*3.032,80*	*1.237*	*1.701*	*1.422*	*1.481*	*1.543*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.011,20*	*462*	*455*	*487*	*510*	*533*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*2.348,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*2.398,45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.942,88	7.700	12.900	12.900	12.900	12.900
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*395,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.547,88*	*7.500*	*12.700*	*12.700*	*12.700*	*12.700*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	52.711,23	73.465	81.006	82.409	84.180	85.998
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-40.479,73**	**-56.965**	**-65.006**	**-66.409**	**-68.180**	**-69.998**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-40.479,73**	**-56.965**	**-65.006**	**-66.409**	**-68.180**	**-69.998**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-40.479,73**	**-56.965**	**-65.006**	**-66.409**	**-68.180**	**-69.998**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.984,00	-4.231	-4.908	-5.036	-5.153	-5.269

Teilergebnisplan 2025 02.02

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.02** Gewerbewesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-17.984,00*	*-4.231*	*-4.908*	*-5.036*	*-5.153*	*-5.269*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.463,73	-61.196	-69.914	-71.445	-73.333	-75.267
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-58.463,73**	**-61.196**	**-69.914**	**-71.445**	**-73.333**	**-75.267**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren

- Gebühren Gewerbean-, ummeldungen, Schankerlaubnisse, Gaststättenkonzessionen (10.000 EUR)

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Standgelder Wochenmarkt (4.500 EUR)
- Standgelder Krammarkt (500 EUR)
- Standgelder Feierabendmarkt (1.000 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Gage Künstler Feierabendmarkt inkl. Beitrag Künstlersozialkasse (3.000 EUR)
- Gema- Gebühren Feierabendmarkt (1.200 EUR)
- weitere Aufwand im Zusammenhang mit dem Feierabendmarkt (5.000 EUR)
- Strom Wochenmarkt (3.500 EUR)

Teilfinanzplan 2025 02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.02** Gewerbewesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.167,00	16.500	16.000	0	16.000	16.000	16.000
		63110000 Verwaltungsgebühren	*6.298,00*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*6.869,00*	*6.500*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.167,00	16.500	16.000	0	16.000	16.000	16.000
10	-	Personalauszahlungen	38.257,87	64.066	65.950	0	67.600	69.289	71.022
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*32.674,97*	*34.240*	*34.960*	*0*	*35.834*	*36.730*	*37.648*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*4.418,51*	*23.580*	*24.500*	*0*	*25.113*	*25.740*	*26.384*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*242,57*	*1.294*	*1.345*	*0*	*1.379*	*1.413*	*1.449*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*921,82*	*4.952*	*5.145*	*0*	*5.274*	*5.406*	*5.541*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	979,24	7.700	12.900	0	12.900	12.900	12.900
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*395,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*584,24*	*7.500*	*12.700*	*0*	*12.700*	*12.700*	*12.700*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.237,11	71.766	78.850	0	80.500	82.189	83.922
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26.070,11**	**-55.266**	**-62.850**	**0**	**-64.500**	**-66.189**	**-67.922**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von							

Teilfinanzplan 2025 02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.02** Gewerbewesen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.07**

Produktbereich	**02** Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Frau Melanie Luters
Produktgruppe	**02.07** Verkehrsangelegenheiten	

Beschreibung
Die Stadt ist zuständig für die Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs. Sie ist verantwortlich für vorbereitende und ausführende Maßnahmen der Verkehrsregelung und -lenkung und für verkehrsrechtliche Genehmigungen (Sondernutzungserlaubnisse).

Freiwillige Aufgabe im Bereich der Parkraumbewirtschaftung
Teilweise Pflichtaufgabe im Bereich des ruhenden Verkehrs

Auftragsgrundlage
Straßenverkehrsgesetz; Straßenverkehrsordnung; Straßen- und Wegegesetz NRW

Zielgruppe
alle Verkehrsteilnehmer / Verkehrsteilnehmerinnen

Ziele
Gewährleistung einer stetigen Überwachung des ruhenden Straßenverkehrs auch in den städtischen Randbereichen
Überprüfung der vorhandenen Verkehrsbeschilderung in einem Jahresturnus pro 0bjekt

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verwarnungen	2.136	1.700	1.700
Bußgeldverfahren	81	65	65
Ordnungsverfügungen i.S. abgestellte KfZ	3	1	1
Mitwirkung bei verkehrsrechtlichen Einzelgenehmigungen	94	35	35
Sondernutzungserlaubnisse (temporär und dauerhaft)	46	28	28
informative Geschwindigkeitsmessungen im Stadtgebiet	13	12	12

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,70	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,20	1,20	1,20
Personal gesamt (VZE)	1,90	1,20	1,20

Teilergebnisplan 2025 02.07

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.07** Verkehrsangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.794,52	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*4.794,52*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	43.502,50	35.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	45610000 Bußgelder und andere	*43.502,50*	*35.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	48.297,02	36.000	46.000	46.000	46.000	46.000
11 -	Personalaufwendungen	109.842,52	73.442	72.937	74.559	76.447	78.379
	50110000 Bezüge der Beamten	*360,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*87.890,34*	*57.165*	*56.525*	*57.938*	*59.387*	*60.871*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*4.703,05*	*3.138*	*3.104*	*3.181*	*3.261*	*3.342*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*17.440,58*	*12.006*	*11.871*	*12.167*	*12.472*	*12.783*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*0,00*	*825*	*1.134*	*948*	*987*	*1.028*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*0,00*	*308*	*303*	*325*	*340*	*355*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-1.265,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*713,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.656,69	19.000	19.000	15.000	15.000	15.000
	52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*18.656,69*	*19.000*	*19.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.979,78	3.192	3.264	3.584	3.190	2.197
	57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2.979,78*	*3.192*	*3.264*	*3.584*	*3.190*	*2.197*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472,69	1.710	2.500	2.500	2.500	2.500
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*1.056,13*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.000*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*155,76*	*310*	*300*	*300*	*300*	*300*
	54460000 Versicherungen	*260,80*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*0*	*300*	*300*	*300*	*300*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	132.951,68	97.344	97.701	95.643	97.137	98.076
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-84.654,66**	**-61.344**	**-51.701**	**-49.643**	**-51.137**	**-52.076**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-84.654,66**	**-61.344**	**-51.701**	**-49.643**	**-51.137**	**-52.076**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 02.07

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.07** Verkehrsangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-84.654,66**	**-61.344**	**-51.701**	**-49.643**	**-51.137**	**-52.076**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.212,00	-30.501	-35.388	-36.304	-37.149	-37.983
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-9.212,00*	*-30.501*	*-35.388*	*-36.304*	*-37.149*	*-37.983*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-93.866,66	-91.845	-87.089	-85.947	-88.286	-90.059
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-93.866,66**	**-91.845**	**-87.089**	**-85.947**	**-88.286**	**-90.059**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen
- *Erstattung Abschleppkosten durch Fahrzeughalter (1.000 EUR)*

45610000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder und andere)
- *Verwarn- und Bußgelder "Falschparker" (45.000 EUR)*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- *Ersatz- und Neubeschaffung Verkehrszeichen, Leitpfosten, Poller (8.000 EUR)*
- *Markierungsarbeiten auf Parkplätzen und um Verkehrszeichen (10.000 EUR)*
- *Unterhaltung Geschwindigkeitsmessanlagen (1.000 EUR)*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- *Abschleppkosten verbotswidrig abgesteller Fahrzeuge im Bedarfsfall (1.500 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Handykosten (160 EUR)*
- *Fachliteratur (140 EUR)*

54460000 Versicherungen
- *Versicherung Geschwindigkeitsmessgeräte (300 EUR)*

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen
- *Regen-Schutzhüllen, Fahrzeugaufkleber (300 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 02.07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.07** Verkehrsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,40	0	0	0	0	0	0
		63110000 Verwaltungsgebühren	*160,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	41.993,90	35.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000
		65610000 Bußgelder	*41.993,90*	*35.000*	*45.000*	*0*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.154,30	36.000	46.000	0	46.000	46.000	46.000
10	-	Personalauszahlungen	110.033,97	72.309	71.500	0	73.286	75.120	76.996
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*87.890,34*	*57.165*	*56.525*	*0*	*57.938*	*59.387*	*60.871*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*4.703,05*	*3.138*	*3.104*	*0*	*3.181*	*3.261*	*3.342*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*17.440,58*	*12.006*	*11.871*	*0*	*12.167*	*12.472*	*12.783*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.073,67	19.000	19.000	0	15.000	15.000	15.000
		72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*19.073,67*	*19.000*	*19.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.484,59	1.710	2.500	0	2.500	2.500	2.500
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.056,13*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.000*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*167,66*	*310*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
		74460000 Versicherungen	*260,80*	*300*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*0,00*	*0*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	130.592,23	93.019	93.000	0	90.786	92.620	94.496
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-88.437,93**	**-57.019**	**-47.000**	**0**	**-44.786**	**-46.620**	**-48.496**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 02.07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.07** Verkehrsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR				
	1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.315,67	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*3.315,67*	*5.000*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	3.315,67	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	**-3.315,67**	**-5.000**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**

Teilfinanzplan 2025 02.07

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.07** Verkehrsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0002									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	3.315,67	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	3.315,67	5.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.315,67**	**-5.000**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.10**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Jürgen Tubes
Produktgruppe	**02.10**	Einwohnerangelegenheiten	

Beschreibung
Pflichtaufgabe; melderechtliche Gesetze und Verordnungen, Pass- und Personalausweisgesetz, Wehrpflichtgesetz, Lohnsteuerdurchführungsverordnung, BGB, Zentralregistergesetz

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
melderechtliche Gesetze und Verordnungen, Pass- und Personalausweisgesetz, Lohnsteuerdurchführungsverordnung, BGB, Zentralregistergesetz.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner
meldepflichtige Personen

Ziele
Dienstleistungsorientiertes Serviceangebot für Kunden

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Meldeangelegenheiten (An-, Ab-, Ummeldungen)	1.354	2.350	2.350
Bundespersonalausweise / Reisepässe / Kinderausweise	2.581	2.400	2.400
Anzahl Fundsachen	198	225	225
Versteigerungen Fundsachen	0	100	100
KfZ-Abmeldungen	907	800	800
Führerscheintausche	250	80	80
VHS-Anmeldungen	49	75	75
Anzahl der An-, Ab- und Ummeldungen von Müllgefäßen	632	300	300
Hundesteueranmeldungen	90	175	175
Anzahl Beglaubigungen	238	400	400
Anzahl Fischereischeine	65	90	90
Führungszeugnisse	863	900	900

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,85	0,85	1,30
tariflich Beschäftigte (VZE)	3,95	3,95	3,95
Personal gesamt (VZE)	4,80	4,80	5,25

Teilergebnisplan 2025 02.10

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.10** Einwohnerangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.654,83	132.000	140.000	140.000	140.000	140.000
	43100000 Verwaltungsgebühren	*141.654,83*	*132.000*	*140.000*	*140.000*	*140.000*	*140.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500	0	500	0
	44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*0*
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	141.654,83	132.500	140.500	140.000	140.500	140.000
11 -	Personalaufwendungen	254.997,09	297.431	332.733	324.358	333.675	322.552
	50110000 Bezüge der Beamten	*40.060,74*	*43.485*	*66.910*	*68.583*	*70.297*	*72.055*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*160.007,60*	*182.880*	*175.800*	*180.195*	*184.700*	*189.317*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*8.761,88*	*10.041*	*9.651*	*9.892*	*10.140*	*10.393*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*32.141,36*	*38.405*	*36.919*	*37.842*	*38.788*	*39.758*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*17.284,20*	*19.141*	*39.944*	*23.984*	*25.615*	*10.415*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*3.126,00*	*3.479*	*3.509*	*3.862*	*4.135*	*614*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-4.426,18*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-1.958,51*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.150,46	18.250	18.250	18.250	18.250	18.250
	52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	*18.150,46*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*	*18.000*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.771,98	1.772	1.771	0	0	0
	57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.771,98*	*1.772*	*1.771*	*0*	*0*	*0*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.135,70	93.600	125.600	125.600	125.600	125.600
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*1.281,45*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*107.504,51*	*93.000*	*125.000*	*125.000*	*125.000*	*125.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*349,74*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	384.055,23	411.053	478.354	468.208	477.525	466.402
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-242.400,40**	**-278.553**	**-337.854**	**-328.208**	**-337.025**	**-326.402**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	811,93	1.000	1.400	1.400	1.400	1.400
	55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*811,93*	*1.000*	*1.400*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-811,93	-1.000	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-243.212,33**	**-279.553**	**-339.254**	**-329.608**	**-338.425**	**-327.802**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 02.10

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.10** Einwohnerangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-243.212,33**	**-279.553**	**-339.254**	**-329.608**	**-338.425**	**-327.802**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.494,00	-3.587	-4.161	-4.269	-4.368	-4.466
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-3.494,00*	*-3.587*	*-4.161*	*-4.269*	*-4.368*	*-4.466*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-246.706,33	-283.140	-343.415	-333.877	-342.793	-332.268
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-246.706,33**	**-283.140**	**-343.415**	**-333.877**	**-342.793**	**-332.268**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren
- *Gebühren Ausweisdokumente und sonstige Dienstleistungen des Bürgerbüros (140.000 EUR)*

44210000 Erträge aus Verkauf
- *Erträge aus der Veräußerung von Fundsachen (500 EUR)*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- *Ausstattung und Dekoration Bürgerbüro (250 EUR)*

52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände
- *Gebühren für Fahrerlaubnisangelegenheiten an Kreis Borken (12.000 EUR)*
- *Gebühren für Auskünfte aus dem Gewerbezentralregister und Führungszeugnisse an die Bundekasse (6.000 EUR)*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- *Bezug Ausweisdokumente über Bundesdruckerei (95.000 EUR)*
- *Kosten Versorgung u. Unterbringung Fundtiere (30.000 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Literatur, Bekanntmachungen (500 EUR)*

55990000 Sonstige Finanzaufwendungen
- *EC-Cash Gebühren und Zahlungsdienstleister*

Teilfinanzplan 2025 02.10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.10** Einwohnerangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140.187,20	132.000	140.000	0	140.000	140.000	140.000
		63110000 Verwaltungsgebühren	*140.187,20*	*132.000*	*140.000*	*0*	*140.000*	*140.000*	*140.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	500	500	0	0	500	0
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*0*	*500*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	20,00	0	0	0	0	0	0
		65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*20,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.207,20	132.500	140.500	0	140.000	140.500	140.000
10	-	Personalauszahlungen	240.251,58	274.811	289.280	0	296.512	303.925	311.523
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*39.340,74*	*43.485*	*66.910*	*0*	*68.583*	*70.297*	*72.055*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*160.007,60*	*182.880*	*175.800*	*0*	*180.195*	*184.700*	*189.317*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*8.761,88*	*10.041*	*9.651*	*0*	*9.892*	*10.140*	*10.393*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*32.141,36*	*38.405*	*36.919*	*0*	*37.842*	*38.788*	*39.758*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.952,28	18.250	18.250	0	18.250	18.250	18.250
		72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*250*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
		72320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*12.952,28*	*18.000*	*18.000*	*0*	*18.000*	*18.000*	*18.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	655,61	1.000	1.400	0	1.400	1.400	1.400
		75990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*655,61*	*1.000*	*1.400*	*0*	*1.400*	*1.400*	*1.400*
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	109.920,18	93.600	125.600	0	125.600	125.600	125.600
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.919,45*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*107.650,99*	*93.000*	*125.000*	*0*	*125.000*	*125.000*	*125.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*349,74*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.779,65	387.661	434.530	0	441.762	449.175	456.773
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-223.572,45**	**-255.161**	**-294.030**	**0**	**-301.762**	**-308.675**	**-316.773**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 02.10

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.10** Einwohnerangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
(invest. Einzahlungen)							
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	35.000	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*35.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	35.000	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	**0,00**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 02.10

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.10** Einwohnerangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0002 **bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro**									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.11**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Jürgen Tubes
Produktgruppe	**02.11**	Personenstandswesen	

Beschreibung
Die Stadt Gescher ist verantworlich für die Führung von Personenstandsregistern, die Verwaltung und Bearbeitung von Personendaten (Geburt, Eheschließung, Sterbefall, Scheidung). Weiterhin werden namens- und staatsangehörigkeits-rechtliche Verwaltungsverfahren (z.B. Beratung und Antrags-aufnahme Einbürgerungen) durchgeführt.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
Personenstandsgesetz sowie Ausführungsverordnungen und -erlasse, Staatsangehörigkeitsgesetz

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner
Deutsche und ausländische Staatsangehörige

Ziele
Bürger- und bedarfsorientierte Betreuung und Beratung der Kunden
Ständige Gewährleistung zeitgemäßer Eheschließungen (inhaltliche und zeitliche Aspekte)

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Eheschließungen / Lebenspartnerschaften	72	76	76
davon Sondertermine	47	45	45
Geburten	2	4	4
Sterbefälle	102	70	90
Einbürgerungen	45	10	10

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,60	0,60	1,20
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,60	0,60	1,20

Teilergebnisplan 2025 02.11

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.11** Personenstandswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.046,65	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	43100000 Verwaltungsgebühren	*14.046,65*	*14.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.328,10	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*1.328,10*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	15.374,75	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
11 -	Personalaufwendungen	44.441,08	49.917	98.233	88.209	91.513	63.832
	50110000 Bezüge der Beamten	*30.987,84*	*32.760*	*63.840*	*65.436*	*67.072*	*68.749*
	50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*11.196,90*	*12.373*	*29.129*	*16.980*	*18.238*	*-5.838*
	50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*2.169,75*	*4.784*	*5.264*	*5.793*	*6.203*	*921*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*658,52*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-571,93*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.048,37	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	52810000 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	*1.048,37*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	500	500	500	500	500
	57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	517,72	1.100	800	800	800	800
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*50,52*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*292,20*	*800*	*500*	*500*	*500*	*500*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*175,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	46.007,17	53.517	101.533	91.509	94.813	67.132
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-30.632,42**	**-37.917**	**-85.933**	**-75.909**	**-79.213**	**-51.532**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,35	50	150	150	150	150
	55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*4,35*	*50*	*150*	*150*	*150*	*150*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-4,35	-50	-150	-150	-150	-150
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-30.636,77**	**-37.967**	**-86.083**	**-76.059**	**-79.363**	**-51.682**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-30.636,77**	**-37.967**	**-86.083**	**-76.059**	**-79.363**	**-51.682**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 02.11

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.11** Personenstandswesen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-30.636,77	-37.967	-86.083	-76.059	-79.363	-51.682
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-30.636,77**	**-37.967**	**-86.083**	**-76.059**	**-79.363**	**-51.682**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren
Gebühren für Eheschließungen, Auszüge aus dem Personenstandsregister etc. (14.000 EUR)

45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge
- Verkauf Stammbücher (1.600 EUR)

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Verbrauchsmaterialien (500 EUR)

52810000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen
- Beschaffung Stammbücher (1.000 EUR)
- Kleinmaterialien, Blumendeko etc. (500 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen
- Fachliteratur

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen
- Beitrag "Fachverband der Standesbeamten" (200 EUR)

55990000 Sonstige Finanzaufwendungen
- Gebühren Zahlungsdienstleister (150 EUR)

Teilfinanzplan 2025 02.11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.11** Personenstandswesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.035,80	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000
		63110000 Verwaltungsgebühren	*14.035,80*	*14.000*	*14.000*	*0*	*14.000*	*14.000*	*14.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	1.328,10	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
		65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.328,10*	*1.600*	*1.600*	*0*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.363,90	15.600	15.600	0	15.600	15.600	15.600
10	-	Personalauszahlungen	29.907,84	32.760	63.840	0	65.436	67.072	68.749
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*29.907,84*	*32.760*	*63.840*	*0*	*65.436*	*67.072*	*68.749*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.048,37	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
		72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
		72810000 sonstige Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*1.048,37*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4,35	50	150	0	150	150	150
		75990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*4,35*	*50*	*150*	*0*	*150*	*150*	*150*
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	517,72	1.100	800	0	800	800	800
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*50,52*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*292,20*	*800*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*175,00*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.478,28	35.910	66.790	0	68.386	70.022	71.699
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.114,38**	**-20.310**	**-51.190**	**0**	**-52.786**	**-54.422**	**-56.099**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500	500	0	500	500	500

Teilfinanzplan 2025 02.11

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.11** Personenstandswesen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	500	500	0	500	500	500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**

Teilfinanzplan 2025 02.11

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.11** Personenstandswesen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0009									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	500	500	0	500	500	500	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	500	500	0	500	500	500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-500**	**-500**	**0**	**-500**	**-500**	**-500**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.13**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Marco Funke
Produktgruppe	**02.13**	Statistik/Wahlen	

Beschreibung

Statistik

Die Stadt Gescher ist zuständig für die ordnungsgemäße Organisation und Durchführung gesetzlich verordneter statistischer Erhebungen. Außerdem besteht die Möglichkeit und Notwendigkeit, statistische Zahlenwerte der Bevölkerung, Behörden und anderen Institutionen bekannt zu geben.

Wahlen

Die Stadt Gescher ist zuständig für die ordnungsgemäße Organisation und die rechtmäßige Durchführung von Wahlen sowie von Bürgerbegehren und -entscheiden.

Auftragsgrundlage

Statistikgesetze,Gemeindeordnung, Wahlgesetze städtische Satzungen

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner
Behörden und sonstige Institutionen mit Anspruch auf Auskunftserteilung

Ziele

Aufgrund des Aufgabenbereiches können keine steuerungsrelevante Ziele / Zielvereinbarungen vereinbart werden.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Wahlvorgänge	0	1	2

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,25	0,15	0,15
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,25	0,15	0,15

Weitere mögliche Ziele

- Ordnungsgemäße und rechtmäßige Durchführung der Wahlen sowie bürgerorientierte und termingerechte Abwicklung.
- Korrekte und umfassende Zusammenstellung sowie Herausgabe statitischer Daten.

Teilergebnisplan 2025 02.13

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.13** Statistik / Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.000	23.000	0	19.000	0
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*0,00*	*16.000*	*23.000*	*0*	*19.000*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	16.000	23.000	0	19.000	0
11	-	Personalaufwendungen	12.681,96	7.270	11.716	11.859	12.171	12.494
		50110000 Bezüge der Beamten	*6.126,53*	*6.420*	*6.555*	*6.719*	*6.887*	*7.059*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*0,00*	*0*	*3.228*	*3.309*	*3.391*	*3.476*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.075,04*	*0*	*177*	*181*	*186*	*191*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*4.010,25*	*0*	*678*	*695*	*712*	*730*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*568,65*	*619*	*851*	*711*	*740*	*771*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*189,60*	*231*	*227*	*244*	*255*	*267*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*406,32*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*305,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.086,81	29.100	80.600	2.100	45.100	2.100
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*515,60*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*450,57*	*15.000*	*37.000*	*0*	*21.000*	*0*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*2.120,64*	*14.000*	*43.500*	*2.000*	*24.000*	*2.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.768,77	36.370	92.316	13.959	57.271	14.594
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-15.768,77**	**-20.370**	**-69.316**	**-13.959**	**-38.271**	**-14.594**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-15.768,77**	**-20.370**	**-69.316**	**-13.959**	**-38.271**	**-14.594**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-15.768,77**	**-20.370**	**-69.316**	**-13.959**	**-38.271**	**-14.594**
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-13.185	-15.298	-15.694	0	-16.420

Teilergebnisplan 2025 02.13

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.13** Statistik / Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*0,00*	*-13.185*	*-15.298*	*-15.694*	*0*	*-16.420*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.768,77	-33.555	-84.614	-29.653	-38.271	-31.014
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-15.768,77**	**-33.555**	**-84.614**	**-29.653**	**-38.271**	**-31.014**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land

- 2025: Wahlkostenerstattung Kommunalwahl (7.000 EUR) und Bundestagswahl (16.000 EUR)
- 2026: keine Wahl
- 2027: Wahlkostenerstattung Landtagswahl (19.000 EUR)
- 2028: keine Wahl

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

2025 (Kommunalwahl u. Bundestagwahl):
- Druck Wahlbenachrichtigungskarten (18.000 EUR)
- Stimmzettelumschläge und Wahlbriefumschläge (6.000 EUR)
- Verpflegung Wahlvorstände (13.000 EUR)

2026: keine Wahl

2027 (Landtagswahl):
- Druck Wahlbenachrichtigungskarten (10.000 EUR)
- Stimmzettelumschläge und Wahlbriefumschläge (3.500 EUR)
- Verpflegung Wahlvorstände (7.000 EUR)

2028: keine Wahl

54300000 Geschäftsaufwendungen

2025 (Kommunalwahl u. Bundestagswahl):
- Porto Wahlbenachrichtigungskarten (30.000 EUR)
- Porto Briefwahlunterlagen (10.000 EUR)
- Fachliteratur (2.000 EUR)
- Wahlleitfaden (1.500 EUR)

2026 (keine Wahl):
- Fachliteratur (2.000EUR)

2027 (Landtagswahl):
- Porto Wahlbenachrichtigungskarten (16.000 EUR)
- Porto Briefwahlunterlagen (5.000 EUR)
- Fachliteratur (2.000 EUR)
- Wahlleitfaden (1.000 EUR)

2028 (keine Wahl):
- Fachliteratur (2.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 02.13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.13** Statistik / Wahlen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	16.000	23.000	0	0	19.000	0
		64810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*0,00*	*16.000*	*23.000*	*0*	*0*	*19.000*	*0*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.000	23.000	0	0	19.000	0
10	-	Personalauszahlungen	31.808,86	6.420	10.638	0	10.904	11.176	11.456
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*6.126,53*	*6.420*	*6.555*	*0*	*6.719*	*6.887*	*7.059*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*20.597,04*	*0*	*3.228*	*0*	*3.309*	*3.391*	*3.476*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.075,04*	*0*	*177*	*0*	*181*	*186*	*191*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*4.010,25*	*0*	*678*	*0*	*695*	*712*	*730*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.697,64	29.100	80.600	0	2.100	45.100	2.100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*285,60*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*15.000*	*37.000*	*0*	*0*	*21.000*	*0*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*2.412,04*	*14.000*	*43.500*	*0*	*2.000*	*24.000*	*2.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.506,50	35.520	91.238	0	13.004	56.276	13.556
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-34.506,50**	**-19.520**	**-68.238**	**0**	**-13.004**	**-37.276**	**-13.556**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 02.13

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.13** Statistik / Wahlen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen							
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **02.15**

Produktbereich	**02**	Sicherheit und Ordnung	Verantwortlich: Herr Marius Tegeler
Produktgruppe	**02.15**	Gefahrenabwehr / -vorbeugung	

Beschreibung

Gefahrenabwehr

Die Gefahrenabwehr betrifft in erster Linie den Brand- und Bevölkerungsschutz sowie technische Hilfeleistungen. Die Stadt Gescher ist als örtlicher Träger des Feuerschutzes zuständig und verantwortlich für eine ständige Gewährleistung des Feuerschutzes im Stadtgebiet. Das Stadtgebiet umfasst dabei 80,48 km² und ca. 17.000 Einwohner. 2 Feuerwachen werden im Stadtgebiet betrieben. Die Stadt Gescher entscheidet nach den gesetzlichen Vorgaben über den Erlass und die Pflege eines Brandschutzbedarfsplanes, über die sächliche / finanzielle Ausstattung der örtlichen Feuerwehr und Gerätehäuser, den Erlass von städtischen Satzungen und Verordnungen.

Gefahrenvorbeugung

Die Gefahrenvorbeugung betrifft in erster Linie den Brand- und Bevölkerungsschutz sowie technische Hilfeleistungen, den Erlass von städtischen Satzungen und Verordnungen und die turnusmäßige behördliche Kontrolle brandgefährlicher Objekte. Sie ist ferner zuständig für den Erlass von Vorsorgeplänen für Krisenfälle.

Pflichtaufgaben

Auftragsgrundlage

0rdnungsbehördengesetz, Spezialgesetze, 0rdnungswidrigkeitengesetz, Feuerschutzhilfegesetz, städtische Satzungen und Verordnungen

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner
alle Personen, die sich im Stadtgebiet aufhalten
Gewerbetreibende und Eigentümer von Institutionen, Behörden und Einrichtungen

Ziele

Bedarfsorientierte, zeitnahe Erstellung von städtischen Vorsorgeplänen; Aktualisierung spätestens alle 3 Jahre.
Unterhaltung einer den örtlichen Gegebenheiten angepassten leistungsfähigen Freiwilligen Feuerwehr gemäß Brandschutzbedarfsplan.

Einsatz- und Versorgungszeiten (Hilfsfrist) bei Feuerwehreinsätzen entsprechend den Regelungen im Brandschutzbedarfsplan.
Kostendeckung bei kostenpflichtigen Einsätzen und Brandsicherheitsschauen
Kontinuierliche Überprüfung festgelegter Brandschauobjekte mindestens alle 5 Jahre

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Brände	14	27	20
Fehlalarme	32	14	14
Technische Hilfeleistungen	144	90	90
Durchgeführte Brandschauen	10	37	37
Zuschussbedarf / EW	37,36 €	39,09 €	39,40 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,20	0,20	0,20
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,30	1,30	1,30
Personal gesamt (VZE)	1,50	1,50	1,50

Teilergebnisplan 2025 02.15

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.15** Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.710,33	94.093	98.435	84.155	82.277	105.458
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*108.940,63*	*93.361*	*97.589*	*83.402*	*81.963*	*105.144*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*534,82*	*497*	*611*	*558*	*314*	*314*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*234,88*	*235*	*235*	*195*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.094,05	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000
		43100000 Verwaltungsgebühren	*2.094,05*	*6.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.841,12	41.150	33.693	33.802	33.802	33.802
		44110000 Mieten und Pachten	*104.100,00*	*11.150*	*2.700*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*0*	*993*	*1.102*	*1.102*	*1.102*
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*27.741,12*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.894,90	10.000	11.500	11.500	11.500	11.500
		44800000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	*1.519,60*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*6.712,19*	*8.500*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*663,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.146,55	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*8.146,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	260.686,95	151.243	148.628	134.457	132.579	155.760
11	-	Personalaufwendungen	94.522,38	96.611	107.845	109.604	112.363	115.189
		50110000 Bezüge der Beamten	*12.661,15*	*14.310*	*14.340*	*14.699*	*15.066*	*15.443*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*60.697,48*	*63.450*	*71.400*	*73.185*	*75.015*	*76.890*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*2.889,16*	*3.482*	*3.919*	*4.017*	*4.117*	*4.220*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*12.932,64*	*13.325*	*14.994*	*15.369*	*15.753*	*16.147*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*364,95*	*1.575*	*2.732*	*1.842*	*1.900*	*1.956*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*77,10*	*469*	*460*	*492*	*512*	*533*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*2.155,31*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*2.744,59*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.588,49	242.000	260.693	237.858	242.658	247.458
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*70.241,85*	*70.900*	*80.800*	*74.565*	*76.465*	*78.265*
		52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*8.331,65*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*21.259,04*	*23.500*	*26.500*	*26.500*	*26.500*	*26.500*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*10.896,69*	*13.000*	*13.800*	*14.200*	*14.500*	*14.900*
		52420000 Strom	*31.643,82*	*31.100*	*30.993*	*31.793*	*32.593*	*33.393*
		52430000 Wasser	*2.548,59*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*	*4.400*
		52440000 Gas	*12.906,41*	*39.000*	*35.000*	*36.400*	*37.900*	*39.400*
		52450000 sonst Heizkosten	*2.070,41*	*10.500*	*5.000*	*5.200*	*5.400*	*5.600*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*230.690,03*	*50.000*	*64.500*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	231.398,94	308.449	259.185	250.157	242.421	238.988

Teilergebnisplan 2025 02.15

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.15** Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*107.669,58*	*107.670*	*107.670*	*107.670*	*107.670*	*107.670*
	57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*4.219,08*	*57.744*	*8.915*	*10.303*	*11.692*	*13.081*
	57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*97.216,86*	*88.779*	*92.708*	*77.065*	*66.937*	*60.906*
	57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*17.853,49*	*35.256*	*39.892*	*45.119*	*46.122*	*47.331*
	57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*4.439,93*	*19.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
15 -	Transferaufwendungen	3.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*3.000,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	185.903,36	175.400	195.000	191.100	191.200	191.300
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*14.144,50*	*13.000*	*21.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
	54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*52.610,77*	*41.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*
	54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*65.389,86*	*75.000*	*80.500*	*80.500*	*80.500*	*80.500*
	54230000 Leasing	*0,00*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*32.567,49*	*22.000*	*22.000*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*6.667,47*	*9.000*	*9.500*	*9.500*	*9.500*	*9.500*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*1.400,00*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
	54460000 Versicherungen	*11.551,98*	*13.700*	*15.300*	*15.400*	*15.500*	*15.600*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*1.269,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*302,13*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	905.413,17	825.460	825.723	791.719	791.642	795.935
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-644.726,22**	**-674.217**	**-677.095**	**-657.262**	**-659.063**	**-640.175**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-644.726,22**	**-674.217**	**-677.095**	**-657.262**	**-659.063**	**-640.175**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-644.726,22**	**-674.217**	**-677.095**	**-657.262**	**-659.063**	**-640.175**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.885,00	-3.848	-4.465	-4.580	-4.687	-4.792
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-3.885,00*	*-3.848*	*-4.465*	*-4.580*	*-4.687*	*-4.792*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-648.611,22	-678.065	-681.560	-661.842	-663.750	-644.967
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-648.611,22**	**-678.065**	**-681.560**	**-661.842**	**-663.750**	**-644.967**

Teilergebnisplan 2025 02.15

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren

- Gebühren für Brandverhütungsschauen (5.000 EUR)

44110000 Mieten und Pachten

- Mieteinnahmen Halle Bahnhofstr. 150

44610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

- Abrechnung kostenpflichtiger Feuerwehreinsätze (30.000 EUR)

44800000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund

- Pauschale für Unterbringung LF20KatS (1.500 EUR)

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- Erstattung Lohnausfall für Lehrgänge und Seminare am IdF (10.000 EUR)

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Lfd. Aufwand, Wartung, Prüfungen und lfd. Grundbedarf:
- Feuerwehr Gescher (50.600 EUR)
- Feuerwehr Hochmoor (11.800 EUR)
- Werner-von-Siemens-Str. 17 (Halle) (10.300 EUR)

zusätzliche Maßnahmen:
- Feuerwehr Hochmoor, Elektronische Schließanlage (8.100 EUR)

Ab 2026 zusätzlich
- Wartung PV-Anlage (65 EUR)

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Reparaturen und Wartung der Geräte, Ersatz von Verschleißteilen (22.000 EUR)
- Prüfungen einzelner Geräte (2.000 EUR)
- Wartung Sirenen (2.500 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Feuerwehr Gescher (8.800 EUR)
- Feuerwehr Hochmoor (3.400 EUR)
- Halle Werner-von-Siemens-Str. 17 (1.600 EUR)

52420000 Strom

- Feuerwehr Gescher (25.500 EUR)
- Feuerwehr Hochmoor (3.500 EUR)
- Werner-von-Siemensstr. 17 (1.000 EUR)

52430000 Wasser

- Feuerwehr Gescher (1.300 EUR)
- Werner von Siemens Str. 17 (Halle Feuerwehr) (200 EUR)
- Feuerwehr Hochmoor (2.600 EUR)

Rückerstattung erfolgt anteilig durch den SUS-Tennisverein und BgA Sport.

52440000 Gas

- Feuerwehr Gescher (29.000 EUR)
- Feuerwehr Hochmoor (6.000 EUR)

52450000 sonst Heizkosten

- Werner von-Siemens-Str. 17 (3.300 EUR)
- Feuerwehr Gescher u. Hochmoor Heizöl für Notstromaggregate (1.700 EUR)

52510000 Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung

2025 einmalig:
- Neufolierung HLF20 und Umbau Lichtmast auf LED-Technik (15.000 EUR)
- Umbau Ladeerhaltung u. Drucklufteinspeisung HLF10, HLF20, TM22 (4.500 EUR)

laufend:
- Prüfungen, Unterhaltung, Reparatur Fahrzeuge (25.000 EUR)
- Kraftsstoffe (14.000 EUR)
- Zuführung Rückstellung für Herstellerprüfung TM22 (6.000 EUR)

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

- Zuschuss an Kinderfeuerwehr (1.000 EUR)
- Förderung Fahrerlaubnis Kl. C , 2 Personen pro Jahr (2.000 EUR)

Teilergebnisplan 2025 02.15

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, Reisekosten

- *Lehrgänge/ Seminare auf Kreisebene (17.000 EUR)*
- *in 2025 zusätzlich: Kettensägen-Ausbildung (4.000 EUR)*

54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände

- *Reinigung und Reparatur Einsatzkleidung (1.500 EUR)*
- *Prüfung Absturzsicherung (1.000 EUR)*
- *Austausch Einsatzkleidung, 15 komplette Sätze, um Festwert konstant zu halten (28.000 EUR)*
- *Beschaffung Helme (2.000 EUR)*
- *Beschaffung Tagesdienst-Kleidung; Ersatz für Uniformen (7.000 EUR)*
- *Beschaffung sonstige Schutzausrüstung (1.500 EUR)*

54210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit

- *Lohnausfall bei Einsätzen und bei Lehrgängen (28.000 EUR)*
- *Aufwandsentschädigung Führungskräfte (36.000 EUR)*
- *Mitgliedspauschale (11.500 EUR)*
- *Eintrittskosten städt. Freibad i.R. Dienstsport (5.000 EUR)*

54230000 Leasing

- *Leasing "Mehrzweck-Fahrzeug" (4.000 EUR)*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Beseitigung Ölpuren durch Fachfirmen (10.000 EUR)*
- *Lizenzen Digitalfunk (6.500 EUR)*
- *Lizenz Einsatzleitsoftware "EDP" (1.000 EUR)*
- *Lizenz Zusatzalarmierungssysten "Alamos" (1.000 EUR)*
- *Untersuchung FW-Mitglieder (3.500 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *Literatur/ Fachzeitschriften (1.000 EUR)*
- *Mobilfunkkosten (3.500 EUR)*
- *Kostenerstattung für Rufnummer 112 an Kreis Borken (4.500 EUR)*
- *Materialien Brandschutzerziehung (500 EUR)*

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- *Mitgliedsbeitrag Kreisfeuerwehrverband (1.700 EUR)*

54460000 Versicherungen

- *Versicherungen Fahrzeuge, Funktechnik u. Personen -Unfallversicherung (11.000 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 — 02.15

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.15** Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.242,00	6.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
63110000 Verwaltungsgebühren	*3.242,00*	*6.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
05 + Privatrechtliche Leistungesentgelte	120.578,80	41.150	32.700	0	32.809	32.809	32.809
64110000 Mieten und Pachten	*104.100,00*	*11.150*	*2.700*	*0*	*2.700*	*2.700*	*2.700*
64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*109*	*109*	*109*
64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*16.478,80*	*30.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.587,97	10.000	11.500	0	11.500	11.500	11.500
64800000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	*1.519,60*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*8.405,26*	*8.500*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*663,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 + Sonstige Einzahlungen	7.522,42	0	0	0	0	0	0
65300000 periodenfremde Erträge	*7.522,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.931,19	57.150	49.200	0	49.309	49.309	49.309
10 - Personalauszahlungen	88.820,43	94.567	104.653	0	107.270	109.951	112.700
70110000 Dienstbezügeder Beamten	*12.301,15*	*14.310*	*14.340*	*0*	*14.699*	*15.066*	*15.443*
70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*60.697,48*	*63.450*	*71.400*	*0*	*73.185*	*75.015*	*76.890*
70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*2.889,16*	*3.482*	*3.919*	*0*	*4.017*	*4.117*	*4.220*
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*12.932,64*	*13.325*	*14.994*	*0*	*15.369*	*15.753*	*16.147*
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	159.258,02	250.000	268.200	0	245.365	250.165	254.965
72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*55.041,18*	*70.900*	*80.800*	*0*	*74.565*	*76.465*	*78.265*
72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*20.730,20*	*23.500*	*26.500*	*0*	*26.500*	*26.500*	*26.500*
72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*25.932,84*	*97.600*	*87.900*	*0*	*90.800*	*93.700*	*96.700*
72510000 Haltung von Fahrzeugen	*46.478,41*	*50.000*	*64.500*	*0*	*45.000*	*45.000*	*45.000*
72810000 sonstige Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	*11.075,39*	*8.000*	*8.500*	*0*	*8.500*	*8.500*	*8.500*
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	3.000,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*3.000,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
15 - Sonstige Auszahlungen	156.628,46	175.400	195.000	0	191.100	191.200	191.300
74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*46.614,31*	*54.000*	*62.000*	*0*	*58.000*	*58.000*	*58.000*
74160000 (alt) Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*41,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2025 02.15

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe **02.15** Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	74210000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*66.111,13*	*75.000*	*80.500*	*0*	*80.500*	*80.500*	*80.500*
	74230000 Leasing	*0,00*	*0*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*22.845,93*	*22.000*	*22.000*	*0*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*7.817,28*	*9.000*	*9.500*	*0*	*9.500*	*9.500*	*9.500*
	74460000 Versicherungen	*11.427,76*	*13.700*	*15.300*	*0*	*15.400*	*15.500*	*15.600*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*1.468,86*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*302,13*	*1.700*	*1.700*	*0*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	407.706,91	522.967	570.853	0	546.735	554.316	561.965
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-265.775,72**	**-465.817**	**-521.653**	**0**	**-497.426**	**-505.007**	**-512.656**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.465,27	72.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000
	68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*72.465,27*	*72.000*	*80.000*	*0*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000	25.000	0	0	0	40.000
	68310000 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	*0,00*	*5.000*	*25.000*	*0*	*0*	*0*	*40.000*
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	72.465,27	77.000	105.000	0	80.000	80.000	120.000
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	27.696,63	500.000	720.000	0	360.000	0	0
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*27.696,63*	*500.000*	*720.000*	*0*	*360.000*	*0*	*0*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	190.664,95	302.800	628.500	0	574.500	660.000	510.000
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*187.341,24*	*283.800*	*618.500*	*0*	*564.500*	*650.000*	*500.000*
	78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*3.323,71*	*19.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	218.361,58	802.800	1.348.500	0	934.500	660.000	510.000
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-145.896,31**	**-725.800**	**-1.243.500**	**0**	**-854.500**	**-580.000**	**-390.000**

Teilfinanzplan 2025 02.15

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **02** Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: **02.15** Gefahrenabwehr / Gefahrenvorbeugung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 02-0002 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	77.720,82	71.800	62.000	0	29.500	15.000	15.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	77.720,82	71.800	62.000	0	29.500	15.000	15.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-77.720,82**	**-71.800**	**-62.000**	**0**	**-29.500**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0004 FWGH Baukosten									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.696,63	500.000	720.000	0	360.000	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	27.696,63	500.000	720.000	0	360.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-27.696,63**	**-500.000**	**-720.000**	**0**	**-360.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0005 Feuerwehrfahrzeuge									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	5.000	25.000	0	0	0	40.000	0	0
68310000 Erlöse aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	5.000	25.000	0	0	0	40.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	107.907,25	12.000	490.000	0	510.000	610.000	460.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	107.907,25	12.000	490.000	0	510.000	610.000	460.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-107.907,25**	**-7.000**	**-465.000**	**0**	**-510.000**	**-610.000**	**-420.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0006 Technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	1.713,17	200.000	61.500	0	25.000	25.000	25.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	1.713,17	200.000	61.500	0	25.000	25.000	25.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.713,17**	**-200.000**	**-61.500**	**0**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0007 Betriebsvorrichtung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-0009 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	3.323,71	19.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	3.323,71	19.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.323,71**	**-19.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 02-003 Zuwendungen Feuerschutzpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	72.465,27	72.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	72.465,27	72.000	80.000	0	80.000	80.000	80.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**72.465,27**	**72.000**	**80.000**	**0**	**80.000**	**80.000**	**80.000**	**0**	**0**

Produktgruppe **03.01**

Produktbereich	**03**	Schulträgeraufgaben	Verantwortlich: Frau Anja von dem Berge
Produktgruppe	**03.01**	Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers	

Beschreibung
Die Stadt Gescher ist als Schulträger für die Gestaltung der räumlich-technischen Rahmenbedingungen (Dienstleitung des Produktes 01-12 Grundstücks- und Gebäudemanagement) inkl. Besetzung der Stellen der Hausmeister und Schulsekretärinnen, die Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln und außerunterrichtlicher Betreuungsangebote verantwortlich.

Pflichtaufgaben
Schulträgeraufgaben
Schülerbeförderung

Freiwillige Aufgabe
Organisation der Schülerbeförderung durch den Schulträger

Auftragsgrundlage
Schulgesetze, Schulverwaltungsgesetze und Rechtsverordnungen

Zielgruppe
Schülerinnen und Schüler und deren Erziehungsberechtigte

Ziele

Bedarfsgerechtes Angebot an offenem Ganztag und verläßlichem Halbtag im Primarbereich.
Bedarfsgerechte und ökonomische Bereitstellung der schulischen Infrastruktur.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Schüler Grundschulverbund Hand in Hand (Haupt- / Teilstandort)	320	353	358
Schüler Von-Galen-Schule	383	358	384
Schüler Gesamtschule, Standort Gescher	844	873	762
Anzahl Fahrschüler / -innen	434	480	433
Aufwendungen der Schülerbeförderung	421.376 €	425.000 €	458.200 €
Aufwendungen je Fahrschüler / -in	971 €	885 €	1.058 €
Zuschussbedarf / Schüler / -in	1.875 €	2.233 €	2.150 €
Zuschussbedarf / Einwohner / -in	167 €	205 €	187 €
Sachaufwendungen je Grundschüler	163 €	160 €	176 €
Sachaufwendungen je Gesamtschüler	189 €	160 €	193 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,95	0,95	1,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	12,49	12,49	14,34
Personal gesamt (VZE)	13,44	13,44	15,34

Teilergebnisplan 2025 03.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.330.631,13	1.193.470	1.264.365	1.261.904	1.281.053	1.300.120
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*928.630,01*	*782.968*	*840.550*	*867.200*	*895.100*	*920.600*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*397.526,56*	*406.526*	*420.295*	*391.890*	*383.266*	*376.940*
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*310,64*	*311*	*311*	*311*	*311*	*311*
		41650000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	*0,00*	*0*	*784*	*784*	*784*	*784*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*333,93*	*246*	*245*	*181*	*181*	*181*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*3.829,99*	*3.419*	*2.180*	*1.538*	*1.411*	*1.304*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.788,00	1.200	21.441	22.867	22.867	22.867
		44110000 Mieten und Pachten	*864,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
		44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*0*	*20.241*	*21.667*	*21.667*	*21.667*
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*924,00*	*700*	*700*	*700*	*700*	*700*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.356,68	17.100	39.200	40.200	41.200	42.300
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*31.100,73*	*16.000*	*39.100*	*40.100*	*41.100*	*42.200*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*1.007,64*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*5.248,31*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	201.398,10	109.000	116.000	116.000	116.000	116.000
		45310000 periodenfremde Erträge	*5.068,85*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*80.330,01*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*115.999,24*	*109.000*	*116.000*	*116.000*	*116.000*	*116.000*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.571.173,91	1.320.770	1.441.006	1.440.971	1.461.120	1.481.287
11	-	Personalaufwendungen	725.956,72	838.033	949.522	959.695	984.008	1.008.984
		50110000 Bezüge der Beamten	*54.521,57*	*57.998*	*60.850*	*62.371*	*63.931*	*65.529*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*524.439,70*	*603.615*	*677.371*	*694.305*	*711.664*	*729.455*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*27.234,13*	*33.139*	*37.189*	*38.118*	*39.072*	*40.049*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*106.656,24*	*126.762*	*142.254*	*145.809*	*149.455*	*153.192*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*12.310,10*	*13.267*	*28.662*	*15.668*	*16.308*	*17.016*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.565,60*	*3.252*	*3.196*	*3.424*	*3.578*	*3.743*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-4.200,83*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*3.430,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.667.316,71	2.042.850	2.140.386	1.997.812	2.016.079	2.027.984
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*295.966,82*	*417.900*	*504.000*	*324.101*	*330.500*	*325.000*

Teilergebnisplan 2025 03.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
	52120000	*Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*	*599,55*	*2.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	52230000	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*40.320,12*	*67.300*	*79.145*	*95.970*	*84.638*	*77.643*
	52410000	*Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.*	*426.625,93*	*417.000*	*412.500*	*422.800*	*433.200*	*444.000*
	52420000	*Strom*	*126.832,74*	*172.500*	*178.041*	*181.941*	*185.841*	*190.041*
	52430000	*Wasser*	*5.333,65*	*6.850*	*7.900*	*8.000*	*8.100*	*8.200*
	52440000	*Gas*	*46.869,99*	*222.000*	*166.000*	*172.000*	*178.300*	*184.800*
	52450000	*sonst Heizkosten*	*45.372,42*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
	52810000	*Aufwendungen für sonstige Sachleistungen*	*258.019,26*	*262.300*	*284.300*	*284.500*	*287.000*	*289.800*
	52910000	*Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen*	*421.376,23*	*425.000*	*458.500*	*458.500*	*458.500*	*458.500*
14 -		Bilanzielle Abschreibungen	864.207,51	820.527	875.981	771.441	779.239	781.919
	57100000	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*9.527,85*	*9.916*	*8.446*	*1.734*	*893*	*743*
	57400000	*Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*451.662,65*	*458.992*	*481.173*	*482.173*	*483.173*	*484.172*
	57550000	*Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*871,40*	*1.371*	*1.871*	*2.371*	*2.871*	*3.371*
	57610000	*Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen*	*526,94*	*3.304*	*10.235*	*10.235*	*10.235*	*10.235*
	57620000	*Abschreibungen auf Fahrzeuge*	*780,53*	*781*	*2.000*	*2.000*	*1.478*	*1.219*
	57630000	*Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*212.422,36*	*289.563*	*314.098*	*234.528*	*242.889*	*242.579*
	57640000	*Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter*	*188.415,78*	*56.600*	*58.158*	*38.400*	*37.700*	*39.600*
15 -		Transferaufwendungen	927.887,11	856.000	823.500	866.500	910.500	953.500
	53120000	*Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*44.514,55*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	53180000	*Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche*	*883.372,56*	*816.000*	*783.500*	*826.500*	*870.500*	*913.500*
16 -		Sonstige ordentliche Aufwendungen	223.195,20	168.800	173.750	174.880	176.010	177.140
	54120000	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*1.089,83*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	54160000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*89,99*	*2.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	54290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*32.782,29*	*13.500*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	54300000	*Geschäftsaufwendungen*	*489,42*	*1.000*	*1.750*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
	54460000	*Versicherungen*	*143.063,01*	*151.300*	*159.500*	*160.630*	*161.760*	*162.890*
	54710000	*Wertveränderungen bei Sachanlagen*	*3.773,91*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54980000	*periodenfremde Aufwendungen*	*11.037,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*30.869,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =		Ordentliche Aufwendungen	4.408.563,25	4.726.210	4.963.139	4.770.328	4.865.836	4.949.527
18 =		**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
19 +		Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -		Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =		Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =		**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
23 +		Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 03.01

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.837.389,34**	**-3.405.440**	**-3.522.133**	**-3.329.357**	**-3.404.716**	**-3.468.240**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.730,00	-74.320	-86.227	-88.459	-90.517	-92.552
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-63.730,00*	*-74.320*	*-86.227*	*-88.459*	*-90.517*	*-92.552*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.901.119,34	-3.479.760	-3.608.360	-3.417.816	-3.495.233	-3.560.792
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.901.119,34**	**-3.479.760**	**-3.608.360**	**-3.417.816**	**-3.495.233**	**-3.560.792**

Teilergebnisplan 2025 03.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen vom Land

- Schulpauschale (567.000 EUR)
- Fördermittel Schule von Acht bis Eins ÜMI Von-Galen-Schule (7.500 EUR)
- Fördermittel Schule von Acht bis Eins ÜMI GSV-HS (7.500 EUR)
- Fördermittel Schule von Acht bis Eins ÜMI GSV-TS (7.500 EUR)
- Landesprogramm Kultur und Schule (2.500 EUR)
- Fördermittel Grundschulverbund GSV-HS OGGS vom Land (53.100 EUR)
- Fördermittel GSV-HS OGGS für Sonderpädagogik (41.800 EUR)
- Fördermittel Grundschulverbund GSV-TS OGGS vom Land (12.900 EUR)
- Fördermittel GSV-TS OGGS für Sonderpädagogik (18.300 EUR)
- Fördermittel Von-Galen-Schule OGGS vom Land (90.400 EUR)
- Fördermittel Von-Galen-Schule OGGS für Sonderpädagogik (23.500 EUR)
- Fördermittel Inklusionstransfer (8.500 RUR)

44110000 Mieten und Pachten

- Nutzungsentgelte z.B. Schachclub Mensa

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- Förderung der Schulsozialarbeit

44880000 Erstattung von übrigen Bereichen

- Erstattungen von Versicherungsleistungen

45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge -Elternbeiträge

- Grundschulverbund Hand in Hand Hauptstandort Elternbeiträge OGGS (25.000 EUR)
- Grundschulverbund Hand in Hand Nebenstandort Elternbeiträge OGGS (18.000 EUR)
- Von-Galen-Schule Elternbeiträge OGGS (72.000 EUR)
- Einnahmen durch den Verkauf von Snacks (1.000 EUR)

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Von-Galen-Schule
- lfd. Aufwand, Wartung Prüfungen u. lfd. Grundbedarf (46.900 EUR)

zusätzliche Maßnahmen:
- von-Galen-Schule, Renovierungsanstrich (10.000 EUR)
- von-Galen-Schule, Pflastersanierung Schulhof (12.000 EUR)
- Absturzsicherung Gebäude 2 (8.000 EUR)

GSV Hand-in-Hand, Gescher
- lfd. Aufwand, Wartung Prüfungen u. lfd. Grundbedarf (28.500 EUR)

zusätzlichen Maßnahmen:
- Herrichten einer zusätzlichen Klasse (15.000 EUR)

OGS/ÜMI GSV Hand-in-Hand-Gescher
- lfd. Aufwand, Wartung Prüfungen u. lfd. Grundbedarf (4.200 EUR)

GSV Hand-in Hand Nebenstandort Hochmoor
- lfd. Aufwand, Wartung, Prüfungen u. lfd. Grundbedarf (21.600 EUR)

zusätzliche Maßnahmen:
- GSV Hand-in-Hand Nebenstandort Hochmoor, Renovierung 2 Klassen im OG-Altbau (28.400 EUR), in 2024 nicht umgesetzt
- GSV Hand-in-Hand Nebenstandort Hochmoor, Beleuchtung erneuern und EDV-Anschlüsse für 2 Klassen (9.400 EUR), in 2024 nicht umgesetzt
- GSV Hand-in-Hand Nebenstandort Hochmoor, zusätzl. 2 Räume EDV-Anschlüsse (4.200 EUR) in 2024 nicht umgesetzt
- GSV Hand-in-Hand Nebenstandort Hochmoor, Umrüstung Klassenräume auf LED (24.000 EUR)
- GSV Hand-in-Hand Nebenstandort Hochmoor, Feststellanlagen Flurtüren Neubau (8.000 EUR)

ab 2026 zusätzlich:
- Wartung PV-Anlage (55 EUR)

Gesamtschule Gescher
-lfd. Aufwand, Wartung, Prüfungen etc. u. lfd. Grundbedarf Gesamtschule (143.800 EUR)

ab 2026 zusätzlich:
- Wartung PV-Anlage (745 EUR)

Zusätzliche Maßnahmen:

Teilergebnisplan 2025 03.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

-Gesamtschule, Anstricharbeiten Klassen u. Flure/Treppenh. (20.000 EUR)
-Gesamtschule, Erneuerung Decken und Beleuchtung HG Verwaltung (40.000 EUR)
-Gesamtschule, Instandsetzung Sonnenschutz (15.000 EUR)
-Gesamtschule, Schulhofpflastersanierung (15.000 EUR)
-Gesamtschule, Ersatz elektronische Schließanlage (18.000 EUR)
-Gesamtschule, Warmwassererzeugung Mensa (6.000 EUR)
-Gesamtschule, Erneuerung MRS Lüftungsanlagen Mensa (26.000 EUR)

52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Schulbushaltestellen)

Beauftragung Bauhof, Einkauf Schotter, Schilder etc.

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsausstattung Inklusion (bis 60 €) und Reparaturen
- Grundschulverbund Hand in Hand Hauptstandort (1.000 EUR)
- OGGS Grundschulverbund Hand in Hand Hauptstandort (900 EUR)
- Grundschulverbund Hand in Hand Nebenstandort (800 EUR)
- OGGS Grundschulverbund Hand in Hand Nebenstandort (800 EUR)
- Von-Galen-Schule (4.470 EUR)
- OGGS Von-Galen-Schule (1.200 EUR)
- Gesamtschule (3.100 EUR)
- Inklusion (1.000 EUR)
- EDV für alle Schulen (52.800.EUR)

52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.

- Bewirtschaftung Neuausschreibung Glasreinigung

52810000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen

Lernmittel und sonstige Aufwendungen für den laufenden Betrieb:
- Von-Galen-Schule (50.000 EUR)
- OGGS Von-Galen-Schule Hauptstandort (2.600 EUR)
- Gesamtschule (140.000 EUR)
- Grundschulverbund Hand in Hand Hauptstandort (35.000 EUR)
- OGGS Grundschulverbund Hand in Hand Hauptstandort (1.800 EUR)
- Grundschulverbund Hand in Hand Nebenstandort (17.500 EUR)
- OGGS Grundschulverbund Hand in Hand Nebenstandort (1.000 EUR)
- Schulverwaltung (3.000 EUR)
- Inklusion (1.000 EUR)

52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

- Schülerspezialverkehr (342.500 EUR)
- ÖPNV (80.000 EUR)
- Erstattung Schülerpraktikum (500 EUR)
- Schwimmfahrten (2.000 EUR)

53120000 Zuweisungen an Gemeinde und Gemeindeverbände

- anteilige Schulkosten für die Overbergschule und die Pestalozzischule (40.000 EUR)

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

- Fördermittel Schule von Acht bis Eins (22.500 EUR)
- Landesprogramm Kultur und Schule (2.500 EUR)
- Kosten für den Betrieb der OGGS an der Von-Galen-Schule laut Vorkalkulation DRK + Kosten Kreissportbund (374.000 EUR)
- Kosten für den Betrieb der OGGS Grundschulverbund Hand in Hand am Hauptstandort laut Kalkulation Caritas + Kosten Kreissportbund (276.000 EUR)
- Kosten für den Betrieb der OGGS Grundschulverbund Hand in Hand am Teilstandort laut Kalkulation Caritas + Kosten Kreissportbund (111.000 EUR)
- Kosten für den Betrieb der ÜMI Grundschulverbund Hand in Hand Teilstandort an den Caritasverband (7.500 EUR)

54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände

- Dienstkleidung Mensakräfte

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Handykosten (500 EUR)
- Bekanntmachungen (300 EUR)
- Fachliteratur (200 EUR)

Teilfinanzplan 2025 — 03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
					in EUR			
		1	2	3	4	5	6	7
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*385.819,58*	*425.000*	*458.500*	*0*	*458.500*	*458.500*	*458.500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	751.659,46	856.000	823.500	0	866.500	910.500	953.500
	73120000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Gemeinden (GV)	*17.747,90*	*40.000*	*40.000*	*0*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*733.911,56*	*816.000*	*783.500*	*0*	*826.500*	*870.500*	*913.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	307.695,69	210.817	173.750	0	174.880	176.010	177.140
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.143,07*	*3.000*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*6.015,76*	*13.500*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*496,96*	*1.000*	*1.750*	*0*	*1.750*	*1.750*	*1.750*
	74460000 Versicherungen	*143.063,01*	*151.300*	*159.500*	*0*	*160.630*	*161.760*	*162.890*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*6.334,76*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*150.642,13*	*42.017*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.996.098,46	3.930.681	4.024.414	0	3.952.384	4.040.982	4.126.265
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.828.089,95**	**-2.970.413**	**-3.027.464**	**0**	**-2.926.358**	**-2.986.056**	**-3.044.739**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440.189,15	8.500	614.650	0	0	0	0
	68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*440.189,15*	*8.500*	*614.650*	*0*	*0*	*0*	*0*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	440.189,15	8.500	614.650	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000
	78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*45.000*	*20.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
25 -	für Baumaßnahmen	90.289,89	865.000	850.000	0	910.000	970.000	10.000
	78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*61.905,56*	*805.000*	*840.000*	*0*	*900.000*	*960.000*	*0*
	78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	*28.384,33*	*60.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	299.896,61	332.100	458.608	0	173.900	128.200	100.100
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*112.643,68*	*286.500*	*400.450*	*0*	*135.500*	*90.500*	*60.500*
	78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*187.252,93*	*45.600*	*58.158*	*0*	*38.400*	*37.700*	*39.600*
27 -	für den Erwerb von							

Teilfinanzplan 2025 03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	390.186,50	1.242.100	1.328.608	0	1.093.900	1.108.200	120.100
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**50.002,65**	**-1.233.600**	**-713.958**	**0**	**-1.093.900**	**-1.108.200**	**-120.100**

Teilfinanzplan 2025 03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 03-0013 Schulhofgestaltung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	45.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-45.000**	**-20.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0014 Schulen Inklusion									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	8.654,96	8.500	0	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	8.654,96	8.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**8.654,96**	**8.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0015 Schulpauschale (IVP)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	4.815,97	0	0	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	4.815,97	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**4.815,97**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0017 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0019 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	187.153,03	45.600	58.158	0	38.400	37.700	39.600	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	187.153,03	45.600	58.158	0	38.400	37.700	39.600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-187.153,03**	**-45.600**	**-58.158**	**0**	**-38.400**	**-37.700**	**-39.600**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-0021 OGS Grundschulen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	614.650	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	614.650	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	750.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	750.000	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**-135.350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 03-020 technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	156.200	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	156.200	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **03** Schulträgeraufgaben

Produktgruppe: **03.01** Bereitstellung schulischer Einrichtungen / Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligter / zentrale schulbezogene Leistungen des Schulträgers

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-156.200	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe **04.04**

Produktbereich	**04**	Kultur	Verantwortlich: Frau Kerstin Uphues
Produktgruppe	**04.04**	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen	

Beschreibung
Die Stadt Gescher beteiligt sich an den Aufwendungen der VHS der Stadt Borken auf der Grundlage einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.
Weiterbildungsträgern (Musikschule, - vereine, kath. Bildungswerk) werden Nutzungen in kommunalen Gebäuden ermöglicht.

Pflichtaufgabe
VHS

Freiwillige Leistungen
Nutzungsvarianten der sonstigen Bildungsträger

Auftragsgrundlage
Verträge; Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe
Einwohnerinnen und Einwohner
Kulturinteressierte Bevölkerung

Ziele
Sicherstellung eines bedarfsdeckenden Angebots an Lehrveranstaltungen zur Weiterbildung
Förderung freier Bildungs- und Kulturträger

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl geplanter Kurse in Gescher	43	50	50
Anzahl stattgefundener Kurse in Gescher	33	35	35
Anzahl Kursteilnehmer aus Gescher	170	150	150
Anzahl Kursteilnehmer aus anderen Kommunen	192	100	150

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,05	0,05	0,30
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,15	1,15	1,40
Personal gesamt (VZE)	1,20	1,20	1,70

Teilergebnisplan 2025 04.04

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.04** Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	8.000	12.189	12.689	12.689	9.546
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*5.000,00*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*3.000,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*0*	*0*	*500*	*500*	*500*
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*0,00*	*0*	*4.189*	*4.189*	*4.189*	*1.046*
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0
43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*300,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.010,47	4.800	24.000	25.000	29.000	30.000
44110000 Mieten und Pachten	*17.010,47*	*1.200*	*2.000*	*3.000*	*4.000*	*5.000*
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*0,00*	*3.600*	*22.000*	*22.000*	*25.000*	*25.000*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22,82	50	50	50	50	50
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*22,82*	*50*	*50*	*50*	*50*	*50*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*1.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	26.333,29	12.850	36.239	37.739	41.739	39.596
11 - Personalaufwendungen	67.750,80	100.309	138.429	141.177	144.721	148.359
50110000 Bezüge der Beamten	*2.774,80*	*3.053*	*20.950*	*21.474*	*22.011*	*22.561*
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*46.709,10*	*76.200*	*91.550*	*93.839*	*96.185*	*98.589*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.889,40*	*4.184*	*5.026*	*5.152*	*5.280*	*5.412*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.597,39*	*16.003*	*19.226*	*19.707*	*20.199*	*20.704*
50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*647,90*	*698*	*1.509*	*825*	*858*	*896*
50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*82,40*	*171*	*168*	*180*	*188*	*197*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*1.017,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*6.032,81*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.169,47	23.000	18.700	20.000	21.300	24.000
52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*144,94*	*2.200*	*2.200*	*2.300*	*2.400*	*2.400*
52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*165,42*	*4.000*	*5.000*	*5.000*	*6.000*	*8.000*
52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*1.145,73*	*10.000*	*7.500*	*8.600*	*8.700*	*9.300*
52420000 Strom	*813,03*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
52430000 Wasser	*130,53*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
52440000 Gas	*769,82*	*5.600*	*2.800*	*2.900*	*3.000*	*3.100*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.059,78	6.110	11.999	14.999	17.499	16.355
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*3.998,37*	*3.998*	*3.998*	*3.998*	*3.998*	*3.997*
57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.502,68*	*2.112*	*6.001*	*8.001*	*10.001*	*8.858*
57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*558,73*	*0*	*2.000*	*3.000*	*3.500*	*3.500*
15 - Transferaufwendungen	45.198,00	59.500	69.500	69.500	69.500	69.500
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*45.198,00*	*59.500*	*69.500*	*69.500*	*69.500*	*69.500*

Teilergebnisplan 2025 04.04

Produktbereich: **04** Kultur

Produktgruppe: **04.04** Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.740,45	70.220	105.100	118.100	120.600	125.600
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*372,15*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*33.573,51*	*48.500*	*75.000*	*88.000*	*90.000*	*95.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*185,26*	*1.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*0,00*	*1.620*	*2.500*	*3.000*	*3.500*	*3.500*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*521,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*13.088,25*	*19.000*	*22.500*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	169.918,50	259.139	343.728	363.776	373.620	383.814
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-143.585,21**	**-246.289**	**-307.489**	**-326.037**	**-331.881**	**-344.218**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-143.585,21**	**-246.289**	**-307.489**	**-326.037**	**-331.881**	**-344.218**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-143.585,21**	**-246.289**	**-307.489**	**-326.037**	**-331.881**	**-344.218**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-143.585,21	-246.289	-307.489	-326.037	-331.881	-344.218
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-143.585,21**	**-246.289**	**-307.489**	**-326.037**	**-331.881**	**-344.218**

Teilergebnisplan 2025 04.04

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

- Landesfördermittel für die Verleihung des Heimatpreises

41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen

- Ehrenamtspreise (Spende Sparkasse)

41480000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen

- Zuschüsse Dritter für Veranstaltungen

44110000 Mieten und Pachten

- Nutzungsentgelt von Vereinen entfallen i.d.R.
- Nutzungsentgelt bei externen Veranstaltern für 2025 (z.B. ABBA im Februar 750,00€ / Coldplay im Oktober 750,00€)
- Nutzungsentgelt überregionale Verbände, Firmen (500,00€)

44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Verkauf von Tickets bei Eigenveranstaltungen über localTicketing

27.09.2025 Bläck Fööss
08.10.2025 Komödie NEIN ZUM GELD
sowie 4 weitere kleinere Veranstaltungen

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen

- Erstattung z.B. innogy für Netznutzung

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

- Material, Reinigungsmittel etc. (1.000 EUR)
- Umgestaltung Foyer (2.000 EUR)
- Polsterung Stühle (2.000 EUR)

52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.

- Durchführung der Sonderreinigung (3500 EUR)
- Bewirtschaftungskosten Gebäude (500 EUR)

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

- Zuweisungen an VHS (40.000 EUR)
- Ehrenamtspreis (3.000 EUR)
- Heimatpreis (5.000 EUR)
- Kulturförderung (17.500 EUR)
- ehrenamtliche Engagement von Jugendlichen in Gescher (4.000EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Gagen & Honorare (50.000 EUR)
- Catering Künstler, Musiker, Dirigenten (3.500 EUR)
- VA-Techniker extern für 7 VA (3.500 EUR)
- Kosten zusätzliche VA-Technik für 7 VA (3.500 EUR)
- Bekanntmachungen & Öffentlichkeitsarbeit u.a. Broschüre, Plakate, Flyer (4.000 EUR)
- Marketingmaßnahmen (8.500 EUR)
- externe Schulungen (6.000 EUR)
- Kosten LocalTicketing (4.500 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Porto, Bürobedarf, Fachzeitschriften etc.

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- Bundesverband Jugend und Film (1000 EUR) - Projekt KoKi
- INTHEGA Fachverband der Gastspielbranche (500 EUR)
- Bundesverband der Konzert- und Veranstaltungswirtschaft BDKV (1.000 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Kosten Ehrenamtsgala (18.000 EUR)
- GEMA-Gebühren (2.500 EUR)
- Künstlersozialkasse (1.500 EUR)
- Kosten für Brandwache (500 EUR)

Teilfinanzplan 2025 04.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur

Produktgruppe **04.04** Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.500,00	8.000	8.500	0	8.500	8.500	8.500
	61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*5.000,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*4.500,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	*0,00*	*0*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0	0	0	0	0
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*300,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	11.684,56	4.800	24.000	0	25.000	29.000	30.000
	64110000 Mieten und Pachten	*11.684,56*	*1.200*	*2.000*	*0*	*3.000*	*4.000*	*5.000*
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*0,00*	*3.600*	*22.000*	*0*	*22.000*	*25.000*	*25.000*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22,82	50	50	0	50	50	50
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*22,82*	*50*	*50*	*0*	*50*	*50*	*50*
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.000,00	0	0	0	0	0	0
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.507,38	12.850	32.550	0	33.550	37.550	38.550
10 -	Personalauszahlungen	59.970,69	99.440	136.752	0	140.172	143.675	147.266
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*2.774,80*	*3.053*	*20.950*	*0*	*21.474*	*22.011*	*22.561*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*46.709,10*	*76.200*	*91.550*	*0*	*93.839*	*96.185*	*98.589*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.889,40*	*4.184*	*5.026*	*0*	*5.152*	*5.280*	*5.412*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.597,39*	*16.003*	*19.226*	*0*	*19.707*	*20.199*	*20.704*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.565,81	23.000	18.700	0	20.000	21.300	24.000
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*144,94*	*2.200*	*2.200*	*0*	*2.300*	*2.400*	*2.400*
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*165,42*	*4.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*6.000*	*8.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*1.255,45*	*16.800*	*11.500*	*0*	*12.700*	*12.900*	*13.600*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	23.948,00	59.500	69.500	0	69.500	69.500	69.500
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*23.948,00*	*59.500*	*69.500*	*0*	*69.500*	*69.500*	*69.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	47.948,75	70.220	105.100	0	118.100	120.600	125.600
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*372,15*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*32.868,96*	*48.500*	*75.000*	*0*	*88.000*	*90.000*	*95.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*266,94*	*1.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*

Teilfinanzplan 2025 04.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur

Produktgruppe **04.04** Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*14.440,70*	*20.620*	*25.000*	*0*	*25.000*	*25.500*	*25.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	133.433,25	252.160	330.052	0	347.772	355.075	366.366
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-110.925,87**	**-239.310**	**-297.502**	**0**	**-314.222**	**-317.525**	**-327.816**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.371,32	16.800	13.000	0	13.000	13.500	13.500
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*7.812,59*	*10.300*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*558,73*	*6.500*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.500*	*3.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	8.371,32	16.800	13.000	0	13.000	13.500	13.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-8.371,32**	**-16.800**	**-13.000**	**0**	**-13.000**	**-13.500**	**-13.500**

Teilfinanzplan 2025 04.04

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.04** Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik- , Kunstschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 04-0004									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	7.812,59	10.300	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	7.812,59	10.300	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.812,59**	**-10.300**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0006									
bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	558,73	6.500	3.000	0	3.000	3.500	3.500	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	558,73	6.500	3.000	0	3.000	3.500	3.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-558,73**	**-6.500**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.500**	**-3.500**	**0**	**0**

Produktgruppe **04.06**

Produktbereich	**04**	Kultur	Verantwortlich: Frau Kerstin Uphues
Produktgruppe	**04.06**	Bibliothek	

Beschreibung
Die Stadtbücherei St. Pankratius nimmt in Trägerschaft der katholischen Kirchengemeinde St. Pankratius und St. Marien die Aufgabe der öffentlichen Literaturversorgung, Informationsvermittlung, Leseförderung und Vermittlung von Medienkompetenz wahr. Die finanzielle Bezuschussung erfolgt zu 100% durch die Stadt Gescher.

Freiwillige Leistungen

Auftragsgrundlage
Vertrag über den Betrieb der KÖB vom 07.10.2010; Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe
Einwohnerinnen und Einwohner
Kulturinteressierte Bevölkerung

Ziele
Vertragsgerechte Abwicklung von Zuschüssen und Finanzierungsbeteiligungen

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Medienbestand	32.680	33.300	33.300
- davon Print-Medien	23.235	23.900	23.900
- davon Non-Print-Medien	8.032	8.000	8.000
Gesamteinnahmen	225.011	220.000	220.000
davon Entleih-, Mahngebühren usw.	27.742	20.000	20.000
Zuschüsse, Spenden	192.726	200.000	220.000
Zuschuss Einwohner / -in	11,16 €	12,00 €	12,80 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan 2025 04.06

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.06** Bibliotheken

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.463,19	6.463	6.463	6.463	6.463	6.463
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*6.463,19*	*6.463*	*6.463*	*6.463*	*6.463*	*6.463*
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.613	1.791	1.791	1.791
44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*0*	*1.613*	*1.791*	*1.791*	*1.791*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	8.832,89	0	0	0	0	0
45310000 periodenfremde Erträge	*8.832,89*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	15.296,08	6.463	8.076	8.254	8.254	8.254
11 - Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.726,98	22.800	46.513	26.323	27.023	27.823
52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*8.629,06*	*9.200*	*32.600*	*12.010*	*12.310*	*12.610*
52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*1.123,31*	*2.200*	*2.400*	*2.500*	*2.600*	*2.700*
52420000 Strom	*7.217,03*	*6.000*	*7.413*	*7.513*	*7.613*	*7.813*
52430000 Wasser	*152,26*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
52440000 Gas	*1.605,32*	*5.200*	*3.900*	*4.100*	*4.300*	*4.500*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.263,21	13.263	14.188	14.188	14.188	14.188
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*13.263,21*	*13.263*	*13.263*	*13.263*	*13.263*	*13.263*
57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*0,00*	*0*	*925*	*925*	*925*	*925*
15 - Transferaufwendungen	176.100,00	189.900	200.000	209.000	200.000	200.000
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*176.100,00*	*189.900*	*200.000*	*209.000*	*200.000*	*200.000*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,75	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
54460000 Versicherungen	*750,75*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
17 = Ordentliche Aufwendungen	208.840,94	226.963	261.701	250.511	242.211	243.011
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-193.544,86**	**-220.500**	**-253.625**	**-242.257**	**-233.957**	**-234.757**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-193.544,86**	**-220.500**	**-253.625**	**-242.257**	**-233.957**	**-234.757**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-193.544,86**	**-220.500**	**-253.625**	**-242.257**	**-233.957**	**-234.757**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-119,00	-190	-221	-227	-232	-237
58100000 Aufwendungen aus internen	*-119,00*	*-190*	*-221*	*-227*	*-232*	*-237*

Teilergebnisplan 2025 04.06

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.06** Bibliotheken

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Leistungsbeziehungen						
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-193.663,86	-220.690	-253.846	-242.484	-234.189	-234.994
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-193.663,86**	**-220.690**	**-253.846**	**-242.484**	**-234.189**	**-234.994**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52110000 -Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Bücherei
- Lfd. Aufwand, Wartung, Prüfungen und lfd. Grundbedarf etc. (11.600 EUR)

Zusätzliche Maßnahmen:
- Umbau E-Ausleihe (16.000 EUR)
-Renovierungsanstrich (5.000 EUR)

ab 2026 zusätzlich:
- Wartung PV-Anlage (110 EUR)

53180000 -Zuschüsse an übrige Bereiche

- Zuschuss zur städtischen Bücherei

2026
- zusätzlich Zuschuss zur Einführung Radio Frequency Identifikation (30.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 04.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.06** Bibliotheken

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	178	178	178
		64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*178*	*178*	*178*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	178	178	178
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.888,42	22.800	44.900	0	24.710	25.410	26.210
		72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*10.216,97*	*9.200*	*32.600*	*0*	*12.010*	*12.310*	*12.610*
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*4.671,45*	*13.600*	*12.300*	*0*	*12.700*	*13.100*	*13.600*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	189.900	200.000	0	209.000	200.000	200.000
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*189.900*	*200.000*	*0*	*209.000*	*200.000*	*200.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	750,75	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		74460000 Versicherungen	*750,75*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.639,17	213.700	245.900	0	234.710	226.410	227.210
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.639,17**	**-213.700**	**-245.900**	**0**	**-234.532**	**-226.232**	**-227.032**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	18.500	0	0	0	0
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*0*	*18.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
27	-	für den Erwerb von	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 04.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.06** Bibliotheken

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen							
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	18.500	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**-18.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 04.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.06** Bibliotheken

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 04-0010 technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	18.500	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	18.500	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-18.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **04.07**

Produktbereich	**04**	Kultur	Verantwortlich: Frau Dr. Hanna Koch
Produktgruppe	**04.07**	Museum	

Beschreibung
Westfälisches Glockenmuseum: Sammeln, Dokumentieren, Bewahren, Forschen, Ausstellen und Vermitteln von Zeugnissen zur Kulturgeschichte der Glocke und des Glockengusses.
Museumshof auf dem Braem: Sammeln, Dokumentieren, Bewahren, Forschen, Ausstellen und Vermitteln von historischen, kulturellen, landwirtschaftlichen und kulturgeschichtlichen Zeugnissen der Stadt Gescher und der Bauernschaften in Kooperation mit dem Heimatverein Gescher.
D(T)orfmuseum: Sammeln, Dokumentieren, Bewahren, Forschen, Ausstellen und Vermitteln von historischen, kulturellen, landwirtschaftlichen und kulturgeschichtlichen Zeugnissen in Kooperation mit dem Heimatverein Gescher-Hochmoor.
Imkereimuseum: Bereitstellung des Gebäudes.
Erarbeitung museumspädagogischer Angebote und Konzepte für das Westfälische Glockenmuseum, den Museumshof auf dem Braem, das T(D)orfmuseum, das Imkereimuseum und die Kunsthalle Hense (Museum als außerschulischer Lernort).
Durchführung von Kulturveranstaltungen in Zusammenarbeit mit dem Stadtmarketing.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Ratsbeschlüsse

Zielgruppe
Kulturinteressierte Bevölkerung
Touristen (Tagesbesucher, Wochenendbesucher, Radtouristen, Reisegeruppen)
Schulen, Universitäten und Forschungseinrichtungen

Ziele
Entwicklung und Fortschreibung eines zeitgemäßen Museumskonzeptes als außerschulischer Lernort.
Attraktivitätssteigerung der Stadt als Tourismusziel.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Besucher desGlockenmuseums	6.966	9.000	9.000
Besucher museumspädagogische Veranstaltungen	2.867	500	500
Zuschussbedarf je Einwohner	16,12 €	19,00 €	19,00 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	2,65	2,65	2,65
Personal gesamt (VZE)	2,65	2,65	2,65

Teilergebnisplan 2025 04.07

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.07** Museum

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.245,78	21.245	21.245	21.245	21.245	21.245
41470000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*14.339,32*	*14.339*	*14.339*	*14.339*	*14.339*	*14.339*
41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*6.906,46*	*6.906*	*6.906*	*6.906*	*6.906*	*6.906*
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.956,69	24.000	25.000	25.000	25.000	25.000
43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*25.956,69*	*24.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.117	1.257	1.257	1.257
44210000 Erträge aus Verkauf	*0,00*	*0*	*1.117*	*1.257*	*1.257*	*1.257*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213,02	0	0	0	0	0
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*213,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	54,72	0	0	0	0	0
45310000 periodenfremde Erträge	*54,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	47.470,21	45.245	47.362	47.502	47.502	47.502
11 - Personalaufwendungen	142.113,59	159.696	170.075	174.327	178.684	183.152
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*118.778,98*	*126.250*	*134.455*	*137.816*	*141.261*	*144.793*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*5.432,16*	*6.932*	*7.383*	*7.568*	*7.757*	*7.951*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*23.377,11*	*26.514*	*28.237*	*28.943*	*29.666*	*30.408*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-5.076,13*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-398,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.332,95	87.700	84.917	84.387	87.287	90.087
52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*54.237,26*	*39.100*	*35.200*	*32.670*	*33.570*	*34.370*
52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*25.417,44*	*21.500*	*25.000*	*26.300*	*27.600*	*28.900*
52420000 Strom	*9.584,03*	*9.000*	*10.417*	*10.617*	*10.817*	*11.017*
52430000 Wasser	*794,61*	*1.100*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
52440000 Gas	*4.299,61*	*16.000*	*12.000*	*12.500*	*13.000*	*13.500*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	56.247,60	64.667	64.868	66.640	71.421	71.297
57100000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	*1.102,94*	*9*	*3.314*	*3.314*	*3.314*	*1.656*
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*47.378,80*	*48.179*	*48.046*	*48.046*	*50.846*	*50.846*
57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*0,00*	*0*	*550*	*550*	*550*	*550*
57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*6.141,51*	*11.479*	*7.958*	*9.730*	*11.711*	*13.245*
57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*1.624,35*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.575,86	51.000	41.100	41.200	41.300	41.400
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*316,80*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und	*13.784,14*	*33.000*	*23.000*	*23.000*	*23.000*	*23.000*

Teilergebnisplan 2025 04.07

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.07** Museum

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Diensten						
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*772,06*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	54460000 Versicherungen	*3.194,22*	*3.900*	*4.000*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*262,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.246,44*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	320.270,00	363.063	360.960	366.554	378.692	385.936
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-272.799,79**	**-317.818**	**-313.598**	**-319.052**	**-331.190**	**-338.434**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264,83	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*264,83*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-264,83	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-273.064,62**	**-318.818**	**-314.598**	**-320.052**	**-332.190**	**-339.434**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-273.064,62**	**-318.818**	**-314.598**	**-320.052**	**-332.190**	**-339.434**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.811,00	-9.612	-11.152	-11.440	-11.707	-11.970
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-6.811,00*	*-9.612*	*-11.152*	*-11.440*	*-11.707*	*-11.970*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-279.875,62	-328.430	-325.750	-331.492	-343.897	-351.404
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-279.875,62**	**-328.430**	**-325.750**	**-331.492**	**-343.897**	**-351.404**

Teilergebnisplan 2025 04.07

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Einnahmen Westfälisches Glockenmuseum und Kombiticket

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Lfd. Aufwand, Wartung u. Prüfungen, lfd. Grundbedarf:
- Heinrich-Hörnemann-Haus (5.200 EUR)
- Glockenmuseum, (19.000 EUR)
- öffentl. WC Glockenmuseum (1.000 EUR)
- Museumshof Heimatmuseum (3.800 EUR)
- Heimathaus Hochmoor (2.700 EUR)

Zusätzliche Maßnahmen:
- Glockenmuseum, Renovierungsanstrich Teilbereiche (2.500 EUR)
- öffentl. WC Glockenmuseum, Umbau Beh. WC auf Euroschloß (1.000 EUR)

ab 2026 zusätzlich:
- Wartung PV-Anlage (70 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Heinrich-Hörnemann-Haus (6.000 EUR)
- Glockenmuseum (9.000 EUR)
- Museumshof Heimatmuseum (1.300 EUR)
- Heimathaus Hochmoor (600 EUR)
- öffentl. WC Glockenmuseum (8.100 EUR)

52420000 Strom

- Heinrich-Hörnemann-Haus (3.600 EUR)
- Glockenmuseum (3.700 EUR)
- Heimathaus Hochmoor (2.000 EUR)

52430000 Wasser

-Heinrich-Hörnemann-Haus (400 EUR)
-Glockenmuseum (400 EUR)
-Heimathaus Hochmoor (500 EUR)

52440000 Gas

- Heinrich-Hörnemann-Haus (6.200 EUR)
- Glockenmuseum (5.800 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Unterhaltskosten Medienguide (3.000 EUR)
- Fortentwicklung mediale und inklusive Angebote (10.000 EUR)
- Anzeigen, Plakate, Broschüren, Werbemittel (5.000 EUR)
- Werkverträge und Nutzungsrechte (5.000 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Telefonkosten (800 EUR)
- Rundfunkbeiträge (80 EUR)
- Büromateral (120 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Mitgliedschaften, Bewirtung (1.000 EUR)
- Sonderausstellungen/Vorträge (5.000 EUR)
- Museumspädagogik/Events (7.000 EUR)

55990000 Sonstige Finanzaufwendungen

- EC-Cash Gebühren Westfälisches Glockenmuseum

Teilfinanzplan 2025 04.07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.07** Museum

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.700,00	0	0	0	0	0	0
	61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*3.700,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.880,45	24.000	25.000	0	25.000	25.000	25.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*25.880,45*	*24.000*	*25.000*	*0*	*25.000*	*25.000*	*25.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	140	140	140
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*140*	*140*	*140*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	213,02	0	0	0	0	0	0
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*213,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	54,72	0	0	0	0	0	0
	65300000 periodenfremde Erträge	*54,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.848,19	24.000	25.000	0	25.140	25.140	25.140
10 -	Personalauszahlungen	147.588,25	159.696	170.075	0	174.327	178.684	183.152
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*118.778,98*	*126.250*	*134.455*	*0*	*137.816*	*141.261*	*144.793*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*5.432,16*	*6.932*	*7.383*	*0*	*7.568*	*7.757*	*7.951*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*23.377,11*	*26.514*	*28.237*	*0*	*28.943*	*29.666*	*30.408*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.045,91	87.700	83.800	0	83.270	86.170	88.970
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*16.626,56*	*39.100*	*35.200*	*0*	*32.670*	*33.570*	*34.370*
	72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*19.419,35*	*47.600*	*47.600*	*0*	*49.600*	*51.600*	*53.600*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	252,65	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	75990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*252,65*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	27.614,17	51.000	41.100	0	41.200	41.300	41.400
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*316,80*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*13.457,81*	*33.000*	*23.000*	*0*	*23.000*	*23.000*	*23.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*772,06*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	74460000 Versicherungen	*3.197,18*	*3.900*	*4.000*	*0*	*4.100*	*4.200*	*4.300*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*262,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*9.608,12*	*13.000*	*13.000*	*0*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.500,98	299.396	295.975	0	299.797	307.154	314.522
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-181.652,79**	**-275.396**	**-270.975**	**0**	**-274.657**	**-282.014**	**-289.382**
	Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 2025 04.07

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.07** Museum

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*8.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.767,50	15.000	26.000	0	15.000	15.000	15.000
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*15.957,91*	*10.000*	*21.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*2.809,59*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	26.767,50	15.000	26.000	0	15.000	15.000	15.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-26.767,50**	**-15.000**	**-26.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**

Teilfinanzplan 2025 04.07

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.07** Museum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 04-0004 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	15.957,91	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	15.957,91	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.957,91**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0005 Sanierung Museen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.000,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0006 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.809,59	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	2.809,59	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.809,59**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 04-0010 technische Anlage									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	0	11.000	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	0	11.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-11.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **04.08**

Produktbereich	**04**	Kultur	Verantwortlich: N.N
Produktgruppe	**04.08**	Archiv	

Beschreibung
Das Verwaltungs- sowie das historische Archiv werden nach den gesetzlichen Vorgaben zweckmäßig geführt und archivwürdige Unterlagen für die Nachwelt erhalten. Informations-, Beratungs- und Benutzerdienste werden vorgehalten.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
Archivgesetz NRW

Zielgruppe
Kulturgeschichtlich interessierte Personen, insbesondere Schulen, Universitäten und Forschungseinrichtungen
Verwaltung

Ziele
Entwicklung und Fortschreibung eines zeitgemäßen Archivkonzeptes als außerschulischer Lernort.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nutzer (Besucher)	223	450	450
Auswärtige Nutzer	21	20	20
Besucher Schulklassen	0	3	3

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,50	0,50	0,50
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,50	0,50	1,00
Personal gesamt (VZE)	1,00	1,00	1,50

Teilergebnisplan 2025 04.08

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.08** Archiv

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.834,18	3.834	3.834	3.834	1.277	0
		41630000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	*3.834,18*	*3.834*	*3.834*	*3.834*	*1.277*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	32.200	34.000	34.900	36.000
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0*	*32.200*	*34.000*	*34.900*	*36.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.834,18	3.834	36.034	37.834	36.177	36.000
11	-	Personalaufwendungen	49.023,53	48.153	117.572	112.588	116.173	119.879
		50110000 Bezüge der Beamten	*23.694,72*	*24.375*	*24.350*	*24.959*	*25.583*	*26.222*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*5.769,80*	*5.950*	*52.600*	*53.915*	*55.263*	*56.644*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*0,00*	*327*	*2.888*	*2.960*	*3.034*	*3.110*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*1.505,76*	*1.250*	*11.046*	*11.322*	*11.605*	*11.895*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*9.141,00*	*10.143*	*20.525*	*12.664*	*13.456*	*14.306*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.548,00*	*6.108*	*6.163*	*6.768*	*7.232*	*7.702*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*7.117,13*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*247,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.514,24	4.914	4.514	4.513	1.570	151
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.514,24*	*4.914*	*4.514*	*4.513*	*1.570*	*151*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.713,54	24.000	24.400	24.400	24.400	24.400
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*493,80*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*5.250,00*	*21.700*	*22.000*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*897,47*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		54460000 Versicherungen	*1.072,27*	*1.200*	*1.300*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	61.251,31	77.567	146.986	142.001	142.643	144.930
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-57.417,13**	**-73.733**	**-110.952**	**-104.167**	**-106.466**	**-108.930**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-57.417,13**	**-73.733**	**-110.952**	**-104.167**	**-106.466**	**-108.930**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 04.08

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.08** Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-57.417,13**	**-73.733**	**-110.952**	**-104.167**	**-106.466**	**-108.930**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-57.417,13	-73.733	-110.952	-104.167	-106.466	-108.930
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-57.417,13**	**-73.733**	**-110.952**	**-104.167**	**-106.466**	**-108.930**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- *Erstattung Archivverbund*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Aktenentsäuerung (1.600 EUR)*
- *Papiervernichtung (1.000 EUR)*
- *DIPS (19.100 EUR)*
- *Honorarvertrag Fotos (300 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *Archivmaterial*
- *Publikationen*
- *Tag der Archive*

Teilfinanzplan 2025 04.08

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.08** Archiv

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	32.200	0	34.000	34.900	36.000
		64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*0*	*32.200*	*0*	*34.000*	*34.900*	*36.000*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	32.200	0	34.000	34.900	36.000
10	-	Personalauszahlungen	29.170,28	31.902	90.884	0	93.156	95.485	97.871
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*21.894,72*	*24.375*	*24.350*	*0*	*24.959*	*25.583*	*26.222*
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*5.769,80*	*5.950*	*52.600*	*0*	*53.915*	*55.263*	*56.644*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*0,00*	*327*	*2.888*	*0*	*2.960*	*3.034*	*3.110*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*1.505,76*	*1.250*	*11.046*	*0*	*11.322*	*11.605*	*11.895*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0	500	500	500
		72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.472,39	24.000	24.400	0	24.400	24.400	24.400
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*252,65*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*250,00*	*21.700*	*22.000*	*0*	*22.000*	*22.000*	*22.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*897,47*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		74460000 Versicherungen	*1.072,27*	*1.200*	*1.300*	*0*	*1.300*	*1.300*	*1.300*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.642,67	56.402	115.784	0	118.056	120.385	122.771
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-31.642,67**	**-56.402**	**-83.584**	**0**	**-84.056**	**-85.485**	**-86.771**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							

Teilfinanzplan 2025 04.08

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **04** Kultur
Produktgruppe **04.08** Archiv

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	0	0	0	0	0
	78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*0,00*	*1.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**-1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 04.08

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **04** Kultur
Produktgruppe: **04.08** Archiv

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 04-0004 **bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro**									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	1.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	1.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-1.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe

Produktbereich	**05** Soziale Hilfen	Verantwortlich: Frau Barbara Thien
Produktgruppe	**05.01** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II	

verantwortlich
Barbara Thien

Beschreibung

Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
Beratung von erwerbsfähigen Hilfesuchenden und Gewährung von Dienstleistungen, Geldleistungen und Sachleistungen. Stärkung der Eigenverantwortung der Hilfesuchenden, damit der Lebensunterhalt unabhängig von der Grundsicherung für Arbeitsuchende aus eigenen Kräften und Mitteln bestritten werden kann.

Angebot von Arbeit und Qualifizierung; Vermittlung in Erwerbstätigkeit
Beratung von erwerbsfähigen Hilfesuchenden, Stärkung der Eigenverantwortung der Hilfesuchenden, Unterstützung bei der Aufnahme oder Beibehaltung einer Erwerbstätigkeit zur Sicherung des Lebensunterhaltes.

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage
Der Kreis Borken -als örtlicher Träger der Sozialhilfe und der Grundsicherung gem. SGB II- hat die Aufgaben auf die kreisangehörigen Kommunen delegiert.

Zielgruppe
Personen, die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht vollständig aus eigenen Mitteln oder die Hilfe anderer sicherstellen können. Anspruchsberechtigt nach SGB II sind erwerbsfähige Personen, die das 15. Lebensjahr vollendet, die Regelaltersgrenze aber noch nicht erreicht haben, sowie Personen, die mit diesen in einer Bedarfsgemeinschaft leben.

Ziele
(Ziele wurden übernommen vom Kreis Borken als örtlichem Träger gem. SGB II)
Gewährleistung der Führung eines menschenwürdigen Lebens durch Sicherstellung des notwendigen und angemessenen Lebensunterhaltes in Form von Geldleistungen und persönlicher Hilfe.
Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit und Berufsausbildung
Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug
Senkung der Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft
Vermeidung von Leistungsmissbrauch

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Bedarfsgemeinschaften	341	400	400
Anzahl der Hilfeempfänger (HE) SGB II	677	700	800
Anzahl der HE mit Fluchthintergrund (außerhalb EU)	275	270	400
Anzahl der Langzeitleistungsbezieher SGB II	225	230	250
Anzahl der erwerbsfähigen Leistungsbezieher SGB II	463	470	500
Leistungen zum Lebensunterhalt SGB II (nur Aufwand)	2.464.000 €	2.310.000 €	3.000.000 €
Kosten der Unterkunft SGB II (nur Aufwand)	1.808.000 €	2.500.000 €	2.600.000 €
Aufwand je Bedarfsgemeinschaft SGB II	10.750 €	12.025 €	14.000 €
Integrationen in sozialversicherungspflichtige Beschäftigung	100	100	100

Bei den Leistungen nach SGB II und SGB XII handelt es sich um Pflichtaufgaben. Der Kreis Borken als zuständiger Träger hat die Aufgaben im Rahmen einer Delegationssatzung auf die kreisangehörigen Städte und Gemeinden übertragen.
Die gesamte fachliche und finanzielle Abwicklung der Leistungen nach dem SGB II und SGBII erfolgt durch den Fachbereich Soziales der Stadt Gescher.
Da es sich bei den Mitteln für SGB II und SGB XII hauptsächlich um Bundesmittel handelt, spiegelt sich die finanzielle Belastung nur teilweise im städtischen Haushalt (u.a.: Kosten der Unterkunft) wieder.
Die benannten Kennzahlen entsprechen jedoch den Gesamtaufwendungen für die SGB II- und SGB XII-Leistungen, die Haushaltsansätze im Haushalt 2024 der Stadt Gescher lediglich dem städtischen Eigenanteil".

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	1,75	2,50	1,50
tariflich Beschäftigte (VZE)	6,85	6,50	8,45
Personal gesamt (VZE)	8,60	9,00	9,95

Teilergebnisplan 2025 05.01

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe: **05.01** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	540.000,00	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*540.000,00*	*570.000*	*570.000*	*570.000*	*570.000*	*570.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	87.254,33	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*87.254,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	627.254,33	570.000	570.000	570.000	570.000	570.000
11	-	Personalaufwendungen	614.307,34	681.782	774.330	762.586	783.390	770.923
		50110000 Bezüge der Beamten	*91.107,56*	*97.125*	*94.050*	*96.401*	*98.811*	*101.282*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*427.907,34*	*427.625*	*473.748*	*485.591*	*497.731*	*510.174*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*22.874,06*	*23.477*	*26.009*	*26.659*	*27.326*	*28.009*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*86.667,54*	*89.803*	*99.489*	*101.976*	*104.526*	*107.139*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*9.685,00*	*34.906*	*72.186*	*42.327*	*44.786*	*20.205*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.372,00*	*8.846*	*8.848*	*9.632*	*10.210*	*4.114*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-22.521,92*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-2.784,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	732.000,00	770.000	768.000	768.000	768.000	768.000
		53760000 Kreisumlage andere Mehrbelastungen SGB II	*732.000,00*	*770.000*	*768.000*	*768.000*	*768.000*	*768.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.642,83	1.700	3.600	1.700	1.700	1.700
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*288,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*3.354,83*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*0,00*	*100*	*2.000*	*100*	*100*	*100*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.349.950,17	1.453.482	1.545.930	1.532.286	1.553.090	1.540.623
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-722.695,84**	**-883.482**	**-975.930**	**-962.286**	**-983.090**	**-970.623**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-722.695,84**	**-883.482**	**-975.930**	**-962.286**	**-983.090**	**-970.623**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-722.695,84**	**-883.482**	**-975.930**	**-962.286**	**-983.090**	**-970.623**

Teilergebnisplan 2025 05.01

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe: **05.01** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungent nach SGB II

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-722.695,84	-883.482	-975.930	-962.286	-983.090	-970.623
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-722.695,84**	**-883.482**	**-975.930**	**-962.286**	**-983.090**	**-970.623**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44820000 SGB II Erstattungen

- *Verwaltungskosten nach dem Bildungs- und Teilhabepaket (10.000 EUR)*
- *Erstattung vom Kreis Borken der Personal- und Verwaltungskosten aufgrund der tatsächlichen Personalkosten (560.000 EUR)*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Anwaltskosten Soziales*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *öffentliche Zustellungen*

Teilfinanzplan 2025 05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe **05.01** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	540.000,00	570.000	570.000	0	570.000	570.000	570.000
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*540.000,00*	*570.000*	*570.000*	*0*	*570.000*	*570.000*	*570.000*
07 +	Sonstige Einzahlungen	87.254,33	0	0	0	0	0	0
	65300000 periodenfremde Erträge	*87.254,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	627.254,33	570.000	570.000	0	570.000	570.000	570.000
10 -	Personalauszahlungen	627.458,94	638.030	693.296	0	710.627	728.394	746.604
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*90.010,00*	*97.125*	*94.050*	*0*	*96.401*	*98.811*	*101.282*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*427.907,34*	*427.625*	*473.748*	*0*	*485.591*	*497.731*	*510.174*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*22.874,06*	*23.477*	*26.009*	*0*	*26.659*	*27.326*	*28.009*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*86.667,54*	*89.803*	*99.489*	*0*	*101.976*	*104.526*	*107.139*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	732.000,00	770.000	768.000	0	768.000	768.000	768.000
	73760000 Kreisumlage, andere Mehrbelastung (SGB II)-	*732.000,00*	*770.000*	*768.000*	*0*	*768.000*	*768.000*	*768.000*
15 -	Sonstige Auszahlungen	3.628,83	1.700	3.600	0	1.700	1.700	1.700
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*274,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*3.354,83*	*1.500*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*0,00*	*100*	*2.000*	*0*	*100*	*100*	*100*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.363.087,77	1.409.730	1.464.896	0	1.480.327	1.498.094	1.516.304
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-735.833,44**	**-839.730**	**-894.896**	**0**	**-910.327**	**-928.094**	**-946.304**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe **05.01** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB II

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		und Gebäuden							
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **05.03**

Produktbereich	**05**	Soziale Hilfen	Verantwortlich: Frau Anke Heming
Produktgruppe	**05.03**	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII und AsylbLG	

verantwortlich
Anke Heming

Beschreibung
Hilfen zum Lebensunterhalt nach SGB XII; Leistungen der Grundsicherung im Alter und Erwerbsminderung nach SGB XII
Beratung von Hilfesuchenden und Gewährung persönlicher Hilfen, Sach- und Geldleistungen.

Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
Betreuung von Flüchtlingen und Asylbewerbern sowie Gewährung personenbezogener Hilfen.

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage
Der Kreis Borken -als örtlicher Träger der Sozialhilfe und der Grundsicherung gem. SGB XII - hat die Aufgaben auf die kreisangehörigen Kommunen delegiert. Hilfen nach Asylbewerberleistungsgesetz gem. gesetzlicher Vorgaben (u.a. AsylbLG, FlüAG, AsylverfG).

Zielgruppe
Personen, die ihren Lebensunterhalt nicht oder nicht vollständig aus eigenen Mitteln oder die Hilfe anderer sicherstellen können, im Einzelnen:
3. Kapitel SGB XII: Personen, die vorübergehend erwerbsgemindert sind oder das 15. LJ noch nicht vollendet haben
4. Kapitel SGB XII: Personen, die dauerhaft voll erwerbsgemindert sind oder die Regelaltersgrenze erreicht haben
Asyl: Personen, die anspruchsberechtigt nach dem ASylbLG sind

Ziele
(Ziele wurden übernommen vom Kreis Borken als örtlichem Träger gem. SGB XII)
Gewährleistung der Führung eines menschenwürdigen Lebens durch Sicherstellung des notwendigen und angemessenen Lebensunterhaltes in Form von Geldleistungen und persönlicher Hilfe
Vermeidung von Armut im Alter
Senkung der Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft
Vermeidung von Leistungsmissbrauch

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Hilfeempfänger 3. Kapitel SGB XII	32	35	54
Aufwendungen 3. Kapitel SGB XII	340.000 €	355.740 €	728.000 €
Aufwand pro Hilfeempfänger 3. Kapitel SGB XII	10.625 €	10.164 €	13.481 €
Anzahl der Hilfeempfänger 4. Kapitel SGB XII unter 65 J.	109	115	110
Aufwendungen 4. Kapitel SGB XII	1.051.000 €	1.159.200 €	1.265.000 €
Aufwand pro Hilfeempfänger 4. Kapitel SGB XII	9.642 €	10.080 €	11.492 €
Anzahl der Hilfeempfänger 4. Kapitel SGB XII über 65 J.	76	75	90
Aufwendungen 4. Kapitel SGB XII	464.000 €	482.580 €	722.000 €
Aufwand pro Hilfeempfänger 4. Kapitel SGB XII	6.105 €	6.434 €	8.022 €
Anzahl der Hilfeempfänger AsylbLG	80	110	115
Aufwendungen AsylbLG	403.000 €	610.000 €	795.500 €
Aufwand pro Hilfeempfänger AsylbLG	5.038 €	5.545 €	6.917 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	1,00	1,00	1,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	2,00	2,00	3,95
Personal gesamt (VZE)	3,00	3,00	4,95

Teilergebnisplan 2025 05.03

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe: **05.03** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.737.354,15	731.158	1.185.158	1.046.158	731.158	731.158
41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	*99.909,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*1.628.286,23*	*722.000*	*1.176.000*	*1.037.000*	*722.000*	*722.000*
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*9.158,12*	*9.158*	*9.158*	*9.158*	*9.158*	*9.158*
03 + Sonstige Transfererträge	20.741,35	15.000	40.000	40.000	40.000	40.000
42110000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*20.741,35*	*15.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.482,41	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
44110000 Mieten und Pachten	*20.482,41*	*25.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.226,08	50.300	42.100	42.100	42.100	42.100
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*12.715,32*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*510,76*	*300*	*100*	*100*	*100*	*100*
44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*0,00*	*50.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	90.705,93	0	0	0	0	0
45310000 periodenfremde Erträge	*52.933,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*37.772,82*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.882.509,92	821.458	1.282.258	1.143.258	828.258	828.258
11 - Personalaufwendungen	235.238,00	235.309	386.860	383.883	393.936	404.301
50110000 Bezüge der Beamten	*67.507,33*	*65.950*	*65.850*	*67.496*	*69.184*	*70.913*
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*70.320,30*	*120.985*	*229.315*	*235.048*	*240.924*	*246.947*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*3.681,61*	*6.642*	*12.589*	*12.904*	*13.226*	*13.557*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*14.497,68*	*25.408*	*48.158*	*49.362*	*50.596*	*51.860*
50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*34.137,00*	*12.951*	*27.634*	*15.522*	*16.295*	*17.142*
50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*4.478,00*	*3.373*	*3.314*	*3.551*	*3.711*	*3.882*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*36.165,29*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*4.450,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.967,21	487.700	346.800	354.360	363.200	372.300
52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*181.735,46*	*226.100*	*74.600*	*75.260*	*77.100*	*78.900*
52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*813,49*	*1.000*	*3.500*	*3.600*	*3.600*	*3.700*
52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*26.115,58*	*41.500*	*37.700*	*38.600*	*39.500*	*40.400*
52420000 Strom	*39.175,26*	*82.000*	*85.800*	*87.900*	*90.100*	*92.400*
52430000 Wasser	*6.691,98*	*15.100*	*21.200*	*21.600*	*22.000*	*22.400*
52440000 Gas	*8.939,06*	*82.000*	*84.000*	*87.400*	*90.900*	*94.500*
52450000 sonst Heizkosten	*15.496,38*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.974,12	31.235	116.581	116.460	116.433	116.433
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*17.216,27*	*26.480*	*112.067*	*112.067*	*112.067*	*112.067*
57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.055,43*	*1.055*	*1.014*	*893*	*866*	*866*

Teilergebnisplan 2025 05.03

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe: **05.03** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*702,42*	*3.700*	*3.500*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
15 - Transferaufwendungen	499.759,29	614.000	804.000	744.000	584.000	644.000
53120000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*461,70*	*3.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
53390000 Sonstige soziale Leistungen	*499.297,59*	*610.000*	*802.000*	*742.000*	*582.000*	*642.000*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.466,10	40.400	47.800	47.000	47.400	47.800
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*1.118,60*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*374,35*	*800*	*2.000*	*800*	*800*	*800*
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*26.556,72*	*24.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
54300000 Geschäftsaufwendungen	*136,80*	*500*	*800*	*800*	*800*	*800*
54460000 Versicherungen	*3.507,57*	*15.000*	*14.900*	*15.300*	*15.700*	*16.100*
54980000 periodenfremde Aufwendungen	*25.772,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.090.404,72	1.408.644	1.702.041	1.645.703	1.504.969	1.584.834
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**792.105,20**	**-587.186**	**-419.783**	**-502.445**	**-676.711**	**-756.576**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**792.105,20**	**-587.186**	**-419.783**	**-502.445**	**-676.711**	**-756.576**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**792.105,20**	**-587.186**	**-419.783**	**-502.445**	**-676.711**	**-756.576**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	558.573,29	710.000	900.000	900.000	900.000	900.000
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	*558.573,29*	*710.000*	*900.000*	*900.000*	*900.000*	*900.000*
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-652.380,21	-730.000	-867.882	-858.198	-858.490	-858.779
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-652.380,21*	*-730.000*	*-867.882*	*-858.198*	*-858.490*	*-858.779*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	698.298,28	-607.186	-387.665	-460.643	-635.201	-715.355
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**698.298,28**	**-607.186**	**-387.665**	**-460.643**	**-635.201**	**-715.355**

Teilergebnisplan 2025 05.03

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

- FlüAG (1.151.000 EUR)
- Integrationspauschale (24.000 EUR)
- Alle Kinder essen mit (1.000 EUR)

42110000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen

- Erstattung zu Unrecht erbrachter Leistungen

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden SGB Umlage

- Verwaltungskostenbeitrag BuT

44870000 Erstattung von privaten Unternehmen

- Erstattung z.B. innogy für Netznutzung

44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen

- Erstattung zuviel gezahlter Abschläge Krankenkosten § 264 SGB V

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

Lfd. Aufwand, Wartung u. Prüfungen, lfd. Grundbedarf:
- Übergangswohnheim Feldstraße 70 (7.700 EUR)
- Unterkunft Bahnhofstr. 144 (ehem.Tgl.-Pröbsting 17) (6.900 EUR)
- Unterkunft Gebäude Bahnhofstr. 26 (8.000 EUR)
- Unterkunft Gebäude Konrad-Adenauer-Str. 46 (8.100 EUR)
- Unterkunft Don-Bosco-Halle (11.100 EUR)
- Unterkunft Wohnung Feuerwehr Hochmoor (2.500 EUR)
- Unterkunft Katharinenstr. 16 (7.300 EUR)
- Unterkunft von-Galen-Str. 40 (8.000 EUR)
- Notunterkunft Flüchtlinge (15.000 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Übergangswohnheim Feldstr. 70 (12.500 EUR)
- Unterkunft Bahnhofstr. 144 (ehem. Tgl. Pröbsting) (4.700 EUR)
- Unterkunft von-Galen-Straße 40 (3.500 EUR)
- Wohnung Feuerwehr Hochmoor (1.000 EUR)
- Wohnhaus Bahnhofstr. 26 (4.000 EUR)
- Wohnhaus Konrad-Adenauer-Str. 46 (2.500 EUR)
- Don-Bosco-Halle (2.000 EUR)
- Katharinenstr. 18 (2.500 EUR)
- Notunterkunft Ukraine-Flüchtlinge (5.000 EUR)

52420000 Strom

- Asylunterkunft Feldstr. 70 (9.600 EUR)
- Asylunterkunft Bahnhofstr. 144 (ehem. Tgl. Pröbsting) (8.300 EUR)
- Asylunterkunft Container, von Galen Str. 40 (14.000 EUR)
- Wohnung Feuerwehr Hochmoor (3.000 EUR)
- Wohnhaus, Konrad Adenauer Str. 46 (8.700 EUR)
- Wohnhaus, Bahnhofstr. 26 (10.700 EUR)
- Katharinenstr. 18 (1.500 EUR)
- Asylnotunterkunft (30.000 EUR)

52430000 Wasser

-Feldstr. 70 (3.000 EUR)
-Bahnhofstr. 144 (Tgl. Pröbsting 17) (1.900 EUR)
-von-Galen-Str. 40 (2.600 EUR)
-Konrad-Adenauer-Str. Str. 46 (2.300 EUR)
-Bahnhofstr. 26 (2.200 EUR)
-Katharinenstr. 18 (1.200 EUR)
- Asylnotunterkunft (8.000 EUR)

52440000 Gas

- Feldstr. 70 (11.000 EUR)
- von Galen Str. 40 (8.000 EUR)
- Wohnung Landsberger Str. 43, Feuerwehr Hochmoor (5.000 EUR)
- Katharinenstr. 18 (7.000 EUR)
- Don-Bosco-Halle (13.000 EUR)
- Asyl Notunterkunfte (40.000 EUR)

52450000 sonst Heizkosten

Teilergebnisplan 2025 05.03

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

Heizöl:
- Bahnhofstr. 144 (ehem. Tgl. Pröbsting 17) (10.000 EUR)
- Konrad Adenauer Str. 46 (10.000 EUR)
- Asylnotunterkunft (20.000 EUR)

53120000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände

- Beteiligung Programm: "Durchstarten in Arbeit"

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche

- Programm "Alle Kinder essen mit"

53390000 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz - § 2 AsylbLG Hzl-

- § 2 AsylbLG (150.000 EUR)
- § 3 AsylbLG (370.000 EUR)
- § 4 AsylbLG (Krankenhilfe 270.000 EUR)
- § 5 AsylbLG - gem. Arbeit (10.000 EUR)
- § 6 AsylbLG (Besondere Lebenslagen 2.000 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- u.a. Integrationsprojekt "DAZ Hausaufgabenbetreuung" DRK, Übersetzungsaufträge, Anwaltskosten

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur (700 EUR)
- Handykosten (100 EUR)

54460000 Versicherungen Gebäude

- Versicherung Asyl incl. 6.000(EUR) pauschal für neue Unterkünfte/Versicherungen

Teilfinanzplan 2025 05.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe **05.03** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR				
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.100.156,32	722.000	1.176.000	0	1.037.000	722.000	722.000
61400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*438.438,27*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*1.661.718,05*	*722.000*	*1.176.000*	*0*	*1.037.000*	*722.000*	*722.000*
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	22.529,83	15.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000
62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz	*22.529,83*	*15.000*	*40.000*	*0*	*40.000*	*40.000*	*40.000*
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungesentgelte	23.957,39	25.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
64110000 Mieten und Pachten	*23.957,39*	*25.000*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.054,97	50.300	42.100	0	42.100	42.100	42.100
64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*10.544,21*	*0*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*510,76*	*300*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*0,00*	*50.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
07 + Sonstige Einzahlungen	83.309,46	0	0	0	0	0	0
65300000 periodenfremde Erträge	*83.309,46*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.241.007,97	812.300	1.273.100	0	1.134.100	819.100	819.100
10 - Personalauszahlungen	152.822,30	218.985	355.912	0	364.810	373.930	383.277
70110000 Dienstbezügeder Beamten	*64.322,71*	*65.950*	*65.850*	*0*	*67.496*	*69.184*	*70.913*
70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*70.320,30*	*120.985*	*229.315*	*0*	*235.048*	*240.924*	*246.947*
70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*3.681,61*	*6.642*	*12.589*	*0*	*12.904*	*13.226*	*13.557*
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*14.497,68*	*25.408*	*48.158*	*0*	*49.362*	*50.596*	*51.860*
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.899,08	487.700	346.800	0	354.360	363.200	372.300
72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*57.122,74*	*226.100*	*74.600*	*0*	*75.260*	*77.100*	*78.900*
72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*813,49*	*1.000*	*3.500*	*0*	*3.600*	*3.600*	*3.700*
72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*68.962,85*	*260.600*	*268.700*	*0*	*275.500*	*282.500*	*289.700*
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	514.185,65	614.000	809.000	0	749.000	589.000	649.000
73120000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Gemeinden (GV)	*2.555,20*	*3.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*1.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
73390000 Übrige sonstige soziale Leistungen	*511.630,45*	*610.000*	*802.000*	*0*	*742.000*	*582.000*	*642.000*
15 - Sonstige Auszahlungen	41.789,36	40.400	55.800	0	47.000	47.400	47.800

Teilfinanzplan 2025 05.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen

Produktgruppe **05.03** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*878,70*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74160000 (alt) Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*192,80*	*800*	*2.000*	*0*	*800*	*800*	*800*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*31.685,01*	*24.000*	*38.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*136,80*	*500*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
		74460000 Versicherungen	*3.507,57*	*15.000*	*14.900*	*0*	*15.300*	*15.700*	*16.100*
		74980000 periodenfremde Aufwendungen	*5.388,48*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	835.696,39	1.361.085	1.567.512	0	1.515.170	1.373.530	1.452.377
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.405.311,58**	**-548.785**	**-294.412**	**0**	**-381.070**	**-554.430**	**-633.277**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	945.437,40	500.000	500.000	0	0	0	0
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*945.437,40*	*500.000*	*500.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	-	für Baumaßnahmen	7.031,51	800.000	1.177.000	0	0	0	0
		78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*7.031,51*	*800.000*	*1.177.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	702,42	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*702,42*	*3.700*	*3.500*	*0*	*3.500*	*3.500*	*3.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	953.171,33	1.303.700	1.680.500	0	3.500	3.500	3.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-953.171,33**	**-1.303.700**	**-1.680.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Teilfinanzplan 2025 05.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe: **05.03** Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen nach SGB XII

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 01-0015 Flüchtlingsunterkünfte									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000	967.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	800.000	967.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-800.000**	**-967.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 05-0002 Erwerb von Asylbewerberunterkünften									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	945.437,40	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	945.437,40	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.031,51	0	210.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	7.031,51	0	210.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-952.468,91**	**-500.000**	**-710.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 05-0004 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	702,42	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	702,42	3.700	3.500	0	3.500	3.500	3.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-702,42**	**-3.700**	**-3.500**	**0**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**0**	**0**

Produktgruppe **05.04**

Produktbereich	**05**	Soziale Hilfen	Verantwortlich: Frau Lena Vogelsang
Produktgruppe	**05.04**	Sozialversicherungsangelegenheiten	

Beschreibung
Bereitstellung eines besonderen Dienstleistungsangebots für die Bürger der Stadt Gescher. Unter anderem erbringt sie Serviceleistungen und Amtshilfe im Bereich der Rentenversicherung sowie in Schwerbehindertenangelegenheiten.

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung.

Auftragsgrundlage
Sozialgesetzbücher I,III,IV,V,VI,X,XI und Nebengesetze, Rentenreformgesetz1992,
Rentenüberleitungsgesetz, Fremdrentengesetz, EWG-VO

Zielgruppe
Sozialversicherungspflichtige Personen, insbesondere Rentenantragsteller, Schwerbehinderte.

Ziele
Hohe Servicequalität:
- Individuelle Sprechzeiten
- Ausführliche Einzelfallbetreuung
- Hohe Bürgerzufriedenheit

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anträge nach Rentenrecht	410	450	450

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,80	0,80	0,60
Personal gesamt (VZE)	0,80	0,80	0,60

Teilergebnisplan 2025 05.04

Produktbereich: **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe: **05.04** Sozialversicherungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	46.252,26	46.903	36.353	37.262	38.194	39.148
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*35.923,72*	*37.080*	*28.740*	*29.459*	*30.195*	*30.950*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.995,22*	*2.036*	*1.578*	*1.617*	*1.658*	*1.699*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*7.188,47*	*7.787*	*6.035*	*6.186*	*6.341*	*6.499*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*232,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*912,13*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.424,42	100	100	100	100	100
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*1.424,42*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
17 = Ordentliche Aufwendungen	47.676,68	47.003	36.453	37.362	38.294	39.248
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-47.676,68**	**-47.003**	**-36.453**	**-37.362**	**-38.294**	**-39.248**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-47.676,68**	**-47.003**	**-36.453**	**-37.362**	**-38.294**	**-39.248**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-47.676,68**	**-47.003**	**-36.453**	**-37.362**	**-38.294**	**-39.248**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.676,68	-47.003	-36.453	-37.362	-38.294	-39.248
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-47.676,68**	**-47.003**	**-36.453**	**-37.362**	**-38.294**	**-39.248**

Teilfinanzplan 2025 05.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe **05.04** Sozialversicherungsangelegenheiten

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	45.107,41	46.903	36.353	0	37.262	38.194	39.148
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*35.923,72*	*37.080*	*28.740*	*0*	*29.459*	*30.195*	*30.950*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.995,22*	*2.036*	*1.578*	*0*	*1.617*	*1.658*	*1.699*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*7.188,47*	*7.787*	*6.035*	*0*	*6.186*	*6.341*	*6.499*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.424,42	100	100	0	100	100	100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.424,42*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.531,83	47.003	36.453	0	37.362	38.294	39.248
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.531,83**	**-47.003**	**-36.453**	**0**	**-37.362**	**-38.294**	**-39.248**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 05.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **05** Soziale Hilfen
Produktgruppe **05.04** Sozialversicherungsangelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe **06.01**

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend und Familienhilfe	Verantwortlich: Frau Katharina Elsing
Produktgruppe	**06.01**	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	

Beschreibung
Sicherstellung gesetzlicher Ansprüche auf einen Kindergartenplatz in Kooperation mit dem Kreisjugendamt sowie Abstimmung der örtlichen Bedarfsplanung. Zahlung der Trägeranteile an den Betriebskosten der Kindergärten.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
KiBiz

Zielgruppe
Kinder und Jugendliche in der Stadt Gescher.

Ziele
Erfüllung des gesetzlichen Betreuungsanspruches im Bereich der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Trägerzuschuss / Betreuungsplatz	777 €	1.035 €	971 €
Zuschuss / Einwohner	37 €	48 €	46 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,05	0,05
Personal gesamt (VZE)	0,00	0,05	0,05

Teilergebnisplan 2025 06.01

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.785,30	50.500	55.000	58.000	61.000	64.000
44110000 Mieten und Pachten	*47.785,30*	*50.500*	*55.000*	*58.000*	*61.000*	*64.000*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	47.785,30	50.500	55.000	58.000	61.000	64.000
11 - Personalaufwendungen	0,00	3.548	4.111	4.214	4.319	4.427
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*0,00*	*2.805*	*3.250*	*3.331*	*3.415*	*3.500*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*0,00*	*154*	*178*	*183*	*187*	*192*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*0,00*	*589*	*683*	*700*	*717*	*735*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	665.241,32	839.221	807.695	828.695	851.695	871.695
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*665.241,32*	*839.221*	*807.695*	*828.695*	*851.695*	*871.695*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.091,90	38.600	42.100	44.100	46.100	48.100
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*36.091,90*	*38.500*	*42.000*	*44.000*	*46.000*	*48.000*
17 = Ordentliche Aufwendungen	701.333,22	881.369	853.906	877.009	902.114	924.222
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-653.547,92**	**-830.869**	**-798.906**	**-819.009**	**-841.114**	**-860.222**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-653.547,92**	**-830.869**	**-798.906**	**-819.009**	**-841.114**	**-860.222**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-653.547,92**	**-830.869**	**-798.906**	**-819.009**	**-841.114**	**-860.222**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-653.547,92	-830.869	-798.906	-819.009	-841.114	-860.222
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-653.547,92**	**-830.869**	**-798.906**	**-819.009**	**-841.114**	**-860.222**

Teilergebnisplan 2025 06.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44110000 Mieten und Pachten

- Vermietung Kita Armlandstr. 2-6

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

vertragliche Übernahme KiTa-Trägeranteil/ Mietkostenzuschuss (10% Steigerung KiBiz ab 2024/25)

- kath. Träger	*(333.000 EUR)*
- evg. Träger	*(83.000 EUR)*
- DRK	*(205.000 EUR)*
- Haus Hall	*(53.000 EUR)*
- d.velop	*(55.000 EUR)*
- Großtagespflege	*(1.200 EUR)*
- Risikopuffer Zuzüge	*(7.800 EUR)*
- Auflösung ARAP KiTa	*(*69.695 *EUR)*

54220000 -Mieten und Pachten, Erbbauzinsen

- Anmietung Kita Armlandstr. 2-6

Teilfinanzplan 2025 06.01

A. Zahlungsübersicht

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

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	47.785,30	50.500	55.000	0	58.000	61.000	64.000
		64110000 Mieten und Pachten	*47.785,30*	*50.500*	*55.000*	*0*	*58.000*	*61.000*	*64.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.785,30	50.500	55.000	0	58.000	61.000	64.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	3.548	4.111	0	4.214	4.319	4.427
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*0,00*	*2.805*	*3.250*	*0*	*3.331*	*3.415*	*3.500*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*0,00*	*154*	*178*	*0*	*183*	*187*	*192*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*0,00*	*589*	*683*	*0*	*700*	*717*	*735*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	617.940,87	708.000	738.000	0	759.000	782.000	802.000
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*617.940,87*	*708.000*	*738.000*	*0*	*759.000*	*782.000*	*802.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	36.091,90	38.600	42.100	0	44.100	46.100	48.100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*36.091,90*	*38.500*	*42.000*	*0*	*44.000*	*46.000*	*48.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	654.032,77	750.148	784.211	0	807.314	832.419	854.527
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-606.247,47**	**-699.648**	**-729.211**	**0**	**-749.314**	**-771.419**	**-790.527**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 06.01

A. Zahlungsübersicht

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

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	238.627,01	0	0	0	0	0	0
	78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen übrige Bereiche	*238.627,01*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	238.627,01	0	0	0	0	0	0
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-238.627,01**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **06.02**

Produktbereich	**06**	Kinder-, Jugend und Familienhilfe	Verantwortlich: Frau Katharina Elsing
Produktgruppe	**06.02**	Kinder- und Jugendarbeit	

Beschreibung
Arbeitsschwerpunkte sind im Bereich der integrativen Kinder- und Jugendarbeit sowie in einer bedarfsgerechten, wirtschaftlichen Erweiterung bzw. Bestandserhaltung von Spielplätzen zu sehen.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Ratsbeschlüsse, Spielplatzkonzept vom 05.09.2012.

Zielgruppe
Kinder und Jugendliche in der Stadt Gescher.

Ziele
Mindestgröße 600 m² Spielfläche pro Spielplatz gem. Spielplatzkonzept vom 05.09.2012; aktualisiert 2020.
Gewährleistung eines bedarfsgerechten offenen Angebotes der Jugendarbeit in Gescher und Hochmoor.
Verlässliche Betreuungsangebote in den Schulferien.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Spielplätze / Bolzplätze	37	35	35
davon unter 600 m² Spielfläche	8	8	8
Spielflächen der städtischen Spielplätze je Kind bis zum 14. Lebensjahr in m²	12	12	12
Teilnehmer verlässliche Ferienbetreuung	200	200	200

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,35	0,65	0,65
Personal gesamt (VZE)	0,35	0,65	0,65

Teilergebnisplan 2025 06.02

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Kinder- und Jugendarbeit

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.694,98	13.890	14.282	14.282	14.282	14.282
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*8.327,23*	*8.132*	*10.730*	*10.730*	*10.730*	*10.730*
	41650000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	*1.457,25*	*120*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*3.423,74*	*2.086*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*3.486,76*	*3.552*	*3.552*	*3.552*	*3.552*	*3.552*
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	16.694,98	13.890	14.282	14.282	14.282	14.282
11 -	Personalaufwendungen	24.093,72	54.689	50.925	52.198	53.503	54.841
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*19.450,26*	*43.235*	*40.260*	*41.267*	*42.298*	*43.356*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.053,26*	*2.374*	*2.210*	*2.265*	*2.322*	*2.380*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*3.840,64*	*9.080*	*8.455*	*8.666*	*8.883*	*9.105*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-262,38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*11,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.942,31	73.000	80.500	80.500	80.500	80.500
	52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*51.498,90*	*72.500*	*80.000*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
	52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*443,41*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	36.239,08	33.732	56.338	61.338	266.125	71.020
	57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*36.239,08*	*33.732*	*56.338*	*61.338*	*266.125*	*71.020*
15 -	Transferaufwendungen	185.208,45	192.000	196.500	216.500	222.500	229.500
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*185.208,45*	*192.000*	*196.500*	*216.500*	*222.500*	*229.500*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	564,06	100	100	100	100	100
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*564,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	298.047,62	353.521	384.363	410.636	622.728	435.961
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-281.352,64**	**-339.631**	**-370.081**	**-396.354**	**-608.446**	**-421.679**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-281.352,64**	**-339.631**	**-370.081**	**-396.354**	**-608.446**	**-421.679**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 06.02

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Kinder- und Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-281.352,64**	**-339.631**	**-370.081**	**-396.354**	**-608.446**	**-421.679**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.765,00	-160.571	-186.296	-191.119	-195.566	-199.962
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-132.765,00*	*-160.571*	*-186.296*	*-191.119*	*-195.566*	*-199.962*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-414.117,64	-500.202	-556.377	-587.473	-804.012	-621.641
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-414.117,64**	**-500.202**	**-556.377**	**-587.473**	**-804.012**	**-621.641**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
- *Spielplatzunterhaltung*

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
- *Grundbesitzabgaben Spielplätze*

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche
- *Betriebskostenzuschuss Jugendwerk (182.000 EUR)*
- *Betriebskostenzuschuss Treff 13 (1.500 EUR)*
- *Zuschuss Ferienkoffer (5.000 EUR)*
- *Verlässliche Ferienbetreuung (8.000 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 06.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.02** Kinder- und Jugendarbeit

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	24.344,16	54.689	50.925	0	52.198	53.503	54.841
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*19.450,26*	*43.235*	*40.260*	*0*	*41.267*	*42.298*	*43.356*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.053,26*	*2.374*	*2.210*	*0*	*2.265*	*2.322*	*2.380*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*3.840,64*	*9.080*	*8.455*	*0*	*8.666*	*8.883*	*9.105*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.613,38	73.000	80.500	0	80.500	80.500	80.500
		72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*49.169,97*	*72.500*	*80.000*	*0*	*80.000*	*80.000*	*80.000*
		72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*443,41*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	185.000,00	192.000	196.500	0	216.500	222.500	229.500
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*185.000,00*	*192.000*	*196.500*	*0*	*216.500*	*222.500*	*229.500*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.957,54	319.789	328.025	0	349.298	356.603	364.941
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-258.957,54**	**-319.789**	**-328.025**	**0**	**-349.298**	**-356.603**	**-364.941**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.118,14	0	0	0	0	0	0
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*1.118,14*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0
		68210000 Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*50.000*	*50.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.118,14	50.000	50.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000

Teilfinanzplan 2025 06.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe **06.02** Kinder- und Jugendarbeit

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*71.303,47*	*130.000*	*70.000*	*0*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-70.185,33**	**-80.000**	**-20.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**

Teilfinanzplan 2025 06.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **06** Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: **06.02** Kinder- und Jugendarbeit

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 06-0002 Spielplätze									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
68210000 Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.303,47	130.000	70.000	0	50.000	50.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-71.303,47**	**-80.000**	**-20.000**	**0**	**-50.000**	**-50.000**	**-50.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 06-0006 Spenden/Zuweisungen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.118,14	0	0	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.118,14	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.118,14**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **07.01**

Produktbereich	**07**	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	**07.01**	Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser

Beschreibung

Die Ausweisung dieses Produktes ist gemäß Anlage B 6 zu § 4 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) verbindlich vorgeschrieben. Einzige Haushaltsposition ist die Abwicklung der Krankenhausfinanzierungsbeteiligung.

Auftragsgrundlage

§ 9 I KHG, § 17 KHGG, GFG

Teilergebnisplan 2025 07.01

Produktbereich: **07** Gesundheitsdienste

Produktgruppe: **07.01** Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	296.076,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
		53990000 Sonstige Transferaufwendungen	*296.076,00*	*300.000*	*300.000*	*300.000*	*300.000*	*300.000*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	296.076,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-296.076,00	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**

Teilfinanzplan 2025 07.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **07** Gesundheitsdienste

Produktgruppe **07.01** Gesundheitsförderung / Gutachten und Stellungnahmen / Gesundheitshilfe / Gesundheitsschutz / Krankenhäuser

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	296.076,00	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
		73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*296.076,00*	*300.000*	*300.000*	*0*	*300.000*	*300.000*	*300.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	296.076,00	300.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-296.076,00**	**-300.000**	**-300.000**	**0**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **08.01**

Produktbereich	**08**	Sportförderung	Verantwortlich: Herr Jochen Inkmann
Produktgruppe	**08.01**	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	

Beschreibung

Bereitstellung von Sportanlagen für verschiedene Nutzer. Kommunikationsförderung (Vernetzung) / Kooperation der Angebote für alle Sporttreibenden im Stadtgebiet. Organisation des Freibadbetriebes. Fachspezifisches Ortsrecht wird verwaltet und aktualisiert.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Rats- Ausschussbeschlüsse, Sportentwicklungsplanung, -bedarfsplanung, NEO-Sport.

Zielgruppe
Schulen
Sporttreibende / Sportinteressierte
Sportvereine
Stadtsportverband
Kreissportbund

Ziele
Bewirtschaftung der städtischen Sportstätten nach wirtschaftlichen Maßstäben
Bedarfsgerechte Bereitstellung von Sportstätten gem. Sportstättenbedarfsplanung

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Flächen der Sporthallen in m²	2.400	2.804	2.804
Auslastungsgrad der Sporthallen in %	85%	87%	87%
Zuschuss Sporthallen / Einwohner / -in	14,05 €	15,00 €	15,00 €
Flächen der Sportplätze in m²	48.000	48.000	48.000
Auslastungsgrad der Sportplätze in %	43%	55%	55%
Zuschuss Sportplätze / Einwohner / -in	14,76 €	22,00 €	20,00 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,60	0,60	0,60
Personal gesamt (VZE)	0,60	0,60	0,60

Teilergebnisplan 2025 08.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.179,84	159.938	158.164	157.842	157.841	127.471
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*63.820,00*	*56.080*	*56.600*	*56.600*	*56.600*	*56.600*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*103.050,75*	*101.726*	*101.035*	*100.890*	*100.889*	*70.519*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*2.220,09*	*2.132*	*529*	*352*	*352*	*352*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*89,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,98	31.000	31.000	20.000	20.000	20.000
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*600,98*	*31.000*	*31.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.470,32	0	0	0	0	0
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*2.470,32*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	39.737,20	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*34.063,77*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*983,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*4.690,23*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	211.988,34	190.938	189.164	177.842	177.841	147.471
11	-	Personalaufwendungen	55.896,13	55.486	51.086	52.365	53.674	55.015
		50110000 Bezüge der Beamten	*4.598,59*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*41.558,74*	*43.866*	*40.388*	*41.398*	*42.433*	*43.493*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*2.317,17*	*2.408*	*2.217*	*2.273*	*2.330*	*2.388*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.061,12*	*9.212*	*8.481*	*8.694*	*8.911*	*9.134*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-645,47*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*5,98*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.581,16	476.500	434.000	334.000	334.500	334.500
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*101.403,24*	*207.000*	*201.000*	*101.000*	*101.000*	*101.000*
		52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*12.394,74*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.487,30*	*5.500*	*7.000*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*60.363,70*	*52.000*	*72.000*	*72.000*	*72.000*	*72.000*
		52420000 Strom	*89.928,90*	*90.000*	*64.000*	*64.000*	*64.000*	*64.000*
		52430000 Wasser	*13.477,45*	*15.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
		52440000 Gas	*28.587,37*	*98.000*	*62.000*	*62.000*	*62.000*	*62.000*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*1.938,46*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.500*	*3.500*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	218.231,42	228.107	220.837	219.318	240.424	194.537
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*176.641,18*	*186.989*	*176.641*	*176.641*	*196.640*	*149.593*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*30.265,56*	*29.475*	*29.499*	*29.305*	*29.153*	*28.915*
		57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*3.796,41*	*3.796*	*3.796*	*3.796*	*3.796*	*3.796*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*5.057,43*	*5.847*	*8.401*	*7.076*	*8.335*	*9.733*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige	*2.470,84*	*2.000*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*

Teilergebnisplan 2025 08.01

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	Wirtschaftsgüter						
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.818,45	44.600	48.800	48.800	48.800	48.800
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*4.910,19*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*22,05*	*300*	*400*	*400*	*400*	*400*
	54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*35.084,48*	*37.000*	*40.600*	*40.600*	*40.600*	*40.600*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*2.229,34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*1.297,22*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
	54460000 Versicherungen	*5.067,41*	*6.000*	*6.500*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*10.318,04*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.889,72*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	647.527,16	804.693	754.723	654.483	677.398	632.852
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-435.538,82**	**-613.755**	**-565.559**	**-476.641**	**-499.557**	**-485.381**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-435.538,82**	**-613.755**	**-565.559**	**-476.641**	**-499.557**	**-485.381**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-435.538,82**	**-613.755**	**-565.559**	**-476.641**	**-499.557**	**-485.381**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.691,00	-34.648	-40.199	-41.240	-42.200	-43.148
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-56.691,00*	*-34.648*	*-40.199*	*-41.240*	*-42.200*	*-43.148*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-492.229,82	-648.403	-605.758	-517.881	-541.757	-528.529
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-492.229,82**	**-648.403**	**-605.758**	**-517.881**	**-541.757**	**-528.529**

Teilergebnisplan 2025 08.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für die laufende Zwecke vom Land-Sportpauschale

- *Sportpauschale*

44610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte -Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

- *Vermietung Sportanlagen, Sporthallen*

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen mit 19 % Vorsteuer

- *Sporthallen: TÜV, Wartungen, Reparaturen (50.000 EUR)*
- *Sportplätze: TÜV, Wartungen, Platzpflege Dienstleistungen, Reparaturen (40.000 EUR)*
- *Dünger nichtfossil, Saatgut, Pflanzen (11.000 EUR)*
- *LED Flutlicht Ahauser Damm (40.000 EUR)*
- *Planungs-/Entwicklungskosten Heizungsanlagen Sportstätten (60.000 EUR)*

52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen

- *Wartung Maschinen und Roboter*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit 19 % Vorsteuer

- *Sicherheitskontrollen und Reparaturen von Sportgeräten*

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen mit 19 % Vorsteuer

- *Grundbesitzabgaben (11.000 EUR)*
- *Reinigung Dienstleister (55.000 EUR)*
- *Handtücher, Klopapier, Schädlingsbeseitigung etc. (3.000 EUR)*
- *Wasserproben (3.000 EUR)*

52510000 Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung

- *Sportplatztraktor und Anhänger, Wartung Betriebsmittel TÜV etc.*

54220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen

- *Miete Parkplatzflächen Ahauser Damm (550 EUR)*
- *Sportflächen Borkener Damm (36.000 EUR)*
- *Miete Pflegegeräte (4.000 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen mit 19 % Vorsteuer

- *Notfalltelefone Sportstätten*
- *Diensthandy Sportwart*

Teilfinanzplan 2025 08.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.820,00	56.080	56.600	0	56.600	56.600	56.600
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*63.820,00*	*56.080*	*56.600*	*0*	*56.600*	*56.600*	*56.600*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	600,98	31.000	31.000	0	20.000	20.000	20.000
		64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*600,98*	*31.000*	*31.000*	*0*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.470,32	0	0	0	0	0	0
		64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*2.470,32*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige Einzahlungen	85.929,67	95.000	398.100	0	461.200	268.200	268.200
		65220000 Erstattung von Umsatzsteuer	*65.654,03*	*95.000*	*398.100*	*0*	*461.200*	*268.200*	*268.200*
		65300000 periodenfremde Erträge	*20.275,64*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.820,97	182.080	485.700	0	537.800	344.800	344.800
10	-	Personalauszahlungen	51.937,03	55.486	51.086	0	52.365	53.674	55.015
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*41.558,74*	*43.866*	*40.388*	*0*	*41.398*	*42.433*	*43.493*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*2.317,17*	*2.408*	*2.217*	*0*	*2.273*	*2.330*	*2.388*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*8.061,12*	*9.212*	*8.481*	*0*	*8.694*	*8.911*	*9.134*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	259.239,85	476.500	434.000	0	334.000	334.500	334.500
		72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*101.404,61*	*207.000*	*201.000*	*0*	*101.000*	*101.000*	*101.000*
		72210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*11.153,56*	*6.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*4.450,73*	*5.500*	*7.000*	*0*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*122.043,79*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*18.203,81*	*255.000*	*217.000*	*0*	*217.000*	*217.000*	*217.000*
		72510000 Haltung von Fahrzeugen	*1.983,35*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.500*	*3.500*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	91.816,29	153.500	452.800	0	513.800	320.800	320.800
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*4.867,47*	*100*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
		74160000 (alt) Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*3,29*	*300*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*35.084,48*	*37.000*	*40.600*	*0*	*40.600*	*40.600*	*40.600*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*1.296,93*	*1.200*	*1.200*	*0*	*1.200*	*1.200*	*1.200*
		74420000 Umsatzsteuer	*45.496,71*	*108.900*	*404.000*	*0*	*465.000*	*272.000*	*272.000*
		74460000 Versicherungen	*5.067,41*	*6.000*	*6.500*	*0*	*6.500*	*6.500*	*6.500*
16	=	Auszahlungen aus laufender							

Teilfinanzplan 2025 08.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Verwaltungstätigkeit	402.993,17	685.486	937.886	0	900.165	708.974	710.315
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-250.172,20**	**-503.406**	**-452.186**	**0**	**-362.365**	**-364.174**	**-365.515**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.513,52	0	0	0	0	0	0
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*6.000,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		68180000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	*2.513,52*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	8.513,52	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	100.000	0	0	0	0
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0*	*100.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	-	für Baumaßnahmen	54.757,65	445.000	4.190.000	0	3.800.000	2.370.000	2.370.000
		78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	*54.757,65*	*445.000*	*4.190.000*	*0*	*3.800.000*	*2.370.000*	*2.370.000*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.260,76	18.000	13.500	0	9.500	9.500	9.500
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*43.789,92*	*16.000*	*11.000*	*0*	*7.000*	*7.000*	*7.000*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*2.470,84*	*2.000*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	101.018,41	463.000	4.303.500	0	3.809.500	2.379.500	2.379.500
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-92.504,89**	**-463.000**	**-4.303.500**	**0**	**-3.809.500**	**-2.379.500**	**-2.379.500**

Teilfinanzplan 2025 08.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 08-0002 Maschinen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.462,13	0	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	2.462,13	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.462,13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0003 Technische Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	26.841,10	0	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	26.841,10	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-26.841,10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0006 Aufbauten Sportplätze									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0012 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.470,84	2.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	2.470,84	2.000	2.500	0	2.500	2.500	2.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.470,84**	**-2.000**	**-2.500**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0014 Sanierung Turnhallen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.531,44	195.000	2.840.000	0	3.800.000	2.370.000	2.370.000	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	18.531,44	195.000	2.840.000	0	3.800.000	2.370.000	2.370.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.531,44**	**-195.000**	**-2.840.000**	**0**	**-3.800.000**	**-2.370.000**	**-2.370.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0015 Sanierung alte Von-Galen-Sporthalle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.226,21	0	0	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	36.226,21	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-36.226,21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0018 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	14.486,69	16.000	11.000	0	7.000	7.000	7.000	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	14.486,69	16.000	11.000	0	7.000	7.000	7.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-14.486,69**	**-16.000**	**-11.000**	**0**	**-7.000**	**-7.000**	**-7.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0019 Sanierung Sportanlage Borkener Damm Leichtathletikanlagen und Tribüne									

Teilfinanzplan 2025 **08.01**

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.01** Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen (BgA)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	250.000	850.000	0	0	0	0	0	0
78510000 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	250.000	850.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-250.000**	**-850.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Maßnahme: 08-0022
Grunderwerb

- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	100.000	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	100.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Gescher

Produktgruppe **08.02**

Produktbereich	**08**	Sport	Verantwortlich: Herr Jochen Inkmann
Produktgruppe	**08.02**	Sportförderung	

Beschreibung
Kommunikationsförderung (Vernetzung) / Kooperation der Angebote für alle Sporttreibenden im Stadtgebiet / Beratung der Sporttreibenden, der Sportvereine und des Stadtsportverbands/ Unterstützung des Deutschen Sportabzeichens/ Unterstützung des Schulsports / Gesundheitsförderung durch Sport

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Rats- und Ausschussbeschlüsse, insbesondere: Richtlinien zur Förderung des Sports in der Stadt Gescher vom 12.11.2014

Zielgruppe
Schulen, Sportvereine

Sporttreibende / Sportinteressierte
Stadtsportverband
Kreissportbund

Ziele
Unterstützung des Einstiegs in den Sport für Kinder
Verminderung des Drop-Out im Sport bei Jugendlichen
Unterstützung des aktiven Sports im Alter
Förderung von Kooperationen im Sport
Gesundheitsförderung durch Sport

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sportfördersumme Kinder 3-6 Jahre	2.937 €	2.500 €	2.500 €
Sporfördersumme Kinder 7-14 Jahre	9.486 €	9.000 €	9.000 €
Sportfördersumme Jugendliche 15-18 Jahre	5.136 €	6.000 €	6.000 €
Sportfördersumme Erwachsene 19-60 Jahre	4.752 €	5.500 €	5.500 €
Sportfördersumme Erwachsene ab 61 Jahre	1.140 €	2.000 €	2.000 €
Sportfördersumme für Sondermaßnahmen (davon Sportfördersumme für Suchtprävention im Sport (ab 2016))	10.107 € (0 €)	7.000 € (0 €)	7.000 € (0 €)
Anzahl Sportabzeichen in Gescher	508	650	650
Anzahl getesteter Kinder Motoriktest NRW	0	200	0

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan 2025 08.02

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.02** Sportförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000
	41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*8.300*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	8.300	10.000	10.000	10.000	10.000
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	61.195,30	60.000	90.000	90.000	90.000	90.000
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*61.195,30*	*60.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	61.195,30	60.000	90.000	90.000	90.000	90.000
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-61.195,30**	**-51.700**	**-80.000**	**-80.000**	**-80.000**	**-80.000**
19 +	Finanzerträge	893,13	713	529	340	146	0
	46180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	*893,13*	*713*	*529*	*340*	*146*	*0*
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	893,13	713	529	340	146	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-60.302,17**	**-50.987**	**-79.471**	**-79.660**	**-79.854**	**-80.000**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-60.302,17**	**-50.987**	**-79.471**	**-79.660**	**-79.854**	**-80.000**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-60.302,17	-50.987	-79.471	-79.660	-79.854	-80.000
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-60.302,17**	**-50.987**	**-79.471**	**-79.660**	**-79.854**	**-80.000**

Teilergebnisplan 2025 08.02

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

- *Anteil Sportpauschale*

53180000 Zuschüsse an übrige Bereiche

- *vertragliche Zuschüsse Sportumkleiden SV und SuS (26.000 EUR)*
- *Grundsportförderung Vereine im SSV (48.000 EUR)*
- *Maßnahmenförderung Vereine (8.000 EUR)*
- *Förderung Deutsches Sportabzeichen, Schwimmlernförderung, Motoriktests, Citylauf (8.000 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 — 08.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.02** Sportförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.300	10.000	0	10.000	10.000	10.000
		61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*0,00*	*8.300*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	893,13	713	529	0	340	146	0
		66180000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	*893,13*	*713*	*529*	*0*	*340*	*146*	*0*
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	893,13	9.013	10.529	0	10.340	10.146	10.000
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	36.362,99	60.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*36.362,99*	*60.000*	*90.000*	*0*	*90.000*	*90.000*	*90.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.362,99	60.000	90.000	0	90.000	90.000	90.000
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.469,86**	**-50.987**	**-79.471**	**0**	**-79.660**	**-79.854**	**-80.000**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	7.146,87	7.326	7.510	0	7.699	7.816	0
		68630000 Rückflüsse von Ausleihungen von Zweckverbänden und dgl.	*7.146,87*	*7.326*	*7.510*	*0*	*7.699*	*7.816*	*0*
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	7.146,87	7.326	7.510	0	7.699	7.816	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo:**	**7.146,87**	**7.326**	**7.510**	**0**	**7.699**	**7.816**	**0**

Teilfinanzplan 2025 08.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.02** Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)							

Produktgruppe **08.03**

Produktbereich	**08**	Sportförderung	Verantwortlich: Herr Jochen Inkmann
Produktgruppe	**08.03**	Bereitstellung und Betrieb von Bädern	

Beschreibung
Bereitstellung von Sportanlagen für verschiedene Nutzer. Kommunikationsförderung (Vernetzung) / Kooperation der Angebote für alle Sporttreibenden im Stadtgebiet. Organisation des Freibadbetriebes. Fachspezifisches Ortsrecht wird verwaltet und aktualisiert.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe
Einwohnerinnen und Einwohner
Sporttreibende / Sportinteressierte
Sportvereine
SSV
KSB

Ziele
Betrieb und Entwicklung des Freibades als modernes Familien-. Freizeit und Sportbad.
Bestandserhaltung und Bewirtschaftung des Bades unter wirtschaftlichen und ökologischen Maßstäben

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschussbedarf (absolut in €) ohne Finanzerträge und Innere Verrechnungen	390.501 €	396.826 €	401.224 €
Zuschussbedarf Freibad je Benutzer ohne Finanzerträge und Innere Verrechnungen	7,23 €	6,61 €	6,69 €
Zuschussbedarf Freibad je Einwohner ohne Finanzerträge	22,49 €	23,00 €	23,26 €
Anteil regenerativer Energie / Gesamtenergie (thermisch)	37%	37%	50%

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	4,35	4,35	4,35
Personal gesamt (VZE)	4,35	4,35	4,35

Teilergebnisplan 2025 08.03

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.03** Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.020,91	19.474	25.474	25.474	25.474	25.279
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*19.554,89*	*19.008*	*25.008*	*25.008*	*25.008*	*25.008*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*466,02*	*466*	*466*	*466*	*466*	*271*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.923,46	115.000	115.000	115.000	115.000	115.000
		43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*106.923,46*	*115.000*	*115.000*	*115.000*	*115.000*	*115.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	883,60	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
		44110000 Mieten und Pachten	*840,34*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
		44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*43,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,75	0	0	0	0	0
		44810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*190,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	102.018,64	106.000	105.000	108.000	108.000	100.000
		45250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*98.783,36*	*106.000*	*105.000*	*108.000*	*108.000*	*100.000*
		45310000 periodenfremde Erträge	*1.804,31*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	*1.430,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	230.037,36	241.574	246.574	249.574	249.574	241.379
11	-	Personalaufwendungen	286.831,23	277.273	287.778	294.974	302.348	309.906
		50110000 Bezüge der Beamten	*2.759,16*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*216.898,81*	*219.205*	*227.510*	*233.198*	*239.028*	*245.003*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*11.352,79*	*12.034*	*12.490*	*12.803*	*13.123*	*13.451*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*43.067,94*	*46.034*	*47.778*	*48.973*	*50.197*	*51.452*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-639,43*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*13.391,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.605,75	171.400	152.400	147.400	157.400	157.400
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*14.002,12*	*13.500*	*18.500*	*13.500*	*13.500*	*13.500*
		52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	*20.326,38*	*31.000*	*15.000*	*15.000*	*25.000*	*25.000*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*349,19*	*400*	*400*	*400*	*400*	*400*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*40.440,26*	*45.500*	*45.500*	*45.500*	*45.500*	*45.500*
		52420000 Strom	*53.146,99*	*60.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		52430000 Wasser	*12.471,92*	*12.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*	*13.000*
		52440000 Gas	*15.868,89*	*9.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	46.300,18	57.827	65.920	66.273	67.157	64.969
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*19.785,56*	*19.519*	*39.941*	*40.941*	*41.941*	*42.773*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*20.631,39*	*32.032*	*20.566*	*20.083*	*20.083*	*17.813*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2.828,18*	*5.276*	*4.413*	*4.249*	*4.133*	*3.383*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*3.055,05*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.801,04	131.900	141.700	142.900	141.700	141.700
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*550,00*	*200*	*100*	*100*	*100*	*100*

Teilergebnisplan 2025 08.03

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.03** Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
54160000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*3.025,71*	*800*	*800*	*2.000*	*800*	*800*
54290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*2.078,18*	*6.200*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
54300000	*Geschäftsaufwendungen*	*763,79*	*1.700*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
54450000	*sonstige Steuern*	*117.293,73*	*116.000*	*127.000*	*127.000*	*127.000*	*127.000*
54460000	*Versicherungen*	*4.924,52*	*7.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*2.165,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	620.538,20	638.400	647.798	651.547	668.605	673.975
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-390.500,84**	**-396.826**	**-401.224**	**-401.973**	**-419.031**	**-432.596**
19 +	Finanzerträge	401.012,34	376.600	435.000	410.000	410.000	410.000
46510000	*Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen*	*401.012,34*	*376.600*	*435.000*	*410.000*	*410.000*	*410.000*
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
55990000	*Sonstige Finanzaufwendungen*	*0,00*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	401.012,34	376.600	434.000	409.000	409.000	409.000
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**10.511,50**	**-20.226**	**32.776**	**7.027**	**-10.031**	**-23.596**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**10.511,50**	**-20.226**	**32.776**	**7.027**	**-10.031**	**-23.596**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.575,00	-5.136	-5.959	-6.113	-6.256	-6.396
58100000	*Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*-3.575,00*	*-5.136*	*-5.959*	*-6.113*	*-6.256*	*-6.396*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	6.936,50	-25.362	26.817	914	-16.287	-29.992
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**6.936,50**	**-25.362**	**26.817**	**914**	**-16.287**	**-29.992**

Teilergebnisplan 2025 08.03

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- *Einnahmen Eintrittsentgelte*

44110000 Mieten und Pachten

- *Freibadkiosk Basispacht*

45250000 Erstattung von sonstigen Steuern

- *Körperschaftsteuererstattung*

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen)-

- *Sanierungen, Reparaturen, Umbauten, TÜV, Wartungen etc. (12.000 EUR)*
- *Saatgut, Pflanzen Außenanlagen (1.500 EUR)*
- *Zufahrtstor (5.000 EUR)*

52210000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen

- *Wartungskosten technische Einrichtungen und Reparaturen (15.000 EUR)*
- *2027 und 2028 Filtermaterialtausch (10.000 EUR)*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung

- *Verbandsmaterial und anderes Kleinmaterial*
- *Kleinreparaturen Inventar*

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- *Wasseraufbereitungs- und Reinigungsmittel (13.000 EUR)*
- *Reinigungsdienstleister (15.000 EUR)*
- *Umsatzsteuerfreie Gebühren und Grundbesitzabgaben (17.500 EUR)*

54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände

- *zusätzlich alle drei Jahre neue einheitliche Oberbekleidung*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- *Übungsleiter/Rettungsschwimmer (4.000 EUR)*
- *Eventbudget Basis (2.000 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen

- *Telefon, Internet (800 EUR)*
- *Material, Eintrittskarten (800 EUR)*
- *DIN Schriften, ABO Badewesen (200 EUR)*

54450000 sonstige Steuern

- *Kapitalertragsteuer*

46510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

- *Gewinnanteile Stadtwerke*

55990000 Sonstige Finanzaufwendungen

- *Kosten des Zahlungsverkehrs*

Teilfinanzplan 2025 — 08.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.03** Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.195,47	115.000	115.000	0	115.000	115.000	115.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*107.195,47*	*115.000*	*115.000*	*0*	*115.000*	*115.000*	*115.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	883,60	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
	64110000 Mieten und Pachten	*840,34*	*1.100*	*1.100*	*0*	*1.100*	*1.100*	*1.100*
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*43,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	190,75	0	0	0	0	0	0
	64810000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	*190,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	128.619,45	143.000	113.300	0	116.300	116.300	108.300
	65220000 Erstattung von Umsatzsteuer	*29.836,09*	*37.000*	*8.300*	*0*	*8.300*	*8.300*	*8.300*
	65250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*98.783,36*	*106.000*	*105.000*	*0*	*108.000*	*108.000*	*100.000*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	401.012,34	376.600	435.000	0	410.000	410.000	410.000
	66510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*401.012,34*	*376.600*	*435.000*	*0*	*410.000*	*410.000*	*410.000*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	637.901,61	635.700	664.400	0	642.400	642.400	634.400
10 -	Personalauszahlungen	271.319,54	277.273	287.778	0	294.974	302.348	309.906
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*216.898,81*	*219.205*	*227.510*	*0*	*233.198*	*239.028*	*245.003*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*11.352,79*	*12.034*	*12.490*	*0*	*12.803*	*13.123*	*13.451*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*43.067,94*	*46.034*	*47.778*	*0*	*48.973*	*50.197*	*51.452*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	142.509,68	171.400	152.400	0	147.400	157.400	157.400
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*5.066,03*	*13.500*	*18.500*	*0*	*13.500*	*13.500*	*13.500*
	72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*22.302,31*	*31.400*	*15.400*	*0*	*15.400*	*25.400*	*25.400*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*25.352,72*	*17.500*	*17.500*	*0*	*17.500*	*17.500*	*17.500*
	72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*89.788,62*	*109.000*	*101.000*	*0*	*101.000*	*101.000*	*101.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	75990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*0,00*	*0*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	161.351,22	183.600	184.700	0	169.900	171.700	170.700
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*3.575,71*	*1.000*	*900*	*0*	*2.100*	*900*	*900*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*2.068,18*	*6.200*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*773,79*	*1.700*	*1.800*	*0*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
	74420000 Umsatzsteuer	*32.715,29*	*51.700*	*43.000*	*0*	*27.000*	*30.000*	*29.000*
	74450000 sonstige Steuern	*117.293,73*	*116.000*	*127.000*	*0*	*127.000*	*127.000*	*127.000*
	74460000 Versicherungen	*4.924,52*	*7.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.180,44	632.273	625.878	0	613.274	632.448	639.006

Teilfinanzplan 2025 08.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **08** Sportförderung
Produktgruppe **08.03** Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**62.721,17**	**3.427**	**38.522**	**0**	**29.126**	**9.952**	**-4.606**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	60.000	0	0	0	0
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*60.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	60.000	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.712,57	0	80.000	0	0	0	0
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*12.712,57*	*0*	*80.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.036,06	60.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*28.981,01*	*59.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*3.055,05*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	44.748,63	60.000	81.000	0	1.000	1.000	1.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-44.748,63**	**-60.000**	**-21.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilfinanzplan 2025 08.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **08** Sportförderung
Produktgruppe: **08.03** Bereitstellung und Betrieb von Bädern (BgA)

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 06-0007 Neugestaltung Zugangsbereich Freibad									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.712,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0002 Maschinen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	20.025,33	0	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	20.025,33	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-20.025,33**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0005 BgA Sport - Technische Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0012 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	3.055,05	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	3.055,05	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.055,05**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0018 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	8.955,68	9.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	8.955,68	9.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.955,68**	**-9.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 08-0021 Fahrradabstellanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	60.000	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	60.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **09.01**

Produktbereich	**09**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Verantwortlich: Herr Uwe Wißmann
Produktgruppe	**09.01**	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement	

Beschreibung
Wahrnehmung städtischer Interessen bei der Gebiets- und Regionalplanung. Bearbeitung von Gutachten, Untersuchungen und Konzepten zur Stadtentwicklungsplanung. Durchführung der Bauleitplanung mit Aufstellung und Änderungsverfahren für Flächennutzungsplan und Bebauungspläne inkl. Gestaltungssatzungen. Rechtssichere Beratung von Bauherren und Investoren. Umsetzung planungsrechtlicher Vorgaben mit Prüfung planungsrechtlicher Auswirkungen und Prüfung gemeindlicher Vorkaufsrechte.

Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage
Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, Landesplanungsgesetz, Baunutzungsverordnung, Abstandserlass, Bundesnaturschutzgesetz, Gesetz zur Umweltverträglichkeitsprüfung.

Zielgruppe
Bürger / -innen
Einwohner / -innen
Gewerbe, Handel, Dienstleistung, Land- und Forstwirtschaft

Ziele
Sicherung und Festlegung der städtebaulichen Entwicklungsziele im Rahmen der Raumordnung und Fortschreibung des Regionalplanes.
Vermeidung negativer Auswirkungen auf die städtebaul. Entwicklung mit Beurteilung der Maßnahmen Dritter, Abgleich der Bauleitplanung von Nachbarstädten und Wahrnehmung von Vorkaufsrechten.
Schaffung der planungsrechtlichen Voraussetzungen über die Bauleitplanung für Misch-, Gewerbe- und Industrie flächen als Grundlage eines ausreichenden und der Einwohnerzahl angepassten Angebotes an Arbeitsplätzen.
Schaffung der planungsrechtlichen Voraussetzungen über die Bauleitplanung für die Ausweisung von Wohnbauflächen unter Berücksichtigung der Wohnbedürfnisse und einer stabilen Bevölkerungsentwicklung.

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl von bearbeiteten Änderungen des Flächennutzungsplanes	0	4	4
Anzahl von bearbeiteten Bebauungsplänen (Aufstellung/Änderung)	5	8	8
davon vorhabenbezogene Maßnahmen	5	0	0

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,40	0,40	0,40
tariflich Beschäftigte (VZE)	2,35	3,35	3,85
Personal gesamt (VZE)	2,75	3,75	4,25

Teilergebnisplan 2025 09.01

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

Produktgruppe: **09.01** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.627,44	1.627	1.220	0	0	0
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*1.627,44*	*1.627*	*1.220*	*0*	*0*	*0*
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	759,26	0	0	0	0	0
44610000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*759,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.434,05	46.150	23.800	23.800	23.800	23.800
44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*9.504,92*	*23.250*	*0*	*0*	*0*	*0*
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*3.259,75*	*3.100*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*60.669,38*	*19.800*	*19.800*	*19.800*	*19.800*	*19.800*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	75.820,75	47.777	25.020	23.800	23.800	23.800
11 - Personalaufwendungen	200.846,93	266.327	306.652	300.549	308.104	315.852
50110000 Bezüge der Beamten	*18.336,55*	*20.860*	*20.800*	*21.320*	*21.853*	*22.399*
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*141.148,14*	*191.970*	*222.875*	*213.322*	*218.655*	*224.121*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*8.102,66*	*10.540*	*12.236*	*11.712*	*12.004*	*12.305*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*28.314,93*	*40.315*	*46.804*	*51.151*	*52.429*	*53.740*
50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*1.966,80*	*2.112*	*3.418*	*2.489*	*2.584*	*2.683*
50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*380,40*	*530*	*519*	*555*	*579*	*604*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*234,38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*2.363,07*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.716,54	1.717	1.309	89	89	89
57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*1.716,54*	*1.717*	*1.309*	*89*	*89*	*89*
15 - Transferaufwendungen	4.166,67	5.000	55.000	15.000	15.000	5.000
53160000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*4.166,67*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*0*	*50.000*	*10.000*	*10.000*	*0*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.376,40	217.500	155.500	155.500	155.500	155.500
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*443,15*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*53.526,83*	*214.000*	*152.000*	*152.000*	*152.000*	*152.000*
54300000 Geschäftsaufwendungen	*2.893,52*	*3.400*	*3.400*	*3.400*	*3.400*	*3.400*
54980000 periodenfremde Aufwendungen	*4.512,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 = Ordentliche Aufwendungen	268.106,54	490.544	518.461	471.138	478.693	476.441

Teilergebnisplan 2025 09.01

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

Produktgruppe: **09.01** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.285,79	-442.767	-493.441	-447.338	-454.893	-452.641
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-192.285,79**	**-442.767**	**-493.441**	**-447.338**	**-454.893**	**-452.641**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

-Personal- und Sachkostenerstattung

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen

- Entgelte aus Infrastrukturverträgen für WEA

53160000 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen

- Co-Finanzierung Kleinprojekte LEADER Region

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche

- davon Zuschuss SuS Hochmoor zur Umsetzung des Projekt "Begegnen und Bewegen" (30.000 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Bauleitplanverfahren (50.000 EUR)
- Rechtsberatung (25.000 EUR)
- Gutachten & Konzepte (50.000 EUR)
- GIS (15.000 EUR)
- Regionalmanagement LEADER (12.000 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Bekanntmachungen (1.400 EUR)
- Fachliteratur (2.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 09.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **09** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktgruppe **09.01** Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationsdienste, Geodatenmanagement

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00	0	0	0	0	0	0
	63110000 Verwaltungsgebühren	*-50,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	759,26	0	0	0	0	0	0
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*759,26*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.634,05	46.150	23.800	0	23.800	23.800	23.800
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*9.504,92*	*23.250*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*3.259,75*	*3.100*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*40.869,38*	*19.800*	*19.800*	*0*	*19.800*	*19.800*	*19.800*
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.343,31	46.150	23.800	0	23.800	23.800	23.800
10 -	Personalauszahlungen	195.182,28	263.685	302.715	0	297.505	304.941	312.565
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*17.616,55*	*20.860*	*20.800*	*0*	*21.320*	*21.853*	*22.399*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*141.148,14*	*191.970*	*222.875*	*0*	*213.322*	*218.655*	*224.121*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*8.102,66*	*10.540*	*12.236*	*0*	*11.712*	*12.004*	*12.305*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*28.314,93*	*40.315*	*46.804*	*0*	*51.151*	*52.429*	*53.740*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	4.166,67	5.000	55.000	0	15.000	15.000	5.000
	73160000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*4.166,67*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*0*	*50.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*0*
15 -	Sonstige Auszahlungen	76.986,42	217.500	155.500	0	155.500	155.500	155.500
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*443,15*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*69.152,05*	*214.000*	*152.000*	*0*	*152.000*	*152.000*	*152.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*2.878,32*	*3.400*	*3.400*	*0*	*3.400*	*3.400*	*3.400*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*4.512,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.335,37	486.185	513.215	0	468.005	475.441	473.065
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-221.992,06**	**-440.035**	**-489.415**	**0**	**-444.205**	**-451.641**	**-449.265**
	Investitionstätigkeit							

Produktgruppe **10.01**

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen	Verantwortlich: Herr Uwe Wißmann
Produktgruppe	**10.01**	Bauen und Wohnen	

Beschreibung

Die Stadt ist im Baugenehmigungsverfahren beteiligt. Sie berät Architekten und Bauherren und führt die örtliche Vorprüfung der Bauanträge hinsichtlich der planungsrechtlichen Vorgaben und der Erschließung durch.Bauvorhaben in der Genehmigungsfreistellung nach § 67 BauO NRW werden eigenständig beurteilt und abgewickelt. Als örtliche Denkmalbehörde werden die Aufgaben nach dem Denkmalschutzgesetz mit Unterschutzstellung und Fördermaßnahmen wahrgenommen. Begleitung von Projekten des Wohnens.

Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage

BauGB, Landesbauordnung,Baunutzungsverordnung, Denkmalschutzgesetz, andere gesetzliche Vorgaben, örtliche Satzungen

Zielgruppe

Architekten
Bauherren
Denkmaleigentümer

Ziele

Sicherung d. planungsrechtlichen u. städtebaulichen Belange bei der Bebauung u. Nutzung von Grundstücken (inkl. Beratung v. Bauherren / Architekten)
Koordination und Abstimmung von zu beteiligenden Behörden bei der Gewerbeansiedlung
Zügige Durchführung der örtlichen Vorprüfung (Stellungnahme) für die Baugenehmigungsbehörde

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Bauvoranfragen und Bauanträge	82	130	130
Anzahl von Befreiungsanträgen mit durchschnittlicher Bearbeitungsdauer	12	3	3
Anzahl der Freistellungsverfahren	10	20	20

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	2,15	2,65	3,15
Personal gesamt (VZE)	2,15	2,65	3,15

Teilergebnisplan 2025 10.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.01** Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500	500	500	500	500
43100000 Verwaltungsgebühren	*204,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.755,25	1.700	1.800	1.800	1.800	1.800
44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.755,25*	*1.700*	*1.800*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.959,25	2.200	2.300	2.300	2.300	2.300
11 - Personalaufwendungen	98.539,32	159.226	184.708	176.547	180.959	185.484
50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*76.341,98*	*125.880*	*146.025*	*134.551*	*137.914*	*141.362*
50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*4.441,30*	*6.911*	*8.017*	*7.387*	*7.571*	*7.761*
50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*15.830,18*	*26.435*	*30.666*	*34.609*	*35.474*	*36.361*
50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-58,97*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*1.984,83*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.505,00	100	100	100	100	100
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*1.505,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
17 = Ordentliche Aufwendungen	100.044,32	167.326	192.808	184.647	189.059	193.584
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-98.085,07**	**-165.126**	**-190.508**	**-182.347**	**-186.759**	**-191.284**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-98.085,07**	**-165.126**	**-190.508**	**-182.347**	**-186.759**	**-191.284**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-98.085,07**	**-165.126**	**-190.508**	**-182.347**	**-186.759**	**-191.284**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.088,00	-56.462	-14.600	-14.978	-15.327	-15.671
58100000 Aufwendungen aus internen	*-37.088,00*	*-56.462*	*-14.600*	*-14.978*	*-15.327*	*-15.671*

Teilergebnisplan 2025 10.01

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.01** Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Leistungsbeziehungen						
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-135.173,07	-221.588	-205.108	-197.325	-202.086	-206.955
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-135.173,07**	**-221.588**	**-205.108**	**-197.325**	**-202.086**	**-206.955**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren
- *Freistellungsbescheinigungen nach § 63 BauO NRW*
- *Verwaltungsgebühren*

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen
- *Unterhaltung eigener Denkmäler*

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche
- *städtischer Anteil zum Förderprogramm "Kleine Denkmalpflege" (5.000 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 10.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.01** Bauen und Wohnen

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204,00	500	500	0	500	500	500
		63110000 Verwaltungsgebühren	*204,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.755,25	1.700	1.800	0	1.800	1.800	1.800
		64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*1.755,25*	*1.700*	*1.800*	*0*	*1.800*	*1.800*	*1.800*
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.959,25	2.200	2.300	0	2.300	2.300	2.300
10	-	Personalauszahlungen	96.613,46	159.226	184.708	0	176.547	180.959	185.484
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*76.341,98*	*125.880*	*146.025*	*0*	*134.551*	*137.914*	*141.362*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*4.441,30*	*6.911*	*8.017*	*0*	*7.387*	*7.571*	*7.761*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*15.830,18*	*26.435*	*30.666*	*0*	*34.609*	*35.474*	*36.361*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
		72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
		73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.505,00	100	100	0	100	100	100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.505,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.118,46	167.326	192.808	0	184.647	189.059	193.584
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-96.159,21**	**-165.126**	**-190.508**	**0**	**-182.347**	**-186.759**	**-191.284**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 **10.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.01** Bauen und Wohnen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **10.05**

Produktbereich	**10**	Bauen und Wohnen	Verantwortlich: Frau Karin Wellkamp
Produktgruppe	**10.05**	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	

Beschreibung
Die Wohngeldstelle bearbeitet auf Antrag Miet- und Lastenzuschüsse. Für Wohneigentumssicherungsbeihilfen und Wohnberechtigungsscheine werden Amtshilfen für den Kreis Borken geleistet. Die Zahlungen der Transferleistungen werden unmittelbar zulasten des Landeshaushaltes angeordnet.

Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung.

Auftragsgrundlage
WoGG

Zielgruppe
Mieter von Wohnraum
Wohnungseigentümer
Sonstige Nutzungsberechtigte von Wohnraum

Ziele
Rechtssicherheit und zeitnahe Bearbeitung für Anträge nach dem Wohngeldgesetz

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Lastenzuschüsse	37	20	20
Mietzuschüsse	592	600	600
Wohngelderstattungen	1.268.842 €	1.300.000 €	1.300.000 €
Anzahl erfolgreicher Rechtsmittel	0	max. 3	max. 3

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,30	1,80	1,80
Personal gesamt (VZE)	1,30	1,80	1,80

Teilergebnisplan 2025 10.05

Produktbereich: **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe: **10.05** Subjektbezogene Förderung von Wohnraum

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	106.130,12	133.271	126.769	129.939	133.188	136.516
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*83.577,27*	*105.360*	*100.220*	*102.726*	*105.294*	*107.926*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*3.924,63*	*5.785*	*5.502*	*5.640*	*5.781*	*5.925*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*16.893,97*	*22.126*	*21.047*	*21.573*	*22.113*	*22.665*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*1.061,95*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*672,30*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	950,30	400	400	400	400	400
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*891,30*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*59,00*	*300*	*300*	*300*	*300*	*300*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	107.080,42	133.671	127.169	130.339	133.588	136.916
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-107.080,42**	**-133.671**	**-127.169**	**-130.339**	**-133.588**	**-136.916**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-107.080,42**	**-133.671**	**-127.169**	**-130.339**	**-133.588**	**-136.916**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-107.080,42**	**-133.671**	**-127.169**	**-130.339**	**-133.588**	**-136.916**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-107.080,42	-133.671	-127.169	-130.339	-133.588	-136.916
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-107.080,42**	**-133.671**	**-127.169**	**-130.339**	**-133.588**	**-136.916**

Teilergebnisplan 2025 10.05

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur

Teilfinanzplan 2025 10.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.05** Subjektbezogene Förderung von Wohnraum

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	104.395,87	133.271	126.769	0	129.939	133.188	136.516
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*83.577,27*	*105.360*	*100.220*	*0*	*102.726*	*105.294*	*107.926*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*3.924,63*	*5.785*	*5.502*	*0*	*5.640*	*5.781*	*5.925*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*16.893,97*	*22.126*	*21.047*	*0*	*21.573*	*22.113*	*22.665*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	724,30	400	400	0	400	400	400
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*511,30*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*213,00*	*300*	*300*	*0*	*300*	*300*	*300*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.120,17	133.671	127.169	0	130.339	133.588	136.916
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-105.120,17**	**-133.671**	**-127.169**	**0**	**-130.339**	**-133.588**	**-136.916**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe:	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 10.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **10** Bauen und Wohnen
Produktgruppe **10.05** Subjektbezogene Förderung von Wohnraum

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	(invest. Auszahlungen)							
31 =	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktgruppe **11.01**

Produktbereich	**11**	Ver- und Entsorgung	Verantwortlich: Herr Dirk Schemberg
Produktgruppe	**11.01**	Regenerative Energieerzeugung	

Beschreibung
Erzeugung und Einspeisung von erneuerbaren Energien
Photovoltaik-Anlagen: Umwandlung von Sonnenstrahlen mittels Solarzellen (PV-Module) in elektrische Energie. Wasserkraftanlage: Umwandlung von Strömungsenergie von fließendem Wasser in mechanisch nutzbare Energie mit Hilfe von Wasserrädern oder Wasserturbinen.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Rats- und Ausschussbeschlüsse

Zielgruppe
Einwohner
Bürger

Ziele
Produktion umweltfreundlicher, regenerativer Energien, die eine Entlastung der Umwelt darstellen.
Einspeisung bei den PV-Anlagen in Höhe von mind. 223.500 kWh (Prognosewert bei Inbetriebnahme)
Einspeisung bei der Wasserkraftanlage in Höhe von mind. 195.000 kWh (Prognosewert bei Inbetriebnahme)
Beitrag zur Einsparung von CO^2 Emissionen

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einspeisung Photovoltaik-Anlagen in kWh	194.277	200.000	200.000
Einspeisung Wasserkraftanlage in kWh	167.847	150.000	150.000
Erträge durch die Photovoltaikanlage	87.275 €	90.000 €	90.000 €
Erträge durch die Wasserkraftanlage	21.564 €	15.000 €	15.000 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,15	0,15	0,15
Personal gesamt (VZE)	0,15	0,15	0,15

Teilergebnisplan 2025 11.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.01** Regenerative Energieerzeugung (BgA)

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.912,97	6.913	6.913	6.913	6.913	6.913
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*6.912,97*	*6.913*	*6.913*	*6.913*	*6.913*	*6.913*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.839,38	95.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		44210000 Erträge aus Verkauf	*108.839,38*	*95.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.347,78	60	60	60	60	60
		45250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*2.158,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45310000 periodenfremde Erträge	*189,25*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*0,00*	*60*	*60*	*60*	*60*	*60*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	118.100,13	101.973	106.973	106.973	106.973	106.973
11	-	Personalaufwendungen	12.589,09	11.268	11.648	11.938	12.237	12.541
		50110000 Bezüge der Beamten	*1.839,44*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*8.623,90*	*8.908*	*9.208*	*9.438*	*9.674*	*9.915*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*463,84*	*489*	*506*	*518*	*531*	*544*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*1.652,78*	*1.871*	*1.934*	*1.982*	*2.032*	*2.082*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*64,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-55,08*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.522,85	73.100	22.200	30.200	22.300	22.300
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*30.863,61*	*71.000*	*20.000*	*28.000*	*20.000*	*20.000*
		52420000 Strom	*1.659,24*	*2.100*	*2.200*	*2.200*	*2.300*	*2.300*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	82.822,28	82.822	82.822	81.679	75.959	25.373
		57550000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*8.251,03*	*8.251*	*8.251*	*8.251*	*8.251*	*8.251*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*74.571,25*	*74.571*	*74.571*	*73.428*	*67.708*	*17.122*
15	-	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.112,83	17.800	19.600	21.600	21.600	21.600
		54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*2.000,00*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*3.533,11*	*1.200*	*1.500*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
		54450000 sonstige Steuern	*0,00*	*5.500*	*7.000*	*9.000*	*9.000*	*9.000*
		54460000 Versicherungen	*4.163,23*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
		54980000 periodenfremde Aufwendungen	*223,65*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*4.192,84*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	142.047,05	184.990	136.270	145.417	132.096	81.814
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-23.946,92**	**-83.017**	**-29.297**	**-38.444**	**-25.123**	**25.159**
19	+	Finanzerträge	12,21	0	0	0	0	0
		46170000 Zinserträgen von Kreditinstituten (private Unternehmen)	*12,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.981,68	20.000	15.000	12.000	10.100	1.600
		55180000 Zinsaufwendungen sonstige inländischen Bereich	*17.981,68*	*20.000*	*15.000*	*12.000*	*10.100*	*1.600*

Teilergebnisplan 2025 11.01

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.01** Regenerative Energieerzeugung (BgA)

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-17.969,47	-20.000	-15.000	-12.000	-10.100	-1.600
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-41.916,39**	**-103.017**	**-44.297**	**-50.444**	**-35.223**	**23.559**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-41.916,39**	**-103.017**	**-44.297**	**-50.444**	**-35.223**	**23.559**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.916,39	-103.017	-44.297	-50.444	-35.223	23.559
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-41.916,39**	**-103.017**	**-44.297**	**-50.444**	**-35.223**	**23.559**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

44210000 Erträge aus Verkauf
- Einspeisevergütung PV-Anlagen / Wasserkraftanlage

45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge
- Versicherungserstattung Stauwehr

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke
2026
- Erhöhung Aufgrund zusätzliche Reinigung der PV Anlagen

54220000 Miete Wasserkraftanlage
- Grundstückspacht WKA

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- Rechtsberatung

54300000 Geschäftsaufwendungen
- Internet PV-Anlagen

54450000 sonstige Steuern
- Gewerbesteuer sowie Körperschaftsteuer

54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Verwaltungsgemeinkosten

Teilfinanzplan 2025 — 11.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.01** Regenerative Energieerzeugung (BgA)

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	102.886,12	95.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
	64210000 Einzahlungen aus Verkauf	*102.886,12*	*95.000*	*100.000*	*0*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	21.681,11	18.110	19.060	0	19.060	19.060	19.060
	65220000 Erstattung von Umsatzsteuer	*19.522,58*	*18.050*	*19.000*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
	65250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*2.158,53*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*60*	*60*	*0*	*60*	*60*	*60*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12,21	0	0	0	0	0	0
	66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*12,21*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.579,44	113.110	119.060	0	119.060	119.060	119.060
10 -	Personalauszahlungen	10.740,52	11.268	11.648	0	11.938	12.237	12.541
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*8.623,90*	*8.908*	*9.208*	*0*	*9.438*	*9.674*	*9.915*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*463,84*	*489*	*506*	*0*	*518*	*531*	*544*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*1.652,78*	*1.871*	*1.934*	*0*	*1.982*	*2.032*	*2.082*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.470,84	73.100	22.200	0	30.200	22.300	22.300
	72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*26.737,46*	*71.000*	*20.000*	*0*	*28.000*	*20.000*	*20.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*1.733,38*	*2.100*	*2.200*	*0*	*2.200*	*2.300*	*2.300*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	17.981,68	20.000	15.000	0	12.000	10.100	1.600
	75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (private Unternehmen)	*17.981,68*	*20.000*	*15.000*	*0*	*12.000*	*10.100*	*1.600*
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	30.724,53	41.610	34.100	0	36.100	35.150	36.100
	74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*2.000,00*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*3.430,11*	*1.200*	*1.500*	*0*	*1.500*	*1.500*	*1.500*
	74420000 Umsatzsteuer	*20.907,54*	*28.310*	*19.000*	*0*	*19.000*	*18.050*	*19.000*
	74450000 sonstige Steuern	*0,00*	*5.500*	*7.000*	*0*	*9.000*	*9.000*	*9.000*
	74460000 Versicherungen	*4.163,23*	*3.600*	*3.600*	*0*	*3.600*	*3.600*	*3.600*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*223,65*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.917,57	145.978	82.948	0	90.238	79.787	72.541
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.661,87**	**-32.868**	**36.112**	**0**	**28.822**	**39.273**	**46.519**
	Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen							

Teilfinanzplan 2025 11.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.01** Regenerative Energieerzeugung (BgA)

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **11.02**

Produktbereich	**11** Ver- und Entsorgung	Verantwortlich: Frau Claudia Hisker
Produktgruppe	**11.02** Abfallwirtschaft	

Beschreibung
Sammlung und Transport von Restmüll in MGB 60-L- / 80-L- / 120 L- / 240L - Gefäßen, MGB 120-L / 240-L Biomüllgefäßen, 240-L Papiergefäße, 1,1 m³ Containern, DSD, Sperrmüll, Grünabfall, Glascontainern und Wertstoffe durch einen Unternehmer. Fachspezifisches Ortsrecht wird verwaltet und aktualisiert. Abfallberatung für private Haushalte und Kleingewerbe sowie Öffentlichkeitsarbeit, ordnungsrechtliche Maßnahmen und übrige Verwaltungstätigkeiten i.R.d. Abfallbeseitigung werden abgedeckt.

Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage
Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz; Landesabfallgesetz, Abfall- und Gebührensatzungen

Zielgruppe
Private Haushalte und Kleingewerbe

Ziele

Kostenoptimierung; u.a. durch Maßnahmen zur Vermeidung und Verwertung von Abfällen gem. Abfallgesetz des Landes, § 5 Abs.2

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Restmüll (Mengenangabe in Tonnen)	1.599	1.500	1.500
Bioabfall (Mengenangabe in Tonnen)	2.668	2.800	2.800
Papierabfall (Mengenangabe in Tonnen)	804	1.050	1.050
Grünabfall (Mengenangabe in Tonnen)	787	600	600
Sperrmüll (Mengenangabe in Tonnen)	360	300	300
Kostendeckungsgrad Nachkalkulation	109%	100%	100%

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,50	0,50	0,50
Personal gesamt (VZE)	0,50	0,50	0,50

Teilergebnisplan 2025 11.02

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.02** Abfallwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.029.922,80	1.179.269	1.134.356	1.064.005	1.064.005	1.035.000
	43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*836.596,23*	*1.035.000*	*1.035.000*	*1.035.000*	*1.035.000*	*1.035.000*
	43800000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*193.326,57*	*144.269*	*99.356*	*29.005*	*29.005*	*0*
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.461,48	162.225	162.225	162.225	162.225	162.225
	44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*43.747,25*	*62.500*	*62.500*	*62.500*	*62.500*	*62.500*
	44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*5.094,01*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*90.255,22*	*99.275*	*99.275*	*99.275*	*99.275*	*99.275*
	44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*365,00*	*450*	*450*	*450*	*450*	*450*
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	10.113,02	0	0	0	0	0
	45250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*10.039,61*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45310000 periodenfremde Erträge	*73,41*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.179.497,30	1.341.494	1.296.581	1.226.230	1.226.230	1.197.225
11 -	Personalaufwendungen	40.796,97	37.853	38.802	39.771	40.765	41.784
	50110000 Bezüge der Beamten	*3.571,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*28.901,35*	*29.926*	*30.676*	*31.442*	*32.228*	*33.034*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.549,55*	*1.643*	*1.684*	*1.726*	*1.769*	*1.813*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*5.977,72*	*6.284*	*6.442*	*6.603*	*6.768*	*6.937*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*47,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*749,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021.164,63	1.227.500	1.241.500	1.241.500	1.241.500	1.241.500
	52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	*663.878,14*	*770.000*	*775.000*	*775.000*	*775.000*	*775.000*
	52370000 Erstattungen an private Unternehmen	*356.916,52*	*457.000*	*466.000*	*466.000*	*466.000*	*466.000*
	52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*369,97*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.467,91	16.908	16.700	16.700	16.700	16.700
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*927,69*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*1.355,81*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	54450000 sonstige Steuern	*10.092,52*	*6.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*527,01*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*6.564,88*	*6.208*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.081.429,51	1.282.261	1.297.002	1.297.971	1.298.965	1.299.984
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**98.067,79**	**59.233**	**-421**	**-71.741**	**-72.735**	**-102.759**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 11.02

Produktbereich: **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: **11.02** Abfallwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**98.067,79**	**59.233**	**-421**	**-71.741**	**-72.735**	**-102.759**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**98.067,79**	**59.233**	**-421**	**-71.741**	**-72.735**	**-102.759**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-48.200,00	-18.575	-21.551	-22.107	-22.623	-23.132
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-48.200,00*	*-18.575*	*-21.551*	*-22.107*	*-22.623*	*-23.132*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	49.867,79	40.658	-21.972	-93.848	-95.358	-125.891
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**49.867,79**	**40.658**	**-21.972**	**-93.848**	**-95.358**	**-125.891**

Teilergebnisplan 2025 11.02

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Abfallgebühren

43800000 Erträge aus der Auflösung von SoPo für den Gebührenausgleich

- Auflösung Gebührenausgleich 2022/23 Abfallgebühren (68.124 EUR)
- Auflösung Gebührenausgleich 2022/23 Papiergebühren (31.232 EUR)

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- Altpapier (50.000 EUR)
- E-Schrott (10.000 EUR)
- Altkleider (2.500 EUR)

44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen

- Nebenentgelte (18.800 EUR)
- Mitbenutzungsentgelte (80.100 EUR)
- Stellplatzmiete Altkleidercontainer (375 EUR)

44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen

- Verkauf von Restmüll-Säcken und Bioabfall-Tüten

52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

- Entsorgungskosten

52370000 Erstattungen an private Unternehmen

- Aufwendungen für den beauftragen Unternehmer für Abfuhr und Änderungsdienst (339.000 EUR)
- Aufwendungen für die Vorhaltung des Wertstoffhofes (50.000 EUR)
- Entsorgungsaufwednungen für einige Fraktionen (73.000 EUR)
- Handlingkosten und Erlösbeteiligungen (4.000 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Beseitigung wilder Müllkippen

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- u.a. Druck Abfuhrkalender, Bio-Kampagne

54300000 Geschäftsaufwendungen

- u.a. Verteilung des Abfallkalenders

54450000 sonstige Steuern

- Körperschaftsteuer
- Gewerbesteuer

54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

- Interne Verrechnung Verwaltungs- und Gemeinkostendes Duales System

Teilfinanzplan 2025 — 11.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.02** Abfallwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.226,34	1.035.000	1.035.000	0	1.035.000	1.035.000	1.035.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*931.226,34*	*1.035.000*	*1.035.000*	*0*	*1.035.000*	*1.035.000*	*1.035.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	261,66	0	0	0	0	0	0
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*261,66*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	102.084,98	162.225	162.225	0	162.225	162.225	162.225
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*22.223,80*	*62.500*	*62.500*	*0*	*62.500*	*62.500*	*62.500*
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*79.496,18*	*99.275*	*99.275*	*0*	*99.275*	*99.275*	*99.275*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*365,00*	*450*	*450*	*0*	*450*	*450*	*450*
07 +	Sonstige Einzahlungen	16.259,37	18.800	18.800	0	18.800	28.300	28.300
	65220000 Erstattung von Umsatzsteuer	*16.259,37*	*18.800*	*18.800*	*0*	*18.800*	*28.300*	*28.300*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.049.832,35	1.216.025	1.216.025	0	1.216.025	1.225.525	1.225.525
10 -	Personalauszahlungen	36.428,62	37.853	38.802	0	39.771	40.765	41.784
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*28.901,35*	*29.926*	*30.676*	*0*	*31.442*	*32.228*	*33.034*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.549,55*	*1.643*	*1.684*	*0*	*1.726*	*1.769*	*1.813*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*5.977,72*	*6.284*	*6.442*	*0*	*6.603*	*6.768*	*6.937*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.071,91	1.227.500	1.241.500	0	1.241.500	1.241.500	1.241.500
	72320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*712.199,88*	*770.000*	*775.000*	*0*	*775.000*	*775.000*	*775.000*
	72370000 Erstattungen an private Unternehmen	*350.148,15*	*457.000*	*466.000*	*0*	*466.000*	*466.000*	*466.000*
	72410000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*723,88*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	26.430,33	28.200	36.700	0	36.700	45.700	45.700
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*927,69*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*1.345,42*	*2.500*	*2.500*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
	74420000 Umsatzsteuer	*15.133,22*	*17.500*	*20.000*	*0*	*20.000*	*29.000*	*29.000*
	74450000 sonstige Steuern	*9.024,00*	*6.000*	*12.000*	*0*	*12.000*	*12.000*	*12.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.125.930,86	1.293.553	1.317.002	0	1.317.971	1.327.965	1.328.984
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-76.098,51**	**-77.528**	**-100.977**	**0**	**-101.946**	**-102.440**	**-103.459**

Teilfinanzplan 2025 11.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **11** Ver- und Entsorgung
Produktgruppe **11.02** Abfallwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **12.01**

Produktbereich	**12**	Verkehrsflächen und -anlagen	Verantwortlich: Herr Frank Holtwick
Produktgruppe	**12.01**	Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßen-reinigung und Winterdienst	

Beschreibung

Öffentliche Verkehrsflächen
Hierunter fallen die Gemeindestraßen (sowohl endgültig hergestellte Straßen als auch Baustraßen), die Geh- und Radwege, Brücken, Unterführungen sowie alle öffentlichen Plätze (inkl. Parkplätze).

Verkehrsanlagen
Neubau und Unterhaltung öffentlicher Beleuchtungsanlagen

Verkehrliche Planung
Durchührung einer Verkehrsentwicklungsplanung in zeitlichen Abständen von jeweils 10 Jahren. Im Bereich der Verkehrslenkung und -steuerung sollen bereits vorhandene Konzepte umgesetzt werden.

ÖPNV
Alle Maßnahmen, die den öffentlichen Personennahverkehr betreffen. Federführend und somit Entscheidungsträger ist der Kreis Borken. Die hiesige Sachbearbeitung beschränkt sich auf das Verfassen von Stellungsnahmen der Stadt zum ÖPNV-Konzeptes des Kreises Borken.

Straßenreinigung und Winterdienst
Durchführung des Winterdienstes und Reinigung der Straßen, Wege und Plätze nach Satzungsvorgabe.

Pflichtaufgaben

Auftragsgrundlage
STVG, STVO, Straßen- und Wegegesetz NRW, Ortsrecht.

Zielgruppe
alle Verkehrsteilnehmer
Anlieger von Straßen und Wegen

Ziele
Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht
Erhaltung der Funktionstüchtigkeit durch rechtzeitige Beseitigung von Straßenschäden
Substanzerhaltung des Anlagevermögens (Infrastruktur)

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Flächen der Straßen mit Nebenanlagen	627.000	627.000	627.000
Flächen Plätze / Parkplätze	27.100	27.150	27.150
Flächen Geh- Radwege	138.500 m²	138.500 m²	138.500 m²
Unterhaltungsaufwendungen der Straßen mit Nebenanlagen sowie der Plätze / Parkplätze und der Geh- und Radwege	285.275 €	497.000 €	473.000 €
Kostendeckungsgrad Nachkalkulation	104%	100%	100%
Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen der Beleuchtungspunkte	234.900 €	286.000 €	218.000 €
Investitionsquote Infrastrukturvermögen	27%	50%	50%

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,35	0,35	0,40
tariflich Beschäftigte (VZE)	4,00	4,00	4,05
Personal gesamt (VZE)	4,35	4,35	4,45

Teilergebnisplan 2025 12.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196.845,62	196.843	130.991	131.756	154.656	154.656
		41600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	*0,00*	*0*	*3.891*	*3.891*	*3.891*	*3.891*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*128.936,38*	*128.934*	*60.790*	*61.862*	*84.762*	*84.762*
		41620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*983,07*	*983*	*983*	*983*	*983*	*983*
		41630000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	*2.290,01*	*2.290*	*2.290*	*2.290*	*2.290*	*2.290*
		41650000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	*41.384,00*	*41.384*	*41.384*	*41.384*	*41.384*	*41.384*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*23.252,16*	*23.252*	*21.653*	*21.346*	*21.346*	*21.346*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	483.807,57	465.432	490.370	493.994	499.651	510.613
		43100000 Verwaltungsgebühren	*192,00*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
		43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*98.661,13*	*85.000*	*85.000*	*85.000*	*85.000*	*85.000*
		43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*383.553,12*	*375.252*	*401.680*	*405.304*	*413.218*	*425.413*
		43800000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	*1.401,32*	*4.980*	*3.490*	*3.490*	*1.233*	*0*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.153,33	29.230	31.630	32.230	31.630	32.230
		44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*10.966,20*	*590*	*590*	*590*	*590*	*590*
		44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*28.098,07*	*27.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*2.238,65*	*640*	*40*	*640*	*40*	*640*
		44880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*850,41*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	61.175,41	58.778	58.777	55.531	55.530	54.557
		45310000 periodenfremde Erträge	*-476,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*58.172,00*	*57.778*	*57.777*	*54.531*	*54.530*	*53.557*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*3.479,43*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	14.465,28	0	0	0	0	0
		47110000 aktivierte Eigenleistungen	*14.465,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	798.447,21	750.283	711.768	713.511	741.467	752.056
11	-	Personalaufwendungen	341.639,51	333.612	354.056	361.915	371.006	380.325
		50110000 Bezüge der Beamten	*17.984,22*	*18.253*	*20.800*	*21.320*	*21.853*	*22.399*
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*261.094,95*	*247.225*	*260.350*	*266.859*	*273.530*	*280.368*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*13.138,68*	*13.573*	*14.294*	*14.651*	*15.018*	*15.393*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*47.275,96*	*51.919*	*54.675*	*56.041*	*57.442*	*58.878*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*245,85*	*2.112*	*3.418*	*2.489*	*2.584*	*2.683*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*332,85*	*530*	*519*	*555*	*579*	*604*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für	*851,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilergebnisplan 2025 12.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
		nichtgenommenen Urlaub						
	50720000	*Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden*	*715,45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.602,17	1.083.600	993.100	967.100	986.100	984.100
	52120000	*Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens*	*308.405,24*	*497.000*	*493.500*	*473.500*	*475.500*	*478.500*
	52130000	*Aufwendungen für die Unterhaltung Straßenbeleuchtung*	*81.089,54*	*88.000*	*31.000*	*25.000*	*37.000*	*37.000*
	52230000	*Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*27,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	52370000	*Erstattungen an private Unternehmen*	*84.392,88*	*98.000*	*93.000*	*93.000*	*98.000*	*93.000*
	52410000	*Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.*	*286.337,74*	*270.000*	*280.000*	*280.000*	*280.000*	*280.000*
	52420000	*Strom*	*153.809,88*	*130.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*
	52430000	*Wasser*	*538,99*	*600*	*600*	*600*	*600*	*600*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	925.099,34	914.911	917.567	944.417	998.414	995.548
	57100000	*Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens*	*426,88*	*427*	*390*	*0*	*0*	*0*
	57510000	*Abschreibungen auf Brücken und Tunnel*	*7.713,29*	*7.713*	*7.713*	*7.713*	*7.713*	*7.447*
	57540000	*Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen*	*771.851,84*	*756.522*	*804.667*	*862.848*	*917.340*	*914.565*
	57550000	*Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*134.987,88*	*144.249*	*91.842*	*60.901*	*60.406*	*60.581*
	57610000	*Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen*	*4.056,94*	*0*	*6.955*	*6.955*	*6.955*	*6.955*
	57640000	*Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter*	*6.062,51*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
15	-	Transferaufwendungen	40.215,16	59.849	40.215	40.215	40.215	40.215
	53120000	*Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände*	*40.215,16*	*59.849*	*40.215*	*40.215*	*40.215*	*40.215*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.110,73	69.750	64.050	64.050	64.050	64.050
	54120000	*Besondere Aufwendungen für Beschäftigte*	*3.578,99*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000	*Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände*	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
	54220000	*Mieten, Pachten, Erbbauzinsen*	*37.545,73*	*40.600*	*41.000*	*41.000*	*41.000*	*41.000*
	54290000	*Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten*	*12.376,15*	*25.000*	*18.500*	*18.500*	*18.500*	*18.500*
	54300000	*Geschäftsaufwendungen*	*3.604,12*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
	54460000	*Versicherungen*	*1.419,94*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
	54980000	*periodenfremde Aufwendungen*	*1.585,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000	*Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	*0,00*	*250*	*650*	*650*	*650*	*650*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.281.666,91	2.461.722	2.368.988	2.377.697	2.459.785	2.464.238
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 12.01

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.483.219,70**	**-1.711.439**	**-1.657.220**	**-1.664.186**	**-1.718.318**	**-1.712.182**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-511.656,00	-484.348	-549.717	-563.950	-577.072	-590.042
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-511.656,00*	*-484.348*	*-549.717*	*-563.950*	*-577.072*	*-590.042*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.994.875,70	-2.195.787	-2.206.937	-2.228.136	-2.295.390	-2.302.224
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.994.875,70**	**-2.195.787**	**-2.206.937**	**-2.228.136**	**-2.295.390**	**-2.302.224**

Teilergebnisplan 2025 12.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43100000 Verwaltungsgebühren

- Gebühren für Straßen-Anliegerbescheinigungen

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Straßenreinigungsgebühren

43800000 Erträge aus der Auflösung von SoPo für den Gebührenausgleich

- Erträge Auflösung SoPO Gebührenausgleich aus 2022/23

44820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

- Reinigung Parkplatz A31 Auflösung PRAP bis 2042

44850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- Personalkostenerstattung Abwasserwerk der Stadt Gescher
- Erstattung Verwaltungsgemeinkosten

44870000 Erstattungen von privaten Unternehmen

- Erstattung Stromkosten Mammamobil (600 EUR alle zwei Jahre)
- Netznutzungserstattung (40 EUR jährlich)

44880000 Erstattungen von übrigen Bereichen

- Erstattung Stromkosten (u.a. Karneval, SchüFe etc.)

45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge

- Erstattung Stromkosten Wochenmarkt

52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Straßenunterhaltung
- Straßenmarkierungen (8.000 EUR)
- Brückenprüfungen und Unterhaltung ÖPNV-Wartehäuschen (15.500 EUR)
- Materialbeschaffung (30.000 EUR)
- Beauftragung Dritter (380.000 EUR)
- Gehwegsanierung (40.000 EUR)
- in 2025 zusätzlich:
+ Umsetzung erster Kleinmaßnahmen aus dem Mobilitätskonzept (15.000 EUR)
+ Folgekosten Austausch Ortsnetzstationen (5.000 EUR)
- in 2028 zusätzlich:
+ Markierung FGÜ Schule (5.000 EUR)

52130000 Aufwendungen für die Unterhaltung Straßenbeleuchtung

- Leuchtenwartung (ca. 10.000 EUR)
- Überholung von Leuchtstellen jährlich (15.000 EUR)
- alle vier Jahre LED Laternen Kontrolle + Reinigung (6.000 EUR)
- Standsicherheitsprüfungen 2027 - 2029 jährlich (12.000 EUR)

52370000 Erstattungen an private Unternehmen

- Unternehmerentschädigung Straßenreinigung (87.000 EUR)
- Sonderreinigung nach Karneval (1.000 EUR)
- Kostenerstattung Betrieb E-Ladesäulen (5.000 EUR)
- Reinigung Rathausvorplatz (alle drei Jahre, 5.000 EUR in 2027)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Niederschlagswasser-Gebühren der Straßen (225.000 EUR)
- GBA der Straßen (33.000 EUR)
- Sinkkastenreinigung (22.000 EUR)

52420000 Strom

- Stromkosten Straßenbeleuchtung (85.000 EUR)
- Stromkosten innerstädt. Stromkästen (10.000 EUR)

54220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen

Erbbauzinsen/Pachtzinsen Parkplätze etc.
- Fabrikstraße
- Katharinenstraße
- Hauskampstraße

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Rechtsberatung, Gutachten etc. (15.000 EUR)
- Programm Verkehrssicherungspflichtkontollen von Straßen (3.500 EUR)

Teilergebnisplan 2025 12.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Fachliteratur (1.200 EUR)
- Handykosten (200 EUR)
- Bekanntmachungskosten (300 EUR)

54460000 Versicherungen

- Versicherung innerstädtische Stromkästen (250 EUR)
- Versicherung Solarmodule auf den ÖPNV- Wartehäuschen (1.350 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Hundekotbeutel Stadtpark

Teilfinanzplan 2025 12.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.101,09	85.200	85.200	0	85.200	85.200	85.200
	63110000 Verwaltungsgebühren	*240,00*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*101.861,09*	*85.000*	*85.000*	*0*	*85.000*	*85.000*	*85.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.429,40	28.640	31.040	0	31.640	31.040	31.640
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*10.376,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*27.950,00*	*27.000*	*30.000*	*0*	*30.000*	*30.000*	*30.000*
	64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*2.238,65*	*640*	*40*	*0*	*640*	*40*	*640*
	64880000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	*864,55*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
07 +	Sonstige Einzahlungen	621,06	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	65300000 periodenfremde Erträge	*621,06*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.151,55	114.840	117.240	0	117.840	117.240	117.840
10 -	Personalauszahlungen	320.429,88	330.970	350.119	0	358.871	367.843	377.038
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*17.616,55*	*18.253*	*20.800*	*0*	*21.320*	*21.853*	*22.399*
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*242.398,69*	*247.225*	*260.350*	*0*	*266.859*	*273.530*	*280.368*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*13.138,68*	*13.573*	*14.294*	*0*	*14.651*	*15.018*	*15.393*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*47.275,96*	*51.919*	*54.675*	*0*	*56.041*	*57.442*	*58.878*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	643.847,22	1.093.600	993.100	0	967.100	986.100	984.100
	72160000 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	*211.201,06*	*585.000*	*524.500*	*0*	*498.500*	*512.500*	*515.500*
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*27,90*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	72370000 Erstattungen an private Unternehmen	*84.209,62*	*98.000*	*93.000*	*0*	*93.000*	*98.000*	*93.000*
	72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*348.408,64*	*410.600*	*375.600*	*0*	*375.600*	*375.600*	*375.600*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	63.787,78	114.750	64.050	0	64.050	64.050	64.050
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*4.129,14*	*600*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
	74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*37.545,73*	*40.600*	*41.000*	*0*	*41.000*	*41.000*	*41.000*

Teilfinanzplan 2025 — 12.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*15.499,89*	*25.000*	*18.500*	*0*	*18.500*	*18.500*	*18.500*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*3.607,28*	*1.700*	*1.700*	*0*	*1.700*	*1.700*	*1.700*
		74460000 Versicherungen	*1.419,94*	*1.600*	*1.600*	*0*	*1.600*	*1.600*	*1.600*
		74980000 periodenfremde Aufwendungen	*1.585,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*0,00*	*45.250*	*650*	*0*	*650*	*650*	*650*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.028.064,88	1.539.320	1.407.269	0	1.390.021	1.417.993	1.425.188
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-883.913,33**	**-1.424.480**	**-1.290.029**	**0**	**-1.272.181**	**-1.300.753**	**-1.307.348**
		Investitionstätigkeit							

		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	137.796,10	0	0	0	696.000	1.145.000	0
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*137.796,10*	*0*	*0*	*0*	*696.000*	*1.145.000*	*0*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.452,15	0	0	0	0	0	0
		68510000 Abwicklung von Baumaßnahmen	*28.452,15*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	257.759,60	380.000	1.217.000	0	329.500	599.400	323.000
		68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	*257.759,60*	*380.000*	*1.217.000*	*0*	*329.500*	*599.400*	*323.000*
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	424.007,85	380.000	1.217.000	0	1.025.500	1.744.400	323.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.962,36	40.000	25.000	0	10.000	10.000	10.000
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*6.962,36*	*40.000*	*25.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
25	-	für Baumaßnahmen	490.981,53	1.014.758	2.449.000	0	3.424.000	2.419.000	1.621.000
		78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*464.158,36*	*986.758*	*2.208.000*	*0*	*3.418.000*	*2.413.000*	*1.615.000*
		78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	*26.823,17*	*28.000*	*241.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.062,51	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*6.062,51*	*6.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	818.575,04	110.000	0	0	0	0	0
		78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen übrige Bereiche	*818.575,04*	*110.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.322.581,44	1.170.758	2.480.000	0	3.440.000	2.435.000	1.637.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-898.573,59**	**-790.758**	**-1.263.000**	**0**	**-2.414.500**	**-690.600**	**-1.314.000**

Teilfinanzplan 2025 12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12-0011 Ausbau "Heckenpättchen"									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	170.000	225.000	0	25.000	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	170.000	225.000	0	25.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	210.000	260.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	210.000	260.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-40.000**	**-35.000**	**0**	**25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0017 Landsbergstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	34.494,16	0	0	0	0	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	34.494,16	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	24.000	0	673.000	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	24.000	0	673.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**34.494,16**	**0**	**-24.000**	**0**	**-673.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0021 Straßenbeleuchtung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.772,58	28.000	241.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	23.772,58	28.000	241.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-23.772,58**	**-28.000**	**-241.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0025 Straßenflächen -Unfertige Gemeindestraßen-									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.962,36	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.962,36	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.962,36**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0039 Schultenrott									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	59.740,00	0	753.000	0	84.000	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	59.740,00	0	753.000	0	84.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000	855.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	75.000	855.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**59.740,00**	**-75.000**	**-102.000**	**0**	**84.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0043 Am Campus Gewerbestraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	34.000	304.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	34.000	304.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-34.000**	**-304.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0053 Alte Feldmark GE 525 - Teil 4 mit Wendhammer (5c)									

Teilfinanzplan 2025 12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	7.477,39	0	0	0	0	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	7.477,39	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**7.477,39**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0055 Stichweg Bahnhofstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.077,94	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.077,94	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-48.077,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0058 Droste-Hülshoff-Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	89.000	10.000	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	0	89.000	10.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	5.000	105.000	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	5.000	105.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-5.000**	**-16.000**	**10.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0060 Stichweg Ev. Kirche Hochmoor									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.630,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.630,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.630,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0061 Venneweg (5f)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	335.000	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	0	335.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	130.000	0	1.176.000	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	130.000	0	1.176.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-130.000**	**0**	**-1.176.000**	**335.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0064 Zu- und Abfahrt Sportplatz Ahauser Damm									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	61.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	45.000	61.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-45.000**	**-61.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0066 Lärmschutzwand Landsbergstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	210.000	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	201.687,34	41.500	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	201.687,34	41.500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-201.687,34**	**168.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12-0067 -Baustraße GIB "Hof Wissing"-									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	203.163,08	0	0	0	0	30.000	320.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	203.163,08	0	0	0	0	30.000	320.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-203.163,08**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-30.000**	**-320.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0068 -Marie-Curie-Straße/Stichweg 5f-									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.600,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	9.600,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-9.600,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0071 Brinkstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	58.000	6.000	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	0	58.000	6.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	72.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.000**	**6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0072 Raiffeisenstraße - Am Campus									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000	202.000	0	0	25.000	345.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	23.000	202.000	0	0	25.000	345.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-23.000**	**-202.000**	**0**	**0**	**-25.000**	**-345.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0073 Bettina-von-Armin-Straße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	239.000	0	26.500	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	239.000	0	26.500	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	275.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000	275.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-20.000**	**-36.000**	**0**	**26.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0074 Umgestaltung Kirchplatzumfeld ISEK									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	137.796,10	0	0	0	0	810.000	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	137.796,10	0	0	0	0	810.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	135.000	0	0	135.000	1.215.000	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	135.000	0	0	135.000	1.215.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**137.796,10**	**-135.000**	**0**	**0**	**-135.000**	**-405.000**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0078 Infrastruktur E-Mobilität									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.050,59	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **12** Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: **12.01** Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	3.050,59	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.050,59**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0079 Zur Rauschenburg (023)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	110.000	12.400	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	110.000	12.400	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	130.000	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	6.000	0	130.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-6.000**	**0**	**-20.000**	**12.400**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0080 Lise-Meitner-Straße (035)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	34.000	636.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	34.000	636.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-34.000**	**-636.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0084 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	6.062,51	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	6.062,51	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.062,51**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0085 Birkenweg (030)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	27.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	27.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-27.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0086 Feldhook (026)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	0	142.000	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	142.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	18.000	157.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	18.000	157.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-18.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0087 Fabrikstraße (039)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	84.000	10.000	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	84.000	10.000	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	35.000	0	310.000	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	35.000	0	310.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-35.000**	**0**	**-226.000**	**10.000**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 — 12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen

Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen / Verkehrsanlagen / Verkehrliche Planung / ÖPNV / Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 12-0088 Schüttenkamp (042)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	0	117.000	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	117.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	14.000	130.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	14.000	130.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-14.000**	**-13.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0089 Schulstraße (045)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	0	430.000	48.000	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	0,00	0	0	0	0	430.000	48.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	79.000	900.000	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	0	0	79.000	900.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**-79.000**	**-470.000**	**48.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0092 Mobilstationen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	0	0	696.000	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	0	0	696.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.000	56.000	0	910.000	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	56.000	56.000	0	910.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-56.000**	**-56.000**	**0**	**-214.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0093 Innenstadt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	347.258	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	347.258	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-347.258**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0094 Sonderbauwerke									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	30.000	15.000	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	30.000	15.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**-15.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 12-0096 Erschließungsbeiträge Gewerbegrundstücke									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	156.048,05	0	0	0	0	0	0	0	0
68810000 Beiträgen und ähnliche Entgelten	156.048,05	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**156.048,05**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **13.01**

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege	Verantwortlich: Frau Andrea Venhues
Produktgruppe	**13.01**	Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau	

Beschreibung
Öffentliches Grün
Wesentlicher Bestandteil dieses Produktes ist das öffentliche Grün (Parkanlagen, sonstige öffentliche Grünflächen, Naherholungsgebiete, usw.)

Natur und Landschaft
Hierunter sind alle Maßnahmen zum Schutz der Umwelt und der Landschaft / Natur zusammenzufassen. Der Umwelt- und Naturschutz erstreckt sich dabei sowohl auf Präventivmaßnahmen als auch auf alle Ordnungsaufgaben in diesem Aufgabenbereich.

Wasser und Wasserbau
Öffentliche Gewässer werden durch Wasser- und Bodenverbände unterhalten. Die Stadt Gescher beteiligt sich ab den Unterhaltungskosten. Ebenso werden in diesem Produkt die Unterhaltung und die Regulierung von Gewässern, Deichen bearbeitet. Der Hochwasserschutz stellt einen weiteren Bearbeitungsschwerpunkt dar.

Freiwillige Aufgabe
Öffentliches Grün

Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung
Natur- und Landschaft sowie Wasser und Wasserbau

Auftragsgrundlage
Landschaftsgesetz, Landeswassergesetz, Spezialgesetze, Ortsrecht.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner

Ziele
Gestaltung und Erhaltung eines natürlichen Orts-und Landschaftbildes
Anlage von Insektenfreundlichem Stadtgrün
Wirtschaftliche Grünflächenpflege und Erhaltung

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Grünflächen in m² (ohne Straßenbegleitgrün)	114.608	114.608	114.608
Aufwand / m² Grünfläche	1,88 €	1,90 €	1,90 €
Gesamtaufwand / EW			

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,20	0,20	0,20
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,20	0,20	0,20

Teilergebnisplan 2025 13.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.01** Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.692,18	13.899	17.799	17.799	17.799	17.799
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*12.042,66*	*12.043*	*15.943*	*15.943*	*15.943*	*15.943*
		41650000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	*1.604,04*	*1.604*	*1.604*	*1.604*	*1.604*	*1.604*
		41670000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	*747,11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*298,37*	*252*	*252*	*252*	*252*	*252*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.402,87	175.000	215.000	215.000	215.000	215.000
		43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*212.402,87*	*175.000*	*215.000*	*215.000*	*215.000*	*215.000*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	227.095,05	188.899	232.799	232.799	232.799	232.799
11	-	Personalaufwendungen	11.481,70	11.751	12.368	12.183	12.508	12.844
		50110000 Bezüge der Beamten	*9.168,23*	*10.430*	*10.400*	*10.660*	*10.927*	*11.200*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*983,40*	*1.056*	*1.709*	*1.245*	*1.292*	*1.342*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*190,20*	*265*	*259*	*278*	*289*	*302*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*432,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*707,54*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.648,11	71.000	56.000	56.000	56.000	56.000
		52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*30.532,31*	*65.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*115,80*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.250,76	17.008	27.008	27.008	27.008	26.989
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*7.597,43*	*7.597*	*7.597*	*7.597*	*7.597*	*7.597*
		57540000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	*1.604,04*	*1.604*	*5.604*	*5.604*	*5.604*	*5.604*
		57550000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*8.600,29*	*7.807*	*13.807*	*13.807*	*13.807*	*13.788*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*449,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15	-	Transferaufwendungen	175.252,38	211.443	241.443	216.443	216.443	216.443
		53130000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	*173.809,03*	*175.000*	*215.000*	*215.000*	*215.000*	*215.000*
		53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*1.443,35*	*36.443*	*26.443*	*1.443*	*1.443*	*1.443*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.265,17	10.600	12.500	12.500	12.500	12.500
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*44.974,97*	*5.500*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*3.099,02*	*200*	*200*	*200*	*200*	*200*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus	*1.191,18*	*4.800*	*11.200*	*11.200*	*11.200*	*11.200*

Teilergebnisplan 2025 13.01

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.01** Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
laufender Verwaltungstätigkeit						
17 = Ordentliche Aufwendungen	284.898,12	321.802	349.319	324.134	324.459	324.776
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-57.803,07**	**-132.903**	**-116.520**	**-91.335**	**-91.660**	**-91.977**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-57.803,07**	**-132.903**	**-116.520**	**-91.335**	**-91.660**	**-91.977**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-57.803,07**	**-132.903**	**-116.520**	**-91.335**	**-91.660**	**-91.977**
27 + Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-230.184,00	-370.814	-430.221	-441.361	-467.689	-431.781
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-230.184,00*	*-370.814*	*-430.221*	*-441.361*	*-467.689*	*-431.781*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-287.987,07	-503.717	-546.741	-532.696	-559.349	-523.758
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-287.987,07**	**-503.717**	**-546.741**	**-532.696**	**-559.349**	**-523.758**

Teilergebnisplan 2025 13.01

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- C-Beiträge

52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

- Sanierung von Durchlässen
- Unterhaltung der Gewässerverrohrung im Außenbereich
- Räumgutentfernung Untere Berkel
- Unterhaltung der Berkelteiche
- Unterhaltung des Stauwehrs und der Fischtreppe

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Personalkostenanteil zur Bewirtschaftung der Berkelteiche
- Versicherung des Stauwehrs Alfers Mühle
- Müllbeseitigung Stadtpark
- GBA

53130000 Zuweisungen an Zweckverbänden (C-Beiträge)

Wasser- und Bodenverbandsbeiträge
- Dinkel (5.000 EUR)
- Oberer Heubach (7.000 EUR)
- Venn- u. Thesingbach (45.000 EUR)
- Untere Berkel (110.000 EUR)
- Obere Schlinge (22.000 EUR)
- Obere Berkel (13.000 EUR)
- Unterhaltungskosten Bocholter Aa (13.000 EUR)

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche

- Anpflanzung von Bäumen zu besonderen Anlässen

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Bodengutachten, Rechtsberatung etc.

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Bekanntmachungen (100 EUR)
- Fachliteratur (100 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Zuschussbedarf Grünpatenparty

Teilfinanzplan 2025 13.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.01** Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	1.963,13	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	62910000 Andere sonstige Transfereinzahlungen	*1.963,13*	*2.000*	*2.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.379,47	175.000	215.000	0	215.000	215.000	215.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*194.379,47*	*175.000*	*215.000*	*0*	*215.000*	*215.000*	*215.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.300,00	1.800	4.500	0	4.500	4.500	4.500
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*3.300,00*	*1.800*	*4.500*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.642,60	178.800	221.500	0	221.500	221.500	221.500
10 -	Personalauszahlungen	8.808,23	10.430	10.400	0	10.660	10.927	11.200
	70110000 Dienstbezügeder Beamten	*8.808,23*	*10.430*	*10.400*	*0*	*10.660*	*10.927*	*11.200*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.664,61	71.000	56.000	0	56.000	56.000	56.000
	72160000 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	*16.293,87*	*65.000*	*50.000*	*0*	*50.000*	*50.000*	*50.000*
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*254,94*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*115,80*	*6.000*	*6.000*	*0*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	178.950,03	201.800	244.500	0	219.500	219.500	219.500
	73130000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.	*173.809,03*	*175.000*	*215.000*	*0*	*215.000*	*215.000*	*215.000*
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*25.000*	*25.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*5.141,00*	*1.800*	*4.500*	*0*	*4.500*	*4.500*	*4.500*
15 -	Sonstige Auszahlungen	36.854,20	10.600	22.500	0	12.500	12.500	12.500
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*32.835,18*	*5.500*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*3.099,02*	*200*	*200*	*0*	*200*	*200*	*200*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*920,00*	*4.800*	*21.200*	*0*	*11.200*	*11.200*	*11.200*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.277,07	293.830	333.400	0	298.660	298.927	299.200
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-41.634,47**	**-115.030**	**-111.900**	**0**	**-77.160**	**-77.427**	**-77.700**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	78.000	0	0	0	0
	68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*0,00*	*0*	*78.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 13.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.01** Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen							
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	108.350	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	30.000	206.700	0	0	0	0
		78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*0*	*206.700*	*0*	*0*	*0*	*0*
		78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	*0,00*	*30.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	449,00	0	0	0	0	0	0
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*449,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	200.000	0	0	0	0	200.000
		78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen übrige Bereiche	*0,00*	*200.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*200.000*
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	449,00	230.000	206.700	0	0	0	200.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-449,00**	**-230.000**	**-98.350**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**

Teilfinanzplan 2025 13.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.01** Öffentliches Grün / Natur und Landschaft / Wasser und Wasserbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13-0025 Entwicklung des Berkeltals									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	0,00	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0026 Wasserspiel Grüne Mitte Hochmoor									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	0,00	0	108.350	0	0	0	0	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0	108.350	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	166.700	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	166.700	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-58.350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0027 Durchlass in Estern									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **13.03**

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege	Verantwortlich: Frau Andrea Venhues
Produktgruppe	**13.03**	Wald-, Forst-, Landwirtschaft	

Beschreibung
Im Bereich der Land- und Forstwirtschaft sind insbesondere die Unterhaltung der Feld- und Wirtschaftswege (inkl. Wallhecken) zu nennen.

Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung

Auftragsgrundlage
Straßen- und Wegegesetz NRW, Ortsrecht.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner
Alle Verkehrsteilnehmer / -innen im Außenbereich

Ziele
Wirtschaftliche Unterhaltung des Infrastrukturvermögens
Erstellung eines Wirtschaftswegeunterhaltungsprogramms
Jährliche Pflege von 10 % des Wallheckenbestandes

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Länge Wirtschaftswege (KM)	210	207	207
Unterhaltungsaufwendungen je KM Wirtschaftsweg (inkl. Bankette, Gräben, ohne IKB)	420 €	400 €	400 €

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,50	0,50	0,50
Personal gesamt (VZE)	0,50	0,50	0,50

Teilergebnisplan 2025 13.03

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.03** Wald-, Forst-, Landwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83,52	14.084	10.868	17.868	24.868	31.868
	41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*83,52*	*14.084*	*10.868*	*17.868*	*24.868*	*31.868*
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	254.320,06	148.062	148.240	148.240	148.238	144.684
	45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*254.320,06*	*148.062*	*148.240*	*148.240*	*148.238*	*144.684*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	69.034,34	0	0	0	0	0
	47110000 aktivierte Eigenleistungen	*69.034,34*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	323.437,92	162.146	159.108	166.108	173.106	176.552
11 -	Personalaufwendungen	42.721,99	42.343	42.438	43.499	44.585	45.701
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*34.105,10*	*33.475*	*33.550*	*34.389*	*35.248*	*36.130*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*1.877,71*	*1.838*	*1.842*	*1.888*	*1.935*	*1.984*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*6.900,97*	*7.030*	*7.046*	*7.222*	*7.402*	*7.587*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*47,09*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-208,88*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.835,51	72.000	145.000	130.000	130.000	130.000
	52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*86.835,51*	*72.000*	*145.000*	*130.000*	*130.000*	*130.000*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	741.558,31	364.928	392.971	405.370	417.239	423.840
	57540000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	*741.558,31*	*364.928*	*392.971*	*405.370*	*417.239*	*423.840*
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.695,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*3.695,00*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	874.810,81	484.371	585.509	583.969	596.924	604.641
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-551.372,89**	**-322.225**	**-426.401**	**-417.861**	**-423.818**	**-428.089**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-551.372,89**	**-322.225**	**-426.401**	**-417.861**	**-423.818**	**-428.089**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-551.372,89**	**-322.225**	**-426.401**	**-417.861**	**-423.818**	**-428.089**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 2025 13.03

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.03** Wald-, Forst-, Landwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-191.274,00	-185.995	-266.701	-273.606	-279.972	-286.265
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-191.274,00*	*-185.995*	*-266.701*	*-273.606*	*-279.972*	*-286.265*
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-742.646,89	-508.220	-693.102	-691.467	-703.790	-714.354
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-742.646,89**	**-508.220**	**-693.102**	**-691.467**	**-703.790**	**-714.354**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52120000 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Wirtschaftswegeunterhaltung
- Beauftragung Dritter (jährlich 90.000 EUR, in 2025 zusätzlich 15.000 EUR)
- Materialbeschaffung (40.000 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- vorbereitende Maßnahmen Bodengutachten etc.

Teilfinanzplan 2025 13.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.03** Wald-, Forst-, Landwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	42.883,78	42.343	42.438	0	43.499	44.585	45.701
		70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*34.105,10*	*33.475*	*33.550*	*0*	*34.389*	*35.248*	*36.130*
		70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*1.877,71*	*1.838*	*1.842*	*0*	*1.888*	*1.935*	*1.984*
		70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*6.900,97*	*7.030*	*7.046*	*0*	*7.222*	*7.402*	*7.587*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.028,01	72.000	145.000	0	130.000	130.000	130.000
		72160000 Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	*83.028,01*	*72.000*	*145.000*	*0*	*130.000*	*130.000*	*130.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.695,00	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*3.695,00*	*5.000*	*5.000*	*0*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.606,79	119.443	192.538	0	178.599	179.685	180.801
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-129.606,79**	**-119.443**	**-192.538**	**0**	**-178.599**	**-179.685**	**-180.801**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	185.737,28	350.000	0	0	350.000	350.000	350.000
		68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*185.737,28*	*350.000*	*0*	*0*	*350.000*	*350.000*	*350.000*
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	185.737,28	350.000	0	0	350.000	350.000	350.000
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.563,67	0	0	0	0	0	0
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*12.563,67*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	-	für Baumaßnahmen	771.264,78	629.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000

Teilfinanzplan 2025 13.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.03** Wald-, Forst-, Landwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	*771.264,78*	*629.000*	*620.000*	*0*	*620.000*	*620.000*	*620.000*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	783.828,45	629.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-598.091,17**	**-279.000**	**-620.000**	**0**	**-270.000**	**-270.000**	**-270.000**

Teilfinanzplan 2025 13.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.03** Wald-, Forst-, Landwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13-0009 Alte Feldmark GE 525 - Teil 4 mit Wendhammer (5c)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.163,82	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.163,82	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.163,82**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0012 Wirtschaftswege									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	185.737,28	350.000	0	0	350.000	350.000	350.000	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	185.737,28	350.000	0	0	350.000	350.000	350.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	461.745,10	620.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	461.745,10	620.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-276.007,82**	**-270.000**	**-620.000**	**0**	**-270.000**	**-270.000**	**-270.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0016 Wirtschaftsweg Alte Feldmark - Vogelstange									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	301.307,94	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	301.307,94	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-301.307,94**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0021 Wirtschaftsweg Schlittkämpe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.047,92	0	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	7.047,92	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.047,92**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0023 Sonderbauwerke									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	9.000	0	0	0	0	0	0	0
78520000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	9.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-9.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **13.06**

Produktbereich	**13**	Natur- und Landschaftspflege	Verantwortlich: Frau Claudia Hisker
Produktgruppe	**13.06**	Friedhöfe	

Beschreibung
Bereitstellung von Begräbnisstätten und Vergabe von Nutzungsrechten (inkl. Erstellung der Gebührenbescheide) für Begräbnisstätten der Erd- und Urnen-bestattung als Wahl- und Reihengräber. Hierzu zählt auch die Bereitsstellung für Sondergräber wie z.B. Gräber für Moslems, anonyme Beisetzungen usw. .

Auftragsgrundlage
Bei der Leistung Friedhöfe handelt es sich um eine Pflichtaufgabe nach gesetzlichen Vorgaben u.a. BestG NRW, Spezialgesetze, Ortsrecht.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner

Ziele
Gewährleistung eines unter Berücksichtigung gesundheitlicher, sittlicher und religiöser Gesichtspunkte ordnungs- gemäßen Bestattungswesens
Kostendeckungsgrade sollen unter Berücksichtigung d. Allgemeinkostenanteils von 15 % a.d. Nutzungsrechten (lt. Ratsbeschluss) 100 % betragen

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kostendeckungsgrad Nachkalkulation Friedhof Gescher	93,00%	100%	100%
Kostendeckungsgrad Nachkalkulation Friedhof Hochmoor	93,00%	100%	100%
Sargbestattungen Gescher	62	75	75
Sargbestattungen Hochmoor	6	10	10
Urnenbestattungen Gescher	65	60	60
Urnenbestattungen Hochmoor	6	10	10

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	3,50	3,50	3,45
Personal gesamt (VZE)	3,50	3,50	3,45

Teilergebnisplan 2025 13.06

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.06** Friedhöfe

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.586,42	7.614	7.614	7.614	7.614	7.614
		41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*495,60*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
		41420000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*2.975,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*6.983,40*	*6.983*	*6.983*	*6.983*	*6.983*	*6.983*
		41680000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	*131,46*	*131*	*131*	*131*	*131*	*131*
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.666,41	240.744	247.800	248.000	248.500	245.500
		43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*261.666,41*	*240.744*	*247.800*	*248.000*	*248.500*	*245.500*
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	520,03	0	0	0	0	0
		44870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*520,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	308,35	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*232,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*76,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	273.081,21	248.358	255.414	255.614	256.114	253.114
11	-	Personalaufwendungen	192.077,31	218.102	224.891	230.513	236.276	242.183
		50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*154.212,36*	*172.425*	*177.793*	*182.237*	*186.793*	*191.463*
		50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*8.706,02*	*9.466*	*9.760*	*10.004*	*10.255*	*10.511*
		50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*31.233,82*	*36.211*	*37.338*	*38.272*	*39.228*	*40.209*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*-1.403,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-671,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.196,10	64.100	78.600	78.600	78.600	78.600
		52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*14.944,24*	*22.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
		52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
		52410000 Aufwendungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude usw.	*20.111,73*	*18.500*	*38.000*	*38.000*	*38.000*	*38.000*
		52420000 Strom	*5.515,31*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*	*6.000*
		52430000 Wasser	*2.334,05*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
		52440000 Gas	*1.908,19*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*	*2.100*
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	*6.583,16*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
		52910000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*2.799,42*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.492,40	34.536	26.893	27.279	27.611	27.984
		57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*4.333,22*	*4.333*	*4.333*	*4.333*	*4.333*	*4.333*
		57550000 Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*0,00*	*11.032*	*109*	*109*	*109*	*109*
		57610000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen und Betriebseinrichtungen	*1.143,92*	*1.664*	*3.845*	*3.845*	*3.818*	*3.693*
		57620000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*7.440,86*	*8.983*	*12.473*	*12.473*	*12.473*	*12.473*
		57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2.706,82*	*6.124*	*5.533*	*5.919*	*6.278*	*6.776*
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*2.867,58*	*2.400*	*600*	*600*	*600*	*600*

Teilergebnisplan 2025 13.06

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.06** Friedhöfe

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.534,85	3.150	2.950	2.950	2.950	2.950
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*515,10*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54160000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*773,23*	*900*	*900*	*900*	*900*	*900*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*14,16*	*250*	*250*	*250*	*250*	*250*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*496,54*	*1.000*	*700*	*700*	*700*	*700*
	54460000 Versicherungen	*735,82*	*900*	*1.000*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	267.300,66	319.888	333.334	339.342	345.437	351.717
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.780,55**	**-71.530**	**-77.920**	**-83.728**	**-89.323**	**-98.603**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**5.780,55**	**-71.530**	**-77.920**	**-83.728**	**-89.323**	**-98.603**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**5.780,55**	**-71.530**	**-77.920**	**-83.728**	**-89.323**	**-98.603**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.971,00	-12.648	-14.675	-15.055	-15.406	-15.752
	58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	*-11.971,00*	*-12.648*	*-14.675*	*-15.055*	*-15.406*	*-15.752*
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.190,45	-84.178	-92.595	-98.783	-104.729	-114.355
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.190,45**	**-84.178**	**-92.595**	**-98.783**	**-104.729**	**-114.355**

Teilergebnisplan 2025 13.06

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen vom Land

- Landeszuweisung für die Unterhaltung des jüdischen Friedhofs

43200000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

- Einmalige Bestattungsgebühr Friedhof Gescher/Hochmoor (100.000 EUR p.a.)
- Grabgebührenauflösung (140.744 EUR)

52110000 Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- bauliche Unterhaltung der Gebäude (Trauerhalle, Kühlkabinen, Wege auf dem Friedhof)
- Unterhaltungsmaßnahmen (1.000 EUR)
- Wartungsarbeiten (1.500 EUR)
- Bauliche Unterhaltung (3.000 EUR)
- Wegebefestigung (1.500 EUR)

52410000 Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen

- Abfallentsorgung (25.000 EUR)
- Grundbesitzabgaben (500 EUR)
- Reinigung (10.500 EUR)
- Sonstiges (2.000 EUR)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- Telefon- und Internetkosten (500 EUR)
- Fachliteratur (100 EUR)
- Bekanntmachungskosten (100 EUR)

Teilfinanzplan 2025 13.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.06** Friedhöfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.471,56	500	500	0	500	500	500
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*495,60*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*2.975,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.016,65	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*107.016,65*	*100.000*	*100.000*	*0*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	520,03	0	0	0	0	0	0
64870000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*520,03*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 + Sonstige Einzahlungen	337.566,31	0	0	0	0	0	0
65300000 periodenfremde Erträge	*232,35*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*337.333,96*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
66910000 Sonstige Finanzeinzahlungen	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	448.574,55	103.500	103.500	0	103.500	103.500	103.500
10 - Personalauszahlungen	194.152,20	218.102	224.891	0	230.513	236.276	242.183
70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*154.212,36*	*172.425*	*177.793*	*0*	*182.237*	*186.793*	*191.463*
70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*8.706,02*	*9.466*	*9.760*	*0*	*10.004*	*10.255*	*10.511*
70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*31.233,82*	*36.211*	*37.338*	*0*	*38.272*	*39.228*	*40.209*
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.268,64	64.100	78.600	0	78.600	78.600	78.600
72150000 Instandhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	*9.314,04*	*22.000*	*17.000*	*0*	*17.000*	*17.000*	*17.000*
72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
72420000 Unterhaltung für Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	*27.502,40*	*31.600*	*51.100*	*0*	*51.100*	*51.100*	*51.100*
72510000 Haltung von Fahrzeugen	*10.261,73*	*10.000*	*10.000*	*0*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*6.190,47*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 - Sonstige Auszahlungen	2.516,30	6.150	5.950	0	5.950	5.950	5.950
74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*1.294,33*	*1.000*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*250*	*250*	*0*	*250*	*250*	*250*
74300000 Geschäftsauszahlungen	*486,15*	*1.000*	*700*	*0*	*700*	*700*	*700*
74460000 Versicherungen	*735,82*	*900*	*1.000*	*0*	*1.000*	*1.000*	*1.000*
74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*0,00*	*3.000*	*3.000*	*0*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	249.937,14	288.352	309.441	0	315.063	320.826	326.733

Teilfinanzplan 2025 13.06

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe **13.06** Friedhöfe

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**198.637,41**	**-184.852**	**-205.941**	**0**	**-211.563**	**-217.326**	**-223.233**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000
		78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*0,00*	*0*	*15.000*	*0*	*15.000*	*15.000*	*15.000*
25	-	für Baumaßnahmen	5.204,49	0	0	0	0	0	0
		78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	*5.204,49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.038,68	57.400	14.600	0	3.100	3.100	3.100
		78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*78.608,11*	*55.000*	*14.000*	*0*	*2.500*	*2.500*	*2.500*
		78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*430,57*	*2.400*	*600*	*0*	*600*	*600*	*600*
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	84.243,17	57.400	29.600	0	18.100	18.100	18.100
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**-84.243,17**	**-57.400**	**-29.600**	**0**	**-18.100**	**-18.100**	**-18.100**

Teilfinanzplan 2025 13.06

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **13** Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: **13.06** Friedhöfe

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 13-0003 bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	18.779,37	5.000	14.000	0	2.500	2.500	2.500	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	18.779,37	5.000	14.000	0	2.500	2.500	2.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-18.779,37**	**-5.000**	**-14.000**	**0**	**-2.500**	**-2.500**	**-2.500**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0011 Friedhofsentwicklung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.204,49	0	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	5.204,49	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.204,49**	**0**	**-15.000**	**0**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0014 Fahrzeuge									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	54.895,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	54.895,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-54.895,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0015 Maschinen Friedhöfe									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	4.933,74	30.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	4.933,74	30.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.933,74**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0019 Betriebsvorrichtung									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
78310000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 800 Euro	0,00	20.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 13-0020 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	430,57	2.400	600	0	600	600	600	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	430,57	2.400	600	0	600	600	600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-430,57**	**-2.400**	**-600**	**0**	**-600**	**-600**	**-600**	**0**	**0**

Produktgruppe **14.01**

Produktbereich	**14**	Umwelschutz	Verantwortlich: Frau Andrea Venhues
Produktgruppe	**14.01**	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge	

Beschreibung
Hierunter fallen sowohl alle Verwaltungsaufgaben im Umweltschutz - ohne ordnungsrechtliche Bearbeitungen - als auch die Zuarbeit zu Sonderordnungsbehörden des Kreises Borken.

Auftragsgrundlage
Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung; Landschaftsgesetz, Landeswassergesetz, Spezialgesetze; Ortsrecht.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner

Ziele
Beachtung der Umweltschutzbelange in allen Bereichen
Sensibilisierung im Sinne nachhaltigen Handelns

Kennzahlen
-keine-

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	1,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	1,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan 2025 14.01

Produktbereich: **14** Umweltschutz

Produktgruppe: **14.01** Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.095,96	1.096	1.096	1.096	1.096	1.096
41610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*1.095,96*	*1.096*	*1.096*	*1.096*	*1.096*	*1.096*
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	229,89	230	230	230	230	230
45710000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	*229,89*	*230*	*230*	*230*	*230*	*230*
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.325,85	1.326	1.326	1.326	1.326	1.326
11 - Personalaufwendungen	-2.011,62	0	0	0	0	0
50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*-2.011,62*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*100.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.250,51	2.251	2.251	2.251	2.251	2.251
57630000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2.250,51*	*2.251*	*2.251*	*2.251*	*2.251*	*2.251*
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.259,60	900	900	900	900	900
54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*100,80*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*5.158,80*	*800*	*800*	*800*	*800*	*800*
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.498,49	103.151	103.151	103.151	103.151	103.151
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	**-4.172,64**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	**-4.172,64**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	**-4.172,64**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.172,64	-101.825	-101.825	-101.825	-101.825	-101.825
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	**-4.172,64**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**	**-101.825**

Teilergebnisplan 2025 14.01

Produktbereich:	**14**	Umweltschutz
Produktgruppe:	**14.01**	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

52320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

- Eingriffskompensation/ Artenschutz in der Bauleitplanung

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Kostenbeteiligung Müllsammelaktionen

Teilfinanzplan 2025 14.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz

Produktgruppe **14.01** Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
		72320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*100.000*	*100.000*	*0*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	23.132,41	900	900	0	900	900	900
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*100,80*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*23.031,61*	*800*	*800*	*0*	*800*	*800*	*800*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.132,41	100.900	100.900	0	100.900	100.900	100.900
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-23.132,41**	**-100.900**	**-100.900**	**0**	**-100.900**	**-100.900**	**-100.900**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 **14.01**

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	**14**	Umweltschutz
Produktgruppe	**14.01**	Umweltinformation und -koordination / Besondere Dienstleistungen im Umweltmanagement / Umweltvorsorge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR			
	1	2	3	4	5	6	7
(Einzahlungen ./.Auszahlungen)							

Produktgruppe **14.02**

Produktbereich	**14**	Umwelschutz	Verantwortlich: N.N.
Produktgruppe	**14.02**	Klimaschutz	

Beschreibung
Hierunter fallen sowohl alle Verwaltungsaufgaben im Umweltschutz - ohne ordnungsrechtliche Bearbeitungen - als auch die Zuarbeit zu Sonderordnungsbehörden des Kreises Borken.

Auftragsgrundlage
Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung; Landschaftsgesetz, Landeswassergesetz, Spezialgesetze; Ortsrecht.

Zielgruppe
Bürgerinnen und Bürger
Einwohnerinnen und Einwohner

Ziele
Beachtung der Umweltschutzbelange in allen Bereichen

Kennzahlen
-keine-

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,00	0,00	0,00
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	1,00	1,00
Personal gesamt (VZE)	0,00	1,00	1,00

Teilergebnisplan 2025 14.02

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.02** Klimaschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.161,80	216.046	15.050	5.300	5.550	5.800
	41400000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	*43.129,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*18.032,80*	*216.046*	*15.050*	*5.300*	*5.550*	*5.800*
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	61.161,80	216.046	15.050	5.300	5.550	5.800
11 -	Personalaufwendungen	64.290,33	72.795	58.882	60.354	61.863	63.410
	50120000 Vergütung der tariflich Beschäftigten	*45.971,73*	*57.550*	*46.550*	*47.714*	*48.907*	*50.129*
	50220000 Beiträge zu Zusatzversorgungskassen für tariflich Beschäftigte	*2.382,50*	*3.159*	*2.556*	*2.620*	*2.685*	*2.753*
	50320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*9.341,44*	*12.086*	*9.776*	*10.020*	*10.271*	*10.528*
	50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*2.481,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*4.113,38*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
	52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	3.141,60	138.000	104.000	104.000	104.000	104.000
	53150000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundenen Unternehmen,Beteiligungen und Sondervermögen	*3.141,60*	*3.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	53170000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an private Unternehmen	*0,00*	*5.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*130.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.660,01	135.900	34.800	84.800	34.800	34.800
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*76.365,93*	*130.600*	*23.500*	*73.500*	*23.500*	*23.500*
	54300000 Geschäftsaufwendungen	*44,08*	*200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
	54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*2.500,00*	*2.500*	*3.000*	*3.000*	*3.000*	*3.000*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*250,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*102.500,00*	*2.500*	*5.000*	*5.000*	*5.000*	*5.000*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	249.091,94	347.195	198.182	249.654	201.163	202.710
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-187.930,14**	**-131.149**	**-183.132**	**-244.354**	**-195.613**	**-196.910**
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-187.930,14**	**-131.149**	**-183.132**	**-244.354**	**-195.613**	**-196.910**

Teilergebnisplan 2025 14.02

Produktbereich: **14** Umweltschutz
Produktgruppe: **14.02** Klimaschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	**=**	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-187.930,14**	**-131.149**	**-183.132**	**-244.354**	**-195.613**	**-196.910**
27	+	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	=	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-187.930,14	-131.149	-183.132	-244.354	-195.613	-196.910
30	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	**=**	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-187.930,14**	**-131.149**	**-183.132**	**-244.354**	**-195.613**	**-196.910**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land
- *Förderung Kommunale Wärmeplanung (10.000 EUR)*
- *Klima- Forstpauschale (5.050 EUR)*

52230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
- *Unterhaltung Lastenräder*

53150000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen
- *Betrieb E-Ladesäulen*

53180000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an übrige Bereiche
- *Förderung Klimaschutzfonds 2.0*

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- *Stadtradeln (500 EUR)*
- *50/50 Energiesparen in Schulen (6.000 EUR)*
- *Carsharing (10.000 EUR)*
- *Beratungsleistungen (5.000 EUR)*
- *Projekt Fairtrade (2.000 EUR)*

in 2026 zusätzlich
- *Haus zu Haus Beratung (50.000 EUR)*

54300000 Geschäftsaufwendungen
- *Literatur (200 EUR)*
- *Druckerzeugnisse/Flyer (3.000 EUR)*

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen
- *Mitgliedsbeitrag AGFS*

54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- *Wildblumensaatgut (4.000 EUR)*
- *Umwelttag (1.000 EUR)*

Teilfinanzplan 2025 — 14.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz
Produktgruppe **14.02** Klimaschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.161,80	216.046	15.050	0	5.300	5.550	5.800
	61400000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	*43.129,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*18.032,80*	*216.046*	*15.050*	*0*	*5.300*	*5.550*	*5.800*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.161,80	216.046	15.050	0	5.300	5.550	5.800
10 -	Personalauszahlungen	57.695,67	72.795	58.882	0	60.354	61.863	63.410
	70120000 Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	*45.971,73*	*57.550*	*46.550*	*0*	*47.714*	*48.907*	*50.129*
	70220000 Versorgungskassenbeiträge für aktive Tarifbeschäftigte	*2.382,50*	*3.159*	*2.556*	*0*	*2.620*	*2.685*	*2.753*
	70320000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	*9.341,44*	*12.086*	*9.776*	*0*	*10.020*	*10.271*	*10.528*
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0	500	500	500
	72230000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	138.000	104.000	0	104.000	104.000	104.000
	73150000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*0,00*	*3.000*	*4.000*	*0*	*4.000*	*4.000*	*4.000*
	73170000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Unternehmen	*0,00*	*5.000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	73180000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an übrige Bereiche	*0,00*	*130.000*	*100.000*	*0*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
15 -	Sonstige Auszahlungen	70.832,16	135.900	34.800	0	84.800	34.800	34.800
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*46.410,93*	*130.600*	*23.500*	*0*	*73.500*	*23.500*	*23.500*
	74300000 Geschäftsauszahlungen	*44,08*	*200*	*3.200*	*0*	*3.200*	*3.200*	*3.200*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*250,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*24.127,15*	*5.000*	*8.000*	*0*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.527,83	347.195	198.182	0	249.654	201.163	202.710
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-67.366,03**	**-131.149**	**-183.132**	**0**	**-244.354**	**-195.613**	**-196.910**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 14.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **14** Umweltschutz
Produktgruppe **14.02** Klimaschutz

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25	-	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **15.01**

Produktbereich	**15**	Wirtschaft und Tourismus	Verantwortlich: Frau Kerstin Uphues
Produktgruppe	**15.01**	Wirtschaftsförderung	

Beschreibung
Bestandspflege und - entwicklung ortsansässiger Unternehmen.
Unternehmensorientierte Standortberatung und -information.
Vermittlungs- und Unterstützungshilfen in Verwaltungsangelegenheiten, Lotsentätigkeit.
Förderung und Mitwirkung bei der Optimierung der Standortfaktoren.
Gewerbeflächenmanagement, Entwicklung und Verkauf quantitativ und qualitativ geeigneter Industrie- und Gewerbeflächen.
Vernetzung mit regionaler und überregionaler Wirtschafts- und Tourismusförderung.
Tourismusförderung auch insbesondere durch intensive Zusammenarbeit mit Stadtmarketing Gescher.

Freiwillige Aufgabe

Auftragsgrundlage
Rats- und Ausschussbeschlüsse, Verwaltungsleitung

Zielgruppe
Ortsansässige und ansiedlungswillige Unternehmen
Existentgründer
Investoren
Projektentwickler
wirtschaftlich orientierte Gremien und Bürgerinnen und Bürger
Touristen und Besucher

Ziele
Schaffung und Erhaltung eines Klimas zur Sicherung und Schaffung von Arbeitplätzen
Stärkung der Wirtschaftskraft heimischer Betriebe
Stadtmarketing, Schaffung eines attraktiven, leistungsfähigen Wirtschaftsstandortes

Kennzahlen	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je 1.000 Einwohner	453	520	550
Arbeitslosenquote (bezogen auf Personen, die am Standort sozialversicherungspflichtig beschäftigt sind und Personen, die arbeitslos sind)	4,0%	4,0%	4,0%
Pendlersaldo (Berufspendler)	1.296	1300	1350
Vorhandene Gewerbefläche in m² (zum 31.12)	7.646	rd. 5.000	rd. 7.600

Personalübersicht	Erg. 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beamte (VZE)	0,50	0,50	0,80
tariflich Beschäftigte (VZE)	0,00	0,00	0,00
Personal gesamt (VZE)	0,50	0,50	0,80

Teilergebnisplan 2025 15.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung

		Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.596,40	0	0	0	0	0
		44110000 Mieten und Pachten	*6.596,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.031,75	0	0	0	0	0
		45310000 periodenfremde Erträge	*4.031,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	10.628,15	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	55.377,79	48.080	81.540	73.353	75.548	77.811
		50110000 Bezüge der Beamten	*31.340,73*	*32.950*	*54.350*	*55.709*	*57.101*	*58.529*
		50510000 Zuführung zur Pensionsrückstellung für Beschäftigte	*11.389,00*	*12.383*	*24.484*	*14.740*	*15.408*	*16.102*
		50610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	*1.511,00*	*2.747*	*2.706*	*2.904*	*3.039*	*3.180*
		50710000 Aufwendungen für Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub	*4.826,28*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		50720000 Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden	*6.310,78*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	712,57	0	0	0	0	0
		57640000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	*712,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15	-	Transferaufwendungen	159.119,03	182.500	202.500	286.871	290.371	255.871
		53120000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*0,00*	*0*	*37.500*	*37.500*	*37.500*	*0*
		53150000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verbundenen Unternehmen,Beteiligungen und Sondervermögen	*38.225,03*	*39.000*	*39.000*	*40.000*	*41.000*	*41.000*
		53170000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an private Unternehmen	*120.894,00*	*143.500*	*126.000*	*209.371*	*211.871*	*214.871*
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.315,07	33.500	47.000	102.500	32.500	25.350
		54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*29,25*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
		54220000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	*23.086,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		54300000 Geschäftsaufwendungen	*41,00*	*3.000*	*6.500*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*8.140,00*	*8.400*	*8.400*	*8.400*	*8.400*	*1.250*
		54990000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*9.018,62*	*20.000*	*30.000*	*90.000*	*20.000*	*20.000*
17	=	Ordentliche Aufwendungen	255.524,46	264.080	331.040	462.724	398.419	359.032
18	**=**	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-331.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**
19	+	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	**=**	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-331.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**

Teilergebnisplan 2025 15.01

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-331.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**
27 +	Erträge aus internen Leistungs-beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-244.896,31	-264.080	-331.040	-462.724	-398.419	-359.032
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-244.896,31**	**-264.080**	**-331.040**	**-462.724**	**-398.419**	**-359.032**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53150000 Zuweisungen an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

- Zuwendung an die WFG für den Kreis Borken lt. Verlustzuweisung aufgrund Wirtschaftsplan für 2025

53170000 Zuschüsse an private Unternehmen

- Zuschuss Stadtmarketing GmbH lt. Betrauungsakt vom 16.12.2020 (126.000 EUR)

ab 2026
- Zuschuss Breitbandausbau (80.871 EUR)

54290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

- Gestaltung von Druckvorlagen (z. B. Einladungskarten, Roll-Ups, Plakate)

54300000 Geschäftsaufwendungen

- redaktionelle Beiträge, Werbeanzeigen (2.500 EUR)
- weitere Geschäftsaufwendungen (500 EUR)
- Titelthema "Wirtschaft aktuell" (3.500 EUR)

54430000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen

- Mitgliedsbeitrag Naturpark Hohe Mark (1.000 EUR)
- weiterer Beitrag Naturpark Hohe Mark zum Ausbau des Reginalmarketing (7.140 EUR) für 2023-2027 lt. RB v. 09.11.2022
- Mitgliedsbeitrag Berkelcompagnie (250 EUR)

54990000 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

- Veranstaltungen mit Beteiligung der Stadt z.B. denk.BAR/ Austausch Innenstadt/ Berkelaktionstag (15.000 EUR)
- Marketingabgabe Naturpark Hohe Mark (2.500 EUR)
- Erstellung von Fotos, z. B. für gescher.de (500 EUR)
- Nacht der Ausbildung (2.000 EUR)
- Vorbereitung für eine Gewerbeschau in 2026 (10.000 EUR)
- zusätzlich in 2026: Ausrichtung einer Gewerbeschau (70.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 15.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.01** Wirtschaftsförderung

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
		Laufende Verwaltungstätigkeit							
01		Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05	+	Privatrechtliche Leistungesentgelte	5.516,40	0	0	0	0	0	0
		64110000 Mieten und Pachten	*5.516,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07	+	Sonstige Einzahlungen	4.031,75	0	0	0	0	0	0
		65300000 periodenfremde Erträge	*4.031,75*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
08	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.548,15	0	0	0	0	0	0
10	-	Personalauszahlungen	30.550,49	32.950	54.350	0	55.709	57.101	58.529
		70110000 Dienstbezügeder Beamten	*30.550,49*	*32.950*	*54.350*	*0*	*55.709*	*57.101*	*58.529*
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Transferauszahlungen	159.119,03	182.500	165.000	0	168.500	172.000	175.000
		73150000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*38.225,03*	*39.000*	*39.000*	*0*	*40.000*	*41.000*	*41.000*
		73170000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Unternehmen	*120.894,00*	*143.500*	*126.000*	*0*	*128.500*	*131.000*	*134.000*
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.752,09	33.500	57.000	0	102.500	32.500	25.350
		74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*29,25*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
		74220000 Mieten und Pachten und Erbbauzinsen	*23.086,20*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
		74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*0,00*	*2.000*	*12.000*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		74300000 Geschäftsauszahlungen	*41,00*	*3.000*	*6.500*	*0*	*2.000*	*2.000*	*2.000*
		74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*17.595,64*	*28.400*	*38.400*	*0*	*98.400*	*28.400*	*21.250*
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.421,61	248.950	276.350	0	326.709	261.601	258.879
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-220.873,46**	**-248.950**	**-276.350**	**0**	**-326.709**	**-261.601**	**-258.879**
		Investitionstätigkeit							
		Einzahlungen							
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0
		68210000 Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*1.936.288,83*	*189.000*	*288.500*	*0*	*0*	*0*	*0*
20	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	+	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0
		Auszahlungen							
24	-	für den Erwerb von Grundstücken	75.311,91	1.000.000	800.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025 15.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe **15.01** Wirtschaftsförderung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
				in EUR				
		1	2	3	4	5	6	7
	und Gebäuden							
	78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	*75.311,91*	*1.000.000*	*800.000*	*0*	*0*	*0*	*0*
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	712,57	0	0	0	0	0	0
	78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	*712,57*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	36.300	495.300	0	70.800	0	0
	78180000 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen übrige Bereiche	*0,00*	*36.300*	*495.300*	*0*	*70.800*	*0*	*0*
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	76.024,48	1.036.300	1.295.300	0	70.800	0	0
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.860.264,35**	**-847.300**	**-1.006.800**	**0**	**-70.800**	**0**	**0**

Teilfinanzplan 2025 15.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **15** Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: **15.01** Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 15-0001 Grunderwerb									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0	0	0
68210000 Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.936.288,83	189.000	288.500	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.311,91	1.000.000	800.000	0	0	0	0	0	0
78210000 Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.311,91	1.000.000	800.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.860.976,92**	**-811.000**	**-511.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Maßnahme: 15-0004 bewegl. Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze 800 Euro									
- Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
78320000 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 800 Euro	712,57	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-712,57**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Produktgruppe **16.01**

Produktbereich	**16**	Allgemeine Finanzwirtschaft	Verantwortlich: Herr Christian Hübers
Produktgruppe	**16.01**	Allgemeine Finanzwirtschaft	

Beschreibung
Die Ausweisung dieses Produktes ist gemäß Anlage B 5A zu § 4 der Gemeindehaushaltsverordnung (KomHVO) verbindlich vorgeschrieben. Hierunter fallen insbesondere Aufgaben, die Überschneidungen zu anderen Produkten und Produktbereichen haben. Hier ist insbesondere im Bereich der Gemeindesteuern, steuerähnlicher Beiträge der Produktbereich 01-09 Innere Verwaltung, Steuern und sonstige Abgaben zu nennen. Im Bereich der Investitionspauschalen, der Allgemeinen Umlagen oder im Bereich Allgemeiner Zuweisungen ist der Produktbereich 01-09 Finanzmanagement federführend tätig.

Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage
GO, KomHVO, GFG

Zielgruppe
Politische Gremien
Stadtverwaltung
Abgabenpflichtige
Bürgerinnen und Bürger

Ziele
Ziele und Zielvereinbarungen werden durch die unmittelbare Verknüpfung zum Produktbereich 01-09 Innere Verwaltung, Finanzmanagement in diesem Produktbereich ausgewiesen.

Kennzahlen
Auf die Bilanzkennzahlen (Pflichtbestandteil des Lageberichtes der jeweiligen Jahresabschlüsse) wird verwiesen!

Teilergebnisplan 2025 16.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.037.568,51	31.069.400	32.212.100	33.560.700	34.803.900	35.950.400
	40110000 Grundsteuer A	*193.314,90*	*196.400*	*96.000*	*96.000*	*96.200*	*96.200*
	40120000 Grundsteuer B	*3.024.339,87*	*3.040.000*	*3.161.000*	*3.161.000*	*3.181.000*	*3.181.000*
	40130000 Gewerbesteuer	*18.161.950,18*	*16.000.000*	*17.000.000*	*17.782.000*	*18.422.000*	*19.029.900*
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*8.368.566,71*	*8.546.000*	*8.616.200*	*9.107.300*	*9.617.300*	*10.079.000*
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*2.059.801,96*	*2.112.000*	*2.136.800*	*2.179.500*	*2.225.300*	*2.274.300*
	40310000 Vergnügungssteuer	*167.058,45*	*150.000*	*170.000*	*170.000*	*170.000*	*170.000*
	40320000 Hundesteuer	*92.779,50*	*95.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*	*95.000*
	40510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*969.756,94*	*930.000*	*937.100*	*969.900*	*997.100*	*1.025.000*
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.256.741,40	2.043.300	2.923.150	3.060.600	3.204.550	3.336.050
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*973.805,00*	*1.760.500*	*2.640.050*	*2.764.200*	*2.894.150*	*3.012.850*
	41410000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*282.936,40*	*282.800*	*283.100*	*296.400*	*310.400*	*323.200*
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	695.987,59	580.102	580.100	580.100	580.100	580.100
	45110000 Konzessionsabgaben	*588.070,59*	*580.000*	*580.000*	*580.000*	*580.000*	*580.000*
	45310000 periodenfremde Erträge	*69.071,73*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45830000 Sonstige nicht zahlungswirksamen ordentliche Erträge	*34.721,76*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	45900000 Andere sonstige ordentliche Erträge	*4.123,51*	*102*	*100*	*100*	*100*	*100*
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	34.990.297,50	33.692.802	35.715.350	37.201.400	38.588.550	39.866.550
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	15.852.094,91	17.252.700	18.811.500	19.474.300	20.397.200	21.013.300
	53170000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an private Unternehmen	*0,00*	*9.000*	*9.000*	*9.000*	*9.000*	*9.000*
	53410000 Gewerbesteuerumlage	*1.521.168,38*	*1.261.300*	*1.340.100*	*1.401.800*	*1.452.200*	*1.500.200*
	53740000 Kreisumlage allgemein (§ 56,1 KrO)	*7.020.998,28*	*8.141.400*	*9.112.200*	*9.519.550*	*10.145.950*	*10.469.650*
	53750000 Kreisumlage Jugendamtsumlage (§ 56,5 KrO)	*7.309.928,25*	*7.841.000*	*8.350.200*	*8.543.950*	*8.790.050*	*9.034.450*
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.693,81	44.600	44.600	141.220	141.220	141.220
	54120000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
	54450000 sonstige Steuern	*156.327,89*	*44.500*	*44.500*	*141.120*	*141.120*	*141.120*
	54720000 Wertveränderungen bei Finanzanlagen	*285.874,24*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	54980000 periodenfremde Aufwendungen	*49.491,68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
17 =	Ordentliche Aufwendungen	16.343.788,72	17.297.300	18.856.100	19.615.520	20.538.420	21.154.520
18 =	**Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**18.646.508,78**	**16.395.502**	**16.859.250**	**17.585.880**	**18.050.130**	**18.712.030**
19 +	Finanzerträge	1.261.291,49	781.541	648.525	623.508	523.490	473.476
	46150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen,	*8.000,00*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
	46170000 Zinserträgen von Kreditinstituten (private Unternehmen)	*342.069,61*	*400.000*	*300.000*	*200.000*	*100.000*	*50.000*
	46180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	*39.806,46*	*35.541*	*35.525*	*35.508*	*35.490*	*35.476*
	46510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*871.415,42*	*338.000*	*305.000*	*380.000*	*380.000*	*380.000*
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	284.534,61	398.000	420.500	508.000	470.500	460.500
	55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (private Unternehmen)	*275.263,58*	*378.500*	*401.000*	*488.500*	*451.000*	*441.000*
	55180000 Zinsaufwendungen sonstige inländischen Bereich	*2.651,00*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*	*10.000*
	55910000 Kreditbeschaffungskosten	*0,00*	*500*	*500*	*500*	*500*	*500*

Teilergebnisplan 2025 16.01

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
	55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*6.620,03*	*9.000*	*9.000*	*9.000*	*9.000*	*9.000*
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	976.756,88	383.541	228.025	115.508	52.990	12.976
22 =	**Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	19.623.265,66	16.779.043	17.087.275	17.701.388	18.103.120	18.725.006
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	**Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**19.623.265,66**	**16.779.043**	**17.087.275**	**17.701.388**	**18.103.120**	**18.725.006**

Erläuterungen zu den Positionen

Sachkonto

53170000 Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an private Unternehmen

- Aufwandszuschuss KDG

54450000 sonstige Steuern

Beteiligung Bürgerwind GmbH & Co. KG
- Körperschaftsteuer (11.100 EUR)
- Kapitalertragssteuer (10.000 EUR)

Beteiligung Stromnetzgesellschaft
- Körperschaftsteuer (10.000 EUR)
- Kapitalertragssteuer (10.000 EUR)

46150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

- Avalprovision

46510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

- Gewinnausschüttung Stromnetzges. Gescher GmbH & Co.KG (130.000 EUR)
- Eigenbetrieb Abwasserwerk (140.000 EUR)
- Bürgerwind Gescher GmbH & Co.KG (35.000 EUR)

Teilfinanzplan 2025 16.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	Laufende Verwaltungstätigkeit							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.319.606,61	31.069.400	32.212.100	0	33.560.700	34.803.900	35.950.400
	60110000 Grundsteuer A	*193.358,35*	*196.400*	*96.000*	*0*	*96.000*	*96.200*	*96.200*
	60120000 Grundsteuer B	*3.026.112,88*	*3.040.000*	*3.161.000*	*0*	*3.161.000*	*3.181.000*	*3.181.000*
	60130000 Gewerbesteuer	*18.078.765,72*	*16.000.000*	*17.000.000*	*0*	*17.782.000*	*18.422.000*	*19.029.900*
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*8.717.512,97*	*8.546.000*	*8.616.200*	*0*	*9.107.300*	*9.617.300*	*10.079.000*
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*2.073.559,92*	*2.112.000*	*2.136.800*	*0*	*2.179.500*	*2.225.300*	*2.274.300*
	60310000 Vergnügungsteuer	*168.258,45*	*150.000*	*170.000*	*0*	*170.000*	*170.000*	*170.000*
	60320000 Hundesteuer	*92.281,38*	*95.000*	*95.000*	*0*	*95.000*	*95.000*	*95.000*
	60510000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*969.756,94*	*930.000*	*937.100*	*0*	*969.900*	*997.100*	*1.025.000*
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.256.741,40	2.043.300	2.923.150	0	3.060.600	3.204.550	3.336.050
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	*973.805,00*	*1.760.500*	*2.640.050*	*0*	*2.764.200*	*2.894.150*	*3.012.850*
	61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	*282.936,40*	*282.800*	*283.100*	*0*	*296.400*	*310.400*	*323.200*
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.483.462,04	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
	63210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*2.483.462,04*	*2.500.000*	*2.500.000*	*0*	*2.500.000*	*2.500.000*	*2.500.000*
05 +	Privatrechtliche Leistungesentgelte	314.191,10	0	0	0	0	0	0
	64610000 sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*314.191,10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.650,16	0	0	0	0	0	0
	64820000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*24.874,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	64850000 Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*10.775,83*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.727.284,61	580.102	580.100	0	580.100	721.100	721.100
	65110000 Konzessionsabgaben	*585.298,71*	*580.000*	*580.000*	*0*	*580.000*	*580.000*	*580.000*
	65250000 Erstattung von sonstigen Steuern	*200,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65300000 periodenfremde Erträge	*73.961,80*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	65910000 sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*1.067.824,10*	*102*	*100*	*0*	*100*	*141.100*	*141.100*
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.269.824,49	781.541	648.525	0	623.508	523.490	473.471
	66150000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*19.000,00*	*8.000*	*8.000*	*0*	*8.000*	*8.000*	*8.000*
	66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	*342.069,61*	*400.000*	*300.000*	*0*	*200.000*	*100.000*	*50.000*
	66180000 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	*37.339,46*	*35.541*	*35.525*	*0*	*35.508*	*35.490*	*35.471*
	66510000 Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*871.415,42*	*338.000*	*305.000*	*0*	*380.000*	*380.000*	*380.000*
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.406.760,41	36.974.343	38.863.875	0	40.324.908	41.753.040	42.981.021
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	951.281,51	700.000	800.000	0	800.000	800.000	800.000
	72200000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	*481.631,69*	*500.000*	*500.000*	*0*	*500.000*	*500.000*	*500.000*
	72320000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*13.337,02*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Teilfinanzplan 2025 16.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
	72350000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	*10.932,12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	72380000 Erstattungen an übrige Bereiche	*144.791,04*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	72910000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*300.589,64*	*200.000*	*300.000*	*0*	*300.000*	*300.000*	*300.000*
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	276.983,65	398.000	420.500	0	508.000	470.500	460.500
	75170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (private Unternehmen)	*267.265,61*	*378.500*	*401.000*	*0*	*488.500*	*451.000*	*441.000*
	75910000 Kreditbeschaffungskosten	*0,00*	*500*	*500*	*0*	*500*	*500*	*500*
	75990000 Sonstige Finanzaufwendungen	*9.718,04*	*19.000*	*19.000*	*0*	*19.000*	*19.000*	*19.000*
14 -	Transferauszahlungen	18.428.352,89	19.752.700	21.311.500	0	21.974.300	22.897.200	23.513.300
	73140000 Zuweisungen f. lfd. Zwecke an gesetzliche Sozialversicherungen	*22.917,33*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	73160000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*2.465.225,96*	*2.500.000*	*2.500.000*	*0*	*2.500.000*	*2.500.000*	*2.500.000*
	73170000 Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Unternehmen	*0,00*	*9.000*	*9.000*	*0*	*9.000*	*9.000*	*9.000*
	73410000 Gewerbesteuerumlage	*1.603.194,67*	*1.261.300*	*1.340.100*	*0*	*1.401.800*	*1.452.200*	*1.500.200*
	73740000 Kreisumlage allgemein	*7.020.998,28*	*8.141.400*	*9.112.200*	*0*	*9.519.550*	*10.145.950*	*10.469.650*
	73750000 Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	*7.309.928,25*	*7.841.000*	*8.350.200*	*0*	*8.543.950*	*8.790.050*	*9.034.450*
	73990000 Sonstige Transferauszahlungen	*6.088,40*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15 -	Sonstige Auszahlungen	152.884,74	44.600	141.220	0	141.220	281.220	281.220
	74120000 Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	*0,00*	*100*	*100*	*0*	*100*	*100*	*100*
	74420000 Umsatzsteuer	*13.841,55*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74450000 sonstige Steuern	*89.842,28*	*44.500*	*141.120*	*0*	*141.120*	*141.120*	*141.120*
	74980000 periodenfremde Aufwendungen	*49.200,91*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	74990000 Übrige weitere sonstige Auszahlungen	*0,00*	*0*	*0*	*0*	*0*	*140.000*	*140.000*
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.809.502,79	20.895.300	22.673.220	0	23.423.520	24.448.920	25.055.020
17 =	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.597.257,62**	**16.079.043**	**16.190.655**	**0**	**16.901.388**	**17.304.120**	**17.926.001**
	Investitionstätigkeit							
	Einzahlungen							
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.524.030,68	1.536.400	1.580.600	0	1.654.900	1.732.700	1.803.700
	68110000 Investitionszuweisungen vom Land	*1.524.030,68*	*1.536.400*	*1.580.600*	*0*	*1.654.900*	*1.732.700*	*1.803.700*
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
	68480000 Erlöse aus der Veräußerung von sonst. Finanzanlagen	*0,00*	*35.000*	*35.000*	*0*	*35.000*	*35.000*	*35.000*
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.524.030,68	1.571.400	1.615.600	0	1.689.900	1.767.700	1.838.700
	Auszahlungen							
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von	350.000,00	1.050.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000

Teilfinanzplan 2025 16.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
					in EUR				
			1	2	3	4	5	6	7
		Finanzanlagen							
		78480000 Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	*350.000,00*	*1.050.000*	*350.000*	*0*	*350.000*	*350.000*	*350.000*
28	-	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	350.000,00	1.050.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000
31	**=**	**Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)**	**1.174.030,68**	**521.400**	**1.265.600**	**0**	**1.339.900**	**1.417.700**	**1.488.700**

Teilfinanzplan 2025 16.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: **16** Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: **16.01** Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit-ge-stellt	Gesamt-einzah-lungen/ -auszah-lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: 16-001 Beteiligungen									
- Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
68480000 Erlöse aus der Veräußerung von sonst. Finanzanlagen	0,00	35.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	0,00	700.000	0	0	0	0	0	0	0
78480000 Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	0,00	700.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-665.000**	**35.000**	**0**	**35.000**	**35.000**	**35.000**	**0**	**0**
Maßnahme: 16-002 Zuwendungen Investitionspauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen / Verkaufserlöse	1.524.030,68	1.536.400	1.580.600	0	1.654.900	1.732.700	1.803.700	0	0
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.524.030,68	1.536.400	1.580.600	0	1.654.900	1.732.700	1.803.700	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.524.030,68**	**1.536.400**	**1.580.600**	**0**	**1.654.900**	**1.732.700**	**1.803.700**	**0**	**0**
Maßnahme: 16-003 Versorgungsfonds wvk									
- Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	350.000,00	350.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000	0	0
78480000 Auszahlungen für den Erwerb von sonst Finanzanlagen	350.000,00	350.000	350.000	0	350.000	350.000	350.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-350.000,00**	**-350.000**	**-350.000**	**0**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**	**0**	**0**

Produktgruppe **17.01**

Produktbereich	**17**	Stiftungen
Produktgruppe	**17.01**	Stiftungen

Die Ausweisung dieses Produktes ist gemäß Anlage B 5A zu § 4 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) verbindlich vorgeschrieben. Im Bereich der Stadt Gescher liegen z.Zt. keine Stiftungen vor.

Anlagen zum Haushaltsplan:

- Stellenplan 2025
- Schlussbilanz zum 31.12.2023
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht an die Zuwendungen an die Fraktionen
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- Lagebericht Abwasserwerk der Stadt Gescher
- Lagebericht Stadtwerke Gescher GmbH
- Lagebericht Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Stellenplan

der

Glockenstadt Gescher

für

das Haushaltsjahr

2025

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

- Gemeindeverwaltung -

Amtsbezeichnungen	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Bürgermeister/Hauptgemeindebeamter	B 3	1,00		1,00	1,00	
Beigeordnete	A 15	1,00		1,00	1,00	
Laufbahngruppe 2, zweites Einstiegsamt						
Städtischer Oberverwaltungsrat	A 14	0,00		0,00	0,00	
Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt						
Stadtoberamtsrat/-rätin	A 13	0,00		0,00	0,00	
Stadtamtsrat/-rätin	A 12	4,60		4,00	3,80	0,75 VZE kw
Stadtamtmann/-frau	A 11	5,60		5,60	4,55	1,0 VZE aktuell besetzt mit A 10
Stadtoberinspektor/-in	A 10	4,20		3,70	0,70	3,0 VZE aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
Stadtinspektor/-in	A 9	0,00		0,00	3,00	
Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt						
Stadtamtsinspektor/-in,	A 9	3,00		2,00	2,00	Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt: 1,0 VZE kw 01.08.2026
Stadthauptsekretär/-in	A 8	1,00		1,00	1,00	
Stadtobersekretär/-in	A 7	0,00		0,00	0,00	
Stadtsekretär/-in	A 6	0,00		0,00	0,00	
insgesamt		**20,40**	**0,00**	**18,30**	**17,05**	
Beamte in der Freistellungsphase ATZ						
insgesamt		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Stellenübersicht 2025

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Beamte -

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Wahlbeamte			Laufbahn-gruppe 2, zweites Einstiegs-amt		Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					Erläuterungen
		B 3	B 2	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	Summe	
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	4,60	5,60	4,20	0,00	3,00	1,00	0,00	0,00	20,40	
1	2	3			4		5					6					7
	Verwaltungsvorstand																
01-02	Verwaltungsführung	1,00		1,00												2,00	
Summe																2,00	
	Stabsstellen / Vorstandssekretariat/ Beteiligungsgremien																
01-04	Beschäftigtenvertretung									0,05						0,05	
Summe																0,05	
	Stadtentwicklung, Infrastruktur, Umwelt																
09-01	Räumliche Planung/ Stadtentwicklung								0,40							0,40	
12-01	Öffentliche Verkehrsflächen/Verkehrsanlagen								0,40							0,40	
13-01	Öffentliches Grün/Natur und Landschaft								0,20							0,20	
Summe																1,00	
	Bürgerservice, Sicherheit, Ordnung																
02-01	Sicherheit und Ordnung							0,80		0,55						1,35	A 10: 0,05 VZE aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
02-02	Gewerbewesen									0,80						0,80	A 10: aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
02-07	Verkehrsangelegenheiten															0,00	
02-10	Bürgerbüro / Einwohnerangelegenheiten											0,80	0,50			1,30	A 9: Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt: 0,40 VZE kw 01.08.2026
02-11	Personenstandswesen											1,20				1,20	A 9: Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt: 0,60 VZE kw 01.08.2026
02-13/02-14	Statistik und Wahlen									0,15						0,15	A 10: aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
02-15	Gefahrenabwehr/Gefahrenvorbeugung							0,20								0,20	
Summe																5,00	

Während des lfd. Haushaltsjahres ist die Besetzung einer Beamtenstelle auch mit einem/r vergleichbaren Angestellten zulässig.

Produkt-gruppe	Bezeichnung	Wahlbeamte			Laufbahn-gruppe 2, zweites Einstiegs-amt		Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, zweites Einstiegsamt					Erläuterungen
		B 3	B 2	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	Summe	
	Soziales																
05-01	SGB II							1,50								1,50	A 12: 0,75 VZE kw
05-03	SGB XII, AsylbLG								1,00							1,00	
Summe																2,50	
	Bildung, Jugend, Sport																
03-11	Schulträgerangelegenheiten								1,00							1,00	
Summe																1,00	
	Kultur, Veranstaltungsmanagement, Wirtschaftsförderung, Fördermittelmanagement																
04-04	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik-, Kunstschulen							0,30								0,30	
04-08	Stadtarchiv												0,50			0,50	
15-01	Wirtschaftsförderung							0,80								0,80	
Summe																1,60	
	Zentrale Verwaltung																
01-06	Zentrale Dienste								1,00	0,50						1,50	A 11: aktuell besetzt mit A 10
01-08	Personalmanagement								0,60	1,00						1,60	A 10: aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
01-10	IT											1,00				1,00	
Summe																4,10	
	Finanzen und Immobilien																
01-09	Finanzmanagement							1,00	1,00	0,95						2,95	A 10: aktuell besetzt mit A 9 Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt
01-12, 01-13, 01-14	Immobilienmanagement									0,20						0,20	
Summe																3,15	
		1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	4,60	5,60	4,20	0,00	3,00	1,00	0,00	0,00	20,40	

Während des lfd. Haushaltsjahres ist die Besetzung einer Beamtenstelle auch mit einem/r vergleichbaren Angestellten zulässig.

Stellenplan 2025

Teil B: Tariflich Beschäftigte

- Gemeindeverwaltung -

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
15Ü	0,00	0,00	0,00	
15	0,00	0,00	0,00	
14	1,00	1,00	1,00	
13	0,50	0,00	0,00	
12	2,00	2,00	2,00	
11	10,00	9,00	6,50	
10	2,30	2,30	1,00	
9c	12,15	10,10	9,60	1,0 VZE kw
9b	3,80	3,80	3,20	
9a	12,45	11,20	11,20	
8	8,15	8,15	8,15	
7	2,65	2,65	2,15	
6	34,35	32,00	31,50	1,0 VZE kw
5	7,90	7,35	7,20	1,35 VZE kw
4	6,50	5,00	5,65	
3	3,40	3,65	3,00	
2	3,14	3,14	2,80	
1	0,00	0,00	0,00	
S 11	4,50	2,00	2,00	
insgesamt	**114,79**	**103,34**	**96,95**	

Anzahl der Beschäftigten in der Freistellungsphase ATZ	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
	1,50	1,50	1,50	1,0 VZE kw 01.01.2026; 0,5 VZE kw 01.07.2026
insgesamt	**1,50**	**1,50**	**1,50**	

Stellenübersicht 2025

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt-gruppe	Bezeichnung	15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 11b	Summe	Erläuterungen
	insgesamt	0,00	0,00	1,00	0,50	2,00	10,00	2,30	12,15	3,80	12,45	8,15	2,65	34,35	7,90	6,50	3,40	3,14	0,00	4,50	114,79	
1	2	3																				4
	Verwaltungsvorstand																					
01-02	Verwaltungsführung					1,00															1,00	
Summe																					1,00	
	Stabsstellen / Vorstandssekretariat/ Beteiligungsgremien																					
01-02	Verwaltungsführung										0,65	1,00									1,65	
01-03	Gleichstellung von Frau und Mann								0,50												0,50	
01-04	Beschäftigtenvertretung						0,20		0,05		0,05			0,05							0,35	
01-11	Digitalisierung						0,95														0,95	
15-01	Wirtschaftsförderung																				0,00	
Summe																					3,45	
	Stadtentwicklung, Infrastruktur, Umwelt																					
01-06	Bauhof									1,00	1,00			14,00	2,00	4,00					22,00	E5: 0,85 VZE kw
09-01	Räumliche Planung/ Stadtentwicklung			0,65			1,50			0,50				1,20							3,85	E 6: 0,5 VZE kw 01.01.2026
10-01	Bauen/ Wohnen/ Denkmalschutz			0,35			0,50			0,50				1,80							3,15	E 6: 0,5 VZE kw 01.01.2026
11-01	Regenerative Energien						0,05					0,10									0,15	
11-02	Abfallwirtschaft										0,50										0,50	
12-01	Öffentliche Verkehrsflächen/Verkehrsanlagen					1,00		0,50	1,15					0,50	0,90						4,05	
13-03	Wald-, Forst-, Landwirtschaft/Wirtschaftswege							0,50													0,50	
13-06	Friedhöfe										0,50			1,95		1,00					3,45	
14-02	Klimaschutz						1,00														1,00	
Summe																					38,65	
	Bürgerservice, Sicherheit, Ordnung																					
02-01	Sicherheit und Ordnung										0,40				1,00						1,40	E 5: 0,5 VZE kw 01.07.2026
02-02	Gewerbewesen										0,40										0,40	
02-07	Verkehrsangelegenheiten										0,20					1,00					1,20	
02-10	Bürgerbüro / Einwohnerangelegenheiten											1,00		2,25	0,70						3,95	

Während des laufenden Haushaltsjahres ist die Besetzung einer Angestelltenstelle auch mit einem/r vergleichbaren Beamten/in zulässig.

Produkt-gruppe	Bezeichnung	15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 11b	Summe	Erläuterungen
02-15	Gefahrenabwehr/Gefahrenvorbeugung													1,00				0,30			1,30	
Summe																					8,25	
	Soziales																					
05-01	SGB II								7,95											0,50	8,45	E 9c: 1,0 VZE kw 2027
05-03	SGB XII, AsylbLG								0,50	0,80	0,40						0,75			1,50	3,95	
05-04	Sozialversicherungswesen											0,60									0,60	
10-51	Gewährung von Wohngeld										1,40	0,40									1,80	
Summe																					14,80	
	Bildung, Jugend, Sport																					
03-11	Schulträgerangelegenheiten												2,00	6,10	0,70		1,00	2,04		2,50	14,34	
06-01	Kindergärten/ Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen									0,05											0,05	
06-02	Kinder- und Jugendarbeit									0,45					0,20						0,65	
08-01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen							0,50							0,10						0,60	
08-03	Bereitstellung und Betrieb von Bädern							0,30				2,00			0,75	0,50		0,80			4,35	
Summe																					19,99	
	Kultur, Veranstaltungsmanagement, Wirtschaftsförderung, Fördermittelmanagement																					
04-04	Besondere Kulturträger; Förderung VHS, Musik-, Kunstschulen										0,75		0,65								1,40	
04-07	Westfälisches Glockenmuseum				0,50									0,50			1,65				2,65	
04-08	Stadtarchiv						1,00														1,00	
Summe																					5,05	
	Zentrale Verwaltung																					
01-01	Politische Gremien										0,35										0,35	
01-08	Personalmanagement								1,00												1,00	
01-10	IT						0,90				1,00	1,00									2,90	
Summe																					4,25	

Während des laufenden Haushaltsjahres ist die Besetzung einer Angestelltenstelle auch mit einem/r vergleichbaren Beamten/in zulässig.

Produkt-gruppe	Bezeichnung	15Ü	15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	S 11b	Summe	Erläuterungen
	Finanzen und Immobilien																					
01-09	Finanzmanagement						0,90		1,00	0,50	1,95	1,30		1,00	1,55						8,20	
01-12, 01-13, 01-14	Immobiienmanagement						3,00	0,50			2,90	0,75		4,00							11,15	
Summe																					19,35	
	Entgeltgruppen	**15Ü**	**15**	**14**	**13**	**12**	**11**	**10**	**9c**	**9b**	**9a**	**8**	**7**	**6**	**5**	**4**	**3**	**2**	**1**	**S 11**	**Summe**	
	insgesamt	0,00	0,00	1,00	0,50	2,00	10,00	2,30	12,15	3,80	12,45	8,15	2,65	34,35	7,90	6,50	3,40	3,14	0,00	4,50	114,79	

Während des laufenden Haushaltsjahres ist die Besetzung einer Angestelltenstelle auch mit einem/r vergleichbaren Beamten/in zulässig.

Stellenübersicht 2025

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

- Beamte auf Probe und Widerruf -

Amtsbezeichnung	Besodungsgruppe	Zahl der Beamtinnen / Beamten 2025	Zahl der Beamtinnen / Beamten 2024	Zahl der Beamtinnen/ Beamten am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Stadtinspektor/-in	A 9	3,00	3,00	2,00	1,0 VZE bis 24.08.2025, 1,0VZE bis 30.11.2025, 1,0 VZE ab 27.08.2024 bis 26.08.2027
Stadtinspektoranwärter/innen	Anwärter A9-A11	0,00	1,00	1,00	bis 26.08.2024
	Insgesamt	3,00	4,00	3,00	

Stellenübersicht 2025

Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2025	Beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
- Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsverg.	4,00	3,00	1,0 VZE ab 01.08.2025; 1,0 VZE bis 31.07.2025; 1,0 VZE bis 31.07.2026; 1,0 VZE bis 31.07.2027
	Insgesamt	4,00	3,00	

Bilanz

Der

Stadt Gescher

Zum

31.12.2023

Bilanz 2023

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.	***Anlagevermögen***	***116.704.228,08***	***118.431.180,84***	***1.726.952,76***
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***151.853,69***	***207.857,24***	***56.003,55***
1.2	***Sachanlagen***	***101.032.821,71***	***102.361.308,51***	***1.328.486,80***
1.2.1	*Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*8.249.328,55*	*8.249.265,51*	*-63,04*
1.2.1.1	*Grünflächen*	*7.079.237,44*	*7.079.174,40*	*-63,04*
1.2.1.2	*Ackerland*	*242.055,20*	*242.055,20*	*0,00*
1.2.1.3	*Wald, Forsten*	*160.468,00*	*160.468,00*	*0,00*
1.2.1.4	*Sonstige unbebaute Grundstücke*	*767.567,91*	*767.567,91*	*0,00*
1.2.2	*Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	*42.617.112,12*	*46.514.519,96*	*3.897.407,84*
1.2.2.1	*Kinder- und Jugendeinrichtungen*	*2.604.249,46*	*2.611.693,80*	*7.444,34*
1.2.2.2	*Schulen*	*25.193.346,90*	*25.346.689,41*	*153.342,51*
1.2.2.3	*Wohnbauten*	*155.365,68*	*154.158,37*	*-1.207,31*
1.2.2.4	*Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude*	*14.664.150,08*	*18.401.978,38*	*3.737.828,30*
1.2.3	*Infrastrukturvermögen*	*39.773.334,33*	*39.438.061,11*	*-335.273,22*
1.2.3.1	*Grund und Boden des Infrastrukturvermögens*	*9.802.840,19*	*9.947.938,73*	*145.098,54*
1.2.3.2	*Brücken und Tunnel*	*362.071,06*	*354.357,77*	*-7.713,29*
1.2.3.3	*Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2.3.4	*Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.2.3.5	*Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen*	*27.904.623,80*	*27.220.084,42*	*-684.539,38*
1.2.3.6	*Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*	*1.703.799,28*	*1.915.680,19*	*211.880,91*
1.2.4	*Bauten auf fremdem Grund und Boden*	*168.551,25*	*160.919,28*	*-7.631,97*
1.2.5	*Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	*9.911,08*	*9.765,08*	*-146,00*
1.2.6	*Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	*2.310.810,42*	*3.372.295,47*	*1.061.485,05*
1.2.7	*Betriebs- und Geschäftsausstattung*	*1.760.800,50*	*2.121.301,89*	*360.501,39*
1.2.8	*Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau*	*6.142.973,46*	*2.495.180,21*	*-3.647.793,25*
1.3	***Finanzanlagen***	***15.519.552,68***	***15.862.015,09***	***342.462,41***
1.3.1	*Anteile an verbundenen Unternehmen*	*9.785.589,00*	*9.785.589,00*	*0,00*
1.3.2	*Beteiligungen*	*738.784,21*	*738.784,21*	*0,00*
1.3.3	*Sondervermögen*	*4.159.885,26*	*4.159.885,26*	*0,00*
1.3.4	*Wertpapiere des Anlagevermögens*	*773.300,47*	*1.123.300,47*	*350.000,00*
1.3.5	*Ausleihungen*	*61.993,74*	*54.456,15*	*-7.537,59*
1.3.5.1	*an verbundene Unternehmen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.5.2	*an Beteiligungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3.5.3	*an Sondervermögen*	*61.993,74*	*54.456,15*	*-7.537,59*
1.3.5.4	*Sonstige Ausleihungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.	***Umlaufvermögen***	***21.471.401,17***	***25.239.314,27***	***3.767.913,10***
2.1	***Vorräte***	***4.987.476,53***	***3.223.785,93***	***-1.763.690,60***
2.1.1	*Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren*	*56.832,85*	*3.215.785,93*	*3.158.953,08*
2.1.2	*Geleistete Anzahlungen*	*4.930.643,68*	*8.000,00*	*-4.922.643,68*
2.2	***Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände***	***3.790.684,50***	***2.332.802,82***	***-1.457.881,68***
2.2.1	*Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen*	*2.405.825,41*	*1.682.463,45*	*-723.361,96*
2.2.2	*Privatrechtliche Forderungen*	*1.383.829,28*	*638.918,98*	*-744.910,30*
2.2.3	*Sonstige Vermögensgegenstände*	*1.029,81*	*11.420,39*	*10.390,58*
2.3	*Wertpapiere des Umlaufvermögens*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.4	*Liquide Mittel*	*12.693.240,14*	*19.682.725,52*	*6.989.485,38*
3	***Aktive Rechnungsabgrenzung***	***2.002.460,02***	***2.996.342,62***	***993.882,60***
4.	***Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Bilanzsumme	***140.178.089,27***	***146.666.837,73***	***6.488.748,46***

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1.	***Eigenkapital***	***46.829.946,93***	***50.825.579,41***	***3.995.632,48***
1.1	*Allgemeine Rücklage*	*27.164.803,64*	*27.164.803,64*	*0,00*
1.2	*Sonderrücklagen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
1.3	*Ausgleichsrücklage*	*16.394.645,27*	*19.665.143,29*	*3.270.498,02*
1.4	*Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag*	*3.270.498,02*	*3.995.632,48*	*725.134,46*
2.	***Sonderposten***	***45.114.581,08***	***48.708.316,93***	***3.593.735,85***
2.1	*für Zuwendungen*	*29.410.056,69*	*33.799.055,27*	*4.388.998,58*
2.2	*für Beiträge*	*11.313.375,48*	*10.929.822,36*	*-383.553,12*
2.3	*für Gebührenausgleich*	*378.761,57*	*279.773,91*	*-98.987,66*
2.4	*Sonstige Sonderposten*	*4.012.387,34*	*3.699.665,39*	*-312.721,95*
3.	***R ckstellungen***	***17.844.053,50***	***18.461.577,52***	***617.524,02***
3.1	*Pensionsrückstellungen*	*15.332.036,38*	*15.464.412,60*	*132.376,22*
3.2	*Rückstellungen für Deponien und Altlasten*	*6.000,00*	*6.000,00*	*0,00*
3.3	*Instandhaltungsrückstellungen*	*911.248,47*	*1.023.341,78*	*112.093,31*
3.4	*Sonstige Rückstellungen*	*1.594.768,65*	*1.967.823,14*	*373.054,49*
4.	***Verbindlichkeiten***	***27.520.655,99***	***25.648.692,02***	***-1.871.963,97***
4.1	*Anleihen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.1.1	*für Investitionen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.1.2	*zur Liquiditätssicherung*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.2	*Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen*	*13.815.794,89*	*12.666.716,33*	*-1.149.078,56*
4.2.1	*von verbundenen Unternehmen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.2.2	*von Beteiligungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.2.3	*von Sondervermögen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.2.4	*vom öffentlichen Bereich*	*740.548,00*	*695.748,00*	*-44.800,00*
4.2.5	*von Kreditinstituten*	*13.075.246,89*	*11.970.968,33*	*-1.104.278,56*
4.3	*Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqiuditätssicherung*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.4	*Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4.5	*Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen*	*1.316.577,77*	*1.444.760,56*	*128.182,79*
4.6	*Verbindlichkeiten aus Transferleistungen*	*154.734,59*	*565.293,32*	*410.558,73*
4.7	*Sonstige Verbindlichkeiten*	*12.233.548,74*	*8.243.470,62*	*-3.990.078,12*
4.8	*Erhaltene Anzahlungen*	*0,00*	*2.728.451,19*	*2.728.451,19*
5.	***Passive Rechnungsabgrenzung***	***2.868.851,77***	***3.022.671,85***	***153.820,08***
	Bilanzsumme	***140.178.089,27***	***146.666.837,73***	***6.488.748,46***

Ergebnisrechnung 2023

Finanzrechnung 2023

Ergebnisrechnung 2023

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortge-schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti-gungsüber-tragung 2023
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	29.982.429,25	29.202.100,00	0,00	33.037.568,51	3.835.468,51	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.875.335,86	4.355.020,00	0,00	5.074.921,69	719.901,69	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	27.665,69	21.500,00	0,00	20.741,35	-758,65	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.005.662,21	2.290.423,00	0,00	2.297.097,83	6.674,83	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	597.474,37	753.878,40	69.638,40	957.105,62	203.227,22	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.046.876,60	1.110.489,00	0,00	1.055.751,16	-54.737,84	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.828.187,00	1.134.017,00	0,00	1.727.915,54	593.898,54	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	16.131,02	0,00	0,00	83.499,62	83.499,62	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.379.762,00	38.867.427,40	69.638,40	44.254.601,32	5.387.173,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.216.276,72	7.971.337,00	0,00	7.595.097,12	-376.239,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.169.591,86	868.216,00	0,00	785.816,86	-82.399,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.162.742,42	7.078.364,35	53.475,35	6.097.006,23	-981.358,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.816.162,24	3.504.412,00	0,00	4.305.196,32	800.784,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	17.630.493,33	19.926.198,00	7.000,00	19.828.424,57	-97.773,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.596.382,65	3.550.981,29	592.089,29	3.007.039,51	-543.941,78	214.898,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.591.649,22	42.899.508,64	652.564,64	41.618.580,61	-1.280.928,03	214.898,67
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**2.788.112,78**	**-4.032.081,24**	**-582.926,24**	**2.636.020,71**	**6.668.101,95**	**-214.898,67**
19	+ Finanzerträge	841.865,05	791.500,00	0,00	1.663.209,17	871.709,17	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	359.479,81	477.500,00	0,00	303.597,40	-173.902,60	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	482.385,24	314.000,00	0,00	1.359.611,77	1.045.611,77	0,00
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**3.270.498,02**	**-3.718.081,24**	**-582.926,24**	**3.995.632,48**	**7.713.713,72**	**-214.898,67**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	1.186.000,00	0,00	0,00	-1.186.000,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	1.186.000,00	0,00	0,00	-1.186.000,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**3.270.498,02**	**-2.532.081,24**	**-582.926,24**	**3.995.632,48**	**6.527.713,72**	**-214.898,67**
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)**	**3.270.498,02**	**-2.532.081,24**	**-582.926,24**	**3.995.632,48**	**6.527.713,72**	**-214.898,67**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächtigungsübertragung
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	29.547.794,40	29.202.100,00	0,00	33.319.606,61	4.117.506,61	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.816.748,80	3.242.096,00	0,00	4.450.242,07	1.208.146,07	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	42.920,08	23.500,00	0,00	24.492,96	992,96	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.065.896,79	4.149.300,00	0,00	4.128.196,91	-21.103,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	653.553,05	753.595,40	69.638,40	1.246.442,79	492.847,39	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.079.472,16	1.137.447,00	0,00	1.049.386,20	-88.060,80	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.719.017,72	1.165.121,00	0,00	2.756.367,49	1.591.246,49	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	831.368,05	791.500,00	0,00	1.671.742,17	880.242,17	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.756.771,05	40.464.659,40	69.638,40	48.646.477,20	8.181.817,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	6.767.502,81	7.544.657,00	0,00	7.173.575,29	-371.081,71	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	889.636,57	1.038.300,00	0,00	890.810,43	-147.489,57	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.402.331,40	7.085.582,35	53.475,35	5.582.219,23	-1.503.363,12	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	360.502,11	477.500,00	0,00	295.877,94	-181.622,06	0,00
14	- Transferauszahlungen	19.908.161,82	22.351.650,00	7.000,00	21.932.710,94	-418.939,06	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.472.508,30	4.015.376,29	592.089,29	2.638.344,39	-1.377.031,90	214.898,67
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.800.643,01	42.513.065,64	652.564,64	38.513.538,22	-3.999.527,42	214.898,67
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)**	**5.956.128,04**	**-2.048.406,24**	**-582.926,24**	**10.132.938,98**	**12.181.345,22**	**-214.898,67**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.477.605,74	2.152.030,00	0,00	2.369.850,14	217.820,14	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	566.301,74	1.560.500,00	0,00	1.964.740,98	404.240,98	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	53.897,05	42.538,00	0,00	7.537,59	-35.000,41	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	319.487,14	351.000,00	0,00	257.759,60	-93.240,40	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.417.291,67	4.106.068,00	0,00	4.599.888,31	493.820,31	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.096.537,49	752.652,84	684.652,84	1.124.291,38	371.638,54	113.388,53
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.246.614,09	8.819.063,11	4.417.663,11	3.370.799,30	-5.448.263,81	3.770.957,99
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	812.602,17	2.219.146,38	533.996,38	1.164.742,01	-1.054.404,37	684.345,12
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	395.000,00	450.000,00	0,00	350.000,00	-100.000,00	100.000,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	911.532,32	5.144.429,06	2.009.429,06	1.057.202,05	-4.087.227,01	3.868.354,14
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.462.286,07	17.385.291,39	7.645.741,39	7.067.034,74	-10.318.256,65	8.537.045,78
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.044.994,40	-13.279.223,39	-7.645.741,39	-2.467.146,43	10.812.076,96	-8.537.045,78
32	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**2.911.133,64**	**-15.327.629,63**	**-8.228.667,63**	**7.665.792,55**	**22.993.422,18**	**-8.751.944,45**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	-5.000.000,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.094.520,63	1.155.000,00	0,00	1.086.277,34	-68.722,66	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.094.520,63	3.845.000,00	0,00	-1.086.277,34	-4.931.277,34	0,00
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)**	**1.816.613,01**	**-11.482.629,63**	**-8.228.667,63**	**6.579.515,21**	**18.062.144,84**	**-8.751.944,45**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.870.643,17	8.000.000,00	0,00	12.693.240,14	4.693.240,14	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	5.983,96	0,00	0,00	409.970,17	409.970,17	0,00

Finanzrechnung 2023

		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschrie-bener Ansatz 2023	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti-gungsüber-tragung
			in EUR					
			1	2	3	4	5	6
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	12.693.240,14	-3.482.629,63	-8.228.667,63	19.682.725,52	23.165.355,15	-8.751.944,45

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025	Voraussichtlich fällige Zahlungen			
	Gesamtbetrag VE	Voraussichtlich fällige Zahlungen		
	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR
Von-Galen-Schule	1.860	900	960	0
3-Fach Sporthalle	8.540	3.800	2.370	2.370
FWGH Gescher	360	360	0	0
Zur Rauschenburg (023)	130	130	0	0
Landsbergstraße/Rote Erde	673	673	0	0
Venneweg (5f)	1.176	1.176	0	0
Wirtschaftsweg Fabrikstraße (039)	310	310	0	0
Mobilstationen Gescher	560	560	0	0
Mobilstationen Hochmoor	350	350	0	0
Summe	13.959	8.259	3.330	2.370
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	10.000	7.000	3.000	3.000

Zuwendungen an Fraktionen
Teil A: Geldleistungen

Fraktion	Haushaltsplan Jan- Dez 2025 EUR EUR		Haushaltsplan 2024 EUR	Haushaltsplan 2023 EUR	Erläuterungen
1	2	3	2	4	6
CDU-Fraktion	3.120,00 €	CDU-Fraktion 13 Fraktionsmitglieder x 20 € x **12 Monate**	3.120,00 €	3.120,00 €	Lt. Ratsbeschluss vom 30.09.2021 ist ab dem 01.01.2022 an die im Rat vertretenen Fraktionen eine monatliche Zuwendung i.H.v. 20 € je Rats(fraktions)mitglied und Monat sowie i.H.v.15 € für fraktionslose Ratsmitglieder zu zahlen
SPD-Fraktion	1.680,00 €	SPD-Fraktion 7 Fraktionsmitglieder x 20 € x **12 Monate**	1.680,00 €	1.680,00 €	
UWG-Fraktion	1.920,00 €	UWG-Fraktion 8 Fraktionsmitglieder x 20 € x **12 Monate**	1.920,00 €	1.920,00 €	
Bündnis 90 / Die Grünen	1.680,00 €	Bündnis 90 / Die Grünen 7 Fraktionsmitglieder x 20€ x **12 Monate**	1.680,00 €	1.680,00 €	
FDP-Fraktion	720,00 €	FDP-Fraktion 3 Fraktionsmitglieder x20 € x **12 Monate**	720,00 €	720,00 €	
	9.120,00 €		9.120,00		

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	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			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	695.748	1.712.688	1.596.448
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1. von Banken und Kreditinstituten	11.970.968	10.958.737	20.043.977
2.5.2. von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.444.760	1.200.000	1.000.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	565.293	500.000	125.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.243.470	9.000.000	7.500.000
8. Erhaltene Anzahlungen	2.728.451	2.898.451	3.905.451
9. Summe aller Verbindlichkeiten	25.648.690	26.269.876	34.170.876
Nachrichtlich: **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:**	1.600.000	1.600.000	1.600.000

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals - in Mio. €

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW	Jahres-ergebnis 31.12.2022 in Mio. €	Jahres-ergebnis 31.12.2023 in Mio. €	Plan 31.12.2024 in Mio. €	Plan 31.12.2025 in Mio. €	Plan 31.12.2026 in Mio. €	Plan 31.12.2027 in Mio. €	Plan 31.12.2028 in Mio. €
Allgemeine Rücklage	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165	27,165
Verrechnung mit der Allg. Rücklage	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Sonderrücklagen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Ausgleichsrücklage	16,395	19,665	23,661	20,299	15,743	12,453	8,878
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3,270	3,996	-3,362	-4,556	-3,290	-3,575	-2,986
Eigenkapital	**46,830**	**50,826**	**47,464**	**42,908**	**39,618**	**36,043**	**33,057**

Jahresabschluss

der

Abwasserwerkes der Stadt Gescher

für das Wirtschaftsjahr 2023

sowie

Wirtschaftsplan 2025

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Abwasserwerk der Stadt Gescher,
Gescher

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

		Seite
I.	Prüfungsauftrag	1
II.	Grundsätzliche Feststellungen	2
	Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung	2
III.	Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung	4
IV.	Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	7
	1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	7
	1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	7
	1.1.1. Rechnungswesen	7
	1.1.2. Wirtschaftsplan	7
	1.2. Jahresabschluss	9
	1.3. Lagebericht	9
	2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	9
	3. Wirtschaftliche Verhältnisse	10
	3.1. Vermögens- und Finanzlage	10
	3.2. Ertragslage	14
V.	Feststellungen gemäß § 53 HGrG	16
VI.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	17
VII.	Unterzeichnung des Prüfungsberichts	21

A N L A G E N

	Anlage
Bilanz zum 31. Dezember 2023	I/1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	I/2
Anhang für das Geschäftsjahr 2023	I/3
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023	II
Bestätigungsvermerk	III
Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung	IV
Rechtliche Verhältnisse und technisch-wirtschaftliche Grundlagen	V
Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720	VI
Allgemeine Auftragsbedingungen	VII

A B K Ü R Z U N G S V E R Z E I C H N I S

Abs.	Absatz
AktG	Aktiengesetz
Az.	Aktenzeichen
bzw.	beziehungsweise
D&O-Versicherung	Directors-and-Officers-Versicherung
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
EGHGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
EStG	Einkommensteuergesetz
EU	Europäische Union
ff.	fortfolgende
GewStDV	Gewerbesteuer-Durchführungsverordnung
GFG	Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände
GkG	Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
i.S.d.	im Sinne des
i.V.	im Vorjahr
i.V.m.	in Verbindung mit
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V
IT	Informationstechnologie
KAG	Kommunalabgabengesetz
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KStG	Körperschaftsteuergesetz
KWKG	Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz
LWG	Landeswassergesetz
n.F.	neue Fassung
NAV	Niederspannungsanschlussverordnung
OP-Liste	Liste der offenen Posten
OVG	Oberverwaltungsgericht
PS	Prüfungsstandard des IDW
SüwVO Abw	Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen – Selbstüberwachungsverordnung Abwasser –
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
UStG	Umsatzsteuergesetz
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
ZVK	Zusatzversorgungskasse
*	*+ = Ergebnisverbesserung, - = Ergebnisrückgang*

I. Prüfungsauftrag

Mit Beschluss vom 20. Dezember 2023 des Betriebsausschusses der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung

Abwasserwerk der Stadt Gescher, Gescher,
– nachfolgend auch „Abwasserwerk“ oder „Betrieb“ genannt –

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2023 gewählt. Die Betriebsleitung erteilte uns daraufhin den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Aufgrund § 103 GO NRW und der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen sind der Jahresabschluss und der Lagebericht unter Einbeziehung der Buchführung und darüber hinaus die Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung gemäß § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren gemäß § 21 der EigVO NRW die für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des HGB zu beachten.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Den Prüfungsbericht haben wir um Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erweitert, die diesem Bericht als Anlage IV beigefügt sind.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigefügt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage des Betriebes durch die Betriebsleitung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VI.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage VII beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017.

II. Grundsätzliche Feststellungen

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung

Zur Beurteilung der Lage des Betriebes durch die Betriebsleitung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage des Betriebes:

Das Abwasserwerk konnte im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 304 T€ erwirtschaften, der um 171 T€ unter dem Ergebnis des Vorjahres lag. Das geplante Jahresergebnis konnte um 39 T€ verbessert werden.

Das Gebührenaufkommen für Schmutz- und Niederschlagswasser nahm gegenüber dem Vorjahr leicht zu. Diese Entwicklung war im Schmutzwasserbereich auf eine höhere Schmutzwassermenge sowie eine Erhöhung der Gebührensätze und im Niederschlagswasserbereich auf einen Anstieg der angeschlossenen Flächen zurückzuführen.

Der Material- und Fremdleistungsaufwand belief sich insgesamt auf 973 T€ und lag vor allem aufgrund gestiegener Kosten für den Strombezug damit um 378 T€ über dem Vorjahreswert.

Die Zinsaufwendungen reduzierten sich planmäßig und lagen aufgrund geringerer Darlehensneuaufnahmen unter dem geplanten Ansatz von 216 T€.

Im Jahr 2023 wurden Investitionen in Höhe von 669 T€ getätigt. Diese betrafen im Wesentlichen die Sanierung und erstmalige Herstellung von Kanälen sowie die Kosten für die Umsetzung verschiedener Maßnahmen am Zentralklärwerk.

Die Eigenkapitalquote stieg unter Einbeziehung der Sonderposten von 61,0 % auf 63,6 %.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Das Abwasserwerk der Stadt Gescher hat nach den eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften ein Überwachungssystem zur Risikofrüherkennung eingerichtet. Mit diesem System ist es möglich, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen, die die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit behindern, frühzeitig zu erkennen. Die Erfassung des Zustandes des Kanalnetzes wird mittels Kanalinspektion fortlaufend betrieben. Aufgrund des in 2017 fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzeptes sind die festgestellten Schäden in Schadensklassen eingeteilt und in eine Prioritätenliste für die Sanierung aufgenommen worden.

Die mit dem russischen Angriffskrieg gegen die Ukraine einhergehenden Auswirkungen auf den Energie- und Baustoffmarkt in Deutschland schlägt sich auch auf die Höhe der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2023 nieder. Trotz der Reduzierung der kalkulatorischen Zinsen von 3 % auf 0,46 % wurde die Schmutzwassergebühr von 2,22 €/m³ auf 2,31 €/m³ angehoben.

Aus dem bisherigen Verlauf des Jahres 2024 rechnet die Betriebsleitung nicht mit größeren Abweichungen gegenüber dem im Dezember 2023 beschlossenen Wirtschaftsplan. Für 2024 wird mit einem Jahresergebnis von 557 T€ gerechnet.

An maßgeblichen Investitionsmaßnahmen sind die Reduzierung des Regenwasserabflusses in das Schmutzwassersystem im Ortsteil Hochmoor, die Neuanschaffung eines Notstromaggregates für die Kläranlage und die Erneuerung der Maschinentechnik im Pumpwerk Hochmoor zu nennen. Zur Finanzierung der Projekte Erneuerung der Maschinentechnik Pumpwerk Hochmoor und Anschaffung Notstromaggregat Kläranlage werden Darlehnsaufnahmen in Höhe von insgesamt 630 T€ erforderlich werden.

Nach Einschätzung der Betriebsleitung liegen keine Anzeichen für Ereignisse vor, die den Fortbestand des Abwasserwerkes gefährden könnten. Der Betrieb ist auch weiterhin in der Lage, die ihm übertragenen Aufgaben ordnungsgemäß zu erfüllen.

Die Beurteilung der Lage des Betriebes, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Betriebes, ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen – insbesondere den Jahresabschlussunterlagen, Protokollen der Betriebsausschusssitzungen und den Planungsrechnungen – plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die im Lagebericht und im Jahresabschluss getroffene Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

III. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellung

Gemäß § 103 GO NRW sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei der Betriebsleitung. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsleitung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW dargelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung sowie die Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Betriebes, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens durchgeführt.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkt:

- Entwicklung der Umsatzerlöse
- Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde vom Rat der Stadt Gescher in seiner Sitzung vom 21. Juni 2023 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt. An der Inventuraufnahme der Vorräte haben wir im Hinblick auf die wirtschaftliche Bedeutung des Postens nicht beobachtend teilgenommen.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten wurden durch Saldenlisten sowie entsprechende OP-Listen nachgewiesen.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege, wie Bankauszüge.

Aus wirtschaftlichen Gründen und aufgrund der übersichtlichen Strukturen wurde zum Nachweis der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auf die Einholung von Saldenbestätigungen verzichtet.

Wir erhielten von Banken, mit denen der Betrieb im Berichtsjahr in Geschäftsverbindung stand, Bestätigungen über die Höhe der Salden und über sonstige, für die Abschlussprüfung bedeutsame Sachverhalte.

Prüfungen anderer Stellen fanden auskunftsgemäß nicht statt.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Betriebes vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom IDW veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im Mai 2024 in unseren Büroräumen durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden elektronische Formen genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von der Betriebsleitung und den uns benannten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bereitwillig erteilt.

Der Betriebsleiter hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Das Belegwesen ist geordnet und beweiskräftig. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht.

Die Finanzbuchhaltung wird seit dem 1. Januar 2017 von der Stadtwerke Coesfeld GmbH unter Einsatz der Anwendungssoftware Microsoft Dynamics NAV 2016 geführt, für die eine Softwarebescheinigung vorliegt.

Der Buchführung ist ein Kontenplan zugrunde gelegt, der eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffes ermöglicht.

Die Durchführung der Lohn- und Gehaltsabrechnung obliegt der Stadt Gescher.

Sämtliche Geschäftsvorfälle werden fortlaufend und zeitgerecht erfasst; die Salden der Bilanz zum 31. Dezember 2023 sind auf den Konten für das Wirtschaftsjahr 2024 ordnungsgemäß vorgetragen.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

1.1.2. Wirtschaftsplan

Gemäß § 11 der Betriebssatzung hat die Betriebsleitung vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan, bestehend aus Erfolgs- und Vermögensplan sowie Stellenübersicht, aufzustellen. Der Wirtschaftsplan 2023 wurde vom Rat der Stadt Gescher in seiner Sitzung am 21. Dezember 2022 beschlossen.

Gegenüber dem Planansatz ergaben sich für die Erfolgsrechnung in zusammengefasster Form folgende Abweichungen:

	Plan	Ist	Abweichung*
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.905	3.092	+ 187
Materialaufwand	756	972	- 216
Rohüberschuss	2.149	2.120	- 29
sonstige Erträge	64	83	+ 19
	+ 2.213	+ 2.203	- 10
Personalaufwand	451	434	+ 17
Abschreibungen	992	989	+ 3
Zinsergebnis	- 215	- 213	+ 2
sonstige Steuern	1	1	-
übrige betriebliche Aufwendungen	289	262	+ 27
	- 1.948	- 1.899	+ 49
Jahresergebnis	+ 265	+ 304	+ 39

Der Erfolgsplan sah einen Jahresüberschuss in Höhe von 265 T€ vor, der bei einem tatsächlichen Überschuss von 304 T€ um 39 T€ überschritten wurde.

Der Investitionsplan sah Maßnahmen in Höhe von 859 T€ vor. Die realisierten Investitionen lagen mit 669 T€ um 190 T€ unter dem Planansatz, da einige begonnene Baumaßnahmen in 2023 nicht fertiggestellt werden konnten bzw. in Folgejahre verschoben wurden.

1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften gemäß § 21 der EigVO NRW geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich Stetigkeitsgrundsatz wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) des Betriebsleiters enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Unternehmens. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt und die nach § 289 Abs. 2 HGB gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, wertbestimmende Parameter, Ausübung von Ermessensspielräumen) sind im Anhang dargestellt; sie blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die sich wesentlich auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses ausgewirkt haben, haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

3.1. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	T€	%	T€	%		T€
Aktivseite						
Anlagevermögen = langfristiges Vermögen	23.090	97	23.411	96	-	321
Vorräte	22	-	28	-	-	6
kurzfristige Forderungen	609	3	481	2	+	128
flüssige Mittel	0	-	375	2	-	375
kurzfristiges Vermögen	631	3	884	4	-	253
Gesamtvermögen	23.721	100	24.295	100	-	574
Passivseite						
Eigenkapital	7.116	30	6.953	29	+	163
Zuschüsse/Sonderposten	7.962	34	7.877	32	+	85
Darlehen	7.140	30	7.899	32	-	759
langfristiges Kapital	22.218	94	22.729	93	-	511
kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	817	3	949	4	-	132
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	686	3	617	3	+	69
kurzfristiges Kapital	1.503	6	1.566	7	-	63
Gesamtkapital	23.721	100	24.295	100	-	574

Für die Zwecke der Bilanzanalyse haben wir die Bilanzposten nach allgemeinen betriebswirtschaftlichen Regeln gegliedert und zusammengefasst. Gliederungsmerkmal war auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an den Betrieb, auf der Schuldenseite die Dauer der Verfügbarkeit. Die Darlehensverbindlichkeiten werden grundsätzlich den langfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet. Die Zinsabgrenzung und die im nächsten Jahr fälligen Tilgungsraten erfassten wir bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Bilanzsumme verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 574 T€ auf 23.721 T€.

Das Anlagevermögen war durch eine branchenüblich hohe Anlagenintensität (97 %) gekennzeichnet. Die Buchwerte der Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände nahmen um 321 T€ ab. Dabei standen Investitionen von 669 T€ Abschreibungen von 989 T€ gegenüber. Die Investitionen 2023 betrafen vornehmlich die Sanierung und erstmalige Herstellung von Kanälen (397 T€) sowie die Umsetzung verschiedener Maßnahmen am Zentralklärwerk (92 T€).

Die kurzfristigen Forderungen beinhalteten im Wesentlichen Gebührenforderungen und Kanalanschlussbeiträge.

Die flüssigen Mittel enthielten zum 31. Dezember 2023 lediglich einen geringen Bestand der Barkasse. Die Entwicklung des Bestandes an flüssigen Mitteln erläutern wir in der nachfolgenden Kapitalflussrechnung.

Auf der Passivseite stieg das Eigenkapital infolge des erwirtschafteten Jahresüberschusses von 304 T€ bei Gewinnausschüttungen aus dem Jahresergebnis 2022 von 140 T€ um 163 T€. Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital betrug 30 % (i.V. 29 %).

Die Zuschüsse stiegen bei Zugängen von 350 T€ und Auflösungen von 265 T€ auf 7.962 T€.

Die langfristigen Darlehen verminderten sich infolge planmäßiger Tilgungen um 759 T€.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sanken stichtagsbezogen um 132 T€.

Die Zunahme der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten war vor allem auf stichtagsbedingt höhere Rückstellungen für ausstehende Rechnungen zurückzuführen.

Die Relation des langfristigen Vermögens zum langfristigen Kapital entwickelte sich wie folgt:

	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
langfristiges Vermögen	23.090	23.411
langfristiges Kapital	22.218	22.729
Unterdeckung	- 872	- 682

Zum Bilanzstichtag war das langfristige Vermögen zu 96 % (i.V. 97 %) durch langfristiges Kapital gedeckt.

Die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Berichtsjahres stellen sich als Veränderung der als Finanzmittelfonds bezeichneten flüssigen Mittel in einer Kapitalflussrechnung gemäß DRS 21 bei indirekter Ermittlung des Cash-Flows aus der laufenden Geschäftstätigkeit wie folgt dar:

	2023		2022	
		T€		T€
1. Jahresüberschuss	+	304	+	475
2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+	989	+	963
3. Auflösung Ertragszuschüsse	-	265	-	261
4. Veränderung der Rückstellungen	+	113	+	74
5. Ab-/Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-	121	-	55
6. Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-	66	+	126
7. Zinsergebnis	+	213	+	209
8. Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (Summe 1. - 7.)	**+**	**1.167**	**+**	**1.531**
9. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen **= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit**	**-**	**668**	**-**	**819**
10. Einzahlung Ertragszuschüsse	+	350	+	256
11. Abführung an den Haushalt der Stadt	-	140	-	140
12. Einzahlungen aus Kreditaufnahmen		-	+	560
13. Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-	870	-	918
14. Zinsergebnis	-	213	-	209
15. Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 10. - 14.)	**-**	**873**	**-**	**451**
16. Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittelfonds	-	374	+	261
17. Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+	374	+	114
18. Finanzmittelfonds am Ende der Periode		**-**	**+**	**375**

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (1.167 T€) konnte den Mittelbedarf aus der Investitions- (668 T€) und der Finanzierungstätigkeit (873 T€) nicht decken (- 374 T€). Der Finanzmittelfonds sank stichtagsbezogen um 375 T€ auf 0 T€.

Kennzahlen:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Eigenkapital in T€	7.116	6.953	6.618	6.312
Eigenkapitalquote in %	30,0	28,6	27,4	25,0
Jahresergebnis in T€	+ 304	+ 475	+ 446	+ 491
Investitionen in T€	669	819	372	880
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in T€	+ 1.167	+ 1.531	+ 1.556	+ 1.231
Finanzierung der Investitionen in Sachanlagen durch Abschreibungen in %	100	100	100	100

3.2. Ertragslage

	2023		2022		Veränderung*
	T€	%	T€	%	T€
Betriebserträge	3.079	100	2.846	100	+ 233
Betriebsaufwendungen	973	32	595	21	+ 378
Rohergebnis	+ 2.106	68	+ 2.251	79	+ 611
Personalaufwand	433	14	429	15	+ 4
Abschreibungen	989	32	963	34	- 26
Finanzergebnis	- 213	7	- 208	7	- 5
sonstige Aufwendungen saldiert mit sonstigen Erträgen	- 167	5	- 176	6	+ 9
Geschäfts- und Finanzaufwand	1.802	58	1.776	62	- 18
Jahresüberschuss	+ 304	10	+ 475	17	- 171

Der Betrieb erzielte im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 304 T€, der um 171 T€ unter dem Vorjahresergebnis lag. Für diese Entwicklung waren zusammengefasst folgende Sachverhalte maßgebend:

Die Betriebserträge entwickelten sich wie folgt:

	2023	2022	Veränderung*
	T€	T€	T€
Schmutzwassergebühren	1.972	1.834	+ 138
Niederschlagswassergebühren	626	625	+ 1
Straßenentwässerungsgebühren	224	235	- 11
Auflösung Ertragszuschüsse/Zuschüsse	215	212	+ 3
Verbindlichkeit aus Gebührenüberschuss Schmutzwasser	32	- 83	+ 115
Erlöse Stromeinspeisung	11	4	+ 7
Abfuhr Kleinkläranlagen	6	7	- 1
Erlöse Vorjahre	2	- 3	+ 5
Verbindlichkeit aus Gebührenüberschuss Niederschlagswasser	- 9	15	- 24
	3.079	2.846	+ 233

Die Schmutzwassergebühren fielen gegenüber dem Vorjahr mengenbedingt um 138 T€ höher aus. Die Einleitungsmenge an Schmutzwasser nahm von 826.121 m³ auf 855.320 m³ zu. Die Gebühren stiegen von 2,22 €/m³ auf 2,31 €/m³.

Die Niederschlagswasser- und Straßenentwässerungsgebühren lagen bei gestiegenen angeschlossenen Flächen und leicht gesenktem Gebührensatz um 11 T€ unter dem Vorjahreswert.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Gebührenüberschuss wurde erfolgswirksam berücksichtigt.

Die Betriebsaufwendungen nahmen insgesamt um 378 T€ zu. Ursächlich war vor allem ein preisinduzierter Kostenanstieg beim Strombezug um 247 T€.

Das nahezu ausschließlich Darlehenszinsen betreffende negative Finanzergebnis verschlechterte sich aufgrund gestiegener Zinssätze für neue Zinsfestschreibungen geringfügig um 5 T€.

Der negative Saldo aus sonstigen Aufwendungen und Erträgen verbesserte sich um 9 T€:

	2023	2022	Veränderung*
	T€	T€	T€
andere aktivierte Eigenleistungen	12	19	- 7
sonstige betriebliche Erträge	84	63	+ 21
sonstige Aufwendungen	262	257	- 5
sonstige Steuern	1	1	-
	- 167	- 176	+ 9

V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

Gemäß § 103 GO NRW ist in entsprechender Anwendung von § 53 Abs. 1 HGrG im Rahmen der Jahresabschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse zu prüfen.

Der vom IDW veröffentlichte Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) ist diesem Bericht als Anlage VI beigefügt.

Die Betriebsleitungsorganisation entspricht in Zusammensetzung und Tätigkeit der Organe Gesetz und Satzung. Die Gremien sind ordnungsmäßig besetzt und waren bei den Entscheidungen beschlussfähig.

Das Rechnungswesen ist den Bedürfnissen des Betriebes angepasst. Das Instrumentarium in seiner Gesamtheit stellt sicher, dass die Betriebsleitung zeitnah über die wirtschaftliche Situation des Betriebes unterrichtet wird und die entsprechenden Entscheidungen ordnungsgemäß getroffen werden können. Die vorgeschriebenen Pläne werden nach Maßgabe der Betriebssatzung erstellt.

Die Organisation des Betriebes entspricht allgemein anerkannten Grundsätzen. Miteinander unvereinbare Funktionen sind organisatorisch getrennt, soweit dies aus Gründen der Betriebsgröße wirtschaftlich vertretbar ist.

Die innerbetrieblichen Überwachungsmaßnahmen der Gesellschaft sind geeignet, Entwicklungen, die den Fortbestand des Betriebes gefährden, frühzeitig zu erkennen.

Über die in dem vorliegenden Bericht gemachten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher, Gescher

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher, Gescher, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 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 eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen 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 und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig erachtet hat, 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 ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung,

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Bielefeld, den 5. Juni 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

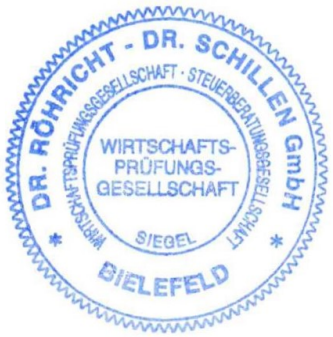
Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Bielefeld, den 5. Juni 2024



DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN

Abwasserwerk der Stadt Gescher
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktivseite

	€	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 T €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	1.750.586,63		1.744
2. Abwassersammelanlagen	19.172.626,00		19.403
3. Abwasserreinigungsanlagen	1.587.671,00		1.662
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.075,00		54
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	525.332,45	23.090.291,08	548
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		22.333,27	28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	572.672,60		440
2. Forderungen gegen die Stadt Gescher	28.980,35		29
3. sonstige Vermögensgegenstände	860,00	602.512,95	0
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		50,67	375
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5.754,91	12
		23.720.942,88	24.295

Passivseite

	€	Stand 31.12.2023 €	Stand 31.12.2022 T €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	3.500.000,00		3.500
II. Kapitalrücklagen	219.633,48		220
III. Gewinnrücklagen	2.053.841,35		1.719
IV. Gewinnvortrag	1.039.151,64		1.039
V. Jahresüberschuss	303.744,26	7.116.370,73	475
B. Sonderposten			
1. Empfangene Ertragszuschüsse	6.858.765,00		6.724
2. Investitionszuschüsse	1.103.368,00	7.962.133,00	1.153
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	269.303,83	269.303,83	156
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.956.823,96		8.847
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	149.683,68		178
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Gescher	101.776,68		96
4. sonstige Verbindlichkeiten	164.851,00	8.373.135,32	188
		23.720.942,88	24.295

Abwasserwerk der Stadt Gescher

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

		2023	2022
	€	€	T€
1. Umsatzerlöse	3.079.047,79		2.846
2. andere aktivierte Eigenleistungen	12.476,09		18
3. sonstige betriebliche Erträge	83.423,59	3.174.947,47	64
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	537.914,98		233
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	434.768,75	972.683,73	362
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	343.015,02		332
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	90.522,74	433.537,76	97
davon für Altersversorgung: € 18.987,47 (i.V. T€ 28)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen Sachanlagen		988.696,71	963
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		262.662,55	257
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		212.770,47	208
davon aus der Aufzinsung: € 0 (i.V. T€ 0)			
9. Ergebnis nach Steuern		304.596,25	476
10. sonstige Steuern		851,99	1
11. Jahresüberschuss		303.744,26	475

ABWASSERWERK DER STADT GESCHER
ANHANG
zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2023

I. Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

1. Allgemeine gesetzliche Grundlagen für die Aufstellung des Jahresabschlusses

Das Abwasserwerk der Stadt Gescher wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung i. S. d. § 1 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023 wird analog den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß dem HGB aufgestellt. Dies gilt grundsätzlich für die Gliederung, Ansatz, Ausweis und Bewertung der Posten des Jahresabschlusses. Die Eigenbetriebsverordnung wird, soweit diese abweichende oder ergänzende Regelungen trifft, beachtet.
Somit gelten die §§ 242 ff. und die 264 ff. HGB sowie die korrespondierenden kommunalrechtlichen Vorschriften.

2. Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte entsprechend den Vorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB i.V.m. § 22 Abs. 1 S. 1 EigVO NRW für große Kapitalgesellschaften. Die Posten Abwassersammel- und Reinigungsanlagen, sowie Forderungen gegen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Gescher sind gesondert ausgewiesen.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach § 275 Abs. 2 HGB (Gesamtkostenverfahren).

Die Posten der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung sind grundsätzlich mit den Vorjahreszahlen vergleichbar (§ 265 Abs. 2 HGB). Die Veränderung der Gebührenausgleichsrückstellung wird in den Umsatzerlösen ausgewiesen.

II. Ansatz-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Aufstellung des Jahresabschlusses des Abwasserwerkes der Stadt Gescher wird entsprechend den handelsrechtlichen Ansatz-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung vorgenommen. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert.

1. Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen. Die Abschreibung auf Zugänge an beweglichen Anlagengegenständen erfolgt ab dem Monat des Zugangs.

Geringwertige Wirtschaftsgüter/Sammelposten des Anlagevermögens werden analog § 6 Abs. 2 EStG bzw. § 6 Abs. 2 a EStG abgeschrieben, sofern dies auch handelsrechtlich vertretbar ist.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer für Sachanlagen beträgt:

	in Jahren
Immaterielle Vermögensgegenstände	3 – 10
Kanäle, Druckrohrleitungen, Hausanschlüsse und Regenbauwerke	55 – 66
Dränsammler	100
Kläranlage (Gebäude)	20 – 33
Außenanlagen	10
Technische Anlagen und Maschinen	12 – 15
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 – 15
Sammelposten GWG	1 – 5

2. Umlaufvermögen

Die Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt grundsätzlich zum Nominalbetrag. Zweifelhafte Forderungen sind mit dem wahrscheinlichen Wert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben. Soweit die Laufzeit der Forderungen länger als ein Jahr beträgt und keine Verzinsung erfolgt, wird die Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzins vorgenommen.

Die Liquiden Mittel sind grundsätzlich zum Nennwert angesetzt.

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind zeitanteilig ermittelt.

3. Passivseite

Vereinnahmte Kanalanschlussbeiträge werden vom Betrieb in den Posten Empfangene Ertragszuschüsse eingestellt. Die empfangenen Ertragszuschüsse werden grundsätzlich entsprechend den vorgenommenen Abschreibungen mit 2 % der Ausgangsbeträge aufgelöst. Dies entspricht der durchschnittlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter. Die vorstehende Praxis gilt grundsätzlich auch für die empfangenen Zuschüsse privater Unternehmen und des Landes NRW (Abwasserinvestitionspauschale).

Bei der Bemessung der sonstigen Rückstellungen werden erkennbare Risiken ausreichend und angemessen nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorschriften berücksichtigt. Die sonstigen Rückstellungen werden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Verluste gebildet. Die Bewertung erfolgt zum Erfüllungsbetrag. Soweit die Laufzeit der Erfüllung der Verpflichtung länger als ein Jahr nach dem Bilanzstichtag liegt, erfolgt eine Abzinsung zum Marktzins.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Angaben und Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist dem **Anlagenspiegel** zu entnehmen (§ 268 Abs. 2 HGB), der diesem Anhang als Anlage beigefügt ist. Im Einzelnen sind die Veränderungen beim Anlagevermögen in der weiteren Anlage **Anlagenzugänge 2023** ersichtlich.

Die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten sind grundsätzlich mit historischen Werten angesetzt.

Änderungen im Grundstücksbestand ergaben sich im Berichtszeitraum nicht.

2. Umlaufvermögen

Von dem gesamten Forderungsbestand in Höhe von T€ 603 sind Kanalanschlussbeiträge von T€ 351 zinslos gestundet und spätestens mit Bebauung der betreffenden Grundstücke fällig. Die längere Laufzeit (der zinslos gestundeten Anschlussbeiträge) wurde - unverändert - durch eine Abzinsung von T€ 40, die im Bilanzansatz berücksichtigt ist, berücksichtigt.

Die übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

3. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	Stand 01.01.2023 €	Abgang €	Zugang €	Stand 31.12.2023 €
I. Gezeichnetes Kapital	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
II. Kapitalrücklagen	219.633,48	0,00	0,00	219.633,48
III. Gewinnrücklagen	1.719.275,64	0,00	334.565,71	2.053.841,35
IV. Gewinnvortrag	1.039.151,64	0,00	0,00	1.039.151,64
V. Jahresüberschuss	474.565,71	-474.565,71	280.170,26	303.744,26
	6.952.626,47	-474.565,71	614.735,97	7.116.370,73

Das Stammkapital entspricht gem. § 10 der Betriebssatzung des Betriebes vom 21. Dezember 2006 (zuletzt aktualisiert 09. November 2016).

Die Kapitalrücklage betrifft zum einen in Höhe von € 79.043,17 die Herabsetzung des Stammkapitals gem. Ratsbeschluss vom 24. September 2002. In Höhe von € 140.590,31 entfällt die Kapitalrücklage auf die gemäß §§ 17 Abs. 4, 29 GFG bis 2001 vom Land NRW gewährte Abwasserinvestitionspauschale, soweit die erhaltenen Beträge bei Gründung des Abwasserwerkes bereits in den jährlichen Ergebnisrechnungen als Auflösung von Sonderposten berücksichtigt worden waren.

In die Gewinnrücklagen wurden aus den Jahresergebnissen 2007 bis 2022 insgesamt € 1.719.275,64 eingestellt. Gemäß Beschluss des Rates vom 21.06.2023 wurden aus dem Jahresüberschuss 2022 € 334.565,71 den Rücklagen zugeführt, € 140.000,00 wurden an die Stadt Gescher ausgeschüttet.

Der Gewinnvortrag beinhaltet grundsätzlich die ab Gründung des Abwasserwerkes noch nicht an die Stadt Gescher ausgeschütteten Gewinne, soweit sie nicht in eine Gewinnrücklage eingestellt worden sind.

4. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen die Abwasserabgabe in Höhe von T€ 32 (T€ 32), Personalrückstellungen von T€ 17 (T€ 34), Rückstellungen für betriebsführungskosten (T€ 62) und ausstehende Rechnungen 2023 von T€ 147 (T€ 78).

Insgesamt haben sich die Rückstellungen wie folgt entwickelt:

	01.01.2023	Inanspruch-nahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2023
	€	€	€	€	€
Abwasserabgabe	32.077,61	32.077,61	0,00	32.077,61	32.077,61
Jahresabschluss	12.376,00	12.376,00	0,00	11.781,00	11.781,00
Betriebsführungskosten	20.289,53	20.289,53	0,00	61.648,20	61.648,20
Resturlaub und Überstunden	33.517,05	33.517,05	0,00	16.992,64	16.992,64
ausstehende Rechnungen 2023	57.685,34	54.685,34	3.000,00	146.804,38	146.804,38
	155.945,53	**152.945,53**	**3.000,00**	**269.303,83**	**269.303,83**

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

	Gesamt 2023	bis 1 Jahr	größer 1 Jahr	davon größer 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.956.823,96 €	816.644,19 €	7.140.179,27 €	4.709.024,75 €
Vorjahr T€	*8.848 T€*	*949 T€*	*7.899 T€*	*5.157 T€*
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	149.683,68 €	149.683,68 €	- €	- €
Vorjahr T€	*178 T€*	*178 T€*	*0 T€*	*0 T€*
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Gescher	101.776,68 €	101.776,68 €	- €	- €
Vorjahr T€	*96 T€*	*96 T €*	*0 T€*	*0 T€*
sonstige Verbindlichkeiten	164.851,00 €	164.851,00 €	- €	- €
Vorjahr T€	*188 T€*	*188 T€*	*0 T€*	*0 T€*
	8.373.135,32 €	1.232.955,55 €	7.140.179,27 €	4.709.024,75 €
Vorjahr T€	*9.310 T€*	*1.411 T€*	*7.899 T€*	*5.157 T€*

6. Sonstige Angaben

Zur Absicherung von Zinsrisiken aus langfristigen Darlehen werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Zum Bilanzstichtag bestanden nachstehend aufgeführte Positionen. Jedes derivative Finanzinstrument wird mit dem entsprechenden Grundgeschäft zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst. Zur bilanziellen Abbildung wurde die Einfrierungsmethode gewählt.

Der beizulegende Zeitwert der Finanzinstrumente wurde nach dem mark-to-market Verfahren ermittelt.

Instrument	Art	Volumen	Zeitwert	Buchwert	Laufzeit
Zinsswap	Micro-Hedge	2.182.888,88 €	-570.030,58 €	0 €	bis Okt. 2038
Zinsswap	Micro-Hedge	468.000,00 €	-112.707,53 €	0 €	bis Jun. 2038

Weitere sonstige Verpflichtungen, die einen normalen Bestellumfang für laufend zu beschaffenen Materialien und Dienstleistungen sowie die Verpflichtungen aus begonnenen oder beauftragten Investitionen überschreiten, bestehen nicht.

Die Zinsswaps wurden nicht bilanziert.

Die im Zusammenhang mit den Derivatgeschäften zu leistenden Zinsen sind in den Zinsaufwendungen enthalten.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betreffen:

	(Vorjahr)
1.972 T€	(1.834 T€) Schmutzwassergebühren
626 T€	(625 T€) Niederschlagswassergebühren
-9 T€	(15 T€) Verbindlichkeit aus Gebührenüberschuss Niederschlagswasser
32 T€	(-83 T€) Verbindlichkeit aus Gebührenüberschuss Schmutzwasser
199 T€	(208 T€) Straßenentwässerung Stadt Gescher
25 T€	(27 T€) Straßenentwässerung Kreis Borken / Landesbetrieb Straßen NRW
6 T€	(7 T€) Abfuhrgebühren Kleinkläranlagen
2.851 T€	(2.633 T€) Gebühren
215 T€	(212 T€) Auflösung Ertragszuschüsse (Kanalanschlussbeiträge)
2 T€	(-3 T€) Korrektur Abwassergebühren für Vorjahre
11 T€	(4 T€) Stromeinspeisevergütung
3.079 T€	**(2.846 T€)**

Die gemäß Eigenbetriebsverordnung vorgeschriebene **Umsatzstatistik** ist als Anlage zum Anhang beigefügt.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Hier sind erfasst:

50 T€	(49 T€)	Auflösung Investitionszuschüsse
33 T€	(14 T€)	Sonstiges
83 T€	**(63 T€)**	

3. Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe umfassen:

369 T€	(115 T€)	Strom-, Gas- und Wasserbezug
169 T€	(118 T€)	sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe
538 T€	(**233 T€**)	

Der Posten Aufwendungen für bezogene Leistungen enthält:

96 T€	(93 T€)	Klärschlammbeseitigung
339 T€	(269 T€)	Unterhaltung und Instandsetzung
435 T€	(**362 T€**)	

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand betrifft die Mitarbeiter des Abwasserwerkes (gemäß Stellenplan). Die Vergütung richtet sich nach dem TVöD. Dies schließt Beträge für die Zusatzversorgung ein. Er gliedert sich wie folgt:

343 T€	(332 T€)	Dienstbezüge
19 T€	(28 T€)	Zusatzversorgungskasse
72 T€	(69 T€)	Sozialversicherung
434 T€	**(429 T€)**	

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen:

1 T€	(0 T€)	Verluste aus Anlagenabgängen
32 T€	(32 T€)	Abwasserabgabe
6 T€	(8 T€)	Beiträge an Wasser- und Bodenverbände
11 T€	(11 T€)	Versicherungen
7 T€	(5 T€)	Telefon, Porto, Bürobedarf
12 T€	(12 T€)	Prüfung und Beratung
19 T€	(22 T€)	Fuhrpark (ohne Treibstoff und Versicherungen)
141 T€	(138 T€)	Verwaltungskosten Stadt Gescher u. Betriebsführung Abwasserwerk Coesfeld
6 T€	(6 T€)	Wasserzähler-Daten
20 T€	(10 T€)	Beratung und Ingenieurleistungen
8 T€	(13 T€)	Sonstiges
263 T€	(**257 T€**)	

Das Prüfhonorar für das Geschäftsjahr 2023 beträgt rd. T€ 10 zzgl. Umsatzsteuer.

6. Jahresergebnis

Nach Saldierung der Ertrags-/Aufwandspositionen der Gewinn- und Verlustrechnung wird ein Jahresüberschuss von T€ 304 (T€ 475) ermittelt. Davon ist allerdings nur der Anteil der kalkulatorischen Zinsen in Höhe von T€ 28 über die Abwassergebühren kassenwirksam vereinnahmt worden. Der übrige Jahresgewinn besteht aus fiktiven Erträgen aus der Auflösung einst vereinnahmter Kanalanschlussbeiträge und Investitionszuwendungen.

V. Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Die Position des Betriebsleiters ist seit dem 01.01.2017 mit Herrn Rolf Hackling vom Abwasserwerk der Stadt Coesfeld besetzt.

2. Vergütung an die Betriebsleitung und das Überwachungsorgan

Der Betriebsleiter erhält vom Abwasserwerk keine Bezüge. Die Tätigkeit von Herrn Hackling ist mit der Zahlung der Betriebsführungskosten an das Abwasserwerk der Stadt Coesfeld abgegolten; auf die Tätigkeit von Herrn Hackling entfällt davon ein „ergebniswirksamer" Anteil von T€ 23 (T€ 22).
Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben im Geschäftsjahr 2023 Sitzungsgelder und Verdienstausfallentschädigungen in Höhe von € 0 (Vorjahr € 690) erhalten.

3. Personal

In 2023 wurden im Durchschnitt 7 Mitarbeiter (wie Vorjahr) beschäftigt, davon 1 Aushilfe mit 7 Wochenstunden.

4. Nicht in der Bilanz ausgewiesene Pensionsverpflichtungen

Der Betrieb ist über die Stadt Gescher Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZVK) Münster. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Betriebsrente zu gewähren. Die Mitarbeiter sind aufgrund der Tarifverträge bei der vorgenannten Zusatzversorgungskasse zu versichern. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei der Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Da es sich hierbei um ein Wahlrecht ohne Rechtsverpflichtung handelt, hat der Betrieb für das Berichtsjahr von der Bildung entsprechender Rückstellungen keinen Gebrauch gemacht. Eine zahlenmäßige Bezifferung der Verpflichtung kann derzeit nicht erfolgen.

5. Ergebnisverwendung

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss vor, aufgrund der geringen kalkulatorischen Verzinsung auf die Abführung einer Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Gescher zu verzichten. Dies entspricht einer Eigenkapital-verzinsung i. H. v. 4 % des gezeichneten Kapitals von € 3.500.000. Der Restbetrag soll der Gewinnrücklage zugeführt werden.

6. Organe

Dem Betriebsausschuss der Stadt Gescher gehörten im Berichtsjahr folgende Personen an:

Ratsmitglieder:

Charbon, Nico	Vorsitzender
Osterkamp, Michael	stellv. Vorsitzender
Effkemann, Günter	
Heming, Ansgar	
Brüggestrath, Wolfgang	
Lütke Meyring, Andreas	
Schulz-Gadow, Holger	
Paschert, Johannes	
Pierk, Stephan	
Bierut, Daniel	

Sachkundige Bürger:
Honrath, Markus
Löderbusch, Karl-Heinz
Lappe, Rolf
Lucaßen, Jochen
Schneider, Johannes

7. Gesamtabschluss

Das Abwasserwerk wird in den Gesamtabschluss der Stadt Gescher zum 31.12.2023 im Wege der Vollkonsolidierung einbezogen.

Nachtragsbericht

Andere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und die künftige Entwicklung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung haben sich nach dem Lagebericht der Betriebsleitung nicht ergeben.

Gescher, den 03.05.2024

Abwasserwerk der Stadt Gescher

Rolf Hackling
- Betriebsleiter –

Anlagen zum Anhang

Anlagenspiegel für das Geschäftsjahr 2023
Anlagenzugänge 2023
Aufstellung zu den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zum 31.12.2023
Umsatzstatistik 2023

Abwasserwerk der Stadt Gescher
Anlagenspiegel zum 31.12.2023

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand 01.01.2023	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	341.750,50	0,00	0,00	0,00	341.750,50	341.750,50	0,00	0,00	0,00	341.750,50	0,00	0,00
	341.750,50	0,00	0,00	0,00	341.750,50	341.750,50	0,00	0,00	0,00	341.750,50	0,00	0,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.076.383,97	13.740,46	0,00	0,00	2.090.124,43	332.767,34	6.770,46	0,00	0,00	339.537,80	1.743.616,63	1.750.586,63
2. Abwassersammelanlagen	40.050.649,06	411.174,00	175.465,76	0,00	40.637.288,82	20.647.764,06	816.898,76	0,00	0,00	21.464.662,82	19.402.885,00	19.172.626,00
3. Abwasserreinigungsanlagen	12.116.233,82	77.381,07	809,04	0,00	12.194.423,93	10.454.104,82	152.648,11	0,00	0,00	10.606.752,93	1.662.129,00	1.587.671,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	331.711,50	12.615,38	0,00	0,00	344.326,88	277.872,50	12.379,38	0,00	0,00	290.251,88	53.839,00	54.075,00
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau												
a) Niederspannungsschaltanlage Boschstraße	143,25	0,00	-143,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,25	0,00
b) Fremdwasser Hochmoor	20.298,15	0,00	-20.298,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.298,15	0,00
c) Quartier Lönsweg Kanal u. Hausanschlüsse	549,75	0,00	0,00	-549,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549,75	0,00
d) Gewerbegebiet Hof Wissing Trennkanalisation	371.180,87	0,00	0,00	0,00	371.180,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371.180,87	371.180,87
e) Anschaffung Notstromaggregat	120,62	0,00	0,00	0,00	120,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,62	120,62
f) Erneuerung Rücklaufschnecke NKB I	134,84	0,00	0,00	0,00	134,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,84	134,84
g) Erneuerung Leitbleche Regenwasserschnecke	134,84	0,00	0,00	0,00	134,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134,84	134,84
h) Erneuerung Ablaufrinne NKB I	809,04	0,00	-809,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,04	0,00
i) Neubau RWK Kardinal-von-Galen-Str./ Heidestr.	132.773,67	0,00	-132.773,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.773,67	0,00
j) Absaugvorrichtung RKB Boschstr.	6.945,08	0,00	-6.945,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.945,08	0,00
k) Absaugvorrichtung RKB Grenzlandring	15.305,61	0	-15.305,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.305,61	0,00
l) Notstromaggregat	0,00	2553,86	0,00	0,00	2.553,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.553,86
m) Trennkanalisation Gewerbegebiet Hof Wissing	0,00	81443,13	0,00	0,00	81.443,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.443,13
n) Sanierung PW-Hochmoor	0,00	69764,29	0,00	0,00	69.764,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.764,29
	548.395,72	153.761,28	-176.274,80	-549,75	525.332,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.395,72	525.332,45
	55.123.374,07	668.672,19	0,00	-549,75	55.791.496,51	31.712.508,72	988.696,71	0,00	0,00	32.701.205,43	23.410.865,35	23.090.291,08
Summe Anlagevermögen	55.465.124,57	668.672,19	0,00	-549,75	56.133.247,01	32.054.259,22	988.696,71	0,00	0,00	33.042.955,93	23.410.865,35	23.090.291,08

Bereich	Pos.-Nr. ABK	Objekt / Gebäude	Maßnahme	2023		2025	2026	2027	2028	Stand der Maßnahme
				Plan	IST					
1 Klärwerk	nicht im ABK	1.1 Anlagentechnik / Maschinen	Schwerlastregale Werkstatthalle	*5.000 €*	- €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme wurde in das Jahr 2024 verschoben
	nicht im ABK		Erneuerung Fahrbahnbalken Nachklärbecken I	*11.000 €*	- €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme wurde in das Jahr 2024 verschoben
			Neuanschaffung Notstromaggregat	*150.000 €*	2.553,86 €					Maßnahme wurde in 2023 begonnen (Planungsarbeiten) und soll in 2024 fortgesetzt werden
						- €	- €	- €	- €	
			1.1.4 Sanierung Rücklaufschnecken Nachklärbecken II	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
			1.1.5 Sanierung Leitbleche Regenwasserschnecken	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
			Austausch Schwimmschlammablaufrinne Nachklärbecken I	*13.675 €*	20.326,58 €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme wurde in 2023 planmäßig fertiggestellt
			Anschaffung Zentratwassersonde	*18.207 €*	- €					Maßnahme wird nicht mehr durchgeführt. Ein Testlauf zeigte, dass die vom Anbieter versprochenen Ziele nicht erreicht
						- €	- €	- €	- €	werden.
			1.1.8 Sanierung Pumpentechnik Zulaufpumpwerk (PW II)	- €	- €	38.000 €	- €	- €	- €	
			1.1.9 Erneuerung Niederspannungsschaltanlage	- €	- €	250.000 €	- €	- €	- €	
			1.1.10 Erneuerung Prozessleitsystem	- €	- €	150.000 €	- €	- €	- €	
			Erneuerung Tauchmotorpumpen Pumpwerk 2	- €	42.442,36 €					Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt. Der Austausch der insgesamt drei Tauchmotorpumpen musste unplanmäßig in 2023 erfolgen um einen reibungslosen weiterbetrieb der Kläranlage gewährleisten zu können.
		1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	sonstige Maßnahmen/Anschaffungen[1)]	*20.000 €*	17.631,03 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	Es wurden verschiedene Werkzeuge, Kleingeräte sowie Büroausstattung beschafft
				217.882 €	**82.953,83 €**	**458.000 €**	**20.000 €**	**20.000 €**	**20.000 €**	
2 Erschließungsmaßnahmen	2.1.3	2.1 Kardinal-von-Galen-Straße / Heidestraße	Neubau Regenwasserkanal (Grabenverrohrung)	- €	47.128,67 €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
		2.2 Am Ententeich	Erneuerung Mischwasserkanal	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
		2.3 Gewerbegebiet Hof Wissing	Trennkanalisation	*50.000 €*	81.443,13 €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme konnte in 2023 nicht abschließend fertiggestellt werden. Einzelne Schlussrechnungen werden noch in 2024 erwartet.
		2.4 Brinkstraße	Erneuerung Mischwasserkanal	25.000 €	- €	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	Maßnahme wurde in 2023 nicht durchgeführt und für die Folgejahre zunächst nicht mehr eingeplant
3 Kanalbaumaßnahmen		3.1 Hausanschlüsse	Innenbereich (FGK)	*70.000 €*	50.573,75 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
allgemein	1.10.15.		Außenbereich (DRL)	*20.000 €*	8.047,97 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
		3.2 Kanal	Erneuerung (Sanierung)	*100.000 €*	16.574,31 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
			Liner-Sanierungen	*75.000 €*	77.825,21 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
			Fremdwasser Hochmoor	*120.000 €*	173.615,13 €					Maßnahme wurde in 2023 fortgesetzt. Weitere arbeiten sind für 2024 und 2025 geplant. Abschluss der Maßnahme ist für
						75.000 €	- €	- €	- €	2025 vorgesehen.
		3.3 RRB/RKB	Absaugvorrichtung Regenklärbecken	*33.000 €*	32.197,29 €	30.000 €	30.000 €	- €	- €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
			Zaunanlage RRB Grenzlandring	*8.000 €*	13.740,46 €					Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
		3.4 Pumpstationen	Erneuerung Steuerungstechnik	*5.000 €*	5.211,67 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
			Erneuerung Maschinentechnik	*70.000 €*	69.764,29 €					Maßnahme "Sanierung Pumpwerk Hochmoor" wurde planmäßig in 2023 begonnen. Die Planungen konnten in 2023 nicht abschließend fertiggestellt werden. Die restlichen Planungen, sowie die nachfolgende AUsschreibung und auch der Baubeginn sind für 2024 geplant.
						390.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €	
			3.4.3 Erneuerung Bauwerksteil	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
				576.000 €	**576.121,88 €**	**765.000 €**	**310.000 €**	**280.000 €**	**280.000 €**	
			4.1.1 Austausch Einsatzfahrzeug Kanalbetrieb	*65.000 €*	- €	- €	- €	- €	- €	
			4.1.2 Austausch Bereitschaftsfahrzeug Kläranlage / Kanalbetrieb	- €	- €	40.000 €	- €	- €	- €	
4 Fuhrpark		4.1 Einsatz-/Betriebsfahrzeuge	Austausch PKW-Anhänger Kläranlage / Kanalbetrieb	- €	9.596,48 €	- €	- €	- €	- €	Maßnahme wurde in 2023 fertiggestellt
				65.000 €	**9.596,48 €**	**40.000 €**	**- €**	**- €**	**- €**	
			Austausch Einsatzfahrzeug Kanalbetrieb	*65.000 €*	- €					Lieferung des Fahrzeug erfolgt voraussichtlich im 4. Quartal 2024
			Gesamtausgaben	***858.882 €***	***668.672,19 €***	***1.263.000 €***	***330.000 €***	***300.000 €***	***300.000 €***	enthält aktivierte Eigenleistung 12.476,09
										enthält nicht Abgang 549,75 (Restwert Pumpe, die erneuert wurde)

Abwasserwerk der Stadt Gescher

Aufstellung zu den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Institut	Nr.	Festschreibung	Urspr.betrag	Saldo 31.12.2022	Zugang	Tilgung	Saldo 31.12.2023	Zinsen 2023
DG Hyp. Hamburg 47.122279-03-8 3023019708	3175	30.09.2023	1.449.512,48 €	73.016,19		73.016,19	0,00	399,43
Commerzbank Investitionskredit 391684823			445.000,00 €	389.375,00		16.687,50	372.687,50	1.790,85
NRW Bank 3 608 900 472	3182	15.08.2021	1.022.583,76 €	347.678,32		40.903,36	306.774,96	-776,14
Westf. LB MS 125049-01	3184	30.01.2018	1.022.583,76 €	0,00		0,00	0,00	0,00
Barvorschuss Coba 30140816 Euriborkredit	3187	30.06.2038	712.000,00 €	480.000,00		16.000,00	464.000,00	22.557,01
Landesbank Baden-Würtemberg 606 516 174	3188	30.09.2024	1.000.000,00 €	125.005,79		72.204,64	52.801,15	4.595,36
Landesbank Baden-Würtemberg 617 131 066		30.09.2039	650.000,00 €	544.375,00		32.500,00	511.875,00	3.618,88
WL-Bank Anschlussfinanzierung KfW	3191	30.06.2017	500.000,00 €	112.500,00		25.000,00	87.500,00	839,38
Euribor Coba 2.636 €	3195	31.10.2038	2.636.000,00 €	2.231.985,46		49.096,58	2.182.888,88	121.734,86
Sparkasse WM Anschlussfin. Münchener	3196	15.03.2025	1.507.668,10 €	607.807,67		74.718,68	533.088,99	6.493,63
NRW Bank	3197	16.11.2022	1.250.000,00 €	716.690,00		73.560,00	643.130,00	18.950,38
NRW Bank Resa 1. Abruf B525	3198	15.11.2023	220.000,00 €	182.600,00		8.800,00	173.800,00	448,26
NRW Bank Ergänzungsprogramm	3199	15.11.2023	275.000,00 €	228.250,00		11.000,00	217.250,00	4.796,28
Volksbank Gescher	3202	30.12.2022	700.000,00 €	25.511,24		25.511,24	0,00	451,55
NRW Bank Resa 2. Abruf B525	3203	18.11.2024	55.000,00 €	47.850,00		2.200,00	45.650,00	117,57
NRW Bank Kommunal Invest KS-Behandlung	3204	18.02.2025	1.200.000,00 €	847.000,00		70.600,00	776.400,00	4.923,16
VB Gescher Anschlussfinanzierung DG Hyp	3205	30.12.2022	1.352.997,00 €	454.547,68		118.221,31	336.326,37	4.718,69
Sparkasse WM Anschlussfin. DKB	3206	30.09.2025	770.000,00 €	306.840,91		66.668,30	240.172,61	2.931,70
NRW Bank B525 west	3209	15.05.2026	550.000,00 €	511.500,00		22.000,00	489.500,00	1.962,68
Sparkasse Westmünsterland		30.12.2029	560.000,00 €	**542.332,67**		71.740,72	470.591,95	10.259,28
			17.878.345,10 €	8.774.865,93	0,00	870.428,52	**7.904.437,41**	**210.812,81**

Abgrenzung		**72.638,83**		**52.386,55**
	davon			
	Tilgung Dezember	49.631,99	49.631,99	49.631,99	28.640,21 **(Konto 31001)**
	Zinsabgrenzung Darlehen	23.006,84		23.746,34 **(Konto 31099)**
Summe		**8.847.504,76**		**7.956.823,96**

Umsatzstatistik 2023

	2023 Menge	T €	%	2022 Menge	T €	%	2021 Menge	T €	%	2020 Menge	T €	%	2019 Menge	T €	%
Schmutzwasser	**855.320 m³**	**1.972**	64,0%	**826.121 m³**	**1.834**	64,4%	**810.342 m³**	**1.798**	63,7%	**816.577 m³**	1.806	62,5%	**801.389 m³**	1.771	61,2%
Niederschlagswasser															
private Haushalte															
- Grundgebühr	2.132.844 m²	214	7,0%	2.023.047 m²	203	7,1%	1.992.874 m²	195	6,9%	1.980.769 m²	198	6,9%	1.967.947 m²	197	6,8%
- Zusatzgebühr	1.718.289 m²	412	13,4%	1.626.485 m²	423	14,9%	1.592.387 m²	442	15,7%	1.580.150 m²	458	15,9%	1.564.186 m²	463	16,0%
Stadt Gescher															
- Grundgebühr	582.722 m²	58	1,9%	582.402 m²	58	2,0%	578.317 m²	58	2,1%	578.317 m²	58	2,0%	574.741 m²	57	2,0%
- Zusatzgebühr	582.722 m²	140	4,5%	582.402 m²	150	5,3%	578.317 m²	163	5,8%	578.317 m²	168	5,8%	574.741 m²	167	5,8%
Kreis Borken, Landesbetrieb Straßen NRW															
- Grundgebühr	74.205 m²	7	0,2%	74.205 m²	7	0,2%	74.205 m²	7	0,2%	74.205 m²	7	0,2%	74.205 m²	7	0,2%
- Zusatzgebühr	74.205 m²	18	0,6%	74.205 m²	19	0,7%	74.205 m²	21	0,7%	74.205 m²	22	0,8%	74.205 m²	22	0,8%
Klärschlammentsorgung	**103 m³**	6	0,2%	**134 m³**	7	0,2%	**110 m³**	5	0,2%	**122 m³**	4	0,1%	**148 m³**	5	0,2%
		2.827	91,8%		2.701	94,8%		2.689	95,3%		2.721	94,2%		2.689	92,9%
Korrektur Abwassergebühren Vorjahre		2	0,1%		-3	-0,1%		-25	-0,9%		0	0,0%		1	0,0%
sonstige Erlöse		11	0,4%		4	0,1%		6	0,2%		6	0,2%		21	0,7%
Erlöse aus Gebühren		2.840	92,2%		2.702	94,9%		2.670	94,6%		2.727	94,4%		2.711	93,6%
Auflösung Ertrags- u. Investitionszuschüsse		215	7,0%		214	7,5%		210	7,4%		206	7,1%		202	7,0%
Verbindlichkeit aus Gebührenüberschuss		24	0,8%		-68	-2,4%		-57	-2,0%		-44	-1,5%		-17	-0,6%
Umsatzerlöse Abwasserbetrieb insgesamt		3.079	100,0%		2.848	100,0%		2.823	100,0%		2.889	100,0%		2.896	100,0%

ABWASSERWERK DER STADT GESCHER

Lagebericht
für das Geschäftsjahr 2023

I. Grundlagen des Betriebes

Das Abwasserwerk der Stadt Gescher wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung auf der Grundlage der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung geführt. Zweck der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist es, die der Stadt Gescher obliegende Pflicht zur Abwasserbeseitigung gem. § 53 des Landeswassergesetzes (LWG) zu erfüllen. Die technische und kaufmännische Betriebsführung des Abwasserwerkes ist seit dem 01.01.2017 auf das Abwasserwerk der Stadt Coesfeld übertragen. Grundlage hierfür ist die im Dezember 2016 zwischen der Stadt Gescher und der Stadt Coesfeld geschlossene öffentlich-rechtliche Vereinbarung.

Das Abwasserwerk beschäftigte im Jahr 2023 zum Betrieb der Kläranlage, des Abwassernetzes und aller sonstigen technischen Einrichtungen die im Stellenplan ausgewiesenen Mitarbeiter. Die Ausführung von Baumaßnahmen wird grundsätzlich an Fremdfirmen vergeben.

Weiter umfasst der Aufgabenbereich des Abwasserwerkes die Umsetzung wasser- und energietechnischer Objekte der Stadt Gescher einschließlich Wartung und Unterhaltung dieser Einrichtungen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Ertragslage

Die **Umsatzerlöse** von T€ 3.079 lagen über dem Vorjahreswert von T€ 2.846.

Insgesamt lag das Gebührenaufkommen im Schmutz- und Niederschlagswasserbereich um T€ 127 über dem Vorjahresniveau. Dies ist im Schmutzwasserbereich auf eine höhere Schmutzwassermenge und im Niederschlagswasserbereich auf einen Anstieg der angeschlossenen Flächen im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen. Näheres siehe in der **Umsatzstatistik** in der Anlage zum Anhang.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen mit T€ 83 über dem Vorjahresniveau von T€ 63.

Die Material- und Fremdleistungsaufwendungen belaufen sich insgesamt auf T€ 973 (Vorjahr T€ 595). Die Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr (ca. T€ 378) sind auf verschiedene Einzelpositionen zurückzuführen.

Im Bereich Materialaufwand belaufen sich die Kostensteigerungen auf ca. T€ 305 im Vergleich zum Vorjahr. Hier ist auf der Position Stromverbrauch ein Kostenanstieg um T€ 247 auf T€ 344 festzustellen. Der Anstieg ist zum einen auf die allgemein stark gestiegenen Strompreise im Jahr 2023 und einen erhöhten Stromverbrauch, bedingt durch die hohe Menge an Niederschlägen im Abrechnungsjahr, zurückzuführen

Weitere Kostensteigerungen sind auf den Positionen Gasverbrauch (T€ 6), Wasserverbrauch (T€ 1), Fäll- und Flockungsmittel (T€ 23) sowie sonstigen Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffen (T€ 28) festzustellen.

Im Bereich der Fremdleistungsaufwendungen belaufen sich die Kostensteigerungen auf ca. T€ 73 gegenüber den Vorjahreswerten. Die Kostenanstiege sind auf den Positionen Abfallbeseitigung (T€ 5), Klärschlammentsorgung (T€ 3) sowie Instandhaltung, Reparaturen und Kanalinspektion (T€ 86) zu verzeichnen. Die Kostensteigerungen werden zum Teil durch Einsparungen auf den Positionen Analysen und Proben (T€ 6), Grünpflege (T€ 14) und Klärschlammabfuhr (T€ 1) reduziert.

Die Abschreibungen liegen ca. T€ 26 über dem Vorjahreswert und T€ 3 unter dem Planansatz des Jahres 2023. Dies ist dadurch bedingt, dass einzelne Projekte aus Investitionstätigkeiten in 2023 nicht planmäßig fertiggestellt und aktiviert werden konnten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit T€ 263 unterhalb des Planansatzes 2023 in Höhe von T€ 289. Die Einsparungen sind unter anderem in den Bereichen Betriebsführungs- und Verwaltungskosten (T€ 19) und kleineren Einzelpositionen festzustellen.

Der Zinsaufwand sank planmäßig und liegt aufgrund geringerer Darlehensneuaufnahmen unter dem geplanten Ansatz von T€ 216.

Insgesamt wurde ein Jahresüberschuss von **T€ 304** (Vorjahr T€ 475) erzielt. Der Planansatz von T€ 265 wurde damit um T€ 39 übertroffen.

Im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich das Finanzergebnis (GuV-Position 10. „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“) um T€ 5 von T€ 208 im Vorjahr auf T€ 213. Das Betriebsergebnis (GuV-Positionen „Umsatzerlöse“ bis „sonstige betriebliche Aufwendungen“) verringerte sich um T€ 166 von T€ 683 im Vorjahr auf T€ 517.

2. Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 574 auf T€ 23.721 gesunken.

Auf der Aktivseite betrafen die Veränderungen im Wesentlichen das Anlagevermögen mit T€ 321, sowie das Umlaufvermögen mit T€ 247. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 97,34 % (Vorjahr 96,36 %). Der Anteil des Umlaufvermögens an der Bilanzsumme macht 2,63 % (Vorjahr 3,6%) aus.

Auf der Passivseite sanken vor allem die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um T€ 891, während das Eigenkapital aufgrund des Jahresüberschusses 2023 – vermindert um die Abführung an die Stadt aus dem Jahresüberschuss 2022 - um T€ 164 stieg. Die Eigenkapitalquote stieg unter Einbeziehung der Sonderposten von 61,0 % auf 63,6 %.

Die Finanzstruktur – langfristige Finanzierung des Anlagevermögens (T€ 23.090) mit Eigenkapital (T€ 7.116), Ertrags- u. Investitionszuschüssen (T€ 7.962) sowie langfristigen Krediten (T€ 7.140) – hat sich leicht verringert. Die Unterdeckung stieg um T€ 190 von T€ 682 im Vorjahr auf nunmehr T€ 872. Der Anlagendeckungsgrad ist mit 96,2% um 0,9 % gesunken.

Liquiditätsengpässe wurden mit Vorauszahlungen auf Abwassergebühreneinnahmen durch die Stadt Gescher überbrückt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 bestanden keine Kassenkredite.

Das Fremdkapital inkl. Zinsabgrenzung konnte planmäßig um T€ 823 auf T€ 8.642 weiter zurückgeführt werden. Damit ging der Anteil der langfristigen Verbindlichkeiten (T€ 7.140) an der Bilanzsumme um 2,4 Prozentpunkte auf 30,1 % zurück.
Die Verschuldungsquote – Eigenkapital bezogen auf langfristige Darlehen – verringerte sich von 1 : 1,14 im Vorjahr auf 1 : 1,00. Auf € 1,00 Eigenkapital kommen somit € 1,00 langfristige Darlehen.

Neuinvestitionen werden nach den Geboten der Zweckmäßigkeit bzw. Wirtschaftlichkeit durch verfügbare Innenfinanzierungsmittel sowie Beiträge / Investitionszuschüsse und langfristige Bankdarlehen finanziert.

Die Finanzlage lässt sich mittels Kapitalflussrechnung wie folgt darstellen:

	2023	2022
	T€	T€
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 1.166	+ 1.531
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 668	- 819
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 873	- 451
Veränderung des Finanzmittelfonds	-375	+261
Bestand der liquiden Mittel zum 31. Dezember	0	+375

Die anfallenden finanziellen Verpflichtungen wurden stets durch pünktliche Zahlung erfüllt.

3. Investitionstätigkeit

Für investive Maßnahmen wurden 2023 insgesamt rd. T€ 669 aufgewendet (Vorjahr T€ 819). In dieser Summe sind im Wesentlichen die Sanierung und erstmalige Herstellung von Kanälen (T€ 397), Kosten für die Umsetzung verschiedener Maßnahmen am Zentralklärwerk (T€ 92) und verschiedene Einzelinvestitionen (T€ 182) enthalten.

III. Hinweise auf Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Das Abwasserwerk der Stadt Gescher hat nach den eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften ein Überwachungssystem zur Risikofrüherkennung einzurichten. Mit diesem in 2013 eingerichteten System ist es möglich, etwaige bestandsgefährdende Entwicklungen, die die dauernde technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit behindern, frühzeitig zu erkennen. Das Risikohandbuch wurde unter Begleitung der Kommunalen Abwasserberatung (KuA) erstellt und in einer Sitzung des Betriebsausschusses im Juni 2013 vorgestellt und genehmigt. Die festgestellten Risiken werden kontinuierlich beseitigt bzw. die Risikobewältigung durch verschiedene Maßnahmen bewältigt. Die getroffenen Maßnahmen sind dann zu dokumentieren.

In der Selbstüberwachungsverordnung Kanal (SüwVO Abw) sind der Überwachungsumfang, die Art und die Häufigkeit der Überwachung aller Anlagenteile der öffentlichen Kanalisation vorgeschrieben. Die Erfassung des Zustandes des Kanalnetzes mittels Kanalinspektion wird fortlaufend betrieben. Die jährliche Kanalbefahrung muss mindestens 5 % des vorhandenen Netzes umfassen. Innerhalb von 15 Jahren muss der Zustand des Kanalnetzes zu 100 % erfasst sein. Aufgrund des in 2017 fortgeschriebenen Abwasserbeseitigungskonzeptes sind die bei den Kanalbefahrungen festgestellten Schäden in Schadensklassen eingeteilt und mit anderen Maßnahmen in eine Prioritätenliste für die Sanierung aufgenommen worden. Diese werden jährlich entsprechend dem Sanierungsplan abgearbeitet.

IV. Sonstige Angaben

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses ist § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz beachtet worden. Die Prüfungsfelder betrafen die Bereiche der Geschäftsführungsorganisation des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit sowie die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die vom Abschlussprüfer unter Verwendung eines standardisierten Fragenkatalogs durchgeführte Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Tätigkeit der Betriebsleitung im Wirtschaftsjahr 2021 von existenzieller Bedeutung sind.

V. Prognosebericht

Gemäß dem im Dezember 2023 verabschiedeten Wirtschaftsplan 2024 wird in den kommenden Jahren mit höheren Erträgen (bei einer Schmutzwassergebühr von € 2,53/m³ und einer leicht steigenden Niederschlagswasser-Zusatzgebühr von € 0,27/m²) gerechnet.

Das hohe Preisniveau für Energie, Baustoffe und Ersatzteile in Deutschland setzt sich in den Folgejahren weiter fort. Dies schlägt sich über die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten auch auf die Schmutzwassergebühr 2024 nieder. Hinzu kam die Anhebung des kalkulatorischen Zinssatzes aufgrund der Änderung des Kommunalabgabengesetzes NRW vom 15.12.2022. Zusammen führten diese Faktoren zu einem Anstieg der Schmutzwassergebühr von 2,31 €/m³ auf 2,53 €/m³.

Entsprechend

- dem Zentralentwässerungsplan (ZEP) für den Ortsteil Gescher vom 07.02.2007
- dem Entwässerungskonzept für den Ortsteil Hochmoor vom 04.04.2006 und
- dem vom Rat der Stadt Gescher verabschiedeten und von der Bezirksregierung Münster genehmigten Abwasserbeseitigungskonzept (ABK), zuletzt fortgeschrieben im November 2017,

sind in den nächsten Jahren im Wesentlichen folgende Investitionsmaßnahmen geplant:

- **Reduzierung des Regenwasserabflusses in das Schmutzwassersystem im Ortsteil Hochmoor**

  Das Abwasserwerk hatte sich in 2016 intensiv damit befasst, ob bzw. inwieweit sich die Regenwassereinleitungen in die Schmutzwasserkanalisation in Hochmoor durch geeignete technische Maßnahmen reduzieren lassen. Ziel hierbei ist es, den bisher immer wieder aufgetretenen Rückstauproblemen bei Regenwetter wirksam zu begegnen.

  Das Ingenieurbüro Martinko, Stadtlohn, hat ein Maßnahmenkonzept entwickelt, das für 23 bebaute Grundstücke in Stichstraßen die getrennte Ableitung des Regenwassers über zusätzlich zu verlegende Regenwasserkanäle vorsieht. Hierdurch kann neben der Reduzierung der Rückstauprobleme auf den betreffenden Grundstücken auch eine deutliche Entlastung der 11 km langen Druckrohrleitung vom Pumpwerk in Hochmoor zur Kläranlage in Harwick erreicht werden.

  Zur Umsetzung des Projektes ist für das Jahr 2024 ein Bauvolumen von ca. T€ 75 vorgesehen. Insgesamt ist die Maßnahme mit T€ 380 veranschlagt.

- **Neuanschaffung Notstromaggregat Kläranlage**

  Mit Schreiben vom 20.10.2022 hat die Bezirksregierung Münster alle Betreiber kommunaler Kläranlagen im Regierungsbezirk aufgefordert, den Notbetrieb der Abwasserableitung und -behandlung, im Falle eines länger als 72 Stunden dauernden Stromausfalls, durch eine Ersatzstromversorgung sicherzustellen. Im Jahr 2023 wurde ein Gutachten in Auftrag gegeben, um die notwendige Leistung des Notstromaggregates zu ermitteln. Die Beschaffung ist für das Jahr 2024 vorgesehen. Die Kosten werden auf ca. T€ 380 geschätzt.

- **Erneuerung Maschinentechnik Pumpwerk Hochmoor**

  Die Maschinentechnik des Pumpwerk Hochmoor muss in den kommenden Jahren erneuert werden. Für die Planung und Kostenermittlung wurde im Jahr 2023 ein Ingenieurbüro beauftragt. Die Planungen sollen im Jahr 2024 abgeschlossen werden. Die anschließende Ausschreibung der Bauleistungen und Baubeginn sind ebenfalls für das Jahr 2024 vorgesehen. Insgesamt sind für das Jahr 2024 Finanzmittel in Höhe von T€ 245 für das Projekt vorgesehen.

Da die verfügbaren Innenfinanzierungsmittel sowie Beiträge / Investitionszuschüsse für die Projekte Erneuerung der Maschinentechnik Pumpwerk Hochmoor und Anschaffung Notstromaggregat Kläranlage nicht ausreichend sind, ist für beide Maßnahmen die Neuaufnahme eines langfristigen Bankdarlehens in Höhe von insgesamt T€ 630 eingeplant.

Der Kassenbestand zum 31.12.2023 belief sich auf € 50,57. Kassenkredite bestanden zum Zeitpunkt 31.12.2023 nicht. Der kurzfristige Dispositionskredit wurde im neuen Jahr durch einen Vorschuss auf die Abwassergebühren 2024 ausgeglichen.

Die Betriebsleitung strebt an, die Aufnahme von Kassenkrediten im weiteren Jahresverlauf zu vermeiden. Hierzu ist es erforderlich, dass die Stadt Gescher die erst zur Quartalsmitte am 15.08.2024 und 15.11.2024 fälligen Abwassergebühren i. H. v. jeweils ca. T€ 744 nach Bedarf vorzeitig an das Abwasserwerk abführt.

Aus dem bisherigen Verlauf des Jahres 2024 ergeben sich bislang keine Hinweise dafür, dass es im weiteren Geschäftsverlauf zu erheblichen Abweichungen gegenüber dem im Dezember 2023 beschlossenen Wirtschaftsplan kommen wird. Für 2024 wird mit einem Jahresergebnis von T€ 557 gerechnet.

Ferner sind derzeit keinerlei Anzeichen für Ereignisse oder Umstände erkennbar, die den Fortbestand des Betriebes in irgendeiner Form gefährden könnten. Das Abwasserwerk der Stadt Gescher ist nach Beurteilung der Betriebsleitung auch finanziell in der Lage, die ihm übertragenen Aufgaben ordnungsgemäß zu erfüllen.

Gescher, den 03.05.2024

Abwasserwerk der Stadt Gescher

Rolf Hackling
- Betriebsleiter -

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher, Gescher

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher, Gescher, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 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 eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abwasserwerk der Stadt Gescher für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen 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 und § 103 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig erachtet hat, 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 ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen 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 eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

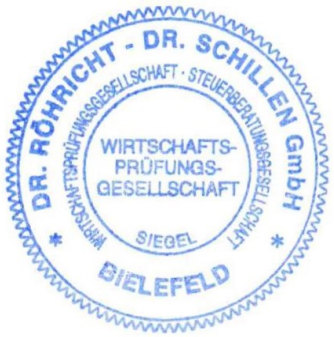
Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die eigenbetriebsähnliche Einrichtung ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung,

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Bielefeld, den 5. Juni 2024



DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

ERLÄUTERUNGEN
ZUR BILANZ SOWIE ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2023

a) A k t i v s e i t e

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00 €
	(i.V. 0,00 €)

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind vollständig abgeschrieben.

II. Sachanlagen

23.090.291,08 €
(i.V. 23.410.865,35 €)

	2023 T€	2022 T€
Anschaffungs- und Herstellungskosten		
Stand 1. Januar	55.123	54.304
Zugänge	669	819
Abgänge	- 1	-
Stand 31. Dezember	55.791	55.123
Abschreibungen		
Stand 1. Januar	31.712	30.749
Zugänge	989	963
Stand 31. Dezember	32.701	31.712
Buchwerte	23.090	23.411

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen (Anlage I/3).

Die Anlagenzugänge betreffen Abwassersammelanlagen (411 T€), Abwasserreinigungsanlagen (77 T€), Betriebs- und Geschäftsausstattung (13 T€), Zaunanlagen (14 T€) sowie Anlagen im Bau (154 T€). Die Anlagen im Bau betreffen im Wesentlichen in 2023 nicht fertiggestellte Kanalbaumaßnahmen.

Die Zugänge ergeben sich im Einzelnen aus der Anlage 2 zum Anhang.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		22.333,27 €
	(i.V.	28.486,68 €)

Der Ausweis betrifft den Vorrat an Flockungsmitteln und sonstigen Chemikalien.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		572.672,60 €
	(i.V.	439.612,15 €)

	31.12.2023	31.12.2022
	T€	T€
Entwässerungsgebühren/Sickerwasserbehandlung	234	101
Kanalanschlussbeiträge/Hausanschlusskosten	391	391
Abzinsung Kanalanschlussbeiträge	- 40	- 40
Einzelwertberichtigungen	- 12	- 12
	573	440

2. Forderungen gegen die Stadt Gescher		28.980,35 €
	(i.V.	29.535,30 €)

Ausgewiesen werden im Wesentlichen die noch zu erstattenden Kanalbenutzungsgebühren.

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 50,67 €
(i.V. 374.613,69 €)

	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
Kassenbestand	-	-
Guthaben bei Kreditinstituten	-	375
	0	375

Ausgewiesen wurde der Bestand der Barkasse.

C. Rechnungsabgrenzungsposten 5.754,91 €
(i.V. 12.074,97 €)

b) Passivseite

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital 3.500.000,00 €
(i.V. 3.500.000,00 €)

Das Stammkapital entspricht § 10 der Betriebssatzung vom 24. September 2002 (aktualisiert 21. Dezember 2006).

II. Kapitalrücklage 219.633,48 €
(i.V. 219.633,48 €)

	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
Allgemeine Rücklagen	79	79
Zweckgebundene Rücklagen	141	141
	220	220

Der Ausweis der Allgemeinen Rücklagen betrifft den Betrag aus der Herabsetzung des Stammkapitals gemäß Ratsbeschluss vom 24. September 2002.

Die Zweckgebundenen Rücklagen beinhalteten bis 2012 die Zuweisungen gemäß § 17 Abs. 4 und § 29 GFG der Jahre bis 2001 aus der Abwasserinvestitionspauschale. In Abstimmung mit der GPA wurde die Bilanzierung von Zuwendungen für Investitionen in den Sonderposten insoweit geändert, dass ein Teilbetrag von 1.354 T€ dorthin umgebucht wurde. Dies betrifft den Teilbetrag der Zuwendungen zum 31. Dezember 2012, der bei kalkulatorischer Auflösung des Sonderpostens gemäß dem Abschreibungsverlauf der bezuschussten Anlagegüter noch nicht zu einer Ergebnisauswirkung geführt hat.

In Höhe des kalkulatorischen Auflösungsbetrages ab Gründung des Abwasserwerkes zum 1. Januar 1993 bis zum 1. Januar 2013 von 693 T€ wurde die Kapitalrücklage in den Gewinnvortrag umgebucht. Der Restbetrag von 140 T€ betrifft den Teil der Abwasser-Investitionspauschale der vor 1993 bereits bei der Stadt Gescher verbraucht war und somit als Zusatzkapital dem Abwasserwerk am 1. Januar 1993 zur Verfügung gestellt wurde.

III. Gewinnrücklagen 2.053.841,35 €
(i.V. 1.719.275,64 €)

Gemäß Beschluss des Rates der Stadt Gescher vom 21. Juni 2023. wurden von dem Jahresüberschuss 2022 des Abwasserwerkes (475 T€) 335 T€ den Gewinnrücklagen zugeführt.

IV. Gewinnvortrag 1.039.151,64 €
(i.V. 1.039.151,64 €)

	2023	2022
	T€	T€
Stand 01. Januar	1.039	1.039
Jahresüberschuss Vorjahr	475	446
Einstellung in die Gewinnrücklage	- 335	- 306
Ausschüttung an die Stadt Gescher	- 140	- 140
Stand 31. Dezember	1.039	1.039

Der Rat der Stadt Gescher hat in seiner Sitzung am 21. Juni 2023 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2022 140 T€ an die Stadt Gescher auszuschütten.

V. Jahresüberschuss 303.744,26 €
(i.V. 474.565,71 €)

Die Betriebsleitung schlägt dem Betriebsausschuss vor, 140 T€ an die Stadt Gescher auszuschütten.

B. Sonderposten

1. Empfangene Ertragszuschüsse 6.858.765,00 €
(i.V. 6.723.723,00 €)

	2023 T€	2022 T€
Stand 1. Januar	6.724	6.680
Zugänge	350	256
Auflösung	- 215	- 212
Stand 31. Dezember	6.859	6.724

Es handelt sich um Kanalanschlussbeiträge, die aufgrund der Entwässerungs- bzw. der Beitrags- und Gebührensatzung zur Abwasserbeseitigung der Stadt Gescher erhoben werden.

Die bis 2012 pauschal mit 5 % vorgenommene Auflösung der im Zeitraum 1999 bis einschließlich 2007 erhaltenen Beiträge wurde mit Wirkung ab dem 1. Januar 2013 an die ab 2008 gültigen Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung angepasst.

Die Auflösung erfolgt mit 2,0 % p.a. und damit entsprechend der Nutzungsdauer der aktivierten Kanäle und Hausanschlüsse. Die Zugänge werden mit der halben Jahresrate aufgelöst.

2. Investitionszuschüsse 1.103.368,00 €
(i.V. 1.153.000,00 €)

	2023 T€	2022 T€
Stand 1. Januar	1.153	1.203
Auflösung	- 50	- 50
Stand 31. Dezember	1.103	1.153

C. Rückstellungen

sonstige Rückstellungen 269.303,83 €
(i.V. 155.945,53 €)

	Stand 01.01.2023	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€
ausstehende Rechnungen	58	58	146	146
Betriebsführungskosten	20	20	62	62
Abwasserabgabe	32	32	32	32
rückständiger Urlaub/ Überstunden	34	34	17	17
Prüfungskosten	12	12	12	12
	156	156	269	269

Die ausstehenden Rechnungen beinhalten 73 T€ Verbindlichkeiten gegenüber den Stadtwerken Gescher.

Die Rückstellungen für Abwasserabgaben wurden für die voraussichtlichen Nachzahlungsbeträge für die Einleitung von Schmutzwasser in die Gewässer des Jahres 2023 gebildet. Für das Jahr 2023 liegt, wie für die Vorjahre, eine Befreiung für die Einleitung von Niederschlagswasser vor.

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 7.956.823,96 €
(i.V. 8.847.504,76 €)

	2023	2022
	T€	T€
langfristige Darlehen		
1. Januar	8.775	9.134
Neudarlehen	-	560
Tilgungen	- 870	- 919
31. Dezember	7.905	8.775
Tilgung Dezember	28	50
Zinsabgrenzung Darlehen	24	23
	7.957	8.848

Zur Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehensstände verweisen wir auf Anlage 3 zum Anhang.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 149.683,68 €
(i.V. 178.228,40 €)

Zum Prüfungszeitpunkt (Mai 2024) waren bis auf einen geringfügigen Betrag alle Verbindlichkeiten beglichen.

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Gescher 101.776,68 €
(i.V. 95.725,98 €)

Es handelt sich im Wesentlichen um noch zu erstattende Sitzungsgelder sowie sonstige Kostenerstattungen.

4. sonstige Verbindlichkeiten 164.851,00 €
(i.V. 188.425,00 €)

	2023	2022
	T€	T€
Überdeckungen laut Gebührennachkalkulation:		
Schmutzwasser aus 2020	1	29
Schmutzwasser aus 2021	36	36
Schmutzwasser aus 2022	84	84
Schmutzwasser aus 2023	- 4	-
Niederschlagswasser aus 2020	-	4
Niederschlagswasser aus 2021	20	35
Niederschlagswasser aus 2023	28	-
Kleinkläranlagen	- 1	-
	164	188

Für 2023 wurde für Schmutzwasser eine Unterdeckung in Höhe von 32 T€ und für Niederschlagswasser eine Überdeckung in Höhe von 9 T€ ermittelt.

Die Verbindlichkeiten für Niederschlagswasser aus den Jahren 2020 und 2021 wurden in Höhe von 19 T€ und für Schmutzwasser aus dem Jahr 2020 von 28 T€ aufgelöst.

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2023

1. Umsatzerlöse

3.079.047,79 €
(i.V. 2.845.551,98 €)

	2023 T€	2022 T€
Schmutzwasser	1.972	1.834
Niederschlagswasser:		
- Grundgebühr	214	202
- Zusatzgebühr	412	423
Straßenentwässerung Stadt Gescher	198	208
Straßenentwässerung Kreis Borken / Landesbetrieb Strassen.NRW	25	27
Entsorgung von Grundstücks-/Grundstücksentwässerungsanlagen	6	7
Erlöse Vorjahre	2	- 3
Saldo Entnahmen / Zuführung Verbindlichkeit für Gebührausgleich	24	- 68
Erlöse aus Gebühren	2.853	2.630
Auflösung Ertragszuschüsse/Kostenersatz	215	212
Stromeinspeisung Kraftwärmekopplung	11	4
	3.079	2.846

		31.12.2023	31.12.2022
Straßenentwässerung Kreis Borken / Landesbetrieb Strassen.NRW			
- Grundgebühr	m²	74.205	74.205
- Zusatzgebühr	m²	74.205	74.205
Straßenentwässerung Stadt Gescher			
- Grundgebühr	m²	582.722	578.317
- Zusatzgebühr	m²	582.722	578.317
Niederschlagswasser - privat			
- Grundgebühr	m²	2.132.844	2.023.047
- Zusatzgebühr	m²	1.718.289	1.626.485
Schmutzwasser - privat			
- Frischwassermaßstab	m³	855.320	826.121
Entsorgung von Grundstücks-entwässerungsanlagen	m³	103	134

2. andere aktivierte Eigenleistungen 12.476,09 €
(i.V. 19.089,64 €)

3. sonstige betriebliche Erträge 83.423,59 €
(i.V. 63.461,32 €)

	2023 T€	2022 T€
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	50	49
Kostenerstattung aus Schaden	25	-
Erstattung Personalkosten	5	7
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3	-
Zuschuss für emissionsarme Elektromobilität	-	5
übrige	-	2
	83	63

4. Materialaufwand:

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren 537.914,98 €
(i.V. 233.021,07 €)

	2023 T€	2022 T€
Strom- und Gasbezug	364	112
Flockungsmittel	73	50
Wasserverbrauch/Heizöl	5	4
sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	96	67
	538	233

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 434.768,75 €
(i.V. 362.319,33 €)

	2023 T€	2022 T€
Unterhaltung, Wartung, Reparaturen und Instandhaltungen	287	201
Klärschlammentsorgung	96	93
Analysen und Proben	17	23
Grünpflege Abwasseranlagen	15	29
Abfallbeseitigung	14	9
Abfuhr Kleinkläranlage	6	7
	435	362

5. Personalaufwand:

a) Löhne und Gehälter 343.015,02 €
(i.V. 331.931,50 €)

Die Vergütungen der direkt für den Abwasserbetrieb eingesetzten Mitarbeiter wurden auf der Grundlage des TVöD von der Stadt Gescher abgerechnet und dem Abwasserwerk in Rechnung gestellt.

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung 90.522,74 €
(i.V. 96.592,69 €)

	2023 T€	2022 T€
gesetzliche Sozialaufwendungen	72	69
Zusatzversorgungsbeiträge	19	28
	91	97

6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen 988.696,71 €
(i.V. 963.475,23 €)

	2023 T€	2022 T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen		
- planmäßig	989	963
- geringwertige Wirtschaftsgüter	-	-
	989	963

7. sonstige betriebliche Aufwendungen 262.662,55 €
(i.V. 257.205,53 €)

	2023 T€	2022 T€
Betriebsführungsentgelt	94	93
Verwaltungskostenumlage der Stadt Gescher	50	48
Abwasserabgabe	32	32
sonstige Dienst- und Fremdleistungen	22	16
Rechts-, Beratungs- und Prüfungsaufwand	15	16
Versicherungen	11	11
Verbandsbeiträge	7	8
übrige	32	33
	263	257

Das Betriebsführungsentgelt wurde auf der Grundlage der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die kaufmännische und technische Geschäftsbesorgung zwischen dem Abwasserwerk und der Stadt Coesfeld berechnet. Die Stadt Coesfeld (Abwasserwerk der Stadt Coesfeld) hat die kaufmännische Geschäftsbesorgung für den Eigenbetrieb der Stadt Gescher auf die Stadtwerke Coesfeld GmbH übertragen.

Die Verwaltungskosten werden von der Stadt Gescher auf Grundlage einer Berechnung nach KGSt in Rechnung gestellt.

8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		212.770,47 €
		(i.V.	208.251,72 €)

Der Ausweis betrifft nahezu ausschließlich Zinsen für langfristige Darlehen.

9.	Ergebnis nach Steuern		304.596,25 €
		(i.V.	475.305,87 €)
10.	sonstige Steuern		851,99 €
		(i.V.	740,16 €)
11.	Jahresüberschuss		303.744,26 €
		(i.V.	474.565,71 €)

RECHTLICHE VERHÄLTNISSE UND TECHNISCH-WIRTSCHAFTLICHE GRUNDLAGEN

Rechtliche Verhältnisse

Das Abwasserwerk der Stadt Gescher wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung nach den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO und EigVO NW) sowie den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt.

Für das Berichtsjahr gilt die Betriebssatzung vom 01. Juli 1991 in der Fassung der III. Änderungssatzung (Ratsbeschluss vom 20. Dezember 2016) mit der Wirkung ab 01. Januar 2017 (Veröffentlichung im Amtsblatt des Kreises Coesfeld Nr. 10/2017 vom 18. April 2017).

Zweck der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist die Erfüllung der der Stadt Gescher gemäß § 53 Landeswassergesetz – LWG – obliegenden Pflichten zur Abwasserbeseitigung mit Hilfe der bestehenden und noch zu schaffenden Einrichtungen und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte. Darüber hinaus ist das Abwasserwerk ermächtigt, spezielle wasser- und energietechnische Projekte der Stadt zu realisieren.

Das Stammkapital beträgt gemäß § 10 der Betriebssatzung € 3.500.000,00.

Die Kapitalrücklage per 31. Dezember 2021 beinhaltet den aus der Herabsetzung des Stammkapitals am 24. September 2002 stammenden Differenzbetrag von T€ 79 und den nach Umbuchung der von der Stadt Gescher für bestimmte Baumaßnahmen im Abwasserbereich vom Land NRW erhaltenen Investitionszuwendungen in die Sonderposten verbleibenden Betrag von T€ 140. Dieser Betrag entspricht nach einer von der Betriebsleitung aufgestellten Fiktion den bereits vor dem 01. Januar 1993 ertragswirksam aufgelösten Zuwendungsbeträgen.

Zur Leitung des Betriebes hat der Rat der Stadt gemäß § 3 Abs. 1 der Betriebssatzung ab 01. Januar 2017 Herrn Rolf Hackling zum Betriebsleiter bestellt.

Der Betriebsausschuss entscheidet in allen Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und die Eigenbetriebsverordnung übertragen worden sind. Weitere Aufgaben sind in § 4 Abs. 2 der Satzung geregelt. Die Mitglieder sind im Anhang genannt.

Die rechtlichen Verhältnisse mit den Benutzern der öffentlichen Abwasseranlagen sind geregelt durch die:

- Satzung über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die öffentliche Abwasseranlage – Entwässerungssatzung – der Stadt Gescher in der Fassung vom 15. Dezember 2016 (Ratsbeschluss vom 14. Dezember 2016).

- Entsorgungssatzung von Grundstücksentwässerungsanlagen in der Fassung vom 15. Dezember 2016 (Ratsbeschluss vom 14. Dezember 2016), geändert durch 6. Änderungssatzung vom 22.12.2022.

- Beitrags- und Gebührensatzung zur Abwasserbeseitigung der Stadt Gescher in der Fassung vom 15. Dezember 2016 (Ratsbeschluss vom 14. Dezember 2016), geändert durch 6. Änderungssatzung vom 21.12.2023.

An öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen sind zu nennen:

- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die kaufmännische und technische Geschäftsbesorgung für das Abwasserwerk der Stadt Gescher durch die Stadt Coesfeld (Tag der Veröffentlichung im Amtsblatt des Kreises Coesfeld 10/2017 vom 18. April 2017).

  Der Vertrag ist auf eine feste Laufzeit von drei Jahren nach Wirksamkeit (Tag der Veröffentlichung im Amtsblatt des Kreises Coesfeld 10/2017 vom 18. April 2017) abgeschlossen. Die Vereinbarung tritt rückwirkend zum 01. Januar 2017 in Kraft. Sofern im weiteren Verlauf keine Kündigung des Vertrages erfolgt, hat die Vereinbarung eine unbestimmte Laufzeit.
  Der Eigenbetrieb „Abwasserwerk der Stadt Gescher“ hat die technische und kaufmännische Geschäftsbesorgung dem Abwasserwerk der Stadt Coesfeld übertragen, der wiederum der Stadtwerke Coesfeld GmbH mit Wirkung zum 01. Januar 2017 die kaufmännische Geschäftsbesorgung für den Eigenbetrieb der Stadt Gescher in dem unter § 2 des Geschäftsbesorgungsvertrages festgelegten Umfang übertragen hat.

- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Behandlung und Entsorgung von Klärschlamm aus Abwasserbehandlungsanlagen vom 10. August 2004 mit dem Kreis Borken. Die Ende 2014 ausgelaufene Vereinbarung wurde ersetzt durch eine neue Vereinbarung mit einer Laufzeit von zwei Jahren ab dem 01. Januar 2015, der durch Ratsbeschluss vom 24. Juni 2015 zugestimmt wurde. Wird der Vertrag nicht mit einer Frist von zwölf Monaten zum Vertragsende schriftlich gekündigt, verlängert er sich um weitere zwei Jahre.

Technische und Wirtschaftliche Grundlagen

Kanallängen:		2023	2022
		km	km
KR	Freispiegel Regenwasser	36,61	36,02
KS	Freispiegel Schmutzwasser	35,94	35,78
KM	Freispiegel Mischwasser	42,28	42,29
KW	Gewässerverrohrung, Durchlässe	6,43	6,43
DS	Druckentwässerung Schmutzwasser	41,59	41,57
GR	Regenwasser im offenen Profil / Mulde (ab 2022)	2,91	2,91
GW	Gewässer im offenen Profil (ab 2022)	6,23	6,23
DM	Druckentwässerung Mischwasser	0,27	0,27
KV	Rigole	1,76	1,76
		174,02	173,26

Die Gebühren wurden entsprechend der jeweils gültigen Satzungen erhoben:

	2023	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€	€
je m³ Schmutzwasser	2,31	2,22	2,22	2,21	2,21
je m² entwässerter Grundstücksfläche					
- Grundgebühr	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10
- Zusatzgebühr	0,24	0,26	0,28	0,29	0,29

Die Gebühr für die Entsorgung des Inhalts von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gräben betrug je abgefahrenen Grubeninhalts in 2023 50,45 €/m³ (i.V. 50,45 €/m³).

Steuerliche Verhältnisse

Der Betrieb wird gemäß § 53 LWG überwiegend in Ausübung öffentlicher Gewalt tätig. Somit entfällt die persönliche Körperschaftsteuerpflicht gemäß § 4 Abs. 5 KStG sowie die Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 GewStDV.

Gemäß § 2 Abs. 3 UStG entfällt für die in hoheitlicher Gewalt ausgeübten Leistungen die Umsatzsteuerpflicht. Der Betrieb hat für das Geschäftsjahr 2022 weder Umsatzsteuer gezahlt noch Vorsteuer geltend gemacht.

FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG NACH § 53 HGrG GEMÄSS IDW PS 720

Gemäß IDW PS 720 hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG anhand der folgenden Fragenkreise zu untersuchen und unter Wiedergabe der Fragen und deren Beantwortung vollständig in seine Berichterstattung einzubeziehen.

FRAGENKREIS 1:

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

(a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Geschäftsverteilung für die Organe des Betriebes ist in der Neufassung der Betriebssatzung, gültig ab 1. Januar 2017, geregelt. Die Aufgaben und Zuständigkeitsbereiche der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses sind in den §§ 3 und 4 der Betriebssatzung festgelegt. Darüber hinaus ist die Geschäftsverteilung des Abwasserwerkes hinsichtlich der Betriebsleitung in der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung nach § 23 Abs. 1, 2 GkG NRW ab 1. Januar 2017 zwischen der Stadt Coesfeld und der Stadt Gescher über die kaufmännische und technische Geschäftsbesorgung für das Abwasserwerk der Stadt Gescher in der Betriebssatzung geregelt.

Die hierzu getroffenen Regelungen sind sachgerecht und entsprechen nach unserer Einschätzung den Bedürfnissen des Betriebes.

(b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Wirtschaftsjahr haben zwei Betriebsausschusssitzungen stattgefunden. Niederschriften wurden erstellt.

(c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Betriebsleiter ist im Berichtsjahr nicht in gesetzlich zu bildenden Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien tätig gewesen.

(d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Angabe der Bezüge der Betriebsleitung erfolgt im gesetzlich geforderten Umfang (Anhangangabe). Der Betriebsausschuss (Überwachungsorgan) erhält nur Sitzungsgelder und Verdienstausfallentschädigungen.

FRAGENKREIS 2:

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

(a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ist das Abwasserwerk Teil des Organisationsplans der Stadt Gescher. Die Betriebsleitung ist dem Bürgermeister direkt unterstellt. Daneben sind Kompetenzen in der Betriebssatzung sowie in der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die kaufmännische und technische Geschäftsbesorgung für das Abwasserwerk geregelt. Nach diesen Anweisungen wird auskunftsgemäß verfahren. Eine Überprüfung der Organisation findet anlassbezogen bzw. im Rahmen der Organisationsentwicklung der Gesamtverwaltung der Stadt Gescher statt.

(b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich hinsichtlich der Tätigkeit der Organe nach diesem Organisationsplan keine Abweichungen von den getroffenen Regelungen ergeben.

(c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Die Stadt Gescher hat für die Stadt und die Eigenbetriebe insgesamt Verhaltensrichtlinien, maßgeblich unter Bezug auf die geltenden Vorschriften des Innenministeriums erlassen und führt bei Bedarf Fortbildungsveranstaltungen durch. Neu eingestellte Mitarbeiter müssen eine dementsprechende Verpflichtungserklärung unterschreiben.

Regelungen zur Korruptionsprävention sind in der Vergabeordnung der Stadt Gescher vom 1. März 2012 sowie der Verfügung zur Bestellung der Mitglieder der zentralen Submissionsstelle vom 15. November 2012 getroffen worden.

Die Dokumentation der getroffenen Maßnahmen, ihre Entwicklung und Änderung liegt bei der Verwaltungsführung der Stadt Gescher. Die Stadt Gescher hat hierzu einen Korruptionsbeauftragten bestellt, der auch im Geschäftsbereich des Abwasserwerkes tätig wird.

(d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Die Entscheidungsprozesse verlaufen grundsätzlich in Abstimmung der Aufgabenverteilung gemäß Betriebssatzung sowie der Regelungen aus der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung.

(e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Das Abwasserwerk verfügt über eine ordnungsgemäße Ablage und Dokumentation seiner Verträge, die nach den Vorgaben des Aktenplans für die Stadt Gescher inhaltlich strukturiert ist.

FRAGENKREIS 3:

Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

(a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Das Planungswesen gliedert sich in den inhaltlichen Bereich der Entwässerungsplanung und die Finanzplanung (Ertrags-, Vermögens-, Investitions-, Liquiditäts- und Stellenplan). Es erscheint den Bedürfnissen des Betriebes angemessen.

(b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Über Planabweichungen wird dem Betriebsausschuss durch die Betriebsleitung regelmäßig durch Zwischenberichte und bei Bedarf auch durch gesonderte Unterlagen und mündlichen Vortrag berichtet.

(c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Die derzeitige Aufgabenerfüllung ist mit dem vorhandenen Rechnungswesen gesichert. Das Rechnungswesen wird nach den Vorschriften der EigVO NRW bzw. dem HGB geführt.

Eine Kostenrechnung besteht in Form einer Kostenartenrechnung und einer Kostenstellenrechnung. Der Kontenplan gibt in Einzelfällen Hinweise auf die die Kosten verursachenden Stellen. Das betriebliche Rechnungswesen ist Grundlage für die Gebührennachkalkulation nach § 6 Abs. 2 KAG.

Für das Wirtschaftsjahr 2023 ergab die Nachkalkulation folgendes Ergebnis:

Schmutzwasser:	*-31.891 €*	*Unterdeckung*
Niederschlagswasser:	*8.878 €*	*Überdeckung*
Kleinkläranlagen:	*-561 €*	*Unterdeckung*

Die Verbindlichkeit für Gebührenausgleich steht bei 165 T€ (i.V. 188 T€).

(d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Es erfolgt eine laufende Liquiditätsüberwachung durch die Betriebsleitung. Gleiches gilt für die Kreditüberwachung einschließlich Um- und Neufinanzierungen. Die Kämmerei ist hiervon regelmäßig und detailliert zu unterrichten bzw. Genehmigungen sind insbesondere im Rahmen der Darlehensverwaltung einzuholen.

(e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Sämtliche laufenden notwendigen Auszahlungen bzw. Einzahlungen werden auf Veranlassung der Betriebsleitung im Rahmen der kaufmännischen Geschäftsbesorgung erledigt bzw. angenommen. Soweit möglich, werden die zu leistenden Zahlungen unter Vornahme von Skonti vorgenommen.

Darüber hinaus werden Einzahlungen aus Anschlussbeiträgen (soweit im Rahmen von Grundstücksverkäufen vereinnahmt), Forderungseinzüge aus Mahnungen, Vollstreckungen durch die Stadtkasse für den Betrieb vorgenommen.

(f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Die Gebühren werden vom Steueramt der Stadt Gescher mit den jährlichen Abgabenbescheiden zu Jahresbeginn erhoben und sind quartalsweise fällig. Die Kanalanschlussbeiträge werden im Wesentlichen entweder unmittelbar durch das Abwasserwerk erhoben oder durch die Stadt Gescher im Rahmen von Grundstücksverkäufen vereinnahmt und an das Abwasserwerk weitergeleitet.

Der größte Teil der Gebühren wird im Lastschriftverfahren eingezogen. Durch das bestehende Mahnwesen einschließlich Vollstreckung ist ein zeitnaher und effektiver Einzug ausstehender Forderungen gewährleistet.

(g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das bestehende Controlling entspricht den Anforderungen des Abwasserwerkes.

(h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Nicht zutreffend.

FRAGENKREIS 4:

Risikofrüherkennungssystem

(a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

(b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

(c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

(d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

zu (a) - (d):

Mit Unterstützung der Kommunal Agentur NRW GmbH, einem Unternehmen des Städte- und Gemeindebundes NRW, hat das Abwasserwerk im Jahr 2012 im Rahmen eines Projekts ein Konzept zur Risikofrüherkennung erarbeitet. Die Auswertung und tabellarische Zusammenfassung der Projektergebnisse ermöglicht Rückschlüsse bezüglich der Sicherstellung einer erfolgreichen Risikoidentifikation und zeigt, ob die installierten Vorbeugungsmaßnahmen erfolgreich sind oder ob weitere Maßnahmen zu ergreifen sind. 170 erkannte Risiken beweisen, dass das Abwasserwerk der Stadt Gescher sich sehr intensiv mit potentiellen Risiken auseinandergesetzt hat und die Risikoidentifikation sehr detailliert durchgeführt wurde. Nur fünf Risiken (entspricht 3 %) wurden mit einer Risikozahl größer acht als wesentlich bewertet. Diese Anzahl der Risiken ist im Vergleich zu anderen nordrhein-westfälischen Eigenbetrieben als gering zu bewerten. Sowohl der Mittel- als auch der Medianwert der identifizierten Risiken weisen mit 2,48 und 1 vergleichsweise geringe Werte auf. Diese Werte sind deshalb so gering, weil die meisten Risiken durch geeignete (in der Vergangenheit bereits installierte) Vorbeugungsmaßnahmen beherrscht werden. Der hohe Anteil latenter Risiken mit ca. 85 % bestätigt diese Aussage. Die latenten Risiken sind grundsätzlich vorhanden, werden aber durch geeignete Vorbeugungsmaßnahmen auf ein wirtschaftliches Mindestmaß reduziert, so dass von ihnen keine Gefahr auf die Unternehmenstätigkeit ausgeht. Bestandsgefährdende Risiken ergaben sich aus den Untersuchungen nicht.

Der Betriebsausschuss hat dem Risikofrüherkennungssystem in seiner Sitzung am 26. Juni 2013 einstimmig zugestimmt.

Die bestehenden Maßnahmen zur Risikofrüherkennung reichen nach unserer Auffassung aus und sind geeignet, ihren Zweck zu erfüllen.

Wir empfehlen eine kontinuierliche Aktualisierung des Risikokatasters.

FRAGENKREIS 5:

Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

(a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

Nach einem Rahmenvertrag zwischen der Stadt Gescher und der Hausbank des Abwasserwerkes vom 23. Dezember 2002 dürfen Zinsderivate eingesetzt werden.

Bei den Partnern handelt es sich um von der Stadt Gescher genehmigte Kreditinstitute. Die maximale Höhe entspricht dem aufgenommenen Kreditvolumen bzw. dem jeweils valutierenden Betrag des Bezugsbetrages.

Die Bewertungseinheiten werden durch die Verträge definiert und dokumentiert. Offene Posten dürfen nicht entstehen.

Zu Hedge-Strategien bestehen keine generellen Regelungen. Es ist davon auszugehen, dass die sicherste Methode der Absicherung der Zinsrisiken gewählt werden soll.

(b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Zinsderivate werden neben der Optimierung von Kreditkonditionen und zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken auch zur Verbesserung des Zinsergebnisses eingesetzt.

(c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf

- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

Das zur Verfügung stehende Instrumentarium erscheint für die Abwicklung der Zinsderivate des Abwasserwerkes ausreichend.

(d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Die abgeschlossenen Geschäfte zur Zinssicherung werden durch die Hausbank betreut. Sollten sich Fehlentwicklungen einstellen, werden rechtzeitig entsprechende Gegenmaßnahmen getroffen.

(e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Eigenständige Arbeitsanweisungen für die genannten Finanzinstrumente (Zinsderivate) bestehen nicht. Es gelten die Vorgaben für das kommunale Haushalts- und Kassenrecht sowie die Regelungen der Eigenbetriebsverordnung.

(f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Vgl. Antwort zu Fragenkreis 5 (e).

Zusätzlich erfolgt im Jahresabschluss eine Information über die Bewertung der Zinsderivate am Markt. Zahlungsfolgen ergeben sich daraus nur bei Auflösung der Vereinbarungen.

FRAGENKREIS 6:

Interne Revision

Eine interne Revision als eigenständige Stelle besteht nicht. Diesbezügliche Prüfungsaufgaben können durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Gescher wahrgenommen werden. Das Vier-Augen-Prinzip ist gewährleistet.

Wir haben deshalb auf eine Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises verzichtet.

FRAGENKREIS 7:

Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

(a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

(b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Kredite an Organe des Betriebes wurden nach unseren Feststellungen nicht gewährt.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Ähnliche, aber nicht zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen sind nach unseren Feststellungen nicht vorgenommen worden.

(d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Es haben sich grundsätzlich keine Anhaltspunkte ergeben. Die Offenlegung des Jahresabschlusses 2022 gemäß § 26 Abs. 3 EigVO NRW. § 96 (2) GO NRW erfolgte durch öffentlichen Aushang.

FRAGENKREIS 8:

Durchführung von Investitionen

(a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Das Abwasserwerk plant zukünftige Investitionen und prüft mögliche Risiken in ausreichendem Umfang. Dazu dienen der Zentralentwässerungsplan (ZEP) für das Stadtgebiet Gescher und den Ortsteil Hochmoor sowie das darauf aufbauende Abwasserbeseitigungskonzept (ABK). Auf der Grundlage der ZEP und des ABK werden die in den jeweiligen Jahren durchzuführenden Investitions- und Sanierungsmaßnahmen in den Wirtschaftsplan des Abwasserwerkes eingestellt und durchgeführt.

(b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Keine gegenteiligen Feststellungen.

(c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Eine Überprüfung findet mindestens jährlich im Rahmen des Wirtschaftsplans statt.

(d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Es haben sich keine wesentlichen Überschreitungen bei den abgeschlossenen Maßnahmen ergeben.

Insgesamt wurden die im Wirtschaftsplan 2023 veranschlagten Investitionsausgaben von 858 T€ nicht überschritten.

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Nach unseren Feststellungen haben sich im Wirtschaftsjahr 2023 keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

FRAGENKREIS 9:

Vergaberegelungen

(a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Offenkundige Verstöße gegen Vergaberegelungen haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

(b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

So weit geboten, werden Aufträge öffentlich ausgeschrieben. Für kleinere Aufträge und Finanzgeschäfte werden regelmäßig Vergleichsangebote durch Preisanfragen bei verschiedenen Lieferanten und ggf. der Stadt Gescher für das Beschaffungswesen eingeholt.

FRAGENKREIS 10:

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

(a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

An das Überwachungsorgan wird regelmäßig und zeitnah in den Sitzungen des Betriebsausschusses berichtet.

(b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Ja, keine gegenteiligen Feststellungen.

(c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Soweit wesentliche berichtspflichtige Vorgänge aufgetreten sind, wurde nach Angabe der Betriebsleitung in angemessener Weise und zeitnah hierüber berichtet. Besonders ungewöhnliche, risikoreiche und nicht ordnungsgemäße Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und Unterlassungen haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

(d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

In den Sitzungen des Betriebsausschusses wurden regelmäßig Fragen zu laufenden Projekten gestellt, die vom Betriebsleiter beantwortet wurden; auf besonderen Wunsch des Überwachungsorgans wurde im Berichtsjahr kein Bericht i.S.d. § 90 Abs. 3 AktG erstattet.

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Es ergaben sich keine Anhaltspunkte für eine nicht ausreichende Berichterstattung.

(f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Für Schäden und Regressansprüche aufgrund von Vorsatz und grober Fahrlässigkeit im Zuge der Geschäftsbesorgung für das Abwasserwerk haftet nach § 6 der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die kaufmännische und technische Geschäftsbesorgung für das Abwasserwerk die Stadt Coesfeld nach den gesetzlichen Bestimmungen. Die Betriebsleitung ist im Rahmen ihrer Tätigkeiten für das Abwasserwerk als Geschäftsbesorgung für Dritte durch abgeschlossene Vermögensschadenversicherung abgesichert. Die Mitglieder des Betriebsausschusses sind über die Vermögens-Eigenschadenversicherung der Stadt Gescher versichert.

(g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Hierüber ist uns im Rahmen unserer Prüfung nichts bekannt geworden.

FRAGENKREIS 11:

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

(a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Nennenswertes nicht betriebsnotwendiges Vermögen liegt nach unseren Feststellungen nicht vor.

(b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die vorhandenen Bestände sind nach unseren Erkenntnissen weder auffallend hoch noch niedrig.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Bis zum Abschluss der Prüfung haben sich in der zusammenfassenden Beurteilung keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Vermögenslage durch eine wesentliche Unter- oder Überbewertung von Bilanzposten beeinflusst wird.

FRAGENKREIS 12:

Finanzierung

(a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Zur Kapitalstruktur vgl. die Ausführungen zur Vermögenslage im Prüfungsbericht. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 verfügt das Abwasserwerk über eine Eigenkapitalquote von 30,00 % (i.V. 28,62 %). Die begonnenen und geplanten Investitionsvorhaben sollen durch die Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen, Kreditneuaufnahmen sowie Abschreibungen finanziert werden.

(b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Nicht zutreffend.

(c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Der Betrieb hat im Berichtsjahr keine öffentlichen Zuschüsse erhalten.

FRAGENKREIS 13:

Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

(a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Das Abwasserwerk als Sondervermögen der Stadt verfügt gemessen am Gesamtkapital grundsätzlich über eine ausreichende Eigenkapitalausstattung. Durch die in Vorjahren erfolgte Abführung der jeweils gesamten Jahresüberschüsse war die Liquidität des Abwasserwerkes beeinträchtigt und der Betrieb auf die Inanspruchnahme von Kassenkrediten angewiesen. Seit dem Jahresabschluss 2017 soll nicht mehr der gesamte erwirtschaftete Jahresüberschuss ausgeschüttet werden. Dadurch ist mittelfristig mit einer Verbesserung der Eigenkapitalausstattung und der Liquidität des Abwasserwerkes zu rechnen.

(b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Der Vorschlag zur Verwendung des Jahresüberschusses ist mit der wirtschaftlichen Lage des Betriebes vereinbar. Die Abführung von 140 T€ entspricht der 4%igen Verzinsung des gezeichneten Kapitals in Höhe von 3.500 T€.

FRAGENKREIS 14:

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

(a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Das Betriebsergebnis für den Betriebszweig Abwasserbeseitigung umfasst die Bereiche Schmutzwasser, Niederschlagswasser und Entsorgung von Kleinkläranlagen.

(b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Einmalige, für das Ergebnis entscheidende Vorgänge wurden nicht festgestellt.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Nach unseren Feststellungen vollzieht sich die Leistungsverrechnung gemäß den vereinbarten Vergütungen. Es haben sich keine Anhaltspunkte für Sonderkonditionen ergeben.

(d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Nicht zutreffend.

FRAGENKREIS 15:

Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

(a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

(b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

zu (a) und (b)

Verlustbringende Geschäfte wurden nicht festgestellt. Auskunftsgemäß werden alle Maßnahmen ergriffen, um Kostensteigerungen durch Rationalisierung der Leistungserstellung oder alternative Maßnahmen zu begrenzen.

FRAGENKREIS 16:

Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

(a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Nicht zutreffend.

(b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Das Abwasserwerk handelt nach dem Kostendeckungsprinzip; eine Überprüfung der Abwassergebühren erfolgt jährlich.

DokID: 899786 8T7Z200

Allgemeine Auftragsbedingungen
für
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

Lizenziert für/Licensed to: DR. ROEHRICHT - DR. SCHILLEN GmbH | 4313651 | AV00014321

DokID: 899786 8T7Z200

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: DR. ROEHRICHT - DR. SCHILLEN GmbH | 4313651 | AV00014321

Wirtschaftsplan des

Abwasserwerkes
der Stadt Gescher

für das Jahr 2025

Anlage zur Sitzungsvorlage 177/2024
für den Betriebsausschuss
des Abwasserwerkes der Stadt Gescher

Anlage 1: Erfolgsplan für das Abwasserwerk der Stadt Gescher

	IST 2022	IST 2023	Plan 2024	Plan 2024 fortgeschrieben *	Plan 2025
Erlöse					
1. Umsatzerlöse	**2.913.217**	**3.055.473,79**	**3.358.538**	**3.277.350**	**3.303.739**
1.1 Abwassergebühren					
Schmutz- und Regenwasser	2.485.894,10	2.623.958,30	2.923.768	2.833.168	2.844.799
Straßenentwässerung Stadt Gescher	208.194,12	198.125,48	215.607	218.818	236.560
Summe	2.694.088	2.822.083,78	3.139.375	3.051.987	3.081.359
1.2 Klärschlammgebühr	6.759,39	6.003,04	6.897	6.087	5.385
1.3 Auflösung Anschlussbeiträge	211.509,82	215.420,57	208.267	215.276	212.995
1.4 Erträge aus Kraftwärmekopplung	4.236,20	10.380,60	4.000	4.000	4.000
1.5 Korrektur Abwassergebühr für Vorjahre	-3.376,65	1.585,80	0	0	0
2. Landeszuwendungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Sonstige betr. Erträge	**82.551**	**95.899,68**	**61.757**	**61.757**	**60.798**
3.1 übrige Erträge	13.829,51	30.790,78	5.000	5.000	5.000
3.2 aktivierte Eigenleistung	19.089,64	12.476,09	10.000	10.000	10.000
3.3 Herabsetzung Einzelwertberichtigung	0,00	0,00		0	
3.4 Erträge aus der Auflösung von Rückstellunger	0,81	3.000,81		0	
3.5 Auflösung Investitionszuschüsse	49.631,00	49.632,00	46.757	46.757	45.798
Erlöse gesamt	**2.995.768**	**3.151.373,47**	**3.420.295**	**3.339.107**	**3.364.537**
Aufwand					
4. Materialaufwand					
4.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
Stromverbrauch bis 2018 einschl. EEG	97.104,07	344.092,89	240.000	225.000	240.000
Gasverbrauch	14.242,16	20.290,01	42.000	42.000	45.000
Wasserverbrauch	3.331,26	4.474,20	4.600	4.800	5.200
Fäll- und Flockungsmittel	49.862,77	73.084,13	89.000	89.000	95.000
sonst. Roh-, Hilfs- u. Betr.-Stoffe	68.480,81	95.973,75	70.000	65.000	70.000
Summe	233.021	537.914,98	445.600	425.800	455.200
4.2 bezogene Leistungen					
Klärschlammentsorgung	93.444,71	95.790,98	105.000	105.000	112.000
Abfallbeseitigung	8.902,89	14.091,22	12.500	7.500	9.000
Analysen und Proben	22.818,25	17.235,18	21.500	21.500	30.000
Kanal-TV u.-Reinigung, ab '20 auch Inst.u.Rep.	201.280,90	286.875,39	252.000	212.000	255.000
Grünpflege Abwasseranlagen (u.a. Mulden)	28.593,80	14.535,59	35.000	15.000	30.000
Abfuhr Kleinkläranlage	7.278,78	6.240,39	6.328	2.700	3.800
Summe	362.319	434.768,75	432.328	363.700	439.800
4.3 Abgaben					
Abwasserabgabe (ab 2020 siehe 7.10)	0	0	0	0	0
Beiträge Verbände (ab 2020 siehe 7.10)	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Anlage 1: Erfolgsplan für das Abwasserwerk der Stadt Gescher

	IST 2022	IST 2023	Plan 2024	Plan 2024 fortgeschrieben *	Plan 2025
5. Personalaufwand	**428.524**	**433.537,76**	**440.000**	**455.000**	**466.000**
6. Abschreibung	**963.475**	**988.696,71**	**1.001.750**	**981.186**	**1.010.619**
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	**257.206**	**262.662,55**	**309.841**	**261.164**	**332.791**
7.1 Verwaltungskosten					
Betriebsführung	92.737,93	94.109,28	100.000	95.000	100.000
Verwaltungskosten Stadt Gescher	44.928,00	47.214,00	45.000	45.000	45.000
Telefon, Porto,	5.036,79	5.766,10	5.000	5.000	5.000
Fachliteratur etc.	380,55	88,93	500	500	500
Bürobedarf	1.326,82	912,61	900	1.519	1.000
Pacht	3.613,55	3.613,55	3.614	3.614	3.614
Prüfungskosten	12.376,00	11.781,00	13.000	11.900	11.900
Summe	160.400	163.485,47	168.014	162.533	167.014
7.2 Versicherungen (ab 2019 einschl. KFZ-Vers.)	10.665,36	10.963,65	10.500	12.621	12.500
7.3 Rechts u. Beratungskosten/Gerichtskosten	10.314,80	19.804,71	48.000	20.000	40.000
7.4 Kfz-Kosten (ab 2019 ohne Vers. u. Treibstoff)	22.056,20	19.214,45	5.000	4.000	7.500
7.5 Kosten Betriebsausschuss	690,00	0,00	800	805	800
7.6 Fortbildung	2.619,75	645,00	5.500	2.900	5.000
7.7 Reisekosten/KM-Geld	640,00	0,00	0	99	0
7.8 Kosten Zählerdaten	5.950,00	5.950,00	5.950	5.950	5.950
7.9 sonstiger Aufwand	3.818,18	3.475,99	24.000	5.500	13.200
7.10 Abw.abgabe u. Beiträge	40.051,60	38.573,53	42.077	46.756	42.077
7.11 Niederschlagswasserabgabe	0,00	0,00	0	0	38.750
7.12 Einzelwertberichtigung	0,00	549,75	0	0	0
8. Zinsergebnis	**208.252**	**212.770,47**	**232.884**	**167.932**	**264.330**
9. sonstige Abgaben / Steuern	**740**	**851,99**	**800**	**800**	**800**
9.1 KFZ-Steuern	740	851,99	800	800	800
Aufwand gesamt	**2.453.537**	**2.871.203**	**2.863.203**	**2.655.582**	**2.969.540**
Überschuss / Unterdeckung	**542.231**	**280.170**	**557.093**	**683.524**	**394.997**
10. Veränderung Rückstellung Gebührenausgleich *("-" = Zuführung; "+" = Entnahme)*	**-67.665**	**23.574,00**	**0**	**-109.243**	**0**
Bilanzergebnis	**474.566**	**303.744,26**	**557.093**	**574.281**	**394.997**

Anlage 1a:
fortgeschriebener Erfolgsplan für das Abwasserwerk der Stadt Gescher

		Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Erlöse				
1.	**Umsatzerlöse**	**3.302.325**	**3.299.317**	**3.296.962**
1.1	Abwassergebühren			
	Schmutz- und Regenwasser	2.844.799	2.844.799	2.844.799
	Straßenentwässerung Stadt Gescher	236.560	236.560	236.560
	Summe	3.081.359	3.081.359	3.081.359
1.2	Klärschlammgebühr	5.654	5.937	6.234
1.3	Auflösung Anschlussbeiträge	211.312	208.021	205.369
1.4	Erträge aus Kraftwärmekopplung	4.000	4.000	4.000
2.	**Landeszuwendungen**	**0**	**0**	**0**
3.	**Sonstige betr. Erträge**	**60.798**	**60.798**	**60.798**
3.1	übrige Erträge	5.000	5.000	5.000
3.2	aktivierte Eigenleistung	10.000	10.000	10.000
3.3	Herabsetzung Einzelwertberichtigung	0	0	0
3.4	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0
3.5	Auflösung Investitionszuschüsse	45.798	45.798	45.798
Erlöse gesamt		**3.363.123**	**3.360.115**	**3.357.760**
Aufwand				
4.	**Materialaufwand**			
4.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
	Stromverbrauch	242.400	244.824	247.272
	Gasverbrauch	45.450	45.905	46.364
	Wasserverbrauch	5.252	5.305	5.358
	Fällmittel	95.950	96.910	97.879
	sonstige Roh-, Hilfs- u. Betr.-Stoffe	70.700	71.407	72.121
	Summe	459.752	464.350	468.993
4.2	bezogene Leistungen			
	Klärschlammentsorgung	113.120	114.251	115.394
	Abfallbeseitigung	9.090	9.181	9.273
	Analysen und Proben	15.302	15.455	18.609
	Kanal-TV u.-Reinigung, ab '20 auch Inst.u.Rep.	257.550	260.126	262.727
	Grünpflege Abwasseranlagen (u.a. Mulden)	30.300	30.603	30.909
	Abfuhr Kleinkläranlage	3.990	4.190	4.399
	Summe	429.352	433.805	441.310
4.3	Abgaben			
	Abwasserabgabe u. Beiträge Verbände(ab 202	0	0	0
	Beiträge Verbände (ab 2020 siehe 7.10)	0	0	0
	Summe	0	0	0

Anlage 1a:
fortgeschriebener Erfolgsplan für das Abwasserwerk der Stadt Gescher

		Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
5.	**Personalaufwand**	**478.501**	**490.464**	**502.726**
6.	**Abschreibung**	**1.050.269**	**1.125.886**	**1.031.926**
7.	**sonstige betriebliche Aufwendungen**	**321.101**	**325.128**	**329.230**
7.1	Verwaltungskosten			
	Betriebsführung	102.000	104.040	106.121
	Verwaltungskosten Stadt Gescher	45.900	46.818	47.754
	Telefon, Porto,	5.050	5.101	5.152
	Fachliteratur etc.	505	510	515
	Bürobedarf	1.010	1.020	1.030
	Pacht	3.614	3.614	3.614
	Prüfungskosten	12.138	12.381	12.628
	Summe	170.217	173.483	176.814
7.2	Versicherungen (ab 2019 einschl. KFZ-Vers.)	12.750	13.005	13.265
7.3	Rechts u. Beratungskosten/Gerichtskosten	40.400	40.804	41.212
7.4	Kfz-Kosten (ab 2019 ohne Vers. u. Treibstoff)	7.575	7.651	7.727
7.5	Kosten Betriebsausschuss	800	800	800
7.6	Fortbildung	5.050	5.101	5.152
7.7	Reisekosten/KM-Geld	0	0	0
7.8	Kosten Zählerdaten	5.950	5.950	5.950
7.9	sonstiger Aufwand	-2.468	-2.493	-2.518
7.10	Abw.abgabe u. Beiträge	42.077	42.077	42.077
7.11	Niederschlagswasserabgabe	38.750	38.750	38.750
7.12	Einzelwertberichtigung	0	0	0
8.	**Zinsergebnis**	**243.519**	**233.084**	**223.689**
9.	**sonstige Abgaben / Steuern**	**800**	**800**	**800**
9.1	KFZ-Steuern	800	800	800
Aufwand gesamt		**2.983.294**	**3.073.516**	**2.998.674**
Überschuss / Unterdeckung		**379.829**	**286.599**	**359.086**
10.	**Veränderung Rückstellung Gebührenausgleich** *("-" = Zuführung; "+" = Entnahme)*	**24.000**	**24.000**	**25.209**
Bilanzergebnis		**403.829**	**310.599**	**384.295**

Anlage 2: Vermögens- und Finanzplan

Mittelbedarf	**Plan 2024** fortgeschrieben	**Plan 2025**
1. Investitionen	273.263 €	2.221.000 €
2. Tilgung	764.082 €	797.174 €
3. Ablösung auslaufende Kredite	0 €	0 €
4. Eigenkapitalverzinsung Stadt Gescher (bezogen auf Ergebnis Vorjahr)	0 €	105.000 €
5. Ausgleich Kassenkreditlinie	300.000 €	0 €
Gesamtbedarf	**1.337.345 €**	**3.123.174 €**

Finanzierung	**Plan 2024** fortgeschrieben *	**Plan 2025**
1. Veranlagung Anschlussbeiträge	34.645 €	81.501 €
+/- Stundungen KAB	0 €	0 €
2. Erstattung Stadt für Baumaßnahmen	0 €	0 €
3. laufende Geschäftstätigkeit		
Überschuss vor Veränderung RSt.	683.524 €	394.997 €
+ Abschreibung	981.186 €	1.010.619 €
- Auflösung Kanalanschlussbeiträge	-262.033 €	-258.793 €
+/- Veränderung Bilanzwerte Vorjahr	0 €	0 €
4. Kreditaufnahme Anschlussfinanzierung	0 €	0 €
5. Neukreditaufnahme	0 €	1.585.000 €
6. Auflösung (+) / Zuführung (-) liquider Mittel	-99.978 €	9.850 €
7. Ausnutzung Kassenkreditlinie	0 €	300.000 €
Gesamtdeckung	**1.337.345 €**	**3.123.174 €**

Mittelbestand	**Plan 2024** fortgeschrieben *	**Plan 2025**
1. Vortag des Finanzmittelbestandes aus Vorjahr	-28.625 €	71.353 €
2. Veränderung Finanzmittelbestand	99.978 €	-9.850 €
Finanzmittelbestand per 31.12.	**71.353 €**	**61.503 €**

Das Abwasserwerk verfügt über eine Kassenkreditlinie in Höhe von 1.000.000 Euro.

Anlage 2a: fortgeschriebener Vermögens- und Finanzplan

Mittelbedarf	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Investitionen	1.109.500 €	1.549.500 €	300.000 €
2. Tilgung	806.358 €	653.109 €	593.847 €
3. Ablösung auslaufende Kredite	0 €	0 €	0 €
4. Eigenkapitalverzinsung Stadt Gescher (bis 2018 bezogen auf Ergebnis Vorjahr)	100.000 €	100.000 €	100.000 €
5. Ausgleich Kassenkreditlinie	300.000 €	250.000 €	50.000 €
Gesamtbedarf	**2.315.858 €**	**2.552.609 €**	**1.043.847 €**

Finanzierung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Veranlagung Anschlussbeiträge	50.000 €	50.000 €	50.000 €
+/- Stundungen KAB	0 €	0 €	0 €
2. Erstattung Stadt für Baumaßnahmen	0 €	0 €	0 €
3. laufende Geschäftstätigkeit			
Überschuss vor Veränderung RSt.	379.829 €	286.599 €	359.086 €
+ Abschreibung	1.050.269 €	1.125.886 €	1.031.926 €
- Auflösung Kanalanschlussbeiträge	-211.312 €	-208.021 €	-205.369 €
+/- Veränderung Bilanzwerte Vorjahr	0 €	0 €	0 €
4. Kreditaufnahme Anschlussfinanzierung	0 €	0 €	0 €
5. Neukreditaufnahme	764.500 €	1.249.500 €	0 €
6. Auflösung (+) / Zuführung (-) liquider Mittel	32.572 €	-1.355 €	-191.796 €
7. Ausnutzung Kassenkreditlinie	250.000 €	50.000 €	0 €
Gesamtdeckung	**2.315.858 €**	**2.552.609 €**	**1.043.847 €**

Mittelbestand	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Vortag des Finanzmittelbestandes aus Vorjahr	61.503 €	28.931 €	30.286 €
2. Veränderung Finanzmittelbestand	-32.572 €	1.355 €	191.796 €
Finanzmittelbestand per 31.12.	**28.931 €**	**30.286 €**	**222.082 €**

Anlage 3: Investitionsplan

Bereich	Objekt / Gebäude	Maßnahme	Investitionen gesamt *	bis Ende '23 *	2024 *Plan*	2024 fortgeschrieb.	2025	2026	2027	2028
1 Klärwerk	1.1 Anlagentechnik / Maschinen	1.1.1 Schwerlastregale Werkstatthalle		- €	*5.000 €*	5.000 €	- €	- €	- €	- €
		1.1.2 Erneuerung Fahrbahnbalken Nachklärbecken I	15.000 €	- €	*11.000 €*	- €	- €	15.000 €	- €	- €
		1.1.3 Neuanschaffung Notstromaggregat	555.000 €	- €	*380.000 €*	- €	555.000 €	- €	- €	- €
		1.1.4 Sanierung Rücklaufschnecken Nachklärbecken II	60.000 €	- €	*60.000 €*	- €	- €	60.000 €	- €	- €
		1.1.5 Sanierung Pumpentechnik Zulaufpumpwerk (PW II)		- €	*- €*	- €	38.000 €	- €	- €	- €
		1.1.6 Erneuerung Mittel- u. Niederspannungsschaltanlage	1.121.321 €	- €	*50.000 €*	2.321 €	140.000 €	504.500 €	474.500 €	- €
		1.1.7 Erneuerung Prozessleitsystem	225.000 €	- €	*50.000 €*	- €	50.000 €	100.000 €	75.000 €	- €
		1.1.8 Neubau Blockheizkraftwerk	800.000 €	- €	*- €*	- €	- €	100.000 €	700.000 €	- €
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.2.1 sonstige Maßnahmen/Anschaffungen[1)]		- €	*20.000 €*	8.897 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
					576.000 €	**16.218 €**	**803.000 €**	**799.500 €**	**1.269.500 €**	**20.000 €**
2 Erschließungsmaßnahmen	2.1 Am Ententeich	2.2.1 Erneuerung Mischwasserkanal		- €	*30.000 €*	35.000 €	- €	- €	- €	- €
	2.2 Gewerbegebiet Hof Wissing	2.3.1 Trennkanalisation	450.896 €	433.926 €	*- €*	16.970 €	- €	- €	- €	- €
	2.3 Schultenrott	2.4.1 Mischwasserkanal	200.000 €	- €	*- €*	- €	200.000 €	- €	- €	- €
					30.000 €	**51.970 €**	**200.000 €**	**- €**	**- €**	**- €**
3 Kanalbaumaßnahmen allgemein	3.1 Hausanschlüsse	3.1.1 Innenbereich (FGK)		- €	*70.000 €*	33.167 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
		3.1.2 Außenbereich (DRL)		- €	*20.000 €*	- €	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
	3.2 Kanal	3.2.1 Erneuerung (Sanierung)		- €	*75.000 €*	21.100 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €
		3.2.2 Liner-Sanierungen	- €	- €	*100.000 €*	- €	175.000 €	75.000 €	75.000 €	75.000 €
		3.2.3 Fremdwasser Hochmoor	418.335 €	283.378 €	*75.000 €*	60.000 €	75.000 €	- €	- €	- €
	3.3 RRB/RKB	3.3.1 Absaugvorrichtung Regenklärbecken [2)]	130.768 €	54.768 €	*- €*	- €	46.000 €	30.000 €	- €	- €
	3.4 Pumpstationen	3.4.1 Erneuerung Steuerungstechnik [3)]		- €	*5.000 €*	5.000 €	32.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
		3.4.2 Erneuerung Maschinentechnik [4)]	30.000 €	87.005 €	*250.000 €*	30.808 €	650.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
					595.000 €	**150.075 €**	**1.168.000 €**	**310.000 €**	**280.000 €**	**280.000 €**
4 Fuhrpark	4.1 Einsatz-/Betriebsfahrzeuge	4.1.1 Austausch Einsatzfahrzeug Kanalbetrieb	65.000 €	- €	*65.000 €*	55.000 €	10.000 €	- €	- €	- €
		4.1.2 Austausch Bereitschaftsfahrzeug Kläranlage / Kanalbetrieb		- €	*- €*	- €	40.000 €	- €	- €	- €
		4.1.3 Austausch PKW-Anhänger Kläranlage / Kanalbetrieb		- €	*- €*	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	***65.000 €***	**55.000 €**	**50.000 €**	**- €**	**- €**	**- €**
		Gesamtausgaben			***1.266.000 €***	***273.263 €***	***2.221.000 €***	***1.109.500 €***	***1.549.500 €***	***300.000 €***

* wird nur für jahresübergreifende Maßnahmen aufgeführt

[1)] **2024:** Büroausstattung (Bürostühle, Monitore, PC) Kläranlage; Kehrmaschine ZKW; **2025**: verschiedene Kleingeräte und Werkzeuge
[2)] **2025:** Schaltanlage und Schieber RKB Venneweg (30.000 €); Schieber Schildarpstraße 8.000 €; Schieber Grenzlandring 8.000 €
[3)] **2024:** Austausch Steuerung Kleinpumpwerke; **2025:** Austausch Steuerung Pumpwerk Estern 15.000 €; Austausch Steuerung Pumpwerk HausHall 12.000 €
[4)] **2024:** Pumpwerksplanung Sanierung PW Hochmoor; **2025:** Planungskosten PW Hochmoor 50.000 €; Baukosten Sanierung PW Hochmoor 600.000 €;

Die Investitionen begründen sich im Einzelnen wie folgt:

1. Kläranlage

1.1 Anlagentechnik / Maschinen

1.1.1 Schwerlastregale Werkstatthalle

In der Werkstatthalle des Klärwerks muss zur Schaffung weiteren Lagerplatzes ein neues Schwerlastregalsystem montiert werden.

1.1.2 Erneuerung Fahrbahnbalken Nachklärbecken I

Die Lauffläche für das Antriebsrad des Räumers am Nachklärbecken I muss vollständig ausgetauscht werden. Bereits im Vorfeld wurden einzelne Fahrbahnbalken provisorisch repariert. Ein vollständiger Austausch der Fahrbahnbalken ist notwendig um den störungsfreien Betrieb des Beckenräumers dauerhaft zu gewährleisten. Die Maßnahme wurde zunächst in das Jahr 2026 verschoben.

1.1.3 Neuanschaffung Notstromaggregat

Mit Schreiben vom 20.10.2022 hat die Bezirksregierung Münster alle Betreiber kommunaler Kläranlagen im Regierungsbezirk aufgefordert, den Notbetrieb der Abwasserableitung und -behandlung, im Falle eines länger als 72 Stunden dauernden Stromausfalls, durch eine Ersatzstromversorgung sicherzustellen. Im Jahr 2023 wurde ein Gutachten in Auftrag gegeben um die notwendige Leistung des Notstromaggregates zu ermitteln. Die Beschaffung konnte in 2024 nicht realisiert werden. Die Maßnahme wurde daher in das Jahr 2025 verschoben. Es liegt eine aktualisierte Kostenschätzung des Ing.-Büros vor. Die Maßnahme wurde mit insgesamt 555 T€ eingepreist.

1.1.4 Sanierung Rücklaufschnecken Nachklärbecken II

Die Schneckentröge der Rücklaufschnecken (Baujahr 1985) zeigen Verschleißerscheinungen und müssen mittelfristig ausgetauscht werden. Die Maßnahme wurde von 2024 in das Jahr 2026 verschoben.

1.1.5 Sanierung Pumpentechnik Zulaufpumpwerk (PW II)

Die Pumpentechnik im Zulaufpumpwerk (Pumpwerk II) auf der Kläranlage muss aufgrund ihres Alters ausgetauscht werden um einen sicheren Betrieb gewährleisten zu können.

1.1.6 Erneuerung Mittel- und Niederspannungsschaltanlage

Die Mittel- und Niederspannungsschaltanlage des Zentralklärwerkes ist veraltet und muss erneuert werden. Ein partieller Austausch ist nicht möglich. Die Gesamtmaßnahme beläuft sich auf ca. 1.121 T€ und wird sich voraussichtlich bis in das Jahr 2027 erstrecken.

1.1.7 Erneuerung Prozessleitsystem

Der Anbieter des aktuellen Prozessleitsystems führt das System nicht weiter. Er bietet keine entsprechenden Serviceleistungen mehr an. Aus diesem Grund ist es erforderlich, ein neues Prozessleitsystem zu installieren. Die Planung ist für 2025 vorgesehen. Die Ausführung soll voraussichtlich in 2026 erfolgen.

1.1.8 Neubau Blockheizkraftwerk

Die aktuell betriebene Mikrogasturbine muss aufgrund des Alters und der Betriebsstunden mittelfristig erneuert werden. Es soll ein Blockheizkraftwerk auf dem Gelände des Zentralklärwerkes errichtet werden. Die Planung ist für 2026 vorgesehen. Die Bauausführung soll 2027 erfolgen.

2. Erschließungsmaßnahmen

2.1 Am Ententeich

2.2.1 Erneuerung Mischwasserkanal

Die Maßnahme wurde in 2024 planmäßig abgeschlossen

2.2 Gewerbegebiet Hof Wissing

2.3.1 Herstellung Trennkanalisation

Die Maßnahme wurde im Jahr 2023 fertiggestellt. Aufgrund fehlender Rechnungen der Unternehmer konnte die Schlussrechnung der Maßnahme erst im Jahr 2024 erfolgen.

2.3 Schultenrott

2.4.1 Erneuerung Mischwasserkanal

Die Straße Schultenrott soll auf einem Teilstück endausgebaut werden. Eine Kanalbefahrung in dem Bereich hat gezeigt, dass der Kanal beschädigt ist und austauscht werden muss. Die Kanalarbeiten sollen vor dem Endausbau erfolgen. Die Kosten für den Austausch werden mit 200 T€ geschätzt.

3. Kanalbaumaßnahmen allgemein

3.1 Hausanschlüsse

3.1.1 Innenbereich (FGK)

Ansatz für die Herstellung von Grundstücksanschlussleitungen an Freigefällekanälen

3.1.2 Außenbereich (DRL)

Ansatz für die Herstellung von Grundstücksanschlussleitungen im Außenbereich an das Druckrohrleitungsnetz.

3.2 Kanal

3.2.1 Erneuerung Sanierung

Ansatz für ungeplante kurzfristig notwendige Erneuerungen von einzelnen Haltungen in Hauptkanälen

3.2.2 Liner-Sanierungen

Ansatz für geplante Hauptkanalerneuerungen im Liner-Verfahren

3.2.3 Fremdwasser Hochmoor

Durch diese Maßnahme soll der Fremdwasseranteil in den Schmutzwasserkanälen im Ortsteil Hochmoor reduziert werden. Damit einhergehend reduzieren sich auch die Schmutzwassermengen, die durch das Pumpwerk Hochmoor zur Kläranlage in Gescher gepumpt werden müssen.

3.3 Regenrückhaltebecken / Regenklärbecken

3.3.1 Absaugvorrichtung Regenklärbecken

Die Regenklärbecken müssen mit sogenannten Absaugvorrichtungen versehen werden, damit diese nach Regenereignissen entleert werden können. Zudem können damit bei notwendigen Pflege- und Reinigungsarbeiten die Becken durch eigenes Personal entleert werden. Durch den Einbau dieser Vorrichtungen wird zukünftig der Einsatz von externen Unternehmen reduziert.

3.4 Pumpstationen

3.4.1 Erneuerung Steuerungstechnik

Die Steuerungen für die Pumpwerke Estern und HausHall müssen erneuert werden.

3.4.2 Erneuerung Maschinentechnik

Die Maschinentechnik im Pumpwerk Hochmoor muss vollständig erneuert werden um auch zukünftig die ordnungsgemäße Funktion gewährleisten zu können. Für die Erneuerung der Pumpwerkstechnik sind insgesamt 650 T€ eingeplant. Aufgrund von Personalengpässen im Planungsbüro konnten die Arbeiten nicht planmäßig beginnen. Der Beginn der Bauausführung musste in das Jahr 2025 verschoben werden.

4. Fuhrpark

4.1 Einsatz-/Betriebsfahrzeuge

4.1.1 Austausch Einsatz- u. Servicefahrzeug Kanalbetrieb

Das bisherige Einsatz u. Servicefahrzeug für den Kanalbetrieb muss ausgetauscht werden. Die Bestellung des neuen Fahrzeugs erfolgte im Jahr 2023. Die Lieferung ist für das 4. Quartal 2024 vorgesehen.

4.1.2 Austausch Bereitschaftsfahrzeug Kläranlage

Das bisherige Fahrzeug für die Rufbereitschaft der Kläranlage (Baujahr 2007) muss im Jahr 2025 ausgetauscht werden.

Anlage 4: Stellenübersicht 2024

Bezeichnung der Stelle	Vergütungs-/ lohngruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tats. besetzten Stellen am 30.06.2023	**Zahl der Stellen 2024**
Techniker	(E10)	1,0	1,0	**1,0**
Abwassermeister	(E9a)	1,0	1,0	**1,0**
Arbeiter	(E7)	2,0	2,0	**1,0**
Arbeiter	(E6)	2,0	2,0	**3,0**
Arbeiter *	(E2)	0,2	0,2	**0,2**
Mitarbeiter insgesamt		6,2	6,2	**6,2**

* Es handelt sich um eine Geringfügige Beschäftigung in Teilzeit (7 Wochenstunden).
Sie wird hier ausgewiesen, da solche Stellen im städt. Stellenplan auch ausgewiesen werden.

Jahresabschluss

der

Grundstücksgesellschaft Gescher m.b.H.

für das Wirtschaftsjahr 2023

sowie

Wirtschaftsplan 2025

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Grundstücksgesellschaft
Gescher mbH,
Gescher

pdf-Kopie

INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
I.	Prüfungsauftrag	1
II.	Grundsätzliche Feststellungen	2
	Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	2
III.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	4
IV.	Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	7
	1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	7
	1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	7
	1.1.1. Rechnungswesen	7
	1.1.2. Wirtschaftsplan	7
	1.2. Jahresabschluss	7
	1.3. Lagebericht	8
	2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	8
	3. Wirtschaftliche Verhältnisse	9
	3.1. Vermögens- und Finanzlage	9
	3.2. Ertragslage	11
V.	Feststellungen gemäß § 53 HGrG	12
VI.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	13
VII.	Unterzeichnung des Prüfungsberichts	17

pdf-Kopie

ANLAGEN

	Anlage
Bilanz zum 31. Dezember 2023	I/1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023	I/2
Anhang zum 31. Dezember 2023	I/3
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023	II
Bestätigungsvermerk	III
Erläuterungen zur Bilanz sowie zur Gewinn- und Verlustrechnung	IV
Rechtliche Verhältnisse	V
Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG gemäß IDW PS 720	VI
Allgemeine Auftragsbedingungen	VII

pdf-Kopie

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

Abs.	Absatz
AktG	Aktiengesetz
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
bzw.	beziehungsweise
D&O-Versicherung	Directors-and-Officers-Versicherung
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
EU	Europäische Union
ff.	fortfolgende
GGG	Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher
GmbHG	Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HR	Handelsregister
i.S.d.	im Sinne des
i.V.	im Vorjahr
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IT	Informationstechnologie
n.F.	neue Fassung
PS	Prüfungsstandard des IDW
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
*	*+ = Ergebnisverbesserung, - = Ergebnisrückgang*

pdf-Kopie

I. Prüfungsauftrag

Die Geschäftsführung der

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher,
– nachfolgend auch „GGG" oder „Gesellschaft" genannt –

erteilte uns gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 20. März 2024 den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 108 GO NRW und gemäß § 9 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages sind der Jahresabschluss und der Lagebericht in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des HGB für große Kapitalgesellschaften aufzustellen und unter zusätzlicher Beachtung von § 53 Abs. 1 HGrG zu prüfen.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Wir haben auftragsgemäß dem Prüfungsbericht eine gesetzlich nicht geforderte Anlage IV mit Aufgliederungen und Erläuterungen beigefügt.

Dem Bericht sind der geprüfte Jahresabschluss als Anlage I/1 (Bilanz), I/2 (Gewinn- und Verlustrechnung) und I/3 (Anhang) sowie der Lagebericht als Anlage II beigefügt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis VI.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage VII beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024.

pdf-Kopie

II. Grundsätzliche Feststellungen

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft:

Die Gesellschaft musste aufgrund unterplanmäßiger Erlöse aus Grundstücksverkäufen im abgelaufenen Geschäftsjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von 12 T€ (i.V. 33 T€) hinnehmen.

Im Jahr 2023 wurden aus dem Verkauf von Baugrundstücken Umsatzerlöse von 388 T€ erzielt. Nach Berücksichtigung von Grundstücksankäufen und den aktivierungsfähigen Erschließungsaufwendungen ergab sich im Geschäftsjahr eine Bestandsminderung von 204 T€.

Wesentliches Vermögen der Gesellschaft sind die zu vermarktenden bzw. noch zu entwickelnden Grundstücke, die insgesamt mit einem Betrag in Höhe von 2.578 T€ ausgewiesen werden.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Die Geschäftsführung identifiziert Risiken in der Abwicklung von Erschließungsträgermaßnahmen, die im Hinblick auf die erhöhte Nachfrage nach Wohnbaugrundstücken bzw. der getätigten Verkäufe aus dem Bestand der letzten beiden Jahre jedoch als gering eingeschätzt werden.

Vor dem Hintergrund der aktuellen Ukraine-Krise, die zu deutlich gestiegenen Baukosten sowie höheren Zinsen führte, ist ein Rückgang der Nachfrage nach Baugrundstücken festzustellen. Gleichwohl gibt es für das zurzeit in der Vermarktung befindliche Baugebiet „Schultenrott" noch eine Nachfrage, die erwarten lässt, dass die verbliebenen Grundstücke bis Ende 2024 verkauft werden können.

Insgesamt hängt die weitere Entwicklung der GGG davon ab, inwieweit der erforderliche Erwerb von zu überplanenden Flächen realisiert werden kann.

Für das Jahr 2024 ist die Geschäftsführung bestrebt, mit der Entwicklung weiterer Flächen zu Wohnbauland zu beginnen und diese ab 2025 oder 2026 zu vermarkten.

pdf-Kopie

Die Beurteilung der Lage des Unternehmens ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen – insbesondere den Jahresabschlussunterlagen, Protokollen der Gesellschafterversammlungen und Planungsrechnungen der Gesellschaft – plausibel und widerspruchsfrei abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zum Fortbestand und zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar.

Darüber hinaus gehende berichtspflichtige Tatsachen, die den Bestand des Unternehmens gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können, haben wir bei der Durchführung der Prüfung nicht festgestellt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die im Lagebericht und Jahresabschluss getroffene Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

pdf-Kopie

III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß §§ 316 ff. HGB sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Der Jahresabschluss wurde nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Für Aufstellung und Inhalt dieses Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei dem Geschäftsführer der Gesellschaft. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Gesellschaft ist gemäß § 267a HGB als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen.

Die Abschlussprüfung ist nach Maßgabe von § 53 Abs. 1 HGrG um die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse erweitert.

Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die §§ 316 ff. HGB und die vom IDW dargelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkannt werden können. Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

pdf-Kopie

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft, der Erwartung über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich werden.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens durchgeführt.

Aus den bei unserer Prüfungsplanung getroffenen Feststellungen ergaben sich nachfolgende Prüfungsschwerpunkte:

- Bewertung des Vorratsvermögens
- Entwicklung des Materialaufwands

Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde von der Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung vom 16. Oktober 2023 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir im Rahmen von Vorjahresvergleichen einzelner Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie bei der Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

Der Nachweis der Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher und Bankauszüge.

Prüfungen anderer Stellen haben nach den uns gegebenen Auskünften im Berichtsjahr nicht stattgefunden.

pdf-Kopie

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir den vom IDW veröffentlichten Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt.

Die Prüfung wurde von uns im Mai 2024 in unseren Büroräumen durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden elektronische Formen genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von der Geschäftsführung und den uns benannten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bereitwillig erteilt.

Die Geschäftsführung hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

pdf-Kopie

IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

1.1.1. Rechnungswesen

Nach unseren Feststellungen und den uns gegebenen Auskünften sind die Geschäftsvorfälle vollständig und richtig erfasst. Das Belegwesen ist geordnet, die Konten sind ordentlich geführt. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entspricht.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

1.1.2. Wirtschaftsplan

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages hat die Geschäftsführung für jedes Geschäftsjahr einen Wirtschaftsplan, bestehend aus Erfolgs-, Vermögens- und Stellenplan, aufzustellen. Der Wirtschaftsplan 2023 wurde von der Gesellschafterversammlung in ihrer Sitzung am 1. Februar 2023 beschlossen.

Der Erfolgsplan sah einen Jahresüberschuss von 30 T€ vor. Tatsächlich musste aufgrund geringerer Erlöse aus Grundstücksverkäufen ein Jahresfehlbetrag von 12 T€ hingenommen werden.

1.2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die für große Kapitalgesellschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften einschließlich des Stetigkeitsgrundsatzes wurden beachtet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung und die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind im Anhang vollständig gemacht.

pdf-Kopie

1.3. Lagebericht

Der Lagebericht (Anlage II) der Geschäftsführung enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Unternehmens. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind im Lagebericht zutreffend dargestellt und die nach § 289 Abs. 2 HGB gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kapitalgesellschaft.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, wertbestimmende Parameter, Ausübung von Ermessensspielräumen) sind im Anhang dargestellt; sie blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die sich wesentlich auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses ausgewirkt haben, haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.

pdf-Kopie

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

3.1. Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
Sachanlagen langfristiges Vermögen	73	3	73	2	-
Vorräte	2.578	94	2.782	95	- 204
Forderungen	37	1	19	1	+ 18
flüssige Mittel	59	2	45	2	+ 14
kurzfristiges Vermögen	2.674	97	2.846	98	- 172
Gesamtvermögen	2.747	100	2.919	100	- 172
Passivseite					
Eigenkapital = langfristiges Kapital	487	18	499	17	- 12
Rückstellungen	952	34	872	30	+ 80
Verbindlichkeiten	1.308	48	1.548	53	- 240
kurzfristiges Kapital	2.260	82	2.420	83	- 160
Gesamtkapital	2.747	100	2.919	100	- 172

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert. Gliederungsmerkmal war auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an die Gesellschaft, auf der Schuldenseite die Dauer der Verfügbarkeit.

Die Bilanzsumme reduzierte sich um 172 T€ (rd. 6 %) auf 2.747 T€.

Unter den Sachanlagen wurde unverändert ein mit einem Erbbaurecht belastetes Grundstück ausgewiesen.

pdf-Kopie

Der Posten Vorräte, der ausschließlich zur späteren Veräußerung bzw. zum Tausch vorgesehene Grundstücke beinhaltete, erhöhte sich bei Zugängen von 9 T€ und veräußerungsbedingten Abgängen von 213 T€ insgesamt um 204 T€. Die Zugänge betrafen Erschließungskosten.

Das Eigenkapital verringerte sich in Auswirkung des Jahresfehlbetrags. Die Eigenkapitalquote lag bei 18 % (i.V. 17 %).

Die Rückstellungen betrafen mit 943 T€ (i.V. 856 T€) Erschließungskosten.

Unter den Verbindlichkeiten wurden zum Bilanzstichtag vor allem kurzfristige Geldmarktkredite für den Grundstückserwerb in Höhe von 1.300 T€ (i.V. 1.400 T€) ausgewiesen. Der Vorjahresausweis beinhaltete darüber hinaus Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten von 103 T€.

pdf-Kopie

3.2. Ertragslage

	2023		2022		Veränderung*
	T€	%	T€	%	T€
Betriebsleistung	179	100	840	100	- 661
Materialaufwand	- 109	61	- 809	96	+ 700
Rohergebnis	+ 70	39	+ 31	4	+ 39
Finanzergebnis	- 54	30	- 26	3	- 28
sonstige Aufwendungen saldiert mit sonstigen Erträgen	- 32	18	- 37	4	+ 5
Betriebsergebnis	- 16	9	- 32	3	+ 16
Ertragsteuern	+ 4	2	- 1	-	+ 5
Jahresergebnis	- 12	7	- 33	3	+ 21

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem im Vorjahresvergleich um 21 T€ besseren Jahresergebnis von - 33 T€ ab.

Die Betriebsleistung betraf mit 388 T€ (i.V. 1.204 T€) Erträge aus Grundstücksverkäufen, mit - 204 T€ (i.V. - 365 T€) Bestandsveränderungen sowie mit 5 T€ (i.V. 4 T€) sonstige Grundstückserträge.

Unter dem Posten Materialaufwand wurden mit 109 T€ (i.V. 626 T€) Aufwendungen für Fremdleistungen erfasst. Aufwendungen für den Grundstückserwerb fielen im Berichtsjahr nicht an (i.V. 183 T€).

Das negative Finanzergebnis verschlechterte sich aufgrund höherer Kreditzinsen um 28 T€.

pdf-Kopie

V. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

In unsere Prüfung haben wir auftragsgemäß die Prüfungshandlungen nach § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG einbezogen. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d.h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages geführt worden sind.

Die entsprechenden Prüfungsfeststellungen enthält der berufsrechtlich verbindliche und diesem Prüfungsbericht als Anlage VI beigefügte Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720). Über die dort getroffenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Beanstandungen ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

pdf-Kopie

VI. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

„An die Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher, – 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 Grundstücksgesellschaft Gescher mbH 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 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.

pdf-Kopie

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen 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.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen 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.

pdf-Kopie

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens,

pdf-Kopie

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen."

Bielefeld, den 24. Mai 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

pdf-Kopie

VII. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Bielefeld, den 24. Mai 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

pdf-Kopie

ANLAGEN

pdf-Kopie

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher

Bilanz

zum 31. Dezember 2023

AKTIVA	Stand 31.12.2023 €	€	Stand 31.12.2022 T€
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
Grundstücke		72.761,69	72.761,69
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
fertige Erzeugnisse und Waren		2.578.275,55	2.782.235,13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
sonstige Vermögensgegenstände		36.686,58	18.443,00
III. Guthaben bei Kreditinstituten		59.295,31	45.394,43
		2.747.019,13	**2.918.834,25**

PASSIVA	Stand 31.12.2023 €	€	Stand 31.12.2022 T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	250.000,00		250.000,00
III. Gewinnvortrag	224.141,31		257.377,92
IV. Jahresfehlbetrag	-12.387,52	486.753,79	-33.236,61
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		7.500,00
2. sonstige Rückstellungen	951.530,32	951.530,32	864.622,22
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.300.000,00		1.400.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 1.300.000,00 (T€ 1.400)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		102.313,14
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 0 (T€ 102,3)			
3. Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter	5.038,92		16.020,71
4. sonstige Verbindlichkeiten			
- davon aus Steuern €0 (T€ 26,2)	0,00		26.238,45
		1.305.038,92	
D. Rechnungsabgrenzungsposten		3.696,10	2.998,42
		2.747.019,13	**2.918.834,25**

583

pdf-Kopie

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher
Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

		€	Geschäftsjahr €	Gesamt Vorjahr €
1.	Umsatzerlöse		388.492,74	1.204.779,98
2.	Veränderung des Bestandes an Vorratsgrundstücken		-203.959,58	-365.240,93
3.	**Gesamtleistung**		**184.533,16**	**839.539,05**
4.	sonstige betriebliche Erträge		240,00	1.333,55
5.	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Grunderwerb	0,00		
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	108.730,35	108.730,35	809.270,49
6.	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	3.869,04		3.853,50
	b) soziale Abgaben	1.169,88	5.038,92	1.167,21
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		32.409,10	32.873,43
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		15.511,63	6.185,06
	- davon Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen € 13.137,90 (T€ 5,9)			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		70.167,64	31.598,68
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag		-3.819,85	1.457,55
11.	**Ergebnis nach Steuern**		**-12.241,37**	**-33.163,20**
12.	sonstige Steuern		146,15	73,41
13.	**Jahresfehlbetrag**		**-12.387,52**	**-33.236,61**

pdf-Kopie

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher

Anhang

zum Jahresabschluss auf den 31.12.2023

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Gescher. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Coesfeld unter HR B 4372 eingetragen.

Der Jahresabschluss der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher, ist nach den Rechnungslegungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt worden.

Die Gesellschaft ist entsprechend § 267a HGB als Kleinstkapitalgesellschaft einzustufen. Sie hat jedoch gemäß § 264 Abs. 1 HGB, § 108 Abs. 1 Nr. 8 GO NW i. V. m. § 9 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages analog §§ 21 – 25 EigVO einen Jahresabschluss und einen Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB unter Einbeziehung der Regelungen zu § 53 Abs. 1 und 2 HGrG aufgestellt und sich gemäß § 316 ff. HGB durch einen Abschlussprüfer prüfen zu lassen.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte entsprechend den Vorschriften des § 266 Abs. 2 und 3 HGB.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechung erfolgte nach § 275 Abs. 2 HGB (Gesamtkostenverfahren).

II. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Aufstellung des Jahresabschlusses der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH wurde entsprechend den handelsrechtlichen Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und Bilanzierung vorgenommen.

Die Wertansätze aus der Bilanz zum 31.12.2022 wurden unverändert zum 01.01.2023 übernommen. Im Einzelnen wurde wie folgt bewertet:

1. Das Anlagevermögen ist zu Anschaffungskosten angesetzt.

2. Die Vorräte sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Unberücksichtigt bleiben Kosten der allgemeinen Verwaltung, Vertriebskosten sowie Fremdkapitalzinsen.

3. Die Forderungen, die sonstigen Vermögensgegenstände und liquiden Mittel sind grundsätzlich zum Nennwert bilanziert.

4. Das gezeichnete Kapital ist zum Nennbetrag angesetzt und in bar aufgebracht worden. Das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2023 beträgt € 486.753,79.

pdf-Kopie

5. Die Rückstellungen berücksichtigen alle uns bekannten Risiken, Verluste und ungewissen Verpflichtungen bis zum Bilanzstichtag. Die Bewertung erfolgt auf der Grundlage einer vorsichtigen kaufmännischen Bewertung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag.

6. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

III. Angaben zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Grundstücke

Ausgewiesen werden die Anschaffungskosten für ein Grundstück, das im Wege der Erbpacht an einen Dritten vergeben wurde. Abschreibungen erfolgen nicht. Auf eine Darstellung in einem Anlagengitter wird verzichtet.

2. Umlaufvermögen

Vorratsvermögen

Der Ausweis betrifft Aufwendungen für den Erwerb von Grundstücken und deren Baureifmachung.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

3. Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Die Stammeinlage von T€ 25 ist voll erbracht. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Gescher.

Jahresergebnis

Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll der Jahresfehlbetrag mit dem Gewinnvortrag verrechnet und der verbleibende Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorgetragen werden.

4. Rückstellungen

Die Rückstellungen in Höhe von T€ 951,5 beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Erschließungskosten (T€ 913,9).

pdf-Kopie

5. Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von

bis zu einem Jahr:	Geschäftsjahr €	Vorjahr T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.300.000,00	1.400,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	102,3
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	5.038,92	16,0
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	26,2
	1.305.038,92	1.544,5

Längerfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr bestehen, wie schon im Vorjahr, nicht.

6. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, über die zu berichten wäre, bestehen nicht.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Umsatzerlöse wurden in Höhe von T€ 383,1 aus Grundstücksverkäufen sowie in Höhe von T€ 5,4 aus Pachten erzielt.

2. Bestandsveränderung

Die Bestandserhöhung an Vorratsgrundstücken entspricht den Aufwendungen für den Erwerb von Grundstücken sowie Planungs- und Erschließungsaufwendungen unter Berücksichtigung des Abgangs für verkaufte Baugrundstücke und Erschließungskosten.

3. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierunter sind insbesondere Verwaltungskosten in Höhe von T€ 26,1 sowie Beratungs- und Prüfungskosten in Höhe von T€ 5,0 ausgewiesen.

pdf-Kopie

4. Jahresergebnis

Im Geschäftsjahr 2023 wird ein Jahresfehlbetrag von T€ 12,4 ausgewiesen.

V. Sonstige Angaben

1. Zahl der Arbeitnehmer

Arbeitnehmer werden nicht beschäftigt.

2. Gesellschaftsorgane

Geschäftsführer:

Christian Hübers	Kämmerer der Glockenstadt Gescher
Uwe Wißmann	Stadtplaner der Glockenstadt Gescher

Die Geschäftsführer sind jeweils alleinvertretungsberechtigt und nicht von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit. Die Gesamtbezüge der Geschäftsführer betrugen im Geschäftsjahr T€ 3,4.

Mitglieder der Gesellschafterversammlung:

Bartusch, Domenikus	Informatiker	
Beeke, Holger	Dipl. Sozialarbeiter	
Brüggestrath, Wolfgang	Kfm.-Techn. Angestellter	
Gebker, Hans-Jürgen	Architket	
Gertz, Reinhold	Arbeitserzieher	
Haveresch, Thomas	Breitbandkoordinator	
Heming, Ansgar	Wohnbereichsleiter	
Hölker, Rita	Rentnerin	
Homann, Matthias	Schreiner	
Jaziorski, Marc	Dipl. Psychologe, Angestellter	
Kloster, Thomas	Dipl. Informatiker (FH)	
Kortüm, Anne	Bürgermeisterin	- Vorsitzende –
Osterkamp, Michael	Beamter	
Pierk, Stephan	Sicherheitsingenieur	
Schulze Iking, Hermann	Landwirt	
Schulz-Gadow, Holger	Industriemeister Elektrotechnik	

3. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB und sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

pdf-Kopie

4. Honorar des Abschlussprüfers

Das für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers beträgt für:

Abschlussprüfungsleistungen T€ 4,8

5. Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Vor dem Hintergrund der aktuellen „Ukraine-Krise", die u. a. bereits zu deutlich gestiegenen Baukosten sowie Zinsen geführt hat, ist aktuell ein Rückgang der Nachfrage nach Baugrundstücken festzustellen.

6. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt der Gesellschafterversammlung vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von € 12.387,52 mit dem vorhandenen Gewinnvortrag von € 224.141,31 zu verrechnen und den verbleibenden Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorzutragen.

48712 Gescher, 15. Mai 2024

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Christian Hübers Uwe Wißmann
(Geschäftsführer)

pdf-Kopie

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher

Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2023

1. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde in 2002 mit einem Stammkapital von T€ 25 durch die Stadt Gescher gegründet.

Seit der Gründung hat sich die Gesellschaft in ihrer Geschäftstätigkeit insbesondere auf die Entwicklung und Vermarktung von Wohnbaugrundstücken konzentriert. Inzwischen konnten insgesamt vier Wohngebiete in Gescher und Hochmoor komplett abgewickelt werden. Zurzeit entwickelt und vermarktet die Gesellschaft ein fünftes Baugebiet. Die Erschließung des ersten Bauabschnittes dieses Baugebietes „Schultenrott" wurde im April 2022 abgeschlossen. Mit der Vermarktung und dem Verkauf der ersten Wohnbaugrundstücke wurde bereits im Geschäftsjahr 2021 begonnen. Bis Ende 2024 soll dieses Baugebiet, bestehend aus insgesamt 45 Grundstücken, komplett vermarktet werden. Der Endausbau der Straßenverkehrsflächen soll voraussichtlich 2026/27, im Anschluss an die Bebauung durch die privaten Bauherren, erfolgen und die Straßenverkehrsfläche dann abschließend an die Stadt Gescher übertragen werden.

Für den zweiten Bauabschnitt des Baugebietes „Schultenrott" soll, in Abstimmung mit der Stadt Gescher, noch im Jahr 2024 der Startschuss für das Bauleitplanverfahren gegeben werden.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden aus dem Verkauf von Baugrundstücken Umsatzerlöse in Höhe von rd. 0,4 Mio. EUR erzielt. Nach Berücksichtigung von Grundstücksan- und -verkäufen und den aktivierungsfähigen Erschließungsaufwendungen ergab sich im Geschäftsjahr eine Bestandsminderung von T€ 204. Die sonstigen Erträge beliefen sich auf T€ 0,2 und resultierten aus der Auflösung von Rückstellungen. Unter den Zinsen und ähnlichen Erträgen werden Zinserträge von T€ 2,4 sowie Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen in Höhe von T€ 13,1 ausgewiesen.

Aufwendungen für den Grunderwerb wurden im Geschäftsjahr 2023 nicht getätigt. Für die Erschließung des Baugebietes „Schultenrott" fielen im Geschäftsjahr Aufwendungen in Höhe von T€ 109 an. Die Personalaufwendungen betrugen T€ 5 und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich auf T€ 32,3. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betrugen T€ 70,2. Die Steuern vom Einkommen und Ertrag beliefen sich insgesamt auf T€ -3,8. Die sonstigen Steuern betrugen T€ 0,1, so dass sich insgesamt ein Jahresfehlbetrag von T€ 12,4 (Vorjahr Jahresfehlbetrag T€ 33,2) ergab.

Wesentliches Vermögen sind die zu vermarktenden bzw. noch zu entwickelnden Grundstücke, die insgesamt mit einem Betrag in Höhe von T€ 2.578,3 ausgewiesen werden.

Dem Vermögen gegenüber steht ein Eigenkapital von T€ 486,8. Die Rückstellungen betrugen insgesamt T€ 951,5. Hinzu kommen noch Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten, die sich in der Summe auf T€ 1.308,7 belaufen.

pdf-Kopie

Die Zahlungsbereitschaft war in 2023 jederzeit gewährleistet. Kontokorrentkredite wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr nur in geringem Umfang in Anspruch genommen.

2. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Bestandsgefährdende Risiken und Risiken, die die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage negativ beeinflussen könnten, ergeben sich aus der Abwicklung der Erschließungsträgermaßnahmen. Aufgrund der in den letzten beiden Jahren deutlich angezogenen Nachfrage nach Wohnbaugrundstücken bzw. der getätigten Verkäufe aus dem Bestand werden die Risiken zurzeit als gering eingeschätzt.

Die weitere Entwicklung der Gesellschaft hängt maßgeblich davon ab, inwieweit die noch erforderliche Ausweisung der zu überplanenden Flächen als Wohnbauland realisiert werden kann.

3. Ausblick

Vor dem Hintergrund der aktuellen „Ukraine-Krise", die zu deutlich gestiegenen Baukosten sowie Zinsen führte, ist aktuell ein Rückgang der Nachfrage nach Baugrundstücken festzustellen. Gleichwohl gibt es für das zurzeit in der Vermarktung befindliche Baugebiet „Schultenrott" noch eine Nachfrage, die erwarten lässt, dass die verbliebenen Grundstücke bis Ende 2024 verkauft werden können.

Vor diesem Hintergrund ist die Gesellschaft bestrebt, im laufenden Geschäftsjahr 2024 mit der Entwicklung weiterer Flächen zu Wohnbauland zu beginnen und diese ab 2025/2026 zu vermarkten.

48712 Gescher, 15. Mai 2024

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Christian Hübers Uwe Wißmann
(Geschäftsführer)

pdf-Kopie

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH, Gescher, – 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 Grundstücksgesellschaft Gescher mbH 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 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.

pdf-Kopie

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen 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.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen 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.

pdf-Kopie

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens,

pdf-Kopie

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Bielefeld, den 24. Mai 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

pdf-Kopie

ERLÄUTERUNGEN
ZUR BILANZ SOWIE ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2023

a) Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen

Grundstücke		72.761,69 €
	(i.V.	72.761,69 €)

Es handelt sich um eine Teilfläche von 1.064 m² aus dem im Jahr 2006 von der Stadt Gescher erworbenen Grundstück im Baugebiet „Zur Rauschenburg", das im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages für die Dauer von 33 Jahren gegen Zahlung eines laufenden Erbbauzinses Dritten überlassen wurde.

pdf-Kopie

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

fertige Erzeugnisse und Waren	2.578.275,55 €	
	(i.V.	2.782.235,13 €)

Der Posten beinhaltet zum Bilanzstichtag Vorratsgrundstücke in einem Baugebiet.

Die Buchwerte der Vorratsgrundstücke entwickelten sich im Berichtsjahr wie folgt:

	2023	2022
	T€	T€
Grundstücke " Schultenrott"		
Stand 1. Januar	2.117	2.482
Zugänge	9	554
Verkauf	- 213	- 919
Stand 31. Dezember	1.913	2.117
Schildarpstr.		
Stand 1. Januar	665	665
Zugänge	-	-
Verkauf	-	-
Stand 31. Dezember	665	665
Buchwerte	2.578	2.782

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

sonstige Vermögensgegenstände	36.686,58 €	
	(i.V.	18.443,00 €)

Augewiesen werden Ertragsteuererstattungsansprüche.

III. Guthaben bei Kreditinstituten

	59.295,31 €	
	(i.V.	45.394,43 €)

pdf-Kopie

b) Passivseite

A. Eigenkapital

I.	Gezeichnetes Kapital	25.000,00 €	
		(i.V.	25.000,00 €)

Ausgewiesen ist das Stammkapital der Gesellschaft zum Nennbetrag gemäß § 42 Abs. 1 GmbHG.

II.	Kapitalrücklage	250.000,00 €	
		(i.V.	250.000,00 €)

In der Gesellschafterversammlung vom 4. Juni 2013 wurde die Geschäftsführung ermächtigt, an die Stadt Gescher einen Antrag zur Aufstockung des Eigenkapitals durch Einbringung einer Kapitalrücklage in Höhe von 250 T€ zu richten. In seiner Sitzung am 16. Oktober 2013 hat der Rat der Stadt Gescher beschlossen, diesem Antrag zuzustimmen.

III.	Gewinnvortrag	224.141,31 €	
		(i.V.	257.377,92 €)

Laut Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 16. Oktober 2023 wurde der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2022 in Höhe von 33 T€ mit dem bestehenden Gewinnvortrag verrechnet und der der restliche Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorgetragen.

IV.	Jahresfehlbetrag	- 12.387,52 €	
		(i.V.	- 33.236,61 €)

Nach dem Vorschlag der Geschäftsführung soll der Jahresfehlbetrag 2023 mit dem bestehenden Gewinnvortrag verrechnet werden.

pdf-Kopie

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen 0,00 €
(i.V. 7.500,00 €)

2. sonstige Rückstellungen 951.530,32 €
(i.V. 864.622,22 €)

	Stand 01.01.2023	Inanspruch-nahme	Zuführung	Stand 31.12.2023
	T€	T€	T€	T€
Erschließungskosten Schultenrott	827	-	87	914
Erschließungskosten Alte Feldmark	29	-	-	29
Jahresabschlusskosten	6	6	6	6
Archivierung	3	3	3	3
	865	9	96	952

Für die im Geschäftsjahr und in Vorjahren veräußerten Grundstücke sind die noch anfallenden Verpflichtungen für Erschließungen in einer Rückstellung zu berücksichtigen. Dies betrifft die Erschließungsanlagen einschließlich Endausbau, Straßen und Wegen und der Grünanlagen.

pdf-Kopie

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 1.300.000,00 €
(i.V. 1.400.000,00 €)

Der Ausweis betrifft einen kurzfristigen Geldmarktkredit.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 0,00 €
(i.V. 102.313,14 €)

Die Verbindlichkeiten betrafen im Vorjahr Erschließungskosten.

3. Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter 5.038,92 €
(i.V. 16.020,71 €)

Ausgewiesen werden vornehmlich Verbindlichkeiten aus Avalprovisionen und aus Personalkostenerstattungen.

4. sonstige Verbindlichkeiten 0,00 €
(i.V. 26.238,45 €)

Der Vorjahresausweis betraf Verbindlichkeiten aus Ertragsteuern.

D. Rechnungsabgrenzungsposten 3.696,10 €
(i.V. 2.998,42 €)

Ausgewiesen werden Pachtvorauszahlungen.

pdf-Kopie

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE ZEIT VOM 1. JANUAR BIS 31. DEZEMBER 2023

1. Umsatzerlöse

388.492,74 €
(i.V. 1.204.779,98 €)

	2023 T€	2022 T€
Grundstücksverkäufe	383	1.201
Grundstückserträge	5	4
	388	1.205

Bei den Grundstückserträgen handelt es sich um Erbbauzinsen und Erträge aus Nutzungsrechten für die Vorratsgrundstücke.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

- 203.959,58 €
(i.V. - 365.240,93 €)

Die Bestandsverminderung an Vorratsgrundstücken entspricht den Aufwendungen für den Erwerb von Grundstücken sowie Planungs- und Erschließungsaufwendungen unter Berücksichtigung des Abgangs verkaufter Baugrundstücke.

3. sonstige betriebliche Erträge

240,00 €
(i.V. 1.333,55 €)

4. Materialaufwand:

a) Aufwendungen für Grunderwerb

0,00 €
(i.V. 183.177,06 €)

pdf-Kopie

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 108.730,35 €
(i.V. 626.093,43 €)

Ausgewiesen werden Aufwendungen für Planungs- und Erschließungsleistungen.

5. Personalaufwand:

a) Löhne und Gehälter 3.869,04 €
(i.V. 3.853,50 €)

Ausgewiesen wird die von der Gesellschaft gezahlte Vergütung für einen Geschäftsführer.

b) soziale Aufwendungen und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung 1.169,88 €
(i.V. 1.167,21 €)

6. sonstige betriebliche Aufwendungen 32.409,10 €
(i.V. 32.873,43 €)

	2023 T€	2022 T€
Verwaltungs- und Sachkosten	23	23
Jahresabschlusskosten	5	5
Versicherungen	3	3
übrige	1	2
	32	33

7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge 15.511,63 €
(i.V. 6.185,06 €)

Ausgewiesen werden vornehmlich Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen.

pdf-Kopie

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen 70.167,64 €
(i.V. 31.598,68 €)

	2023 T€	2022 T€
Zinsen Geldmarktdarlehen	62	20
Avalprovisionen	8	11
übrige	-	1
	70	32

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag + 3.819,95 €
(i.V. 1.457,55 €)

10. Ergebnis nach Steuern - 12.241,37 €
(i.V. - 33.163,20 €)

11. sonstige Steuern 146,15 €
(i.V. 73,41 €)

12. Jahresfehlbetrag - 12.387,52 €
(i.V. - 33.236,61 €)

pdf-Kopie

RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Coesfeld unter HRB 4372 eingetragen. Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und der sozialen Struktur in der Stadt Gescher und die Förderung des Wirtschaftslebens.

Die Gesellschaft kann zu diesem Zweck bebaute und unbebaute Grundstücke an- und verkaufen, einschließlich der Errichtung und Förderung familienfreundlichen kostengünstigen Wohnungsbaus. Sie kann selbständig oder im Auftrag der Stadt Gescher oder im Auftrag Dritter oder gemeinsam und in Kooperation mit der Stadt Gescher und / oder Dritten

- die Voraussetzungen für die Herstellung neuen Wohnraums und die Bereitstellung neuer Gewerbeflächen einschließlich der Entwicklung und Herstellung der Flächen, der erforderlichen verkehrsmäßigen, sozialen, ökologischen und sonstigen Infrastruktur schaffen,
- vorhandene Anlagen, Flächen und Gebäude aufbereiten und ggf. sanieren,
- die Finanzierung dafür erforderlicher Investitionen und die Abrechnung solcher Maßnahmen durchführen.

Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

Das gezeichnete Stammkapital beträgt 25.000,00 €.

Der Sitz der Gesellschaft ist Gescher.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Geschäftsführer sind Christian Hübers und Uwe Wißmann. Beide sind einzelvertretungsberechtigt und nicht von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Im Berichtsjahr galt der Gesellschaftsvertrag vom 4. Februar 2002.

pdf-Kopie

FRAGENKATALOG ZUR PRÜFUNG NACH § 53 HGrG GEMÄSS IDW PS 720

Gemäß IDW PS 720 hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG anhand der folgenden Fragenkreise zu untersuchen und unter Wiedergabe der Fragen und deren Beantwortung vollständig in seine Berichterstattung einzubeziehen.

FRAGENKREIS 1:

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

(a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Verteilung der Zuständigkeiten der Organe ist im Gesellschaftsvertrag geregelt.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Verteilung der Zuständigkeiten nicht sachgerecht ist.

(b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Geschäftsjahr fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt. Eine ordnungsgemäße Niederschrift lag uns vor.

(c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Auskunftsgemäß waren die Geschäftsführer nicht in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien tätig.

(d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Vergütung für einen der Geschäftsführer ist im Anhang angegeben. Andere Vergütungen an Organmitglieder werden von der Gesellschaft nicht gezahlt.

pdf-Kopie

FRAGENKREIS 2:

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

(a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Ein den Bedürfnissen der Gesellschaft entsprechender Organisationsplan ist in der „Dienstanweisung über Zweck, Aufgaben und Verfahren der Grundstücksgesellschaft Gescher mbH der Stadt Gescher" vom 13. Juni 2002 niedergelegt. Da sich die Gesellschaft zur Erfüllung der Aufgaben der Mitarbeiter der Stadt Gescher bedient, gilt ergänzend der Geschäftsverteilungsplan der Stadt.

(b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

(c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Die Geschäftsführung hat keine eigenen Richtlinien erlassen oder Vorgaben gemacht. Es gelten die Verwaltungsrichtlinien und die Ehrenordnung der Stadt Gescher.

(d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Spezielle schriftliche Richtlinien zur Sachbearbeitung der Geschäftsvorfälle liegen nicht vor. Wesentliche Entscheidungsbefugnisse ergeben sich aus den Regelungen im Gesellschaftsvertrag und aus internen Verwaltungsrichtlinien. Anhaltspunkte für Verstöße haben wir nicht festgestellt.

(e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Es besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation der Verträge.

pdf-Kopie

FRAGENKREIS 3:

Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

(a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

(b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

zu (a) und (b):

Der von der Geschäftsführung aufgestellte Wirtschaftsplan entspricht den Vorgaben der EigVO NRW und des Gesellschaftsvertrages. Abweichungen vom Plan werden von der Geschäftsführung untersucht und an den Gesellschafter berichtet. Das Planungswesen entspricht den Bedürfnissen des Unternehmens.

(c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Erfordernissen der Gesellschaft. Eine spezielle Kostenrechnung besteht nicht. Die Kosten werden projektbezogen ermittelt.

(d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die laufende Liquiditätskontrolle und die Kreditüberwachung erfolgen durch die Geschäftsführung.

(e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Ein zentrales Cash-Management besteht nicht.

(f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Aus den Bestimmungen der Kaufverträge ist sichergestellt, dass Entgelte zeitnah in Rechnung gestellt und bezahlt werden.

(g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Eine eigene Controllingstelle besteht nicht und ist im Hinblick auf den Umfang der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft auch entbehrlich.

pdf-Kopie

(h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Nicht zutreffend.

FRAGENKREIS 4:

Risikofrüherkennungssystem

(a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

(b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

(c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

(d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

zu (a) – (d):

Der Geschäftsführung dienen die laufende Kontrolle des Wirtschaftsplanes und die Analyse der Abweichungen als Frühwarnsignale. Die getroffenen Maßnahmen sind nach unseren Feststellungen geeignet, wirtschaftliche Risiken frühzeitig zu erkennen.

FRAGENKREIS 5:

Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

(a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?

pdf-Kopie

- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

(b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

(c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf

- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

(d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

(e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

(f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

zu (a) – (f):

Derartige Geschäfte wurden auskunftsgemäß nicht getätigt und sind auch nicht vorgesehen.

FRAGENKREIS 6:

Interne Revision

(a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

(b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

pdf-Kopie

(c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

(d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

(e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

(f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

zu (a) – (f):

Eine interne Revision als eigenständige Stelle ist im Hinblick auf die Unternehmensgröße nicht eingerichtet worden.

FRAGENKREIS 7:

Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

(a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

(b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Derartige Kredite werden nicht gewährt.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

pdf-Kopie

(d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

FRAGENKREIS 8:

Durchführung von Investitionen

(a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

(b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

(c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

(d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

zu (a) – (d)

Investitionen werden angemessen und rechtzeitig durch die Geschäftsführung geplant und ergänzend auf Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft.

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

FRAGENKREIS 9:

Vergaberegelungen

(a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, EU-Regelungen) ergeben?

Offenkundige Verstöße haben wir nicht festgestellt.

pdf-Kopie

(b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Konkurrenzangebote werden auskunftsgemäß eingeholt und berücksichtigt, soweit dies sachlich und wirtschaftlich gerechtfertigt ist.

FRAGENKREIS 10:

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

(a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Die Geschäftsführung informiert die Gesellschafterversammlung in ihren Sitzungen regelmäßig über die Geschäftsentwicklung und die Lage der Gesellschaft.

(b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Nach unserer Einschätzung vermitteln die Berichte einen zutreffenden Eindruck von der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens.

(c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Nach unseren Feststellungen ist die Gesellschafterversammlung über wesentliche Vorgänge zeitnah und ausführlich von der Geschäftsführung unterrichtet worden. Für ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle fanden wir bei unserer Prüfung keine Anhaltspunkte.

(d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

zu (d) – (e):

Eine Berichterstattung in diesem Sinne fand nicht statt und wurde nach Auskunft der Geschäftsleitung auch nicht angefordert.

pdf-Kopie

(f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Im Geschäftsjahr 2013 wurde eine sog. Vermögeneigenschadenversicherung abgeschlossen. Es besteht ein Selbstbehalt in Höhe von 10 % der Schadenssumme je Schadensfall, mindestens jedoch 25 € und höchstens 1.000 €, der durch die Gesellschaft zu erbringen ist.

Seit Januar 2018 besteht eine eigene D&O-Versicherung. Diese deckt Schäden nur ab, soweit diese im Rahmen der kommunalen Haftpflichtversicherung nicht abgedeckt werden können. Es erfolgt im Schadenfall eine Anrechnung von Leistungen aus der Vermögeneigenschadenversicherung bis zur Höhe von 500.000 €.

(g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Bei unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte für derartige Interessenkonflikte festgestellt.

FRAGENKREIS 11:

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

(a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen besteht nach unseren Feststellungen nicht.

(b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die vorhandenen Bestände sind nach unseren Erkenntnissen weder auffallend hoch noch niedrig.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Derartige Anhaltspunkte haben wir nicht festgestellt.

pdf-Kopie

FRAGENKREIS 12:

Finanzierung

(a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Wir verweisen auf unsere Ausführungen zur Vermögens- und Finanzlage im Prüfungsbericht und die Erläuterungen der Geschäftsführung im Lagebericht.

(b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Konzerngesellschaften liegen nicht vor.

(c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Für das Berichtsjahr hat die Gesellschaft keine Zuschüsse der öffentlichen Hand in diesem Sinne erhalten.

FRAGENKREIS 13:

Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

(a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Finanzierungsprobleme haben wir nicht festgestellt.

(b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Ja, der Jahresfehlbetrag soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

pdf-Kopie

FRAGENKREIS 14:

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

(a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Nicht zutreffend.

(b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Nein.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Die Leistungsbeziehungen zwischen der Stadt Gescher und der Gesellschaft wurden zu angemessenen Konditionen vorgenommen.

(d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Nicht zutreffend.

FRAGENKREIS 15:

Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

(a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

(b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

zu (a) und (b):

Verlustbringende Einzelgeschäfte lagen nicht vor.

pdf-Kopie

FRAGENKREIS 16:

Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

(a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Unterplanmäßige Grundstücksverkäufe führten insgesamt zu einem Fehlbetrag.

(b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Die Gesellschaft hat Grundstücke erworben, die künftig Bauland werden sollen.

pdf-Kopie

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: DR. ROEHRICHT - DR. SCHILLEN GmbH | 4313651 | AV00014321

pdf-Kopie

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: DR. ROEHRICHT - DR. SCHILLEN GmbH | 4313651 | AV00014321

pdf-Kopie

GRUNDSTÜCKSGESELLSCHAFT
GESCHER mbH

Wirtschaftsplan

2025

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Vermögensplan

	Ist 2023	Plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Vermögen							
Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen							
Grundstücke	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8
Forderung Gesellschafter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8	72,8
Kurzfristig gebundenes Vermögen							
Vorratsgrundstücke	2.578,2	1.968,2	2.011,6	1.999,6	1.987,1	674,6	674,6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Vermögensgegenstände	36,7	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Liquide Mittel/RAP	59,3	26,6	160,8	10,2	20,2	1.177,0	1.156,6
	2.674,2	1.994,8	2.173,0	2.009,8	2.007,3	1.851,6	1.831,2
Kapitalfehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktiva	**2.747,0**	**2.067,6**	**2.245,8**	**2.082,6**	**2.080,1**	**1.924,4**	**1.904,0**
Finanzierung							
Eigenkapital							
Gezeichnetes Kapital u. Kapitalrücklage	275,0	275,0	275,0	275,0	275,0	275,0	275,0
Gewinn-/Verlustvortrag	224,1	199,3	211,7	155,8	149,0	281,5	440,8
Jahresüberschuss-/fehlbetrag	-12,4	30,8	-55,9	-6,8	132,5	159,3	-20,4
Kapitalfehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	486,7	505,1	430,8	424,0	556,5	715,8	695,4
Fremdkapital mittelfristig							
Rückstellungen	803,9	1.244,5	1.064,0	0,0	585,0	1.170,0	1.170,0
Verbindlichk. gegenüber Kreditinstituten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	803,9	1.244,5	1.064,0	0,0	585,0	1.170,0	1.170,0
Fremdkapital kurzfristig							
Rückstellungen	147,7	10,0	396,6	1.100,0	10,0	10,0	10,0
Verbindlichk. gegenüber Kreditinstituten	1.300,0	300,0	350,0	550,0	925,0	25,0	25,0
Erhaltene Anzahlungen u. Verb.aus Lieferungen und Leistungen	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Verbindlichkeiten	5,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	1.452,7	315,0	747,4	1.655,0	935,0	35,0	35,0
Rechnungsabgrenzungsposten	3,7	3,0	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Passiva	**2.747,0**	**2.067,6**	**2.245,8**	**2.082,6**	**2.080,1**	**1.924,4**	**1.904,0**

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Finanzplan

	Ist 2023	Plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Jahresüberschuß/-fehlbetrag	-12,4	30,8	-55,9	-6,8	132,5	159,3	-20,4
Zu-/Abnahme der Rückstellungen	79,4	290,0	510,0	-360,6	-505,0	585,0	0,0
	67,0	**320,8**	**454,1**	**-367,4**	**-372,5**	**744,3**	**-20,4**
Zu/Abnahme der Vorräte	204,0	610,0	566,6	12,0	12,5	1.312,5	0,0
Zu-/Abnahme der Forderungen	-18,2	36,7	36,1	0,6	0,0	0,0	0,0
Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten	-138,9	-0,2	-5,3	4,2	-5,0	0,0	0,0
A. Mittelzu-/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	**113,9**	**967,3**	**1.051,5**	**-350,6**	**-365,0**	**2.056,8**	**-20,4**
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0,0	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Rückzahlung von Krediten	-100,0	-1.000,0	-950,0	0,0	0,0	-900,0	0,0
Aufnahme von Darlehen	0,0	0,0	0,0	200,0	375,0	0,0	0,0
C. Mittelzu-/abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	**-100,0**	**-1.000,0**	**-950,0**	**200,0**	**375,0**	**-900,0**	**0,0**
D. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (A+B+C)	13,9	-32,7	101,5	-150,6	10,0	1.156,8	-20,4
E. Finanzmittelbestand am 01.01.	45,4	59,3	59,3	160,8	10,2	20,2	1.177,0
F. Finanzmittelbestand am 31.12.	**59,3**	**26,6**	**160,8**	**10,2**	**20,2**	**1.177,0**	**1.156,6**

Grundstücksgesellschaft Gescher mbH

Erfolgsplan

	Ist 2023	Plan 2024	voraussichtl. Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
I. Erträge							
1. Umsatzerlöse	388,5	1.190,0	1.124,2	110,0	2.155,0	2.155,0	4,0
2. Bestandsveränderungen							
2a. Bestandserhöhungen	8,7	170,0	6,3	50,0	1.300,0	0,0	0,0
2b. Bestandsminderungen	-212,7	-780,0	-572,9	-62,0	-1.312,5	-1.312,5	0,0
	-204,0	-610,0	-566,6	-12,0	-12,5	-1.312,5	0,0
3. Zinsen und ähnliche Erträge	15,5	5,0	9,8	2,5	7,5	10,0	20,0
4. Sonstige Erträge	0,2	2,0	0,3	1,0	2,0	2,0	2,0
Summe Erträge	**200,2**	**587,0**	**567,7**	**101,5**	**2.152,0**	**854,5**	**26,0**
II. Aufwendungen							
1. Materialaufwand							
1a. Grunderwerb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1b. Planungskosten, Erschließung I. BA	8,7	0,0	3,0	260,0	1.100,0	0,0	0,0
Planungskosten, Erschließung II. BA	0,0	170,0	3,2	50,0	1.300,0	0,0	0,0
1c. Rückstellungen, Veränderung I. BA	100,0	290,0	500,0	-260,0	-1.100,0	0,0	0,0
Rückstellungen, Veränderung II. BA	0,0	0,0	0,0	0,0	585,0	585,0	0,0
	108,7	460,0	506,2	50,0	1.885,0	585,0	0,0
2. Personalaufwand	5,0	5,2	6,1	6,3	6,5	6,7	6,9
3. Zinsen	70,2	50,0	74,4	15,0	35,0	0,0	0,0
4. Sonstige Aufwendungen							
4a. Rechts-, Prüfungs- und Beratungskoste	5,1	6,0	5,0	6,0	6,5	6,5	7,0
4b. Verwaltungskosten	23,4	25,0	25,0	26,0	26,5	27,0	27,5
4c. Vertriebskosten	1,2	1,0	0,8	1,0	1,0	1,0	1,0
4d. Übrige Aufwendungen	2,7	4,0	6,2	4,0	4,0	4,0	4,0
	32,4	36,0	37,0	37,0	38,0	38,5	39,5
5. Steuern	-3,7	5,0	-0,1	0,0	55,0	65,0	0,0
Summe Aufwendungen	**212,6**	**556,2**	**623,6**	**108,3**	**2.019,5**	**695,2**	**46,4**
III. Jahresergebnis	**-12,4**	**30,8**	**-55,9**	**-6,8**	**132,5**	**159,3**	**-20,4**

Jahresabschluss

der

Stadtwerke Gescher

für das Wirtschaftsjahr 2023

sowie

Wirtschaftsplan 2025

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Stadtwerke Gescher GmbH,
Gescher

pdf-Kopie

ANLAGEN

pdf-Kopie

Bilanz
zum 31. Dezember 2023
der Stadtwerke Gescher GmbH

Aktiva

		Stand 31.12.2023 Euro	Stand 31.12.2022 TEuro
A.	**Anlagevermögen**		
I.	I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.056,00	42
II.	Sachanlagen		
	1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	480.510,00	485
	2. technische Anlagen und Maschinen	3.959.848,00	3.845
	3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	124.956,00	150
	4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.194.358,00	3.913
		9.759.672,00	8.393
III.	Finanzanlagen		
	1. Beteiligungen	29.557,00	30
	2. sonstige Ausleihungen	28.271,00	39
		57.828,00	69
	Anlagevermögen insgesamt	**9.855.556,00**	**8.504**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	Vorräte		
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	202.199,12	156
	CO2-Emissionszertifikate	288.813,25	284
		491.012,37	440
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	494.677,96	374
	2. Forderungen gegen Gesellschafter	409.185,73	53
	3. sonstige Vermögensgegenstände	187.567,58	969
		1.091.431,27	1.396
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.727.950,41	3.600
	Umlaufvermögen insgesamt	**7.310.394,05**	**5.436**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**8.190,47**	**5**
		17.174.140,52	**13.945**

Passiva

		Stand 31.12.2023 Euro	Stand 31.12.2022 TEuro
A.	**Eigenkapital**		
I.	Gezeichnetes Kapital	2.047.500,00	2.047
II.	Kapitalrücklage	383.972,09	384
III.	Gewinnrücklage	315.000,00	315
IV.	Jahresüberschuss	579.728,53	535
		3.326.200,62	**3.281**
B.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**1.621.325,00**	**1.617**
C.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	1.057.705,43	114
2.	sonstige Rückstellungen	2.699.679,40	1.067
		3.757.384,83	**1.181**
D.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 4.575 T€ (VJ 3.836 T€)*	4.819.025,44	4.000
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 T€ (VJ 0 T€)*	1.036.920,48	1.267
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern *davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 T€ (VJ 0 T€)*	73.817,06	137
4.	sonstige Verbindlichkeiten *davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 T€ (VJ 0 T€)*	2.539.467,09	2.462
		8.469.230,07	**7.866**
		17.174.140,52	**13.945**

626

pdf-Kopie

Gewinn- und Verlustrechnung

für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023
Stadtwerke Gescher GmbH

		2023		Vorjahr
		€	€	T€
1.	Umsatzerlöse	13.955.607,92		9.117
	abzüglich Erdgassteuer/Stromsteuer	-511.953,54		-500
			13.443.654,38	8.617
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		51.129,00	29
3.	sonstige betriebliche Erträge		56.210,23	38
			13.550.993,61	**8.684**
4.	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-9.673.959,40		-5.705
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-404.648,64		-149
			-10.078.608,04	-5.854
			3.472.385,57	**2.830**
5.	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	-749.748,89		-702
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-195.636,17		-190
	davon für Altersversorgung: *53.283,44 €* (VJ T€ 52)		-945.385,06	-892
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-423.952,00	-396
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen:		-593.070,49	-513
8.	Erträge aus Beteiligungen		434,41	0
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		46.975,44	1
	davon aus Abzinsung: *0,00 €*			
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-52.804,98	-38
11.	**Ergebnis vor Steuern**		**1.504.582,89**	**992**
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-910.680,74	-444
13.	**Ergebnis nach Steuern**		**593.902,15**	**548**
14.	sonstige Steuern		-14.173,62	-13
15.	**Jahresüberschuss**		**579.728,53**	**535**

pdf-Kopie

ANHANG
für das Geschäftsjahr 2023
der Stadtwerke Gescher GmbH
48712 Gescher
Amtsgericht Coesfeld HRB 5171

I. Allgemeine Informationen

Der Jahresabschluss wurde nach für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft wurden durch die Erweiterung der Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung berücksichtigt.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Gesetzlich geforderte Angaben zu 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 entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind in Anlehnung an die steuerlichen Vorschriften zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den selbst erstellten Anlagen werden in angemessenem Umfang Lohn- und Materialgemeinkostenzuschläge berücksichtigt.

pdf-Kopie

Bis 2007 angeschaffte bzw. hergestellte Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauer planmäßig linear bzw. degressiv unter Ansatz der steuerrechtlich zulässigen Höchstsätze abgeschrieben. Bei Sachanlagenzugängen ab 2008 wurde die lineare Abschreibungsmethode gewählt.
Geringwertige Vermögensgegenstände bis 800,00 Euro werden im Jahr der Anschaffung sofort abgeschrieben. Für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens im Einzelwert von mehr als 800,00 Euro erfolgt die Abschreibung nach der allgemeinen Abschreibungsregelung. Sammelposten werden keine gebildet.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Bewertung der Vorräte erfolgte entweder zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen oder dem Wiederbeschaffungspreis unter Wahrung des Niederstwertprinzips.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um kurzfristige Forderungen mit einer Laufzeit von unter einem Jahr.
Uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben. Dem allgemeinen Kreditrisiko wird durch Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen ausreichend Rechnung getragen.

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert angesetzt.

Von Kunden entrichtete Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten sind als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen. Die bis 2002 vereinnahmten Zuschüsse werden mit 5 % des Ursprungswertes ergebniswirksam aufgelöst. Die ab 2003 von den Anschlussnehmern gezahlten Abnehmerbeiträge werden nach Maßgabe der entsprechenden Abschreibungsmethode und Nutzungsdauer aktivierten Anlagen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind zum voraussichtlichen Erfüllungsbetrag passiviert. Rückstellungen mit einer voraussichtlichen Laufzeit von über einem Jahr wurden unter Berücksichtigung notwendiger Abzinsung passiviert. Energiebeschaffungs- und Energieabsatzverträge werden für Zwecke der bilanziellen Bewertung zusammengefasst. Die Voraussetzungen und Anforderungen für die Zulässigkeit einer Abweichung vom Grundsatz der imparitätischen Einzelbewertung wurden erfüllt. Schwebende Energielieferverträge werden mit Energiebeschaffungsverträge für Zwecke der Bewertung zusammengefasst und bilden einen Saldierungsbereich.

pdf-Kopie

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

Für die Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB werden sich ergebende Steuerbe- 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 beigefügten Anlagenspiegel.

Die Forderungen gegen die Gesellschafterin Stadt Gescher enthalten Lieferungs- und Leistungsforderungen.

In den ausgewiesenen sonstigen Vermögensgegenständen sind Steuererstattungsansprüche in Höhe von 148 T€ (VJ 861 T€) enthalten.

Am Stammkapital sind per 31.12.2023 mit folgenden Stammeinlagen beteiligt:

Stadt Gescher	1.533.577,00 €	74,9 %
Westenergie AG, Essen	513.923,00 €	25,1 %
	2.047.500,00 €	100,0 %

Die Kapitalrücklage (383.972,09 €) stammt aus der Umgründung des Eigenbetriebes Wasserwerk in die Kapitalgesellschaft zum 01. Januar 1991 (865.279,32 €) und aus der Einbringung des Gasnetzes der VEW Energie AG (518.692,77 €) zum 01. Januar 1998 (seit 10.2020 Westenergie AG). Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 30. Juni 2003 wurde ein Betrag von 1.000.000,00 € an die Gesellschafter ausgeschüttet.

pdf-Kopie

Die Gewinnrücklage bleibt unverändert und beträgt 315 T€ (VJ 315 T€) Sie setzt sich aus den Zuführungen der Jahresüberschüsse der Jahre 2010 bis 2017 zusammen.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen die Jahresabschlusserstellung und -prüfung, Archivierung, Kosten für Betriebsprüfung / Abrechnungsverpflichtung Verbrauchsabrechnung mit 83 €, Personalkosten mit 62 T€, noch ausstehenden Rechnungen mit 159 T€, mit 305 T€ für CO_2-Zertifikate, die Rückbauverpflichtung des alten Wasserwerks mit 229 T€ sowie 1.861 T€ für Drohverluste.

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel (VJ in Klammern)

	Gesamt	bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	mehr als 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.819 (4.000)	244 (164)	1.001 (895)	3.574 (2.941)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.037 (1.267)	1.037 (1.267)	0 (0)	0 (0)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	74 (137)	74 (137)	0 (0)	0 (0)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.539 (2.462)	2.539 (2.462)	0 (0)	0 (0)
	8.469 (7.866)	3.894 (4.030)	1.001 (895)	3.574 (2.941)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten zwei unbesicherte Darlehen zur Finanzierung des Wasserwerkneubaus.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind, soweit ein solches Sicherungsinstrument vorgesehen ist, durch Eigentumsvorbehalt gesichert. Die übrigen Verbindlichkeiten sind ungesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen Überzahlungen aus der Lieferung von Gas, Strom und Wasser sowie noch zu zahlende Konzessionsabgabe.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten u. a. eine Förderung in Höhe von 500 T€ zur Sicherung der Trinkwasserversorgung. (WaSiG)

pdf-Kopie

Die Mitarbeiter sind nach dem Versorgungstarifvertrag über die Versorgung kommunaler Verwaltungen und Betriebe in der kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster, versichert. Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die kvw ihren Versorgungsverpflichtungen nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Nach Auffassung des HFA im IDW liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Höhe einer möglichen Verpflichtung kann derzeit allerdings nicht beziffert werden. Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte betrug 688 T€ bei einem Umlagesatz und Sanierungsgeld von 7,75 %. Die Beiträge werden allein vom Arbeitgeber getragen.

3. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse betreffen:

	2023	2022
	rd.	rd.
Gasversorgung	7.882 T€	4.959 T€
Wasserversorgung	1.662 T€	1.262 T€
Stromversorgung	3.818 T€	2.269 T€
Sonstige	81 T€	127 T€
insgesamt	13.443 T€	8.617 T€

Die sonstigen Umsatzerlöse betreffen unter anderem Erlöse aus den zum 01.Januar 2021 neu verhandelten Dienstleistungsverträgen mit der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG sowie der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH mit 67 T€.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen 56 T€ (VJ 38 T€) und beinhalten u. a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Anlagenabgang, Mahngebühren, Erträge aus Schadensfällen sowie Kostenerstattungen.

Von den für das Geschäftsjahr 2023 vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar entfallen 12 T€ auf die Jahresabschlussprüfung, 2 T€ auf Steuerberatungsleistungen und 3,8 T€ für sonstige Prüfungen (Soforthilfe).

pdf-Kopie

III. Angaben nach § 6 b Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG)

In den Umsatzerlösen sind Energie- und Wasserlieferungen an die Stadt Gescher enthalten.

IV. Ergänzende Angaben

Aus bestehenden Miet- und Dauerschuldverhältnissen (Lizenz: Erbbaurechts- und Beratungsverträge) ergeben sich finanzielle Verpflichtungen i. S. d. § 285 Nr. 3a von 222 T€/a. Sie haben eine Laufzeit von einem bzw. drei Jahren.

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB sind nicht zu verzeichnen.

Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt

Im Jahresdurchschnitt waren 13 Arbeitnehmer beschäftigt.

Nachtragsbericht:

Der Krieg zwischen Russland und der Ukraine sowie der Nah-Ost-Konflikt beeinflussen die Weltwirtschaft. Die Auswirkungen auf die Gesellschaft sind derzeit schwer einzuschätzen. Im Februar 2024 erreichte die Teuerungsrate bei Verbrauchsgütern 2,5 Prozent nach 2,9 Prozent im Vormonat. Dies ist die niedrigste Inflationsrate seit Juni 2021. Die Preissituation bei Energie und Nahrungsmitteln dämpfte die Inflationsrate bereits im zweiten Monat in Folge.

Die von der Bundesregierung eingeführten Preisbremsen, ursprünglich geplant bis Ende März 2024 für Strom und Erdgas zur Entlastung von Haushalten und Unternehmen, sind zum 31.Dezember 2023 ausgelaufen. Inzwischen sind wieder Strom- und Gastarife verfügbar, die zwar deutlich höher liegen als vor der Energiekrise aber meist unterhalb der Preisbremsen-Obergrenzen. Für die Belieferung mit Erdgas besteht noch die befristete Senkung der Umsatzsteuer von 19% auf 7%. Diese Befristung endet zum 31. März 2024.

Ergebnisverwendung:

Nach dem Ergebnisverwendungsvorschlag der Geschäftsführung soll der Jahresüberschuss gemäß dem Gesellschaftsvertrag an die Gesellschafter ausgeschüttet werden unter Berücksichtigung handelsrechtlich notwendiger und bei kaufmännischer Beurteilung erforderlicher Rücklagenbildung, die in Höhe von 50 T€ erfolgen soll.

pdf-Kopie

Geschäftsführerin der Gesellschaft ist Frau Ursula Boes, Velen. Auf die Angabe der Gesamtvergütung wird entsprechend § 286 Abs.4 HGB verzichtet.

Dem Aufsichtsrat gehörten im Jahr 2023 folgende Mitglieder an:

Anne Kortüm	Bürgermeisterin	Vorsitzende
Wolfgang Brüggestrath	Angestellter	
Christoph Gand	CFO	
Marc Jaziorski	Diplompsychologe	
Klaus-Dieter Timmer	Rentner	ab 15.03.2023
Hermann Upgang-Rotert	Berufskraftfahrer	
Dr. Franz-Josef Schulte	Geschäftsführer Rheinisch-Westfälische Wasserwerks-Gesellschaft mbH	stv. Vorsitzender
Laura Tepaße	Kommunalmanagerin Region Münsterland-Ostwestfalen Westenergie AG	bis 22.10.2023
Katja Prahs	Kommunalmanagerin Region Münsterland-Ostwestfalen-Lippe Westenergie AG	ab 23.10.2023

Dem Aufsichtsrat wurde für seine Tätigkeit im Geschäftsjahr insgesamt 654,40 € vergütet.

Gescher, den 28. März 2024

Ursula Boes
Geschäftsführerin

pdf-Kopie

Stadtwerke Gescher GmbH

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023 - Gesamtunternehmen -

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugänge Umbuchungen(+)	Abgänge Umbuchungen(-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	im Geschäftsjahr 2023	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	106.910,00	0,00	0,00	106.910,00	64.555,00	4.299,00	0,00	68.854,00	38.056,00	42.355,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken										
a) Gaswerk	48.628,00	0,00	0,00	48.628,00	41.006,00	203,00	0,00	41.209,00	7.419,00	7.622,00
b) Wasserwerk	398.279,00	0,00	0,00	398.279,00	224.857,00	717,00	0,00	225.574,00	172.705,00	173.422,00
c) Allgemein	870.717,00	8.217,00 (+) 8.000,00	18.241,00	868.693,00	566.628,00	16.205,00	14.526,00	568.307,00	300.386,00	304.089,00
	1.317.624,00	8.217,00	18.241,00	1.315.600,00	832.491,00	17.125,00	14.526,00	835.090,00	480.510,00	485.133,00
2. technische Anlagen und Maschinen										
a) Gas-Bezugs-,Transport- und -Verteilungsanlagen	6.322.289,00	52.216,00	23.538,00	6.350.967,00	5.419.685,00	85.011,00	23.513,00	5.481.183,00	869.784,00	902.604,00
b) Wasser-Gewinnungs- und -Verteilungsanlagen	11.592.919,00	220.584,00 (+) 193.958,00	16.829,00	11.990.632,00	8.734.926,00	267.312,00	16.829,00	8.985.409,00	3.005.223,00	2.857.993,00
c) Allg. Werk Leerrohre	51.989,00	0,00	0,00	51.989,00	11.937,00	1.486,00	0,00	13.423,00	38.566,00	40.052,00
d) Allg. Werk Photovoltaikanlage	61.900,00	0,00	0,00	61.900,00	32.091,00	3.111,00	0,00	35.202,00	26.698,00	29.809,00
e) LoRaWan-System	14.921,00	6.546,00	0,00	21.467,00	124,00	1.766,00	0,00	1.890,00	19.577,00	14.797,00
	18.044.018,00	279.346,00	40.367,00	18.476.955,00	14.198.763,00	358.686,00	40.342,00	14.517.107,00	3.959.848,00	3.845.255,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
a) Gaswerk	50.074,00	229,00	0,00	50.303,00	44.859,00	1.829,00	0,00	46.688,00	3.615,00	5.215,00
b) Wasserwerk	22.961,00	3.828,00	0,00	26.789,00	17.950,00	1.288,00	0,00	19.238,00	7.551,00	5.011,00
c) Allgemein	439.014,00	15.257,00	21.657,00	432.614,00	299.756,00	40.725,00	21.657,00	318.824,00	113.790,00	139.258,00
	512.049,00	19.314,00	21.657,00	509.706,00	362.565,00	43.842,00	21.657,00	384.750,00	124.956,00	149.484,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.912.975,00	1.483.341,00	0,00 (-) 201.958,00	5.194.358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.194.358,00	3.912.975,00
Summe Sachanlagen	23.786.666,00	1.790.218,00 (+) 201.958,00	80.265,00 (+) 201.958,00	25.496.619,00	15.393.819,00	419.653,00	76.525,00	15.736.947,00	9.759.672,00	8.392.847,00
III. Finanzanlagen										
1. Beteiligungen	29.557,00	0,00	0,00	29.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.557,00	29.557,00
2. sonstige Ausleihungen	38.650,00	0,00	10.379,00	28.271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.271,00	38.650,00
Summe Finanzanlagen	68.207,00	0,00	10.379,00	57.828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.828,00	68.207,00
Anlagevermögen insgesamt	23.961.783,00	1.790.218,00 (+) 201.958,00	90.644,00 (+) 201.958,00	25.661.357,00	15.458.374,00	423.952,00	76.525,00	15.805.801,00	9.855.556,00	8.503.409,00

* die Zugänge enthalten keine Fremdkapitalzinsen

pdf-Kopie

Stadtwerke Gescher GmbH

Tätigkeitsabschluss gemäß § 6 b Abs. 3 EnWG

Gasverteilung

zum 31. Dezember 2023

pdf-Kopie

I. Definition der Unternehmenstätigkeiten

Gasverteilung

Der Gasverteilung werden die im Zusammenhang mit dem Gasnetz des Nieder-, Mittel- und Hochdrucks (bis einschließlich 5PN) stehenden Aktivitäten zugeordnet.

Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors

Hierunter werden die Gasbeschaffung, der Gasvertrieb und die Wärmeversorgung erfasst.

Sonstige Tätigkeiten (Tätigkeiten außerhalb des Gassektors)

Unter sonstige Tätigkeiten werden die Sparten Wasserversorgung- und Stromvertrieb erfasst.

II. Grundsätze einschließlich der Abschreibungsmethoden, nach denen die Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie die Aufwendungen und Erträge den einzelnen Unternehmenstätigkeiten zugeordnet wurden

Aufgrund der Organisationsstruktur der Stadtwerke Gescher GmbH werden wie in den Vorjahren auf Basis von Einzelkosten und Kontenmerkmalen die wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge der Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet.
In den Fällen, wo dies nicht möglich ist, oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zurechnung grundsätzlich nach einem Schlüssel, der eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglicht.

- Die Zuordnung der direkt zuzuordnenden Kosten auf die Gassparte beläuft sich auf ca. 90,0 % (VJ 85,9 %).
- Die restlichen nicht direkt zuzuordnenden Kosten auf die Gassparte werden mit 80,6 % (VJ 88,7 %) nach dem Personalschlüssel verteilt.
- Die verbleibenden 10,0 % (VJ 14,1 %) der nicht direkt zuzuordnenden Kosten erfolgt mittels sachgerechter Schlüsselung (z. B. Fuhrpark, Materialverbrauch, Netz-Zähler).

Die Zuordnung der Kosten von der Gassparte auf die Tätigkeiten „Gasverteilung“ und „andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors“ erfolgt mit 45,8 % (VJ 51,5 %) direkt. Die restlichen nicht direkt zuzuordnenden Kosten werden weiterhin mit 85,5 % (VJ 89,9 %) nach dem Personalschlüssel verteilt.

Die restlichen nicht direkt zuzuordnenden Kosten für die Tätigkeiten innerhalb des Gassektors erfolgten mittels sachgerechter Schlüsselung (z. B. Fuhrpark, Materialverbrauch, Verkaufserlöse und Netz-Zähler).

Abweichende Regelungen hierzu werden z. B. bei der Aufteilung der liquiden Mittel vorgenommen. Für die Aufteilung kommt der Cashflow zur Anwendung. Des Weiteren werden nicht direkt zurechenbare Forderungen und Verbindlichkeiten, die im Zusammenhang mit der Zuordnung zu den Tätigkeiten „Verteilung“ und „andere Tätigkeiten“ stehen, sowohl über Personalschlüssel als auch über den Schlüssel Spartenergebnis verteilt.

pdf-Kopie

Zur Stärkung des Eigenkapitals erfolgte eine Zuweisung aus der Gewinnrücklage in Höhe von 215.000 Euro.

Die im Wege der direkten und indirekten Zuordnung der Aktiva und Passiva entstehende Residualgröße wird im Eigenkapital unter der Position „Kapitalausgleichsposten als Verrechnungsposition zwischen den Tätigkeitsbereichen erfasst. Der Kapitalausgleichsposten beträgt 25.532,86 Euro (VJ 148 T€)

Handelsrechtliche planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear nach betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern vorgenommen. Geringwertige Vermögensgegenstände bis 800,00 Euro werden im Jahr der Anschaffung sofort abgeschrieben. Für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens im Einzelwert über 800,00 Euro wird die allgemeine Abschreibungsregelung angewandt.

Die Berechnung der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag der einzelnen Tätigkeitsbereiche erfolgte im Jahr 2023, unter Berücksichtigung der Bildung von Drohverlustrückstellungen in den Vertriebssparten, im Verhältnis der Betriebsergebnisse (Ergebnisse vor Steuern).

III. Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen der Stadtwerke Gescher GmbH zum 31. Dezember 2023

Allgemeine Erläuterungen

Gem. § 6b Abs. (3) EnWG wurde der Tätigkeitsabschluss für die Tätigkeit „Gasverteilung“ erstellt. Grundlage des Tätigkeitsabschlusses nach § 6b Abs. 3 EnWG ist der nach den gesetzlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellte Jahresabschluss nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB).

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

In der Gewinn- und Verlustrechnung sind in einem gesonderten Posten nach den Umsatzerlösen die unmittelbar geschuldeten Energiesteuern ausgewiesen.

Die Lieferungen an Betriebszweige sind sowohl in den Umsatzerlösen als auch im Materialaufwand jeweils ausgewiesen.

Die Rückstellungen teilen sich wie folgt auf:

in €	Anfangsbestand 01.01.2023	Verbrauch 2023	Auflösung 2023	Zuführung 2023	Endbestand 31.12.2023
Steuerrückstellungen	9.581,94	0,00	0,00	32.868,93	42.450,87
sonstige Rückstellungen	72.466,11	21.446,48	19.000,00	16.248,93	48.268,56
	82.048,05	**21.446,48**	**19.000,00**	**49.117,86**	**90.719,43**

Durch die Veränderung der Personalschlüssel im Jahr 2023 wurde der Anfangsbestand zum 01.01.2023 um 498,65 Euro verringert.

pdf-Kopie

Forderungen und Verbindlichkeiten, mit Ausnahme gegenüber Kreditinstituten, haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten teilen sich folgendermaßen auf die Tätigkeitsbereiche auf:

in €	Gesamt	< 1 Jahr	> 1 Jahr	> 5 Jahre
Gasverteilung	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb d. Gassektors	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Tätigkeiten	4.819.025,44	243.610,78	1.001.434,58	3.573.980,08
	4.819.025,44	**243.610,78**	**1.001.434,58**	**3.573.980,08**

Aus bestehenden Miet- und Dauerschuldverhältnissen ergeben sich finanzielle Verpflichtungen in Höhe von rd. 222 T€/a. Diese verteilen sich mit 109 T€/a auf die Gasverteilung, mit 34 T€/a auf Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors und mit 79 T€/a auf die Sonstigen Tätigkeiten außerhalb des Gassektors und haben eine Laufzeit von einem bis drei Jahren.

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB sind nicht zu verzeichnen.

Gescher, 28.März 2024

Stadtwerke Gescher GmbH

Ursula Boes
Geschäftsführerin

pdf-Kopie

Bilanz

31.Dezember 2023

der Stadtwerke Gescher GmbH

- Gasverteilung -

Aktiva

	Stand 31.12.2023 Euro	Stand 31.12.2022 TEuro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.000,00	3
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	164.737,00	165
2. technische Anlagen und Maschinen	967.657,00	951
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	72.912,00	92
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	45
	1.205.306,00	1.253
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	0,00	0
2. sonstige Ausleihungen	0,00	0
	0,00	0
Anlagevermögen insgesamt	1.207.306,00	1.256
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	49.948,11	36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	193.751,89	142
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0
3. sonstige Vermögensgegenstände	14.390,23	17
	208.142,12	159
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0
Umlaufvermögen insgesamt	258.090,23	195
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.925,55	3
	1.468.321,78	**1.454**

Passiva

	Stand 31.12.2023 Euro	Stand 31.12.2022 TEuro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	333.312,49	333
II. Kapitalrücklage	143.907,19	144
III. Gewinnrücklage	215.000,00	0
IV. Jahresüberschuss	69.574,64	84
V. Kapitalausgleichsposten	25.532,86	147
	787.327,18	708
B. Empfangene Ertragszuschüsse	541.098,00	579
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	42.450,87	10
2. sonstige Rückstellungen	48.268,56	73
	90.719,43	83
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0
davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 € (VJ 0 €)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.474,83	43
davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 € (VJ 0 €)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	461,65	1
davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 € (VJ 0 €)		
4. sonstige Verbindlichkeiten	14.240,69	40
davon Restlaufzeit > 1 Jahr: 0 € (VJ 0 €)		
	49.177,17	84
	1.468.321,78	**1.454**

pdf-Kopie

Gewinn- und Verlustrechnung nach Tätigkeitsbereichen
für die Zeit
vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023
Stadtwerke Gescher GmbH
- Gasverteilung -

	Vorspalte	2023	Vorjahr
	€	€	T€
1. Umsatzerlöse	1.359.529,45		1.228
abzüglich Erdgassteuer	0,00		0
Lieferung an Betriebszweige	771,71		1
		1.360.301,16	1.229
2. andere aktivierte Eigenleistungen		4.321,00	8
3. sonstige betriebliche Erträge		27.237,71	11
		1.391.859,87	**1.248**
4. Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-421.712,69		-302
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-67.829,27		-67
c) Lieferungen an Betriebszweige	-17.067,94		-9
		-506.609,90	-378
		885.249,97	**870**
5. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-372.557,13		-365
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-104.564,03		-101
		-477.121,16	-466
davon für Altersversorgung: *28.863,54 €* (VJ T€ 28)			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-122.267,00	-107
7. sonstige betriebliche Aufwendungen:		-182.556,70	-173
8. Erträge aus Beteiligungen		0,00	0
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0
davon aus Abzinsung: 0,00 €			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0
11. Ergebnis vor Steuern		**103.305,11**	**124**
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-31.722,43	-38
13. Ergebnis nach Steuern		**71.582,68**	**86**
14. sonstige Steuern		-2.008,04	-2
15. Jahresüberschuss		**69.574,64**	**84**

pdf-Kopie

Stadtwerke Gescher GmbH

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31.12.2023 - Gasverteilnetz -

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugänge Umbuchungen(+)	Abgänge Umbuchungen(-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	im Geschäftsjahr 2023	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	12.645,00	0,00	0,00	12.645,00	9.533,00	1.111,00	0,00	10.645,00	2.000,00	3.112,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	407.944,00	4.630,00 (+) 2.000,00	4.560,00	410.014,00	242.568,00	6.341,00	3.631,00	245.277,00	164.737,00	165.376,00
2. technische Anlagen und Maschinen	6.382.105,00	58.779,00 (+) 48.490,00	23.538,00	6.465.836,00	5.431.687,00	90.005,00	23.513,00	5.498.179,00	967.657,00	950.418,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	289.643,00	6.951,00	9.675,00	286.919,00	198.866,00	24.810,00	9.675,00	214.007,00	72.912,00	90.777,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	45.326,00	5.164,00	0,00 (-) 50.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.326,00
Summe Sachanlagen	7.125.018,00	(+) 75.524,00 (+) 50.490,00	(+) 37.773,00 (+) 50.490,00	7.162.769,00	5.873.121,00	121.156,00	36.819,00	5.957.463,00	1.205.306,00	1.251.897,00
III. Finanzanlagen										
1. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagevermögen insgesamt	7.137.663,00	75.524,00 (+) 50.490,00	37.773,00 (+) 50.490,00	7.175.414,00	5.882.654,00	122.267,00	36.819,00	5.968.108,00	1.207.306,00	1.255.009,00

* die Zugänge enthalten keine Fremdkapitalzinsen

pdf-Kopie

Lagebericht
der Stadtwerke Gescher GmbH
für das Geschäftsjahr 2023

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

Gegenstand des Unternehmens ist, vornehmlich innerhalb der Stadt Gescher,

a) die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen, die der öffentlichen Versorgung mit Energie und Wasser dienen sowie die Vornahme aller damit im Zusammenhang stehender Geschäfte,

b) der Energie- und Wasservertrieb,

c) der Bau und Betrieb von Telekommunikationsnetzen und -anlagen zur Erzeugung von Telekommunikationsdiensten und Übertragungswegen sowie deren Vermarktung,

d) Erbringung von Beratungs- und Energiedienstleistungen mit dem Ziel den Verbrauch an Energie zu reduzieren und die Bereitschaft zum Einsatz regenerativer Energieträger zu fördern sowie die Erbringung technischer und kaufmännischer Dienstleistungen im Netzbetrieb.

Das Unternehmen ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mittelbar oder unmittelbar dem vorgenannten Unternehmensgegenstand dienen. Die Gesellschaft ist berechtigt, zur Förderung des Gesellschaftszweckes andere Unternehmen zu betreiben, sich ihrer zu bedienen, sich an ihnen zu beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe zu erwerben, zu errichten oder zu pachten.

Gesellschafter der Stadtwerke Gescher GmbH sind die Stadt Gescher mit 74,9 % und mit 25,1% die Westenergie AG.

2. Ziele und Strategien

Als Stadtwerk sind wir ein fairer Energiepartner für unsere Kunden. Zentrale Aufgabe als Versorger vor Ort ist die zuverlässige und preisgünstig ausgerichtete Versorgung mit Strom, Gas und Wasser. Wir setzen auf eine langfristige und faire Energiepartnerschaft mit unseren Kunden und Beratung in allen Fragen rund um die Energieversorgung. Trotz der sich immer weiter verschärfenden Marktbedingungen, insbesondere durch den Ukraine Krieg und den sich daraus ergebenen politischen Vorgaben der beschleunigten Energiewende~~,~~ möchten wir auf unsere Stärken bauen. Hierzu zählen die Verlässlichkeit in Form von kontinuierlichen fairen und

pdf-Kopie

marktgerechten Preisen, keine versteckten Bedingungen und eine insgesamt gute Kostenstruktur unseres Unternehmens. Auch künftig werden wir zur Sicherung des Geschäftserfolges das Strategiekonzept weiterentwickeln und uns mit weiter verschärfenden Rahmenbedingungen auseinandersetzen. So beschäftigen wir uns u. a. mit einer Nutzungsänderung des vorhandenen Gasverteilnetzes, Planungen zum Ausbau eines Wasserstoffnetzes, Abrechenbarkeit der E-Mobilität im privaten, gewerblichen und öffentlichen Raum und die Teilnahme am Ausbau eines kreisweiten LoRaWAN-Netzes. Zudem wird durch unseren Wasserwerkneubau die generationsübergreifende Trinkwasserversorgung gesichert. Ebenfalls werden wir unseren Einfluss auf die weitere Entwicklung der Wasserqualität hinsichtlich der Nitratbelastung einbringen. Hierzu zählt, das vorhandene Konzept zur Minimierung der Nitratbelastung in Kooperation mit den im Wasserschutzgebiet wirtschaftenden Landwirten weiter auszuarbeiten und den aktuellen Bedingungen anzupassen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogenen Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft war im gesamten Jahresverlauf 2023 von einer wirtschaftlichen Stagnation bei gleichzeitig hohen, wenn auch rückläufigen Inflationsraten geprägt. Ursächlich für diese Entwicklung waren vor allem die Nachwirkungen der massiven Kaufkraftverluste im Zuge der Energiepreiskrise, die den privaten Konsum geschwächt haben. Hinzu kommt die deutlich geringere Wachstumsdynamik der Weltwirtschaft sowie die dämpfenden Effekte der geopolitischen Spannungen und Krisen.

Die Energiebranche wird sowohl auf europäischer als auch nationaler Ebene in hohem Maße von politischen Vorgaben geprägt. Die Bundesregierung arbeitet mit Hochdruck an eine klimafreundliche und krisensichere Energieversorgung.

Mit dem Klimaschutzplan 2050 hat die Bundesregierung das Gesamtziel auf einzelne Sektoren (Energiewirtschaft, Industrie, Verkehr, Gebäudebereich und Landwirtschaft) heruntergebrochen und in regelmäßigen Abständen fortgeschrieben. Hier wird es künftig eine sektorübergreifende, mehrjährige Gesamtabrechnung geben. Das Gesamtkonzept für Energie- und Klimapolitik legt fest, die Treibhausgasemissionen deutlich zu senken. Demnach müssen die deutschen Treibhausgasemissionen bis 2030 um mindestens 65% (vorher 55%) gegenüber 1990 reduziert werden und bis 2045 die Klimaneutralität erreicht haben.

pdf-Kopie

Mit diesen hohen Anforderungen werden wir als Unternehmen konfrontiert. Deshalb arbeiten wir weiterhin an flexiblen und langfristigen Lösungen, auch in Hinblick auf die Versorgung mit Wasserstoff sowie Nutzung von Wind- und Photovoltaik-Freiflächenanlagen.

2. Geschäftsverlauf

Das Berichtsjahr 2023 schließt mit einem Jahresergebnis vor Steuern in Höhe von 1.504 T€ (VJ 992 T€) und einem Jahresüberschuss in Höhe 580 T€ (VJ 535 T€) ab.

Geschäftsverlauf Sparte Gas

Seit Jahresbeginn 2023 sind die Einkaufpreise für Erdgas gesunken, liegen aber immer noch rund zwei bis dreimal höher als vor Beginn der Energiepreiskrise. Zudem ist und bleibt die Preisentwicklung im Gashandel volatil.

Der zum 01. September 2022 gültige Tarifpreis für Gas wurde aufgrund der gestiegenen Bezugskosten, Netzentgelte und sonstigen Umlagen zum 01. Januar 2023 um 3,5 Cent/kWh angehoben. Dieser konnte jedoch zum 01. Oktober 2023 wieder um 6,6 Cent/kWh gesenkt werden. Die Wechselbereitschaft der Verbraucher war ein wenig höher als üblich, da durch die langfristige Beschaffungsstrategie im Gaseinkauf, der gesunkenen Marktpreis nicht unmittelbar dem Kunden weitergegeben werden konnte.

Der Grundversorgungstarif musste ebenfalls zum 01 Januar 2023 um 4,0 Cent/kWh erhöht werden. Auch dieser Tarif wurde zum 01.Oktober 2023 6,6 Cent/kWh gesenkt.

Die von der Bundesregierung eingeführte Gaspreisbremse für Gaskunden endete regulär zum 31. Dezember 2023. Mit der Senkung der Gaspreise zum 01. Oktober 2023 lagen die Stadtwerke Gescher GmbH unterhalb des Referenzpreises von 12 Cent pro Kilowattstunde.

Zählte das Jahr 2022 witterungsmäßig weltweit schon zu den acht wärmsten Jahren seit Beginn der Messungen, so war das Jahr 2023 nunmehr das elfte Jahr in Folge, bei der die Jahresabweichung teils deutlich über der +1 Grad Marke lag und damit als ein neues Rekordjahr gilt. Den Haushalten und den Unternehmen gelang es darüber hinaus auch Gas einzusparen. Für die Stadtwerke bedeutete dies, dass der Gasabsatz erneut unter dem Absatz des Vorjahres liegt. Der geplante Gasabsatz wurde um 8,9 % unterschritten. Der Jahresüberschuss der Sparte Gas (Netz und Vertrieb) beträgt 299 T€. Aufgrund des geringeren Gasumsatzes wurde in der Netzsparte Gas die im Jahr 2021 gebildete Rückstellung in Höhe von 8 T€ für die periodenübergreifende Saldierung (PÜS) vollständig aufgelöst.

Der Gasabsatz außerhalb unseres Netzes betrug im Geschäftsjahr ca. 5,5 % (VJ 5,6 %).

pdf-Kopie

Der Verpflichtung zur sicheren und einwandfreien Versorgung der Bevölkerung im Versorgungsgebiet mit Erdgas ist die Stadtwerke Gescher GmbH auch in dieser Energiekrise im vollen Umfang nachgekommen. Es waren keine Betriebsstörungen zu verzeichnen.

Die Erweiterung des Gasnetzes wurde auf das Nötigste reduziert. Die Nachfrage für Gasnetzhausanschlüsse ist aufgrund der politischen Vorgaben stark zurückgegangen. Es werden nur noch vereinzelt neue Gashausanschlüsse erstellt.

Geschäftsverlauf Sparte Strom

Die Strompreise im Großhandel bewegen sich weiterhin auf hohem Niveau, sind aber im Vergleich zum Jahr 2022 bis zum Jahresende 2023 deutlich gesunken. Im Jahr 2023 wurde der Stromtarifpreis zum 01. Januar 2023 um 6,0 Cent/kWh, trotz Wegfalls der EEG-Umlage, erhöht. Bereits zum 01. Juni 2023 konnte dieser jedoch wieder um 7,0 Cent/kWh gesenkt werden. Eine Inanspruchnahme der Strompreisbremse für Haushalte und kleine Unternehmen wurde ab dem 01. Juni 2023 nicht mehr in Anspruch genommen, da die Tarifpreise unterhalb des Referenzpreises von 40 Cent/kWh lagen.

In der Vertriebssparte Strom konnten Kunden hinzugewonnen werden. Die geplante Absatzmenge stieg damit um ca. 4 % an. Der Jahresüberschuss der Sparte Stromvertrieb beträgt 137 T€.

Geschäftsverlauf Sparte Wasser

Der seit 01. Januar 2011 unverändert bestehende Tarifpreis für Wasser wurde nach zwölf Jahren zum 01. Februar 2023 angehoben. Die Absatzmenge in der Sparte Wasser liegt mit 3,9 % unterhalb des Vorjahresabsatzes. Die geplante Menge wurde um ca. 7,8 % nicht erreicht. Der Jahresüberschuss der Sparte Wasser beträgt 143 T€.

Die Verpflichtung zur sicheren und einwandfreien Versorgung der Bevölkerung mit Wasser war ebenso wie in den Vorjahren jederzeit gewährleistet. Betriebsstörungen waren nicht zu verzeichnen. Die erforderliche Wassermenge wird im Wasserwerk Nordvelen über drei Brunnen gefördert. Regelmäßig durchgeführte Trinkwasseruntersuchungen haben keine Beanstandungen ergeben. Erneuerungen alter Gusswasserleitungen in Teilabschnitten des Wasserversorgungsnetzes im Versorgungsgebiet werden weiterhin durchgeführt. Netzerweiterungen erfolgten wie in den Vorjahren bedarfsmäßig.

pdf-Kopie

Personalbereich

Die Stadtwerke Gescher beschäftigten 13 Mitarbeiter. Im Jahr 2023 gab es im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderung.

Zweigniederlassungen bestehen nicht.

Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten werden üblicherweise nicht betrieben.

3. Lage: Darstellung, Analyse und Beurteilung

a.) Ertragslage:

Die Ertragslage im Jahr 2023 ist als stabil zu bezeichnen. Bereinigt um die abzuführende Energiesteuer für Erdgas und Stromsteuer stellt sich der Rohüberschuss im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

	2023	**2022**	Veränd.
Betriebserträge	13.444 T€	8.617 T€	56,0%
Betriebsaufwendungen	10.079 T€	5.854 T€	72,2%
Rohüberschuss	3.365 T€	2.763 T€	21,8%

Die Umsatzerlöse sind insgesamt preisbedingt deutlich gestiegen. Analog dazu verhält es sich bei den Bezugskosten.

Der geplante Rohüberschuss beträgt insgesamt 2.966 T€ und wurde um 399 T€ überschritten.

Die Gasabsatzmenge sank im Vergleich zum Vorjahr um 1,8%. Diese Absatzmenge lag mit 5,4 GWh unter der Prognoseabsatzmenge. Das entspricht einer Unterschreitung von ca. -8,9 % (VJ 11,3 %) zum Plan.

	2023	**2022**	Differenz	
Gasmengen in kWh	55.947.515	56.996.520	-1.049.005	-1,8%

Die Stromabsatzmenge stieg im Vergleich zum Vorjahr um 9,5 %. Die Planabsatzmenge wurde geringfügig um 0,4 GWh (VJ -0,43 GWh) überschritten.

	2023	**2022**	Differenz	
Strommengen in kWh	10.453.416	9.547.247	906.169	9,5%

pdf-Kopie

Die Wasserförderung und die Wasserabgabe (in m³) entwickelten sich wie folgt:

Wasser-Absatzmenge in m³	**2023**	**2022**	Differenz	
Wasserförderung	782.128	801.569	-19.441	-2,4%
./. Spülwasser, Qualitätsmessung, Wasserverlust	52.583	48.781	3.802	7,8%
abgerechnete Menge	723.085	752.788	-29.703	-3,9%
davon an Tarifkunden	645.841	672.099	-26.258	-3,9%
davon an Sondervertragskunden	77.244	80.689	-3.445	-4,3%

Die Absatzmenge konnte gegenüber dem Vorjahr um 3,9 % (VJ 1,4 %) nicht erreicht werden und sank auf 723 Tm³ (VJ 753 Tm³). Sowohl bei der Trinkwasserabgabe an Allgemeinkunden als auch die Wasserabgabe an Sondervertragskunden ist ein Rückgang zu verzeichnen. Der Absatz ist stark geprägt von den Sommermonaten. Das Jahr 2023 war zwar das wärmste Jahr seit Beginn der Wetteraufzeichnungen, trotzdem dominierte wegen des vielen Niederschlags ein feucht warmes Wetter.

Aufwendungen für Personal:

	2023	**2022**	Differenz	
Personalaufwand	945 T€	892 T€	53 T€	5,9%

Der Personalaufwand stieg um 5,9 % (VJ 4,3 %) und begründet sich mit der tariflichen Lohn- und Gehaltssteigerung, Stufensteigerungen sowie Berücksichtigung von geleisteten Überstunden im kaufmännischen Bereich.

Das Betriebsergebnis (Ergebnis vor Steuern) liegt im abgeschlossenen Jahr bei 1.504 T€ (VJ 992 T€). Das Planergebnis betrug 755 T€.

pdf-Kopie

Der Jahresüberschuss entwickelte sich wie folgt:

	2023	**2022**	Veränd.
Jahresüberschuss	580 T€	535 T€	8,4%

Der Jahresüberschuss 2023 liegt mit rd. 73 T€ über dem Planansatz von 507 T€.

b.) Finanzlage:

Die **Finanzlage** ist als gesichert zu bezeichnen. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Die Stadtwerke Gescher GmbH war im Geschäftsjahr 2023 jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Die **Kapitalstruktur** ist ausgewogen. Die Eigenkapitalquote inkl. 2/3 RAP beträgt 25,7 % (VJ: 31,3 %) und liegt weiterhin über dem Branchendurchschnitt. Das geplante Investitionsvolumen für 2023 betrug 2.467 T€ davon sind 1.690 T€ für den Neubau des Wasserwerkes vorgesehen. Die Investitionen liegen um 507 T€ unterhalb der Planinvestitionen. Die Unterschreitung resultiert unter anderem auf noch ausstehende Investitionen für den Neubau des Wasserwerks in Nordvelen, einer PV-Anlage sowie einer Beteiligung an die Stadtwerke Westmünsterland Energiekooperation GmbH & Co. KG/Verwaltung GmbH. Andere geplante Investitionen werden teilweise ins Folgejahr verschoben. Von den getätigten Investitionen ins Sachanlagevermögen in Höhe von insgesamt 1.790 T€ entfallen 52 T€ auf die Gasversorgung, 1.710 T€ auf die Wasserversorgung, 28 T€ auf gemeinsame Anlagegüter.

Zur Finanzierung des Wasserwerkneubaus wurde ein Darlehen in Höhe von insgesamt 5.000 T€ aufgenommen, so dass die langfristigen Verbindlichkeiten 26,6 % (VJ 27,5 %) der Bilanzsumme betragen.

c.) Vermögenslage:

Die **Vermögenslage** der Gesellschaft hat sich wie in der Tabelle dargestellt entwickelt. Die Struktur unseres kurz- und langfristig gebundenen Vermögens und unserer Verbindlichkeiten wurden dabei stabil gehalten.

pdf-Kopie

Bilanzstruktur	2023 T€	%	2022 T€	%
langfristig gebundenes Vermögen	9.856	57	8.503	61
kurzfristige Forderung/flüssige Mittel/Vorräte	7.319	43	5.442	39
Bilanzsumme	*17.175*	*100*	*13.945*	*100*
Eigenkapital	2.747	16	2.747	20
Jahresüberschuss	580	3	535	4
empfangene Ertragszuschüsse	1.621	9	1.617	12
kurzfristige Schulden	7.652	45	5.210	37
mittel- und langfristige Schulden	4.575	27	3.836	28
Bilanzsumme	*17.175*	*100*	*13.945*	*100*

4. Finanzielle Leistungsindikatoren:

Eigenkapitalrendite (EBIT/EK) 54,5 % (Vorjahr 37,0 %)

Gesamtkapitalrendite 8,7 % (Vorjahr 7,3 %)

Umsatzrendite 11,1 % (Vorjahr 11,8 %)

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

	2023	**2022**
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3.496 T€	4.098 T€
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.716 T€	-2.774 T€
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	348 T€	1.520 T€
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	2.128 T€	2.844 T€
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.600 T€	756 T€
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	5.728 T€	3.600 T€

pdf-Kopie

5. Gesamtaussage:

Nach den extremen Preisanstiegen der Bezugskosten für Strom und Erdgas aus dem Jahr 2022 hat sich die deutsche Energiewirtschaft etwas stabilisiert. Dämpfend auf die Gaspreisentwicklung wirkten sich gut gefüllte Gasspeicher aus, ebenso Einsparungen bei Industrie-, Gewerbe- und Haushaltskunden. Das Absinken der Gaspreise führte auch zu sinkenden Strompreisen. Der Strompreis wies dennoch eine deutlich höhere Volatilität auf als der relativ konstante Gaspreis.

Der Absatz in den Sparten Wasser und Gas liegt unter dem Ergebnis des Vorjahres. Die Gassparte verzeichnet nach dem Jahr 2021 einen weiteren Absatzrückgang. Grund hierfür ist, neben der warmen Witterung im Jahr 2023, der beschleunigte Ausbau der Erneuerbaren Energien sowie eine schwache gesamtwirtschaftliche Entwicklung hervorzuheben.

Die Stadtwerke Gescher GmbH konnte sich auch in dem Jahr nach der Energiekrise am Markt behaupten. Weiterhin werden die Energieversorger mit hohen Herausforderungen bezüglich der Energiewende konfrontiert. Die durch die Bundesregierung veranlassten neuen Preisbremsengesetze zur Entlastung der Haushalts- und Gewerbekunden beim Strom und Gaspreis mussten zügig, mit erheblichem Aufwand und in kürzester Zeit umgesetzt werden. Zudem bestehen seitens des Gesetzgebers diesbezüglich verschiedene Prüfungspflichten. Der erhöhte Beratungsbedarf u.a. hinsichtlich Energiepreisbremsen, Tarifpreisentwicklungen und Energieeinsparmaßnahmen konnte im Kundencenter der Stadtwerke bewerkstelligt werden.

Wir setzen weiter auf die gestartete Image-Kampagne „Vor Ort“ und die Weiterführung eines Förderprogramms zum Energiesparen. Das Sponsoring an Vereine und gemeinnützige Einrichtungen in der Stadt Gescher wird weiterhin betrieben.

Das Unternehmen hat im Rahmen seiner satzungsgemäßen Aufgabenstellung die öffentliche Zwecksetzung gemäß § 108 Gemeindeordnung NRW zu erfüllen. Der Gegenstand des Unternehmens ist unter Punkt I. Grundlagen des Unternehmens ausgewiesen. Die im Anhang und Lagebericht gegebenen Erläuterungen und Daten legen dar, dass das Unternehmen der öffentlichen Zwecksetzung entsprochen hat.

pdf-Kopie

III. Prognosebericht

Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW (Änderung des § 108 (1) GO NRW) wurde am 28. Februar 2024 verabschiedet. Dieses Gesetz tritt rückwirkend zum 31. Dezember 2023 in Kraft und hebt die Kopplung an die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften nach den Vorschriften des HGB auf. Die Pflicht zur Nachhaltigkeitsberichterstattung entfällt damit für viele kommunale Unternehmen in privater oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform. Eine Anpassung des Gesellschaftsvertrags wird in Abstimmung mit den Gesellschaftern erfolgen.

Die Großhandelspreise für Strom waren im Jahr 2023 deutlich zurückgegangen, was zu einer Strompreissenkung zum 01.06.2023 geführt hat. Ab dem 01. Januar 2024 haben sich jedoch die Stromnetzentgelte erhöht, weil u. a. ein Zuschuss der Bundesregierung aus dem Wirtschafstabilisierungsfond an die Übertragungsnetzbetreiber gestrichen wurde und damit direkte Auswirkung auf die Kosten für den Endverbraucher hat.

Die Großhandelspreise für Gas sind, begünstigt durch ungewöhnlich milde Temperaturen, sehr gut gefüllter Gasspeicher und fertiggestellter LNG-Terminals gesunken. Hier sind aktuell keine großen Preissprünge zu verzeichnen. Diese Entwicklung ist jedoch nur eine Momentaufnahme.

Die Umsetzung und Gestaltung der Energiewende hin zu einer nachhaltigen klimaneutralen Wirtschaft stellt einen Themenschwerpunkt der aktuellen Regierung dar. Deutschland wird unabhängiger von Öl- und Gasimporten werden. Damit ist die Zukunft für Gasnetzbetreiber ungewiss. Die Nachfrage nach Erdgas als Energieträger wird mittel- bis langfristig abnehmen. Aufgrund der vielen Einflussfaktoren ist es für Gasnetzbetreiber wichtig, die eigene Netzsituation zu analysieren und hierauf aufbauend eine geeignete Netzentwicklungsstrategie abzuleiten. Denkbar wäre durch den Einsatz neuer Technologien und der Beimischung grüner Gase eine Vorreiterrolle bei der Dekarbonisierung einzunehmen, so dass die vorhandene Infrastruktur auch über das Jahr 2045 hinaus wirtschaftlich nutzbar gemacht werden kann.

Gasbereich

Gasvertrieb:

Die Stadtwerke Gescher GmbH erwartet aufgrund der politischen Vorgaben für das Versorgungsgebiet kein Wachstum. Der Umsatz ist aufgrund der politischen Vorgaben rückläufig. Der Absatz liegt im ersten Quartal, wie im Vorjahr, erneut unterhalb der Planmenge. Der Börsenpreis für Gas ist im Vergleich zum ersten Quartal Jahr 2023 um rund 35 % gesunken. Eine Anpassung der Tarifpreise zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung ist aktuell nicht voraussehbar.

pdf-Kopie

Teileinkäufe für die Gasbezugsjahre, 2023/2024, 2024/2025 und 2025/2026 wurden gemäß Vorgaben des Risikohandbuchs getätigt. Verbleibende offene Mengen werden flexibel eingedeckt. Obwohl die Preise aktuell gesunken sind, ist dies jedoch noch kein Grund zur Entwarnung. Es gilt weiterhin, große Achtsamkeit auf die Gesamtlage und auf die Preis- und Marktentwicklung zu legen.

Gasverteilung:

Im Jahr 2024 befinden wir uns im zweiten Jahr der 4. Regulierungsperiode Gas.

Die Eigenkapital-Verzinsung für die 4. Regulierungsperiode beträgt für Neuanlagen 5,07 % und 3,51 % für Altanlagen. Der EK-II Zinssatz beträgt für das Gasnetz 2,03 % und befindet sich damit weit unter dem Niveau der aktuellen Refinanzierung. Dies bedeutet eine Absenkung der Erlösobergrenze sowie zusätzlich eine Unterdeckung des Zinsaufwands, sobald der Refinanzierungszinssatz oberhalb des EK-II-Zinssatzes liegt.

Durch die massiv beschleunigte Energiewende müssen die strategischen Optionen der mittel- und langfristigen Nutzung der Gasnetze überprüft, sowie die Möglichkeiten der Umwidmung zur Nutzung von Wasserstoff (Gasnetzgebietstransformationsplan GTP) analysiert werden. Dies ist eine der größten Herausforderungen, denn auch in Zukunft müssen Gasverteilnetzbetreiber einen sicheren, effizienten und preisgünstigen Gasnetzbetrieb gewährleisten, gleichzeitig die Wirtschaftlichkeit des Netzbetriebs sicherstellen und die Möglichkeiten aus dem Gasnetzgebietstransformationsplan (GTP) umsetzen.

Wasserbereich

Im Bereich der Trinkwasserversorgung gehen wir von keinen großen Absatzänderungen aus. Schwankungen im Absatzverhalten der Allgemein-Tarifkunden werden in erster Linie durch die Sommermonate bestimmt. Der Absatz im Sonderkundenbereich wird auf dem Niveau des Jahres 2023 bleiben. Eine Anpassung des Wasserpreises erfolgte zum 01. Februar 2023. Die Rechtmäßigkeit wurde durch die Kartellbehörde geprüft und genehmigt.

Neubau Wasserwerk:

Nach erfolgreichem Baustart im April 2021 steht zum aktuellen Zeitpunkt die Fertigstellung der Elektrotechnik (Los 3) aus. Die Erstvergabe an ein Unternehmen erfolgte im November 2021. Diesem Unternehmen wurde im November 2023 der Vertrag aus wichtigem Grund gekündigt, so dass die Arbeiten dieses Gewerks an ein Folgeunternehmen vergeben werden musste. Diese Verzögerung beim Neubau des Wasserwerks führt dazu, dass mit der Fertigstellung und Inbetriebnahme Ende des Jahres 2024 gerechnet wird.

pdf-Kopie

Im Februar 2022 wurde ein Antrag bei der Bezirksregierung Münster auf Förderung für Maßnahmen gem. Wassersicherstellungsgesetz (WasSIG) gestellt, der in Höhe von 500 T€ positiv beschieden wurde. Zur Sicherstellung der Trinkwasserversorgung wurden weitere Investitionen, wie Beschaffung eines Notstromaggregats, Errichtung einer redundanten Aufbereitungsanlage und eines Redundanzbrunnens getätigt. Die endgültige Anerkennung der Förderung durch die Bezirksregierung erfolgt erst nach Fertigstellung und Abnahme des Wasserwerkneubaus.

Strombereich

Für das Geschäftsfeld Stromversorgung erwartet die Stadtwerke Gescher GmbH mit einem geringen Kundenzuwachs.

Aktuell befindet sich der Börsenpreis für Strom im Vergleich zum ersten Quartal 2023 auf niedrigerem Niveau. Dennoch ist die Marktlage weiterhin sorgfältig zu beobachten.

Neben den Bezugskosten für Strom sind die Netzentgelte Teil des Strompreises. Um den Ausbau sowie die Modernisierung des Stromnetzes für die Energiewende zu finanzieren, wird weiterhin mit steigenden Netzentgelten gerechnet (bis 2030 sollen 80% der in Deutschland verbrauchten Stroms aus erneuerbaren Energien stammen).

Für 2024 bis 2027 wurden Strom-Teileinkäufe getätigt.

Weitere Entwicklungen

Die ambitionierten Ziele der Bundesregierung für die Umsetzung des Klimaschutzplans 2050 stellt die Gesellschaft, Wirtschaft und Wissenschaft vor große Herausforderungen. Um eine weitgehende Treibhausgasneutralität zu erreichen, spielt die Energiewirtschaft eine besonders große Rolle. Umstellungen im Energieverbrauch und bei den Bezugsquellen sowie ihrer Logistik sind nötig und beinhalten erhebliche, auch preisliche Herausforderungen. Mit der Änderung des Klimaschutzgesetzes hat die Bundesregierung die Klimaschutzvorgaben verschärft und das Ziel der Treibhausneutralität bis 2045 verankert. Die CO_2 Emissionen sollen bereits bis 2030 um 65% sinken. Im Zuge dessen ist am 20. Dezember 2019 das Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) in Kraft getreten. Das Gesetz umfasst Emissionen von Treibhausgasen aus der Verbrennung fossiler Brennstoffe, somit auch Erdgas, die in Verkehr gebracht werden. Seit dem 01. Januar 2021 wird der Gasverbrauch mit einem Zertifikatspreis nach § 10 BEHG in Höhe von 25 Euro pro Tonne CO_2 belegt. Aufgrund der Energiepreiskrise wurde mittels Novelle des BEHG vom 28. Oktober 2022 die Anhebung dieser Abgabe im Jahr 2022 ausgesetzt und die

pdf-Kopie

schrittweise Preissteigerung bis zum Jahr 2025 von zunächst abgesenkten 45 Euro wieder auf 55 Euro angehoben.

Zudem ist das Gebäudeenergiegesetz (GEG) am 01. Januar 2024 in Kraft getreten. Neu eingebaute Heizungen, zunächst nur für Neubauten, müssen zu mindestens 65 % mit erneuerbaren Energien betrieben werden. Für Bestandsgebäude gilt diese Regelung frühestens ab 2026. Wann Hauseigentümer umrüsten müssen, ist vor allem von der kommunalen Wärmeplanung abhängig. Diese Planung muss sich dabei an die Gegebenheiten vor Ort ausrichten. Die Stadtwerke Gescher steht damit im engen Austausch mit der Stadt Gescher, um einen Baustein einer zukunftsfähigen Infrastrukturplanung mit auszuarbeiten.

Die ständig an die Energieversorgungsunternehmen gestellten neuen Anforderungen aus dem Energiesicherungsgesetz, dem Energiewirtschaftsgesetz, dem Messstellenbetriebsgesetz, dem Gebäudeenergiegesetz und den kurzfristig eingeführten weiteren Berichts- und Prüfungspflichten, sowie neue Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung der Jahres- und Tätigkeitsabschlüssen, sind immer mit erheblichen Mehrarbeiten verbunden. Daraus resultieren höhere Aufwendungen für EDV, Personal und andere Dienstleistungen.

Die risikohaften Entwicklungen wurden unter strenger Beobachtung und Bewertung ins Risikomanagementsystem der Stadtwerke Gescher GmbH aufgenommen.

Beteilungen:

Die Liquidation der Energie-Kommunikations-Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Westmünsterland mbH (EnKoBeWe) wurde zum 31.Dezember 2023 durch die Gesellschafterversammlung einstimmig beschlossen. Es erfolgte die Zustimmung der Gremien der beteiligten Gesellschafter sowie der Kommunalaufsicht. Das gesetzlich vorgeschriebene Sperrjahr wird eingehalten erst danach erfolgt die Vermögensverteilung an die Gesellschafter.

Einer Beteiligung an die Stadtwerke Westmünsterland Energiekooperation GmbH & Co. KG wurde im Jahr 2022 durch die Gesellschafter zugestimmt. Die Beitrittszahlung erfolgte, nach Überprüfung des Kartellamtes, am 21. März 2024.

Ausblick für die aktuellen Geschäftsfelder

Der Absatz in der Gassparte liegt im 1. Quartal 2024 erneut unterhalb der Planmenge. Das Planergebnis beträgt gem. Planungsrechnung 223 T€ bei einer Planabsatzmenge von 60,0 GWh.

pdf-Kopie

Im Zuge der Energiewende rechnen wir weiterhin mit einem Kundenzuwachs in der Stromsparte. Das Planergebnis beträgt gem. Planungsrechnung 173 T€ bei einer Planabsatzmenge von 11,6 GWh.

In der Wassersparte sind bei den Allgemein-Tarif-Kunden sowie Sonderkunden/Wiederverkäufer keine besonderen Abweichungen zu erwarten. Das Planergebnis beträgt gem. Planungsrechnung 188 T€ vor Steuern bei einer Planabsatzmenge von 755 Tm³.

Die Investitionsplanung 2024 sieht neben den bedarfsmäßigen Rohrnetzerweiterungen und -erneuerungen weiterhin auch Investitionen für die Elektrotechnik Neubau Wasserwerk vor.

IV. Chancen und Risikobericht

1. Risikobericht

Die Entwicklung des Strom-, Gas- und Wasserabsatzes, von dem das Betriebsergebnis fast ausschließlich beeinflusst wird, unterliegt einer ständigen Beobachtung und monatlichen Auswertung. Damit kann bei den wesentlichen Ertrags- und Bezugspositionen rechtzeitig gegengesteuert werden. Das Risikohandbuch Gas und Strom (Beschaffung und Vertrieb) wird seit dem 10. Juli 2014 zusammen umgesetzt. Die schwierige Weltwirtschaftslage ausgelöst durch den Ukraine-Krieg sowie den Nah-Ost-Konflikt, obliegt einer besonderen Beobachtung.

Um bei zunehmender Komplexität auch künftige Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und zeitnah richtungweisende Entscheidungen zu treffen, wurde im Jahr 2011 ein Risikomanagement eingeführt. Mithilfe des ganzheitlichen Risikomanagements werden bei der Stadtwerke Gescher GmbH Risiken systematisch identifiziert und hinsichtlich Eintrittswahrscheinlichkeit und potenziellen Schadenvolumens bewertet sowie aktiv gesteuert. Es erfolgt eine jährliche Berichterstellung.

Die Stadtwerke haben ein effizientes Mahnwesen. Forderungsausfälle bewegen sich trotz der Energiekrise noch im üblichen Rahmen. Mit einem Inkassobüro besteht seit Jahren eine gute Geschäftsbeziehung.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen ausgeglichen.

pdf-Kopie

Das vorhandene Gasnetz sowie die Anlagen zur Gasversorgung sind in einem technisch guten Zustand und bieten keinen Anlass für einen erhöhten Unterhaltungsaufwand.

Im Wassernetz werden die noch vorhandenen Gussleitungen sukzessiv ersetzt. Die geringen Wasserverluste zeigen, dass sich das Netz im Allgemeinen guten Zustand befindet. Das in die Jahre gekommene alte Wasserwerk wird aktuell durch einen Neubau ersetzt. Größere technische Störungen sind nicht zu erwarten.

2. Chancenbericht

Das Risikomanagement bildet ein Instrument einer gezielten Unternehmensteuerung zur Verfolgung von Chancen und Risiken unter sich ändernden Rahmenbedingungen. Wesentliche Chancen liegen in der Gas- und Strombeschaffung. Durch die Einführung eines Beschaffungs-/Absatzportfolios werden dem Unternehmen Handlungsmöglichkeiten gegeben, um am Markt besser agieren zu können. Begleitend dazu wurde ein Risikohandbuch eingeführt, um bestehende Risiken zu kontrollieren und zu beherrschen.

Das Risikomanagement entspricht einem rollierenden Prozess, indem zukünftige risikobehaftete Entwicklungen möglichst früh identifiziert, analysiert, bewertet, überwacht und gesteuert werden.

Im KJ 2023 wurde ein weiteres Risiko aufgenommen und ein Risiko ist entfallen.

Wesentliche Risiken entsprechen dabei gemäß festgelegten Wertgrenzen

- in der Kategorie 1: Risiko > 1.350 T€ (ca. 50 % des Eigenkapitals)
- in der Kategorie 2: Risiko > 400 T€ (ca. 50 % des Ergebnisses vor Steuern)
- in der Kategorie 3: Risiko > 50 T€
- in der Kategorie 4: Risiko > 5 T€

Die Netto-Risikoinventur ergibt keine Risiken in den Kategorien 1 und 2. Der Kategorie 3 werden drei und der Kategorie 4 siebzehn Risiken zugeordnet.

Risikobewertung:
Die Bruttobewertung der identifizierten Risiken erfolgt auf Grundlage der möglichen Schadenshöhe und der jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit des betreffenden Risikos zunächst ohne Berücksichtigung bereits ergriffener risikosteuernder Maßnahmen. Das Netto-Risiko enthält die

pdf-Kopie

Bewertung nach Berücksichtigung von getroffenen steuernden Maßnahmen. Die Nettoschadenshöhe über alle identifizierten Risikopositionen für 2023 hat sich im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert. Zum Vergleich vor Kriegsausbruch bleibt das Risiko um das 2-fache erhöht.

3. Gesamtaussage

Die Risikoinventur für das Geschäftsjahr 2023 mit Berücksichtigung der Entwicklung durch den Kriegsausbruch in der Ukraine sowie den Nah-Ost-Konflikt bestätigt die Trendwende einer stark ansteigenden Risikolage. Vor allen von der weiteren Entwicklung der Energiepreise geht eine hohe Unsicherheit aus.

Wesentliche Chancen liegen insbesondere in der Gas- und Strombeschaffung sowie der Nutzung von Synergien und der beschleunigten Energiewende mit Planungen zum Ausbau eines Wasserstoffnetzes.

Bestandsgefährdende Ereignisse sind auch unter Berücksichtigung des Ukraine-Krieges und des Nah-Osts-Konflikts der Stadtwerke Gescher GmbH und der zukünftigen Abkehr von fossilen Brennstoffen aktuell nicht bekannt.

Wegen der sinkenden Inflation sollte der Zinshöhepunkt überschritten sein. Es wird eine Leitzinssenkung durch die Europäische Zentralbank erwartet. Durch die vergleichsweisen hohen Lohnabschlüsse im abgelaufenen Jahr könnte die gestiegene Kaufkraft und damit der Konsum der privaten Haushalte wieder zur Stabilisierung der schwächelnden Wirtschaft beitragen.

Jedoch haben Geopolitische Umstände und die derzeitige Wirtschafts- und Finanzpolitik (Einigung Verabschiedung Bundeshaushalt) erheblichen Einfluss auf die Konjunktur und das langfristige Wirtschaftswachstum.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Es werden keine Finanzgeschäfte getätigt. Liquiditätsüberschüsse werden als Tagesgeld oder Festgeld angelegt.

Gescher 28. März 2024

Ursula Boes

Geschäftsführerin

pdf-Kopie

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Gescher GmbH, Gescher

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Gescher GmbH, Gescher, – 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 Gescher 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 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.

pdf-Kopie

Verantwortung der gesetzlichen Vertreterin und des Aufsichtsrates für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzliche Vertreterin ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen 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 ist die gesetzliche Vertreterin verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, 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 ist die gesetzliche Vertreterin dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist die gesetzliche Vertreterin 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 ist die gesetzliche Vertreterin verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen 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.

pdf-Kopie

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von der gesetzlichen Vertreterin angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von der gesetzlichen Vertreterin dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von der gesetzlichen Vertreterin angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens,
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von der gesetzlichen Vertreterin dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von der gesetzlichen Vertreterin zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

pdf-Kopie

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten zur Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir den Tätigkeitsabschluss für die Tätigkeit Gasverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 des Jahresabschlusses, die gleichzeitig die Gewinn- und Verlustrechnung des Tätigkeitsabschlusses darstellt – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Tätigkeitsabschluss in allen wesentlichen Belangen den 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 des Tätigkeitsabschlusses in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F.) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG“ 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.

pdf-Kopie

Verantwortung der gesetzlichen Vertreterin für die Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

Die gesetzliche Vertreterin ist verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzliche Vertreterin ist auch verantwortlich für die Aufstellung des Tätigkeitsabschlusses nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Außerdem ist die gesetzliche Vertreterin verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet hat, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreterin für den Tätigkeitsabschluss entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreterin und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG.

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 gesetzliche Vertreterin ihren Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten hat und
- ob der Tätigkeitsabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG entspricht.

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 des Tätigkeitsabschlusses entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung.

Bielefeld, den 10. Juni 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

pdf-Kopie

Wirtschaftsplan

der

Stadtwerke Gescher GmbH

2025

Aufsichtsratsitzung
und
Gesellschafterversammlung
12. Dezember 2024

G+V Planungsrechnung	**Plan 2025**		**Plan 2026**		**Plan 2027**		**Plan 2028**		**Plan 2029**	
1. Umsatzerlöse										
Wasser-, Gas- u. Stromverkauf	9.750.500 €		9.717.900 €		9.698.600 €		9.689.400 €		9.608.700 €	
Netzerlöse	555.000 €		555.000 €		555.000 €		600.000 €		600.000 €	
Erdgas- u. Stromsteuer	-532.200 €		-528.900 €		-529.600 €		-530.200 €		-525.400 €	
Nebengeschäfte+andere Umsatzerlöse	92.000 €		92.100 €		92.200 €		92.300 €		92.400 €	
Aufl. Bauzuschüsse	119.300 €	9.984.600 €	122.600 €	9.958.700 €	123.000 €	9.939.200 €	120.800 €	9.972.300 €	118.900 €	9.894.600 €
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
3. andere aktivierte Eigenleistungen	39.800 €		37.100 €		37.100 €		37.100 €		37.100 €	
4. sonstige betriebliche Erträge	31.000 €	70.800 €	16.000 €	53.100 €	16.000 €	53.100 €	16.000 €	53.100 €	16.000 €	53.100 €
		10.055.400 €		10.011.800 €		9.992.300 €		10.025.400 €		9.947.700 €
5. Materialaufwand										
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.304.500 €		7.113.620 €		7.089.410 €		7.104.904 €		7.018.524 €	
davon Erdgassteuer u. Stromsteuer	-532.200 €		-528.900 €		-529.600 €		-530.200 €		-525.400 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	226.500 €	6.998.800 €	220.500 €	6.805.220 €	213.500 €	6.773.310 €	214.000 €	6.788.704 €	216.500 €	6.709.624 €
6. Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter	808.000 €		820.900 €		833.100 €		846.200 €		854.900 €	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und f. Unterstützung	229.200 €	1.037.200 €	231.600 €	1.052.500 €	235.000 €	1.068.100 €	238.700 €	1.084.900 €	241.200 €	1.096.100 €
davon für Altersversorgung										
7. Abschreibungen										
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		569.000 €		665.400 €		667.100 €		679.000 €		679.700 €
b) auf Verm.-gegenst. des Umlaufverm. soweit diese die im UN üblichen AfA überschreiten		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		737.900 €		636.400 €		633.000 €		634.500 €		636.000 €
davon AV-Abgang WW alt	*40.000 €*		*0 €*							
		9.342.900 €		9.159.520 €		9.141.510 €		9.187.104 €		9.121.424 €
9. Erträge aus Beteiligungen		440 €		440 €		440 €		440 €		440 €
davon aus verbundenen Unternehmen										
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
davon aus verbundenen Unternehmen										
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		15.000 €		10.000 €		5.000 €		0 €		0 €
davon aus verbundenenUnternehmen										
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		0 €		0 €		0 €		0 €		0 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		49.100 €		46.400 €		43.700 €		40.900 €		38.100 €
davon an verbundene Unternehmen										
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		123.300 €		252.300 €		251.200 €		246.600 €		243.800 €
15. Ergebnis nach Steuern		555.540 €		564.020 €		561.330 €		551.236 €		544.816 €
16. Sonstige Steuern		14.500 €		14.500 €		14.500 €		14.500 €		14.500 €
17. Jahresgewinn/Jahresverlust		541.040 €		549.520 €		546.830 €		536.736 €		530.316 €

I n v e s t i t i o n s p l a n — Betriebszweig -Allgemein-

	2025
Beteiligungen	0 €
Immaterielle WG	0 €
Grundstücke u. Gebäude	0 €
Fuhrpark	38.000 €
Werkzeug, Geräte	3.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.000 €
	76.000 €

I n v e s t i t i o n s p l a n — Betriebszweig -Allgemein-

	2026	2027	2028	2029
Beteiligungen	0 €	0 €	0 €	0 €
Immaterielle WG	0 €	0 €	0 €	0 €
Grundstücke u. Gebäude	0 €	0 €	0 €	0 €
Fuhrpark	30.000 €	35.000 €	30.000 €	45.000 €
Werkzeug, Geräte	3.000 €	3.000 €	3.000 €	3.000 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
	58.000 €	63.000 €	58.000 €	73.000 €

I n v e s t i t i o n s p l a n Betriebszweig - Gas -

			2025
GDM-Anlagen			5.000 €
Umbau Messung So-Kd./Bedarf		5.000 €	
Gas-Rohrnetzerweiterung			60.000 €
Bedarfsposition: Bereichsschieber		60.000 €	
Gas-Rohrnetzerneuerung			20.000 €
Bedarfsposition		20.000 €	
Gas-Hausanschlüsse:			5.500 €
Neuanschlüsse (inkl.Hochmoor)	2 Stck	5.500 €	
Gaszähler			10.000 €
Turnuswechsel / ZFA		10.000 €	
Werkzeug, Geräte, Sonstiges			2.500 €
Gaswerkzeug, Ausrüstung		2.500 €	
			103.000 €

I n v e s t i t i o n s p l a n — Betriebszweig - Gas -

	2026	2027	2028	2029
<u>GDM-Anlagen</u>				
Sonderabnehmeranlage (Bedarfsposition)	5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
<u>Gas-Rohrnetzerweiterung</u>				
Bedarfsposition: Bereichsschieber	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
<u>Gas-Rohrnetzerneuerung</u>				
Bedarfsposition	20.000 €	20.000 €	20.000 €	20.000 €
<u>Gas-Hausanschlüsse:</u>				
Neuanschlüsse (incl. Hochmoor) 2 Stck.	5.500 €	5.500 €	5.500 €	5.500 €
<u>Gaszähler</u>				
Turnuswechsel / ZFA	10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000 €
<u>Werkzeug, Geräte, Sonstiges</u>				
Gaswerkzeug, Ausrüstung	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
	63.000 €	63.000 €	63.000 €	63.000 €

I n v e s t i t i o n s p l a n		**Betriebszweig -Wasser-**	**2025**
Imm. Wirtschaftsgüter		0 €	0 €
Wassergewinnung / Aufbereitung:			155.000 €
Neubau WW (Übertrag aus 2024)		100.000 €	
Zaunanlage Wasserwerk		25.000 €	
Neubau GW-Messstellen (eigenes Grundstück)		25.000 €	
Bedarfsposition		5.000 €	
Druckerhöhung / Speicherung:			5.000 €
Bedarfsposition		5.000 €	
Wasser-Rohrnetzerweiterung:			50.000 €
Bedarf		50.000 €	
Wasser-Rohrnetzerneuerung:			220.000 €
diverse Straßen		220.000 €	
Hausanschlüsse:			49.500 €
Neuanschlüsse	15 Stck	49.500 €	
Messeinrichtungen			17.500 €
Wassermesser/Standrohre		17.500 €	
Betriebsausstattung:			
Werkzeuge u. Geräte		2.500 €	2.500 €
			499.500 €

I n v e s t i t i o n s p l a n **Betriebszweig -Wasser-**

		2026	2027	2028	2029
Imm. Wirtschaftsgüter		0 €	0 €	0 €	0 €
Wassergewinnung / Aufbereitung:		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Bedarfsposition		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Druckerhöhung / Speicherung:		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Bedarfsposition		5.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Wasser-Rohrnetzerweiterung:		50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Bedarfsposition		50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Wasser-Rohrnetzerneuerung:					
diverse Straßen		250.000 €	280.000 €	280.000 €	300.000 €
Hausanschlüsse:					
Neuanschlüsse	20 Stck.	49.500 €	49.500 €	49.500 €	49.500 €
Messeinrichtungen:		17.500 €	17.500 €	17.500 €	17.500 €
Betriebsausstattung:					
Werkzeuge u. Geräte		2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
		379.500 €	409.500 €	409.500 €	429.500 €

Planbilanz 2025
der Stadtwerke Gescher GmbH

AKTIVSEITE	31.12.2025	31.12.2023 - IST -
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.600 €	38.056 €
II. Sachanlagen	10.397.200 €	9.759.672 €
III. Finanzanlagen	96.800 €	57.828 €
Anlagevermögen:	10.524.600 €	9.855.556 €
B. Umlaufvermögen	3.130.500 €	7.310.394 €
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (inkl. Co2-Emmissionszertifikate)	680.000 €	491.012 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	900.000 €	1.091.431 €
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.550.500 €	5.727.950 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.000 €	8.190 €
	13.665.100 €	17.174.141 €

PASSIVSEITE	31.12.2025	31.12.2023 - IST -
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	2.047.500 €	2.047.500 €
II. Rücklagenkapital	384.000 €	383.972 €
III. Gewinnrücklage	465.000 €	315.000 €
IV. Bilanzvortrag	541.000 €	579.729 €
	3.437.500 €	3.326.201 €
B. Empfangene Ertragszuschüsse	1.535.200 €	1.621.325 €
C. Rückstellungen	2.043.000 €	3.757.385 €
D. Verbindlichkeiten	6.649.400 €	8.469.230 €
davon Darlehen	4.329.100 €	4.819.025 €
davon Verb. L+L	1.289.500 €	1.036.920 €
davon Sonstige	1.030.800 €	2.613.284 €
	13.665.100 €	17.174.141 €

Anmerkung	2025	Ist-2023
Anlagenintensität (AV / GV*100)	77,02%	57,39%
Anlagendeckung (EK / AV *100)	32,66%	33,75%
Anlagendeckung (EK incl 2/3 RAP / AV *100)	42,39%	44,72%

Anmerkung	2025	Ist-2023
Eigenkapitalquote (EK / GV *100)	25,16%	19,37%
Eigenkapital einschl. 2/3 RAP	4.460.967	4.407.084
Eigenkapitalquote (EK incl. 2/3 RAP / GV *100)	32,64%	25,66%

Vermögens-/Finanzplanung

	2025	2026	2027	2028	2029
I. Benötigte Mittel					
1.) Darlehenstilgungen	246.280 €	248.979 €	251.708 €	254.468 €	257.260 €
2.) Investitionen Sachanlagen	678.500 €	500.500 €	535.500 €	530.500 €	565.500 €
3.) Ausschüttung	576.010 €	541.040 €	549.520 €	546.830 €	536.736 €
Vorschlag: Einstellung in Gewinnrücklage (./.)	*100.000 €*	*0 €*	*0 €*	*0 €*	*0 €*
Abbau liquide Mittel	-429.388 €	-117.448 €	-165.579 €	-162.463 €	-193.980 €
Liquiditätsverbesserung					
Summe I :	1.071.402 €	1.173.070 €	1.171.149 €	1.169.336 €	1.165.516 €
II. Verfügbare Mittel					
. / . Entnahme BKZ	119.300 €	122.600 €	123.000 €	120.800 €	118.900 €
Abschr.a. das Anlageverm.	569.000 €	665.400 €	667.100 €	679.000 €	679.700 €
1.) Abschr. nach Korrektur	449.700 €	542.800 €	544.100 €	558.200 €	560.800 €
2.) Innenfinanzierung a. Rückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3.) Aufnahme Darlehen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
4.) Zuschüsse von Anschlußnehmern	74.400 €	74.400 €	74.400 €	74.400 €	74.400 €
Tilgung Kunden-Darlehen Estern	6.262 €	6.350 €	5.819 €	0 €	0 €
5.) Jahresgewinn	541.040 €	549.520 €	546.830 €	536.736 €	530.316 €
Summe II :	1.071.402 €	1.173.070 €	1.171.149 €	1.169.336 €	1.165.516 €

Investitionsplanung

	2025	2026	2027	2028	2029
Gas	103.000 €	63.000 €	63.000 €	63.000 €	63.000 €
Wasser	499.500 €	379.500 €	409.500 €	409.500 €	429.500 €
Gemeinsame Anlagen	76.000 €	58.000 €	63.000 €	58.000 €	73.000 €
1. Bruttoinvestitionen	678.500 €	500.500 €	535.500 €	530.500 €	565.500 €
2. - Zufluss aus BKZ-Einnahmen	74.400 €	74.400 €	74.400 €	74.400 €	74.400 €
3. = Invest. abzg. BKZ-Zuschuss	**604.100 €**	**426.100 €**	**461.100 €**	**456.100 €**	**491.100 €**
4. Abschreibung	569.000 €	665.400 €	667.100 €	679.000 €	679.700 €
5. - Auflösung Ertragszuschüsse	119.300 €	122.600 €	123.000 €	120.800 €	118.900 €
6. = Abschreibung nach Korrektur	**449.700 €**	**542.800 €**	**544.100 €**	**558.200 €**	**560.800 €**
7. Abschreibung nach Korrektur	449.700 €	542.800 €	544.100 €	558.200 €	560.800 €
8. - Invest. abzg. BKZ-Zufluss	604.100 €	426.100 €	461.100 €	456.100 €	491.100 €
9. = Finanzierungsüber-/-unterdeckung	**-154.400 €**	**116.700 €**	**83.000 €**	**102.100 €**	**69.700 €**

Jahresabschluss

der

Stromnetzgesellschaft GmbH & Co.KG Gescher

für das Wirtschaftsjahr 2023

sowie

Wirtschaftsplan 2025

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Stromnetzgesellschaft Gescher
GmbH & Co. KG,
Gescher

ANLAGEN

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Aktiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	T€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	64.898,00	65
2. technische Anlagen und Maschinen	5.862.894,00	5.443
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	197.127,00	0
	6.124.919,00	**5.508**
II. Finanzanlagen	35.400,00	35
	6.160.319,00	**5.543**
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0
2. sonstige Vermögensgegenstände	82.152,09	20
	82.152,09	**20**
II. Guthaben bei Kreditinstituten	194.265,48	12
	194.265,48	**12**
Umlaufvermögen insgesamt	**276.417,57**	**32**
	6.436.736,57	**5.575**

Passiva

	31.12.2023	31.12.2022
	€	T€
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile		
1. Komplementärkapital	0,00	0
2. Kommanditkapital	**1.000.000,00**	**1.000**
II. Rücklagen		
Kapitalrücklage	**2.004.100,31**	**2.004**
Rücklagen Kommanditisten	**362.644,53**	**358**
	2.366.744,84	**2.362**
III. Bilanzgewinn /-verlust		
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	362.644,53	358
Einstellung in Rücklagen	-362.644,53	-358
Bilanzgewinn- /verlust	0,00	0
	3.366.744,84	**3.362**
B. Empfangene Ertragszuschüsse	**631.113,00**	**610**
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	0
2. sonstige Rückstellungen	2.220,00	2
	2.220,00	**2**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.436.631,98	1.601
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	26,75	0
	2.436.658,73	**1.601**
	6.436.736,57	**5.575**

Gewinn- und Verlustrechnung
01.01.2023 bis 31.12.2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

in €	2023	2022
1. Umsatzerlöse	917.914,00	855.451,62
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	234,14
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	65.635,00	60.840,80
Rohergebnis	*852.279,00*	*794.844,96*
4. Abschreibungen	445.284,00	393.806,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	20.191,16	16.212,61
6. Erträge aus Beteiligungen	412,00	400,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.582,08	6.400,68
8. Ergebnis vor Steuern	371.633,76	378.825,67
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.528,92	20.544,00
10. Ergebnis nach Steuern	**363.104,84**	**358.281,67**
11. sonstige Steuern	460,31	460,31
12. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	**362.644,53**	**357.821,36**
13. Einstellung in Rücklagen	-362.644,53	-357.821,36
14. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	**0,00**	**0,00**

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG, 48712 Gescher

Amtsgericht Coesfeld HRA 8044

A. Allgemeine Grundlagen

Gegenstand der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in der Stadt Gescher. Die Gesellschaft wurde am 16.12.2015 durch RWE Deutschland AG, Essen gegründet und ist eingetragen im Handelsregister beim Amtsgericht Coesfeld unter HRA 8044. Die Erbringung der Hafteinlage erfolgte durch Einbringung des örtlichen Stromverteilnetzes und der dazugehörigen Baukostenzuschüsse durch die RWE Deutschland AG am 31.12.2015, 23:50 Uhr. Die Stadt Gescher hat sich am 31.12.2015, 24:00 Uhr, als Kommanditist an der Gesellschaft beteiligt.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH mit Sitz in 48712 Gescher, Inselstr. 5. Kommanditisten der Gesellschaft sind mit 25,1 % die Westenergie AG (Amtsgericht Essen HRB 31538) (zum 01.10.2020) vormals firmierend als innogy Westenergie GmbH (Amtsgericht Essen, HRB 27278) bis 30.09.2020, bzw. als innogy Netze Deutschland GmbH, sowie mit 74,9 % des Kommanditanteils die Stadt Gescher. Die Gesellschaft ist eine kleine Personenhandelsgesellschaft im Sinne des § 267 des Handelsgesetzbuches (HGB). Gemäß Ziffer 11.1 des Gesellschaftsvertrages besteht die Verpflichtung, den Jahresabschluss und den Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufzustellen und prüfen zu lassen. Der Jahresabschluss ist demzufolge gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. des HGB, nach den einschlägigen Vorschriften des Gesellschaftsvertrages sowie des EnWG aufgestellt. Die Gesellschaft führte in der Vergangenheit ausschließlich die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung aus. Mit dem Inkrafttreten des Messstellenbetriebsgesetzes (MsbG) wurde die grundsätzliche Neuordnung des Messwesens vorgenommen. Mit dem Abschluss der Ergänzungsvereinbarung zum Pachtvertrag werden alle Vorgänge aus dem Ergänzungsvertrag getrennt erfasst.

Zur Klarheit der Darstellung sind in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung einzelne Posten zusammengefasst und im Anhang gesondert ausgewiesen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die Beträge im Jahresabschluss werden in Euro (€) angegeben.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Sachanlagen
Bei den zum 31.12.2015, 23:50 Uhr von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Sachanlagen wird die planmäßige Abschreibung über die noch verbleibende Nutzungsdauer fortgeführt. Bei Sachanlagenzugängen ab 2016 wurde die lineare Abschreibungsmethode gewählt und über die voraussichtlich wirtschaftliche aufgeführte Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

	Jahre
Gebäude	12-30
Stromnetze	25-35
Umspann- und Schaltanlagen	10-20
Zähler und Messgeräte	12-20

Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind grundsätzlich zum Nennwert bewertet; alle erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Niedrige bzw. unverzinsliche Forderungen sind nicht vorhanden.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Passiva

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bewertet.

Die zum 31.12.2015 von der RWE Deutschland AG zum Buchwert eingebrachten Rechnungsabgrenzungsposten **(Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse)** werden ratierlich über die noch verbleibende Laufzeit aufgelöst. Von der Pächterin ab 2016 vereinnahmte und weitergeleitete **Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse** wurden passiviert und werden ratierlich über einen Zeitraum von 20 Jahren – ggf. vertragsabhängig – ergebniswirksam aufgelöst.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wird allen erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten Rechnung getragen. Die Rückstellungen sind der Höhe nach mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten sind grundsätzlich mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2023 sind im Anlagenspiegel dargestellt.

Die Zugänge im **Sachanlagevermögen** resultieren aus Erweiterungen sowie Erneuerungen des Stromnetzes. Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten mit einbezogen.

Die **Finanzanlagen** betreffen den Anteil an der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH sowie den Erwerb von Genossenschaftsanteilen an der Volksbank Gescher eG.

(2) Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich um einen Umsatzsteuererstattungsanspruch aus Vorsteuerüberhang in Höhe von 73.221,09 € sowie um einen Gewerbesteuererstattungsanspruch für 2022 und 2023 in Höhe von 8.931,00 €.

(3) Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel betreffen ein Guthaben des Girokontos der Gesellschaft.

(4) Eigenkapital

in €	31.12.2023	31.12.2022
Kommanditkapital (Festkapital)	1.000.000,00	1.000.000,00
Rücklagen	2.366.744,84	2.361.921,67
	3.366.744,84	3.361.921,67

Gemäß Umlaufbeschluss wurde eine Auszahlung zum 31.08.2023 in Höhe 357.821,36 € an die Gesellschafter getätigt (EK-Herabsetzung). Der Jahresüberschuss 2023 wird gemäß Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung vom 23.11.2023 den Rücklagen zugeführt.

(5) Empfangene Ertragszuschüsse

Es handelt sich um Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse gem. Einbringung zum 31.12.2015 zuzüglich der ab 2016 von der Pächterin des Stromnetzes vereinnahmten und weitergeleiteten Anschlusskostenbeiträge und Baukostenzuschüsse.

in €	31.12.2023	31.12.2022
	631.113,00	610.684,00

(6) Rückstellungen

in €	Anfangsbestand 01.01.2023	Verbrauch 2023	Auflösung 2023	Zuführung 2023	Endbestand 31.12.2023
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	1.765,00	971,85	0,00	1.426,85	2.220,00
	1.765,00	971,85	0,00	1.426,85	2.220,00

Die **sonstigen Rückstellungen** beinhalten Restbeträge für die Jahresabschlussprüfung sowie für die Steuerdeklaration.

(7) Verbindlichkeiten

in €	31.12.2023	davon RLZ* <= 1 Jahr	davon RLZ* > 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2022	davon RLZ* <= 1 Jahr
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.436.631,98	335.396,31	1.802.180,39	299.055,28	1.600.568,75	63.936,77
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	26,75	26,75	0,00	0,00	24,67	24,67
sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.436.658,73	335.423,06	1.802.180,39	299.055,28	1.600.593,42	63.961,44

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um vier Endfälligkeitsdarlehen zum 30.08.2024, 30.09.2025, 30.12.2026 und 28.12.2028 sowie ein Annuitiätendarlehen mit einer Laufzeit bis 30.03.2032.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen einen Restaufwandsersatz an die Komplementärin für die Geschäftsführung.

(8) Aus der Bilanz nicht ersichtliche sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen beträgt jährlich rund 68.000,00 €. Hierbei handelt es sich um einen Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Gescher GmbH ab 01. Januar 2021 mit einer garantierten Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 in Höhe von rund 65.500,00 €, sowie eine jährlich an die Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH zu zahlende Haftungspauschale in Höhe von 2.500,00 €.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(9) Umsatzerlöse

Die Verrechnung der Konzessionsabgaben erfolgt gem. Vertrag vom 13.11.2017 ab 2018 nicht mehr über die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG.

	2023	2022
Pachtentgelt Netz	835.126,00 €	777.154,62 €
Pachtentgelt mME/iMSys	26.750,00 €	23.256,00 €
übrige	56.038,00 €	55.041,00 €
	917.914,00 €	855.451,62 €

(10) Materialaufwand
Im Materialaufwand ist das Dienstleistungsentgelt für die kaufmännische Betriebsführung der Gesellschaft als **bezogene Leistung** enthalten.

(11) Abschreibungen
Die Aufgliederung der Abschreibungen auf Sachanlagen des Berichtsjahres ist im Anlagenspiegel dargestellt.

(12) Sonstige betriebliche Aufwendungen
In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen 20.191,16 € (VJ 16 T€) sind Anlagenabgänge überwiegend im Bereich der konventionellen Messeinrichtungen in Höhe von 5.819,00 € (VJ 2,5 T€) erfasst. Die übrigen Aufwendungen enthalten unter anderem Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung 4.500,00 € (VJ 4,3T€), die Steuerberatungsdienstleistungen 2.750,00 € (VJ 2.6 T€), sowie die Haftungspauschale und die zu erstattenden Geschäftsführungskosten für die Komplementärin.

(13) Erträge aus Beteiligungen
Der Ertrag aus Beteiligungen resultiert aus den Genossenschaftsanteilen bei der Volksbank Gescher eG Höhe von 412,00 € (VJ 0,4 T€).

(14) Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Zinsen und ähnliche Aufwendungen aus Darlehen sind im Kalenderjahr 2023 in Höhe 15.582,08 € (VJ 6,4 T€) angefallen.

(15) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag
Bei den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag handelt es sich um die Gewerbesteuer aus dem Gewinn aus Gewerbebetrieb für das abgelaufene Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 8.516,00 € (VJ 20,5 T€) sowie eine Nachzahlung in Höhe von 12,92 € für das Jahr 2021.

(16) Angaben zu Geschäften größeren Umfangs nach § 6b Abs. 2 EnWG
Das Geschäftsjahr enthält folgende Geschäfte größeren Umfangs, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Hierbei handelt es sich um die Verpachtung sämtlicher im Eigentum stehenden Netzanlagen einschließlich der Messeinrichtungen zur Verteilung von Strom an die Westenergie AG mit einem Erlös von jährlich rund 872 T€.

Sonstige Angaben

Das Honorar des Abschlussprüfers nach § 285 Nr. 17 HGB wurde mit 4.500,00 € (VJ 4.3 T€) für Abschlussprüferleistungen sowie mit 2.750,00 € (VJ 2,6 T€) für Steuerberatungs-/Deklarationsleistungen berücksichtigt.

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH, in 48712 Gescher, mit einem gezeichneten Kapital von 25.000,00 €. 100 %ige Gesellschafterin der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH ist die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG. Der Jahresüberschuss der Komplementärin für das Geschäftsjahr 2023 beträgt 2.324,92 € (VJ 2.3 T€).

Die Geschäftsführung obliegt der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH, vertreten durch die Geschäftsführerinnen Frau Ursula Boes, Velen (Geschäftsführerin der Stadtwerke Gescher GmbH) und Frau Anna Carina Schneider, Arnsberg (Westnetz GmbH, Dortmund; Taskforce Neuaufbau Hochwasser, Leiterin Neuaufbau Nord, Euskirchen bis 31.12.2023 bzw. Assetmanagement MS/NS, Leiterin Budgetallokation / Assetverträge ab 01.01.2024).

Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Bezüge.

Ein Aufsichtsrat besteht nicht.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe 362.644,53 € wird gemäß schriftlicher Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung vom 23.11.2023 den Rücklagen zugeführt.

Nachtragsbericht

Die Verbraucherpreise in Deutschland sind im Februar 2024 gegenüber dem Vorjahresmonat um 2,5 % gestiegen. Insgesamt ist die Inflationsrate auf dem niedrigsten Stand seit Juni 2021 gefallen. Aktuell entspannt sich die Preissituation bei Energie weiter.

Die Anforderungen an das Stromnetz haben sich stark verändert. Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG wird weiterhin hohe Investitionen, auch für den Ausbau des Stromverteilnetz zum Anschluss der steigenden Anzahl der EEG-Anlagen, tätigen und reagiert damit auf die erleichterten Bedingungen des Erneuerbaren Energien Gesetzes 2023.

Gescher, den 22. März 2024

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

vertreten durch

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

Ursula Boes
Geschäftsführerin

Anna Carina Schneider
Geschäftsführerin

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG
Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugänge *	Abgänge Umbuchungen(-/+)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	im Geschäftsjahr 2023	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	64.898,00	0,00	0,00	64.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.898,00	64.898,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilanlagen -Leitungsnetz	20.390.510,00	871.427,00	53.715,00	21.208.222,00	14.947.940,00	445.284,00	47.896,00	15.345.328,00	5.862.894,00	5.442.570,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	197.127,00	0,00	197.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.127,00	0,00
Summe Sachanlagen	20.455.408,00	1.068.554,00	53.715,00	21.470.247,00	14.947.940,00	445.284,00	47.896,00	15.345.328,00	6.124.919,00	5.507.468,00
III. Finanzanlagen										
Beteiligungen	35.400,00	0,00	0,00	35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.400,00	35.400,00
Anlagevermögen insgesamt	20.490.808,00	1.068.554,00	53.715,00	21.505.647,00	14.947.940,00	445.284,00	47.896,00	15.345.328,00	6.160.319,00	5.542.868,00

* die Zugänge enthalten keine Fremdkapitalzinsen

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Tätigkeitsabschluss gemäß § 6b Abs. 3 EnWG

Stromnetzverteilung

zum 31. Dezember 2023

I. Definition der Unternehmenstätigkeiten

Stromnetzverteilung

Der Stromnetzverteilung werden die im Zusammenhang mit dem Stromnetz des Nieder- und Mittelspannungsnetzes stehenden Aktivitäten zugeordnet.

Andere Tätigkeiten (Tätigkeiten außerhalb der Stromnetzverteilung)

Hierunter werden Vorgänge zur Verpachtung der modernen Messeinrichtungen (mME) und intelligenten Messsysteme (iMSys) erfasst.

II. Grundsätze einschließlich der Abschreibungsmethoden, nach denen die Gegenstände des Aktiv- und Passivvermögens sowie die Aufwendungen und Erträge den einzelnen Unternehmenstätigkeiten zugeordnet wurden

Aufgrund der Organisationsstruktur der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG werden alle auf Basis von Einzelkosten und Kontenmerkmalen wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge den Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet.

In Fällen, wo dies nicht möglich ist oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden wäre, wird die Zurechnung grundsätzlich nach einem Schlüssel erfolgen, der eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglicht.

Direkt zugeordnet wurden im Geschäftsjahr 2023 die Erlöse sowie die Abschreibung.

Ebenfalls direkt zugeordnet wurden die sonstigen betrieblichen Erträge und die Aufwendungen für bezogene Leistungen. Vom sonstigen betrieblichen Aufwand erfolgte die Aufteilung der Beiträge an Wirtschaftsverbände nach dem Umsatzerlösschlüssel, die restliche Kostenzuweisung erfolgte direkt auf die Sparten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen werden entsprechend der Darlehensaufnahme dem jeweiligen Tätigkeitsbereich zugeordnet.

Die Zuordnung der Darlehensverbindlichkeiten erfolgte anhand der Investitionstätigkeit und des Anlagevermögens.

Handelsrechtliche planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear nach betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern vorgenommen. Steuerlich erfolgt die Abschreibung nach den gesetzlich zulässigen Höchstabschreibungssätzen.

Die Berechnung der Steuern vom Einkommen und vom Ertrag erfolgt grundsätzlich im Verhältnis der Betriebsergebnisse (Ergebnisse vor Steuern) der einzelnen Tätigkeiten am Gesamtbetriebsergebnis (Ergebnis vor Steuern).

Ein bilanzieller Ausgleichsposten (Kapitalverrechnungsposten) zum Ausgleich der Tätigkeitsbilanz wurde in Höhe 0,00 € (Vorjahr 7,7 T€) gebildet.

III. Erläuterungen zum Tätigkeitsabschluss der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG zum 31. Dezember 2023

Allgemeine Erläuterungen

Gem. § 6b Abs. (3) EnWG wurde der Tätigkeitsabschluss für die Tätigkeit „Stromnetzverteilung" erstellt. Grundlage des Tätigkeitsabschlusses nach § 6b Abs. 3 EnWG ist der nach den gesetzlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellte Jahresabschluss nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB).

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2023 sind im Anlagenspiegel -Stromnetzverteilung- dargestellt.

Forderungen und Verbindlichkeiten, mit Ausnahme gegenüber Kreditinstituten, haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Rückstellungen -Stromnetzverteilung-

in €	Anfangsbestand 01.01.2023	Verbrauch 2023	Auflösung 2023	Zuführung 2023	Endbestand 31.12.2023
Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Rückstellungen	1.761,22	971,04	0,00	1.426,11	2.216,29
	1.761,22	971,04	0,00	1.426,11	2.216,29

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Kosten für Jahresabschlussprüfung und Beratung sowie Beiträge an Wirtschaftsverbänden.

Verbindlichkeiten -Stromnetzverteilung-

Die Restlaufzeit der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten teilt sich wie folgt auf:

in €	31.12.2023	davon RLZ* <= 1 Jahr	davon RLZ* > 1 Jahr	davon RLZ* > 5 Jahre	31.12.2022	davon RLZ* <= 1 Jahr
Stromnetzverteilung	2.034.631,98	335.396,31	1.400.180,39	299.055,28	1.300.260,15	63.628,17
Andere Tätigkeiten	402.000,00	0,00	402.000,00	0,00	300.308,60	308,60
	2.436.631,98	335.396,31	1.802.180,39	299.055,28	1.600.568,75	63.936,77

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasing-, Miet- und Nutzungsverträgen sowie Dauerschuldverhältnissen ergeben sich in Höhe von 65.500 € für die kaufmännische Betriebsführung und von 2.500 € für die Haftungspauschale.

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB sind nicht zu verzeichnen.

Gescher, den 22. März 2024

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

vertreten durch

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

Ursula Boes
Geschäftsführerin

Anna Carina Schneider
Geschäftsführerin

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG
Stromnetzverteilung

Aktiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	64.898,00	64.898,00
2. technische Anlagen und Maschinen	5.475.884,00	5.172.974,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	197.127,00	0,00
	5.737.909,00	5.237.872,00
II. Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00
	5.762.909,00	**5.262.872,00**
B. Umlaufvermögen		
Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	76.088,13	14.458,70
	76.088,13	**14.458,70**
II. Guthaben bei Kreditinstituten	194.206,15	0,00
	194.206,15	**0,00**
Umlaufvermögen insgesamt	**270.294,28**	**14.458,70**
	6.033.203,28	**5.277.330,70**

Passiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile		
1. Komplementärkapital	0,00	0,00
2. Kommanditkapital	**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
II. Rücklagen		
Kapitalrücklage	**2.004.100,31**	**2.004.100,31**
Rücklagen Kommanditisten	**361.114,95**	**352.800,58**
	2.365.215,26	**2.356.900,89**
III. Bilanzgewinn /-verlust		
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	361.114,95	352.800,58
Einstellung in Rücklagen	-361.114,95	-352.800,58
Bilanzgewinn- /verlust	0,00	0,00
IV. Kapitalausgleichsposten	0,00	7.699,77
	3.365.215,26	**3.364.600,66**
B. Empfangene Ertragszuschüsse	**631.113,00**	**610.684,00**
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2. sonstige Rückstellungen	2.216,29	1.761,22
	2.216,29	**1.761,22**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.034.631,98	1.300.260,15
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	26,75	24,67
	2.034.658,73	**1.300.284,82**
	6.033.203,28	**5.277.330,70**

Gewinn- und Verlustrechnung
01.01.2023 bis 31.12.2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Tätigkeitsabschluss:
Stromnetzverteilung

in €	2023	2022
1. Umsatzerlöse	891.164,00	832.195,62
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	234,14
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	65.635,00	60.840,80
Rohergebnis	*825.529,00*	*771.588,96*
4. Abschreibungen	422.295,00	377.413,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	20.175,44	16.197,04
6. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.990,26	4.461,65
8. Ergebnis vor Steuern	370.068,30	373.517,27
EBIT (Gewinn vor Zinsen und Ertragssteuern)	99,58%	98,60%
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.493,04	20.256,38
10. Ergebnis nach Steuern	**361.575,26**	**353.260,89**
11. sonstige Steuern	460,31	460,31
12. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetra	**361.114,95**	**352.800,58**
13. Einstellung in Rücklagen	-361.114,95	-352.800,58
14. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	**0,00**	**0,00**

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG - Tätigkeitsabschluss: Stromverteilnetz

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugänge *	Abgänge Umbuchungen(-/+)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	im Geschäftsjahr 2023	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	64.898,00	0,00	0,00	64.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.898,00	64.898,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilanlagen -Leitungsnetz	20.073.831,00	731.024,00	53.715,00	20.751.140,00	14.900.857,00	422.295,00	47.896,00	15.275.256,00	5.475.884,00	5.172.974,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	197.127,00	0,00	197.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197.127,00	0,00
Summe Sachanlagen	20.138.729,00	928.151,00	53.715,00	21.013.165,00	14.900.857,00	422.295,00	47.896,00	15.275.256,00	5.737.909,00	5.237.872,00
III. Finanzanlagen Beteiligungen	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Anlagevermögen insgesamt	20.163.729,00	928.151,00	53.715,00	21.038.165,00	14.900.857,00	422.295,00	47.896,00	15.275.256,00	5.762.909,00	5.262.872,00

* die Zugänge enthalten keine Fremdkapitalzinsen

Bilanz zum 31. Dezember 2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG
Andere Tätigkeiten

Aktiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen	387.010,00	269.596,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
	387.010,00	**269.596,00**
II Finanzanlagen		
1. Genossenschaftsanteile	10.400,00	10.400,00
2. Kapitalausgleichsposten	0,00	7.699,77
	10.400,00	**18.099,77**
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	105,50
2. sonstige Vermögensgegenstände	6.063,96	5.459,56
	6.063,96	**5.565,06**
II Guthaben bei Kreditinstituten	59,33	12.072,33
	59,33	**12.072,33**
Umlaufvermögen insgesamt	**6.123,29**	**17.637,39**
	403.533,29	**305.333,16**

Passiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. A. Eigenkapital		
I. 1. Kapitalanteile		
1. Komplementärkapital	0,00	0,00
2. Kommanditkapital	**0,00**	**0,00**
II. II Rücklagen		
Kapitalrücklage	**0,00**	**0,00**
Rücklagen Kommanditisten	**1.529,58**	**5.020,78**
	1.529,58	**5.020,78**
III. III Bilanzgewinn /-verlust		
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.529,58	5.020,78
Einstellung in Rücklagen	-1.529,58	-5.020,78
Bilanzgewinn- /verlust	0,00	0,00
IV. IV. Kapitalausgleichsposten	0,00	0,00
	1.529,58	**5.020,78**
B. B. Empfangene Ertragszuschüsse	**0,00**	**0,00**
C. C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2. sonstige Rückstellungen	3,71	3,78
	3,71	**3,78**
D. D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	402.000,00	300.308,60
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0,00	0,00
	402.000,00	**300.308,60**
	403.533,29	**305.333,16**

Gewinn- und Verlustrechnung
01.01.2023 bis 31.12.2023
Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Tätigkeitsabschluss: Andere Tätigkeiten

in €	**2023**	**2022**
1. Umsatzerlöse	26.750,00	23.256,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00
Rohergebnis	*26.750,00*	*23.256,00*
4. Abschreibungen	22.989,00	16.393,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	15,72	15,57
6. Erträge aus Beteiligungen	412,00	400,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.591,82	1.939,03
8. Ergebnis vor Steuern	1.565,46	5.308,40
EBIT (Gewinn vor Zinsen und Ertragssteuern)	*0,42%*	*1,40%*
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35,88	287,62
10. Ergebnis nach Steuern	**1.529,58**	**5.020,78**
11. sonstige Steuern	0,00	0,00
12. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	**1.529,58**	**5.020,78**
13. Einstellung in Rücklagen	-1.529,58	-5.020,78
14. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	**0,00**	**0,00**

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG - Tätigkeitsabschluss: Andere Tätigkeiten

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2023

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2023	Zugänge *	Abgänge Umbuchungen(-/+	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	im Geschäftsjahr 2023	Abgänge	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2023	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilanlagen -Leitungsnetz	316.679,00	140.403,00	0,00	457.082,00	47.083,00	22.989,00	0,00	70.072,00	387.010,00	269.596,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	316.679,00	140.403,00	0,00	457.082,00	47.083,00	22.989,00	0,00	70.072,00	387.010,00	269.596,00
III. Finanzanlagen										
Beteiligungen	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.400,00	10.400,00
Anlagevermögen insgesamt	327.079,00	140.403,00	0,00	467.482,00	47.083,00	22.989,00	0,00	70.072,00	397.410,00	279.996,00

* die Zugänge enthalten keine Fremdkapitalzinsen

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

I. Grundlagen

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG wurde am 16.12.2015 durch die persönlich haftende Gesellschafterin Stromnetzgesellschaft Verwaltung GmbH mit Sitz in 48712 Gescher gegründet. Kommanditisten dieser Gesellschaft sind mit 25,1 % die Westenergie AG, Essen ab 01.10.2020 (Amtsgericht Essen, HRB 31538) und die Stadt Gescher mit 74,9%. Die Westenergie AG entstand rechtlich aus der innogy Netze Deutschland GmbH (RWE Deutschland GmbH) durch Umfirmierung in die innogy Westenergie GmbH (bis 30.09.2020) und anschließendem Formwechsel ab 01.10.2020 in die Westenergie AG.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in der Stadt Gescher. Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG hat ihren operativen Geschäftsbetrieb zum 01.01.2016 aufgenommen. Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG verpachtet, seit ihrer Gründung, sämtliche in ihrem Eigentum stehenden Netzanlagen zur Verteilung von Strom einschließlich der Anschlüsse, Zähleinrichtungen, Fernwirkeinrichtungen und Zubehör sowie die dazugehörigen Grundstücke an die Westenergie AG. Diese verpachtet ihrerseits das Stromverteilnetz an die Westnetz GmbH weiter.

II. Wirtschaftsbericht

1. Rahmenbedingungen und Geschäftsmodell

Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG verpachtet ihr Netz an Westenergie AG, mit einer Laufzeit analog zum Laufzeitende des Konzessionsvertrages mit der Stadt Gescher bis zum 31.10.2035. Die Stadt Gescher hat ein einseitiges Kündigungsrecht jeweils zum 31.10.2025 und 31.10.2030 mit einer Frist von spätestens zwei Jahren vor Ablauf. Die Gesellschaft erhält als Netzeigentümerin Pachtentgelte aus der Netzüberlassung. Die Bemessung und Anpassung der Pachtentgelte erfolgt gem. Pachtvertrag nach den Vorgaben der Anreizregulierungsverordnung und der Bundesnetzagentur (BNetzA). Investitionen in das Sachanlagevermögen (Verteilnetz) werden durch die Netzgesellschaft finanziert.

Die Vergütung für Investitionen der modernen Messeinrichtung (mME) sowie der intelligenten Messsysteme (iMSys) wird der Anderen Tätigkeit (Tätigkeiten außerhalb der Stromnetzverteilung) zugewiesen. Der Pachtzins für Smart Meter wird zusätzlich zum Pachtentgelt gem. Netzpachtvertrag/ Ergänzungsvereinbarung vom 13./20.11.2017 sowie der Ergänzungsvereinbarung zur Ergänzungsvereinbarung vom 15./31.08.2022 gezahlt.

2. Geschäftsverlauf

Der Betrieb des Stromnetzes durch die Westenergie AG bzw. den Subpächter Westnetz GmbH erfolgte im Geschäftsjahr 2023 zuverlässig. Größere Störungen waren nicht zu verzeichnen.

Die Investitionen einschließlich der modernen Messeinrichtungen betragen 1.069 T€ und liegen mit ca. 173 T€ unter dem fortgeführten und nachträglich genehmigten Wirtschaftsplanwert von 1.242 T€. Zur Finanzierung erfolgte die geplante Aufnahme von Darlehen in Höhe von 900 T€.

3. Vermögens- und Finanzlage

Ertragslage:

Die Gewinn- und Verlustrechnung setzt sich im Wesentlichen aus nachstehenden folgenden Positionen zusammen: Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 918 T€ (VJ 855 T€) und enthalten Pachtentgelt für Netz und moderne Messeinrichtungen sowie die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse. Die bezogenen Leistungen enthalten Kosten für die kaufmännische Betriebsführung i. H. v. 66 T€ (VJ 61 T€). Die planmäßige Abschreibung des Sachanlagevermögens beträgt 445 T€ (VJ 394 T€). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe 20 T€ (VJ 16 T€) beinhalten hauptsächlich Prüfungs- und Beratungskosten 8 T€ (VJ 7 T€), die Verluste aus Anlagenabgang 6 T€ (VJ 3 T€), sowie die Haftungs- und Aufwandsvergütung der Komplementärin 5 T€ (VJ 5 T€).

Das Ergebnis vor Steuern beträgt 372 T€ (VJ 379 T€). Ein Jahresüberschuss wurde in Höhe von 363 T€ (VJ 358 T€) erzielt. Er liegt damit um rd. 20 T€ über dem genehmigten Wirtschaftsplanergebnis von 343 T€.

Vermögens- und Finanzlage:

Im Berichtsjahr wird eine Bilanzsumme von 6.437 T€ (Vorjahr 5.575 T€) ausgewiesen. Davon entfallen auf der Aktivseite 6.125 T€ (VJ 5.507 T€) auf Sachanlagen und 35 T€ (VJ 35 T€) auf Finanzanlagen. Die Finanzanlagen betreffen mit 25 T€ den 100%igen Anteil an der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH sowie einen Anteilskauf in Höhe 10 T€ an der Volksbank Gescher eG.

Gegenstand der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH ist die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG.

Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus Forderungen von Umsatz- und Gewerbesteuer in Höhe von insgesamt 82 T€ (VJ 20 T€).

Das bilanzielle Eigenkapital beträgt im Berichtsjahr 3.367 T€ (VJ 3.362 T€).

Die empfangenen Ertragszuschüsse betragen zum Jahresabschluss 631 T€ (VJ 611 T€). Im Berichtsjahr betrug der Zugang an Zuschüssen 76 T€ (VJ 31 T€) und die Auflösung 56 T€ (VJ 55 T€).

Die sonstigen Rückstellungen 2 T€ (VJ 2 T€) beinhalten die Restkosten für IHK-Beiträge, Beratungskosten, Jahresabschlusserstellung und Steuerdeklaration für 2023.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Eigenkapitalrendite (EBIT / EK)	11,5 %	(VJ 11,4 %)
Gesamtkapitalrendite (EBIT / EK+FK)	6,0 %	(VJ 6,9 %)
Umsatzrendite (EBIT / Umsatzerlöse)	42,1 %	(VJ 45,0 %)

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	710 T€
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.068 T€
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	540 T€
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	12 T€
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	194 T€

5. Gesamtaussage

Der Streckbetrieb der letzten drei noch vorhandenen AKW's wurde zum 15. April 2023 eingestellt. Die Versorgungssicherheit der Bevölkerung mit Strom genießt die höchste Priorität. Geplante Investitionen zur Modernisierung und Digitalisierung des Stromverteilnetzes wurden im Jahr 2023 weitestgehend getätigt. Zur Finanzierung diente die Aufnahme eines geplanten Darlehens. Die rasant angestiegenen Zinsen für Fremdkapital sind spürbar. Um weiterhin die Wirtschaftlichkeit der Stromverteilnetze zu gewährleisten sind Anpassungen im Regulierungsmodell erforderlich. Größere Störungen im Netz waren nicht zu verzeichnen.

Auswirkungen des seit dem 24. Februar 2022 bestehenden russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine auf die Gesellschaft sieht die Geschäftsführung nicht.

Insgesamt wird die Vermögens- und Finanzlage als stabil beurteilt.

Das Unternehmen hat im Rahmen seiner satzungsgemäßen Aufgabenstellung die öffentliche Zwecksetzung gemäß § 108 Gemeindeordnung NRW zu erfüllen. Der Gegenstand des Unternehmens ist unter Punkt I. Grundlagen ausgewiesen. Die im Anhang und Lagebericht gegebenen Erläuterungen und Daten legen dar, dass das Unternehmen der öffentlichen Zwecksetzung entsprochen hat.

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Deutschlands Stromnetz ist der zentrale Schauplatz der Energiewende. Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG stellt sich den Anforderungen der Energiewende und investiert in einen bedarfsgerechten Ausbau und die kontinuierliche Weiterentwicklung des Netzes. Neben der Modernisierung einzelner Streckenabschnitte und der Einbindung von EEG-Anlagen liegt das Augenmerk auf der Digitalisierung, um ein intelligentes Netz zu schaffen. Damit sollen Überlastungen erkannt und automatisiert auf zur Verfügung stehende Flexibilitäten zugegriffen werden, um die Versorgungsicherheit zu gewährleisten.

Die Bundesregierung stellt die Weichen für den beschleunigten Ausbau von Wind- und Solarenergie für mehr Energieeffizienz und verstärkt den Ausstieg aus fossilen Energien. Im Jahr 2023 betrug der Anteil des erzeugten Stroms in Deutschland deutlich über 50 % und damit stehen die Chancen gut, dass im Jahr 2030 das Klimaschutzziel von 80 % des in Deutschland verbrauchten Stroms aus erneuerbaren Energien erreicht werden kann. Den größten Beitrag zur Stromerzeugung leisteten Windkraftanlagen, vornehmlich an Land. Weiterhin kommt der Zubau neuer Photovoltaik-Anlagen kontinuierlich voran. Damit ist eine stetig gleichbleibende Einspeisung nicht mehr gegeben, da die Einspeisung von Ökostrom durch Wind und Sonne starken Schwankungen unterliegt. Um der volatilen Einspeisung und den steigenden Stromverbrauch, u. a. bedingt durch den Bau von (Schnell-) Ladesäulen zur flächendeckenden und bedarfsgerechten Ladeinfrastruktur für die Versorgung von E-Mobilität und der zunehmend in Eigenheimen ausgestatteten Erdwärmepumpen gerecht zu werden, wird in digitale Technik investiert. Dies obliegt in erster Linie dem Netzbetreiber. Dieser ist für den sicheren Betrieb und die bedarfsgerechte Entwicklung der Netze zuständig und muss das Stromnetz an die geänderten Bedingungen anpassen. Dies geschieht durch Netzmanagement, Netzoptimierungen und -modernisierung.

Mit dem Gesetz zum Neustart der Digitalisierung der Energiewende im Jahr 2023 soll der Einbau intelligenter Strommesssysteme (Smart Meter) unbürokratisch und schneller möglich sein. Das konkrete Rollout-Ziel zur Unterstützung der Energiewende rückt in den Vordergrund, die Rolloutfristen orientieren sich nun dabei am Zieljahr 2030, um bis dahin die erforderliche digitale Infrastruktur für ein weitgehend klimaneutrales Energiesystem bereitzustellen. Die Verpflichtung zum Einbau wird vom grundzuständigen Messstellenbetreiber seit 2017 durch Westnetz umgesetzt.

Das Endergebnis der Kostenerhebung für die 4. Regulierungsperiode Strom (2024-2028) im Jahr 2022 steht immer noch aus. Eine erste Anhörung gem. § 67 Abs. 1 EnWG zur Ermittlung des Ausgangsniveaus für die Bestimmung der Erlösobergrenze wurde durch die Bundesnetzagentur übermittelt. Unsere Stellungnahme zu dieser Anhörung erfolgte im März 2023. Die gesenkten Eigenkapitalzinssätze für diese Regulierungsperiode wurden von der Bundesnetzagentur festgelegt und veröffentlicht. Die Zinssätze betragen für Neuanlagen 5,07% (3. Reg.P.: 6,91%) und für Altanlagen 3,51% (3. Reg.P.: 5,12%). Diese EK-I-Zinssätze sind wesentliche Komponente des regulierten Entgelts und bedeuten eine Absenkung der Erlösobergrenze für die 4. Regulierungsperiode. Dies wird ab 2024 zu sinkenden Umsatzerlösen führen und steht damit im Widerspruch zu dem von der Regierung avisierten Netzausbau zur Erreichung der Klimaneutralität.

Um dem entgegenzuwirken, hat am 24. Januar 2024 die Bundesnetzagentur die Festlegung einer höheren Eigenkapitalverzinsung von Neuinvestitionen der Strom- und Gasnetzbetreiber im Kapitalkostenaufschlag veröffentlicht. Dieser Eigenkapitalzins im Kapitalkostenaufschlag gilt nur für Neuinvestitionen ab 2024 und ist auf die vierte Regulierungsperiode (bis 2027) begrenzt. Für Bestandsanlagen bleibt der regulatorische EK-Zins, wie im Oktober 2021 festgelegt, bei 5,07 Prozent. Diese unterschiedliche Behandlung ist kompliziert, weder sachgerecht noch angemessen. Die Darlehen der Netzinvestitionen vor 2024 konnten zwar zu günstigen Konditionen abgeschlossen werden, jedoch decken die üblichen Laufzeiten der Kredite die langen Nutzungsdauern dieser Anlagen nicht ab. Notwendige Anschlussfinanzierungen liegen oberhalb der regulatorischen Verzinsung und gehen zu Lasten des Netzeigentümers.

Eine Weiterentwicklung des Regulierungsrahmens für Strom- und Gasnetzbetreiber ist dringend geboten. Für die 5. Regulierungsperiode hat die Bundesnetzagentur ein Eckpunktepapier vorgelegt.

Das Weiterentwicklungsgesetz NRW wurde am 28.02.2024 verabschiedet. Dieses Gesetz tritt rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft und hebt die Kopplung an die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften nach den Vorschriften des HGB auf. Die Pflicht zur Nachhaltigkeitsberichterstattung entfällt damit für viele kommunale Unternehmen in privater oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform.

Im Wirtschaftsplan 2024 wurden Investitionen in Höhe von 1.451 T€ einschließlich der Investitionen von modernen Messeinrichtungen eingeplant.

Es wird von einem Jahresüberschuss 2024 in Höhe von 238 T€ ausgegangen.

Die Geschäftsführung sieht aktuell keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

IV. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG verwendet weder zur Sicherung von Bilanzpositionen oder außerbilanziellen Geschäften noch zu spekulativen Zwecken Finanzinstrumente oder Finanzderivate.

Gescher, den 22. März 2024

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

vertreten durch

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

Ursula Boes
Geschäftsführerin

Anna Carina Schneider
Geschäftsführerin

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG, Gescher

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG, Gescher, – 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 Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG 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 handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen 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.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen 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.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens,

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen 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.) 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 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 Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der Gesellschafterversammlung 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.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und 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.

Bielefeld, den 5. April 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben von: Stephan-Ulrich Cebulla

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben von: Marc Heidbrink

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

Gescher, im Oktober 2024

Wirtschaftsplan

der

der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

2025

Gesellschafterversammlung

7. November 2024

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan 2025 -Erfolgsrechnung-

GuV Planungsrechnung	WPlan 2025 TEUR	WPlan 2026 TEUR	WPlan 2027 TEUR	WPlan 2028 TEUR	WPlan 2029 TEUR
Pachterlöse aus Vorjahr					
Netzentgelte Pachterlöse	988,0 T€	1.160,0 T€	1.008,0 T€	1.189,0 T€	1.337,0 T€
Pachterlöse	988,0 T€	1.160,0 T€	1.008,0 T€	1.189,0 T€	1.337,0 T€
Pachtzins Smart Meter (VJ Spitzabrechg.)	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€
Pachtzins Smart Meter (Annuität)	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€
BKZ-Auflösung	65,7 T€	71,6 T€	71,7 T€	72,2 T€	72,2 T€
Sonstige Erlöse / s.b.Erträge	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€	0,0 T€
Erlöse Gesamt	1.053,7 T€	1.231,6 T€	1.079,7 T€	1.261,2 T€	1.409,2 T€
Aufw.bez.Leist. : Kaufm. DL_Entgelt	*72,0 T€*	*73,0 T€*	*73,5 T€*	*74,0 T€*	*74,5 T€*
Rohergebnis	981,7 T€	1.158,6 T€	1.006,2 T€	1.187,2 T€	1.334,7 T€
Summe Aufwendungen sonstige	26,0 T€	27,0 T€	28,0 T€	29,0 T€	30,0 T€
Betriebl. Aufwendungen + bez. Leistungen	98,0 T€	100,0 T€	101,5 T€	103,0 T€	104,5 T€
EBITDA	955,7 T€	1.131,6 T€	978,2 T€	1.158,2 T€	1.304,7 T€
Abschreibung SAV	533,1 T€	589,4 T€	642,9 T€	645,1 T€	611,9 T€
EBIT	422,6 T€	542,2 T€	335,3 T€	513,1 T€	692,8 T€
Zinsaufwand	83,7 T€	109,7 T€	141,6 T€	176,1 T€	192,2 T€
Zinsertrag (Genossenschaftsanteile)	0,4 T€	0,4 T€	0,4 T€	0,4 T€	0,4 T€
Ergebnis vor Steuern	**339,3 T€**	**432,9 T€**	**194,1 T€**	**337,4 T€**	**501,0 T€**
Sonstige Steuern (Grundsteuer)	2,0 T€	2,0 T€	2,0 T€	2,0 T€	2,0 T€
GewSt	16,7 T€	29,9 T€	0,0 T€	1,2 T€	25,1 T€
Ergebnis nach Gewerbesteuer	**320,6 T€**	**401,0 T€**	**192,1 T€**	**334,2 T€**	**473,9 T€**

Investitionsplanung		Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
AF1 Ergebnis	Erneuerungen	825.000 €	850.000 €	865.000 €	870.000 €	800.000 €
AF4 Ergebnis	Netzanschlüsse	250.000 €	235.000 €	235.000 €	235.000 €	285.000 €
AF6 Ergebnis	Fremdgetr. Projekte	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €	150.000 €
Gesamtergebnis Netz		1.225.000 €	1.235.000 €	1.250.000 €	1.255.000 €	1.235.000 €
		55.300 €	*215.900 €*	*641.800 €*	*586.800 €*	*606.800 €*
konventionelle - Zähler		29.300 €	6.900 €	6.800 €	6.800 €	6.800 €
Gesamtergebnis Netz inkl. konv.Zähler		1.254.300 €	1.241.900 €	1.256.800 €	1.261.800 €	1.241.800 €
AKB/BKZ-Zugang		260.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €

Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan 2025 -Planbilanz & Kapitalflussrechnung-

Planbilanz	WPlan 2025 TEUR	WPlan 2026 TEUR	WPlan 2027 TEUR	WPlan 2028 TEUR	WPlan 2029 TEUR
Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	65 T€	65 T€	65 T€	65 T€	65 T€
Sachanlagen Netz per 31.12.	7.168 T€	7.819 T€	8.434 T€	9.052 T€	9.681 T€
Smart Meter bis 2023	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzanlagen	35 T€	35 T€	35 T€	35 T€	35 T€
Σ Anlagevermögen	7.268 T€	7.920 T€	8.535 T€	9.152 T€	9.781 T€
Kasse	22 T€	31 T€	31 T€	17 T€	4 T€
Forderungen sonst. Vermögensg. (Steuern)	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Forderungen gegen Gesellschafter	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Σ Umlaufvermögen	22 T€	31 T€	31 T€	17 T€	4 T€
Aktiva	**7.290 T€**	**7.950 T€**	**8.566 T€**	**9.169 T€**	**9.785 T€**
Kapitalkonto I (Hafteinlage)	1.000 T€	1.000 T€	1.000 T€	1.000 T€	1.000 T€
Kapitalkonto II (zusätzl. Einlagen)	2.004 T€	2.004 T€	2.004 T€	2.004 T€	2.004 T€
Jahresüberschuss/-fehlbetrag/Rücklagenkonto	321 T€	401 T€	192 T€	334 T€	474 T€
Rücklage aus Minimumabgleich	0 T€	-101 T€	113 T€	0 T€	0 T€
Σ Eigenkapital	3.325 T€	3.304 T€	3.309 T€	3.338 T€	3.478 T€
Baukostenzuschüsse	857 T€	835 T€	814 T€	792 T€	769 T€
Steuer- und Sonst. Rückstellungen	3 T€	4 T€	4 T€	4 T€	4 T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	3.105 T€	3.807 T€	4.439 T€	5.035 T€	5.534 T€
Verbindlichkeiten aus L + L	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Σ Fremdkapital	3.965 T€	4.646 T€	5.257 T€	5.831 T€	6.307 T€
Passiva	**7.290 T€**	**7.950 T€**	**8.566 T€**	**9.169 T€**	**9.785 T€**

Kapitalflussrechnung	WPlan 2025 TEUR	WPlan 2026 TEUR	WPlan 2027 TEUR	WPlan 2028 TEUR	WPlan 2029 TEUR
JÜ		401 T€	192 T€		
Minimumabgleich		101 T€	-113 T€		
Jahresüberschuss	321 T€	300 T€	305 T€	334 T€	474 T€
Abschreibungen	533 T€	589 T€	643 T€	645 T€	612 T€
Auflösung empfangener Investitionszuschüsse	-66 T€	-72 T€	-72 T€	-72 T€	-72 T€
Einzahl. aus AV-Abgang	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Veränderungen der Rückstellungen	0 T€	1 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Veränderung Vorräte, Ford.aus L+L sowie Aktiva	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Veränderungen Verb.a.L+L sowie anderer Passiva	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	788 T€	819 T€	876 T€	907 T€	1.014 T€
Ausschüttung (Ergebnis Vorjahr)	-177 T€	-321 T€	-300 T€	-305 T€	-334 T€
Einzahlg. a. d. Erhebung v. Investitionszuschüssen	260 T€	50 T€	50 T€	50 T€	50 T€
Darlehenstilgung (Annuität)	-86 T€	-88 T€	-89 T€	-90 T€	-91 T€
Darlehenstilgung (endfällig)	-600 T€	-200 T€	0 T€	-900 T€	-360 T€
Darlehensaufnahme (-veränderung)	1.080 T€	990 T€	720 T€	1.585 T€	950 T€
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	477 T€	432 T€	382 T€	341 T€	215 T€
Investitionen	-1.254 T€	-1.242 T€	-1.257 T€	-1.262 T€	-1.242 T€
Finanzanlagen	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-1.254 T€	-1.242 T€	-1.257 T€	-1.262 T€	-1.242 T€
Zahlungswirksame Veränd.des Finanzmittelfonds	11 T€	8 T€	1 T€	-14 T€	-13 T€

Jahresabschluss

der

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2023

sowie

Wirtschaftsplan 2025

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Stromnetzgesellschaft Gescher
Verwaltung GmbH,
Gescher

ANLAGEN

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Genossenschaftsanteile	10.400,00	10.400,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	26,75	24,67
2. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	33.336,47	30.515,65
Summe Aktiva	**43.763,22**	**40.940,32**

Passiva

in €	31.12.2023	31.12.2022
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag	0,00	0,00
III. Gewinnvortrag	14.101,91	11.780,36
IV. Jahresüberschuss	2.324,92	2.321,55
	41.426,83	**39.101,91**
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	**736,39**	**368,41**
2. Sonstige Rückstellungen	**1.600,00**	**1.470,00**
Summe Passiva	**43.763,22**	**40.940,32**

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023

in €	**01.01.-31.12.2023**	**01.01.-31.12.2022**
1. sonstige betriebliche Erträge	5.426,75	5.224,67
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.926,75	-2.724,67
3. Betriebsergebnis	**2.500,00**	**2.500,00**
4. Erträge aus Beteiligungen	262,00	258,00
5. Ergebnis vor Steuern	**2.762,00**	**2.758,00**
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-437,08	-436,45
7. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss	**2.324,92**	**2.321,55**

Anhang für das Geschäftsjahr 2023
der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH
48712 Gescher
Amtsgericht Coesfeld HRB 16067

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ist nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt. Haftungsverhältnisse im Sinne des § 251 HGB bestehen nicht. Vorschüsse oder Kredite gem. § 285 Nr. 9c HGB gegenüber Mitgliedern der Geschäftsführung bestehen nicht.

Gesetzlich geforderte Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich im Anhang gemacht.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den handelsrechtlichen Vorschriften.

Die **Finanzanlagen** (Genossenschaftsanteil) werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die **Forderungen**, **die sonstigen Vermögensgegenstände und die flüssigen Mittel** werden zum Nennwert ausgewiesen.

Das **gezeichnete Eigenkapital** ist zum Nennwert angesetzt.

Die **Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer 1 Jahr bestehen nicht.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen betreffen Genossenschaftsanteile bei der Volksbank Gescher eG.

Umlaufvermögen

Forderungen gegen Gesellschafter

Die Forderungen betreffen die Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG. Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Eigenkapital

Das vollständig eingezahlte gezeichnete Kapital beträgt 25.000,00 € und wird zu 100 % von der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG gehalten.

Der Saldo des Gewinnvortrages 14.101,91 € setzt sich aus dem Verlustvortrag 2015 und den Gewinnvorträgen aus den Jahren 2016 bis 2022 zusammen.

Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen betreffen Körperschaftsteuer und die sonstigen Rückstellungen Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung sowie der Steuerdeklaration.

Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten bestehen zum Jahresabschluss nicht.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge

Es handelt sich um die von der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG zu leistenden Aufwandserstattungen über 2.926,75 € und um die Haftungsprämie von 2.500,00 €.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten die Kosten der Jahresabschlussprüfung sowie die Aufwendungen für Betriebsführung und Steuerdeklaration.

5. Weitere Angaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH ist als Komplementär persönlich unbeschränkt haftender Gesellschafter der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG.

Von dem für das Geschäftsjahr 2023 vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar entfallen 1,1 T€ auf die Jahresabschlussprüfung und 0,5 T€ auf Steuerdeklarationsleistungen.

Organe der Gesellschaft

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. In die Gesellschafterversammlung wird ein Vertreter je Gesellschafter entsendet. Geschäftsführerinnen sind Frau Ursula Boes, Velen und Frau Anna Carina Schneider, Arnsberg. Es wurden im Geschäftsjahr keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe 2.324,92 € und den Gewinnvortrag von 14.101,91 € auf neue Rechnung vorzutragen.

6. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten. Auswirkungen des weiterhin bestehenden Kriegs gegen die Ukraine bleiben für diese Gesellschaft ohne Einfluss.

Gescher, den 26.01.2024

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

.....
Ursula Boes
Geschäftsführerin

.....
Anna Carina Schneider
Geschäftsführerin

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

1. Grundlagen

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft beschränkt sich auf die Geschäftsführung und die Stellung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co KG. Der Geschäftsverlauf hängt ausschließlich von dem der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG ab. Die Gründung der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH erfolgte am 16.12.2015 durch die innogy Netze Deutschland GmbH, Kruppstraße 5, Essen, ab 01.10.2020 zur Westenergie AG umfirmiert. Die Stammeinlage in Höhe von 25.000,00 Euro wurde in bar geleistet. Die Aufnahme des Geschäftsbetriebes erfolgte analog zur Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG zum 01.01.2016.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtleistung und Ertragslage

Die sonstigen betrieblichen Erträge (= Gesamtleistung) belaufen sich auf 5,4 T€ (VJ 5,2 T€) und beinhalten die von der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG zu leistenden Aufwandsentschädigungen über 2,9 T€ (VJ 2,7 T€) sowie die Haftungsprämie von 2,5 T€.

Der sonstige betriebliche Aufwand ist durch organisationsabhängige Aufwendungen geprägt (u. a. für das Dienstleistungsentgelt für Betriebsführung, die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Steuerdeklaration).

Der Ertrag aus Beteiligungen aus den Genossenschaftsanteilen bei der Volksbank Gescher eG beträgt 0,3 T€ (VJ 0,3 T€)

Das handelsrechtliche Ergebnis nach Steuern beträgt 2,3 T€ (VJ 2,3 T€).

Mitarbeiter

Die Gesellschaft beschäftigt zwei nebenamtlich beschäftigte Geschäftsführer. Die Geschäftsführer erhalten von der Gesellschaft keine Vergütung.

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 43.763,22 € (VJ 40.940,32 €) ausgewiesen.

Die **Aktivseite** besteht aus einem im Jahr 2021 erworbenen Genossenschaftsanteil an der Volksbank Gescher eG, sowie aus dem Umlaufvermögen und ist überwiegend durch das Bankguthaben geprägt. Forderungen bestehen gegenüber der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG. Die **Passiva** bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital der Gesellschaft sowie den Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung und der Steuerdeklaration.

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung

Das Unternehmen hat im Rahmen seiner satzungsgemäßen Aufgabenstellung die öffentliche Zwecksetzung gemäß § 108 Gemeindeordnung NRW zu erfüllen. Der Gegenstand des Unternehmens ist unter Punkt 1. Grundlagen ausgewiesen. Die im Anhang und Lagebericht gegebenen Erläuterungen und Daten legen dar, dass das Unternehmen der öffentlichen Zwecksetzung entsprochen hat.

3. Prognose-, Chancen,- Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Ereignisse, die zu einer Inanspruchnahme durch Gläubiger der KG aus der persönlichen Haftung für die Schulden der KG führen können, sind nicht bekannt.

Prognosebericht

Gegenstand der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende Gesellschafterin an der Stromnetzgesellschaft Gescher GmbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung geht für 2024 und die Folgejahre von einem mit dem Geschäftsjahr 2023 vergleichbaren positiven Ergebnis aus.

Gescher, den 26.01.2024

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

.....

Ursula Boes
Geschäftsführerin

.....

Anna Carina Schneider
Geschäftsführerin

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH, Gescher

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH, Gescher, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH für das Geschäftsjahr vom 01. 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 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 01. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen 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.

Die Gesellschafterversammlung ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen 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.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann,
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie, ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft,

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Bielefeld, den 19. Februar 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben von: Stephan-Ulrich Cebulla

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben von: Marc Heidbrink

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

Wirtschaftsplan 2025 -Erfolgsrechnung-

GuV Planungsrechnung	EUR 2025	EUR 2026	EUR 2027	EUR 2028	EUR 2029
Sonstige betriebliche Erträge	6.530 €	6.660 €	6.790 €	6.920 €	7.050 €
Kontoführungsgebühren	60 €	60 €	60 €	60 €	60 €
Sonstiger Aufwand	550 €	550 €	550 €	550 €	550 €
Entgelt für kaufm. DL	1.220 €	1.250 €	1.280 €	1.310 €	1.340 €
Prüf.- und Beratungsaufw., Steuerdeklaration	2.200 €	2.300 €	2.400 €	2.500 €	2.600 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen Gesamt	4.030 €	4.160 €	4.290 €	4.420 €	4.550 €
EBITDA	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Abschreibung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
EBIT	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Zinsaufwand	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Zinsertrag (Genossenschaftsanteile)	752 €	821 €	822 €	824 €	825 €
Ergebnis vor Steuern	3.252 €	3.321 €	3.322 €	3.324 €	3.325 €
Ertragssteuern (KSt/Solz) 15,82%	515 €	526 €	526 €	526 €	526 €
Ergebnis nach Steuer (gesamt)	2.737 €	2.795 €	2.796 €	2.798 €	2.799 €

Stromnetzgesellschaft Gescher Verwaltung GmbH

Wirtschaftsplan 2025 -Planbilanz & Kapitalflussrechnung-

Planbilanz	EUR 2025	EUR 2026	EUR 2027	EUR 2028	EUR 2029
Σ Finanzanlagen	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €	26.000 €
Forderungen u. so. Verm.Gegenstände	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kasse	23.226 €	26.102 €	28.968 €	31.836 €	34.705 €
Σ Umlaufvermögen	23.226 €	26.102 €	28.968 €	31.836 €	34.705 €
Aktiva	49.226 €	52.102 €	54.968 €	57.836 €	60.705 €
Gezeichnetes Kapital	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €	25.000 €
Verlust- /Gewinnvortrag	18.820 €	21.557 €	24.353 €	27.149 €	29.947 €
Jahresüberschuss	2.737 €	2.795 €	2.796 €	2.798 €	2.799 €
Σ Eigenkapital	46.557 €	49.353 €	52.149 €	54.947 €	57.746 €
Σ Rückstellungen	2.668 €	2.749 €	2.819 €	2.889 €	2.959 €
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
sonstige Verbindlichkeiten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Σ Fremdkapital	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Passiva	49.226 €	52.102 €	54.968 €	57.836 €	60.705 €

Kapitalflussrechnung	EUR 2025	EUR 2026	EUR 2027	EUR 2028	EUR 2029
Jahresüberschuss	2.737 €	2.795 €	2.796 €	2.798 €	2.799 €
Abschreibungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderungen d. Forderungen aus L + L	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderungen der Rückst./Verb.	9 €	81 €	70 €	70 €	70 €
Cash Flow aus der lfd. Geschäftstätigkeit	2.746 €	2.876 €	2.866 €	2.868 €	2.869 €
Kapitalerhöhung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Kreditaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Mittelfluss a. Finanzierungstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Investitionen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Finanzanlagen (Genossenschaftsanteile)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe Mittelfluss a. Investitonstätigkeit	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Veränderung flüssige Mittel	2.746 €	2.876 €	2.866 €	2.868 €	2.869 €
Flüssige Mittel am Anfang der Periode	20.479 €	23.226 €	26.102 €	28.968 €	31.836 €
Flüssige Mittel am Ende der Periode	23.226 €	26.102 €	28.968 €	31.836 €	34.705 €
Veränderung flüssige Mittel	2.746 €	2.876 €	2.866 €	2.868 €	2.869 €