

WARENDORF
DIE STADT

Haushaltsplan 2027

Entwurf

Inhaltsangabe

	Seite
Haushaltssatzung	**4-9**
Statistische Angaben	**10-18**
Vorbericht	**19-56**
Leitlinien zur Ausführung des budgetierten NKF- Produkthaushaltes 2027	57-68

Anlagen

Organigramm der Stadt Warendorf	70
Übersicht über den voraussichtl. Stand der Verbindlichkeiten	71
Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen	72
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	73
Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage	74-75
Stellenplan	76-85
Übersicht über aufgenommene Darlehen	86-93
Übersicht über die Zuwendungen an die Ratsfraktionen	94-100
Beteiligungen der Stadt Warendorf	101
Übersicht über die Rückstellungen	102
Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen	103-104
Städtischer Produktplan	105-110

Gesamtplan

Ergebnisplan	112
Hinweise zum Ergebnisplan	113-115
Finanzplan	116
Hinweise zum Finanzplan	117-118
Erläuterungen zum Haushaltsplan	119-121
Bilanz zum Jahresabschluss 2025	122-123

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne auf Produktbereichsebene

Querschnitt Ergebnishaushalt	124-125
Querschnitt Finanzhaushalt	126-127
Übersicht Produktbereiche	128
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	129-130
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	131-132
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	133-134
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	135-136
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	137-138
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familiendienst	139-140
Produktbereich 07 Gesundheitsdienste	141-142
Produktbereich 08 Sportförderung	143-144

	Seite
➢ Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformation	145-146
➢ Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	147-148
➢ Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	149-150
➢ Produktbereich 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	151-152
➢ Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	153-154
➢ Produktbereich 14 Umweltschutz	155-156
➢ Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	157-158
➢ Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	159-160

Einzelbudgets (Produkte)

Bürgermeister

➢ Amt 13 - Büro des Bürgermeisters	163-169
➢ Amt 30 - Recht und Liegenschaften	170-178
➢ Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst	179-189

Beschäftigtenvertretung

➢ Gleichstellung	191-194
➢ Personalrat	195-198

Dezernat I

➢ Amt 10 - Haupt- und Personalamt	200-217
➢ Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service	218-223
➢ Amt 20 - Stadtkämmerei	224-260
➢ Amt 65 - Hochbauamt	261-280

Dezernat II

➢ Amt 32 - Sicherheit und Ordnung	282-305
➢ Amt 40 - Schule, Jugend und Sport	306-350
➢ Amt 41 - Kultur	351-383
➢ Amt 50 - Soziales und Wohnen	384-408
➢ Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus	409-420

Dezernat III

➢ Amt 60 - Bauverwaltung	422-425
➢ Amt 61 - Stadtplanung	426-430
➢ Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege	431-440
➢ Amt 66 - Tiefbau und Mobilität	441-457
➢ Amt 67 - Baubetriebshof	458-479
➢ Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation	480-507

Sonstige Anlagen

➢ Jahresabschluss 2025 des Abwasserbetrieb Warendorf	508-534
➢ Jahresabschluss 2025 der Stadtwerke Warendorf GmbH	535-590
➢ Jahresabschluss 2025 der Warendorfer Energieversorgung GmbH	591-632
➢ Glossar	633-646

WARENDORF
DIE STADT

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Stadt Warendorf für das Haushaltsjahr 2027 - Entwurf

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618), hat der Rat der Stadt Warendorf mit Beschluss vom XX.XX.2026 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2027, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Warendorf voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	124.395.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	141.193.000 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	2.600.000 EUR
somit auf	138.593.000 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	115.913.711 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	131.613.110 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	21.823.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	49.629.600 EUR
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	47.500.000 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	3.662.000 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand wird im Gesamtergebnisplan abgebildet.

§ 2

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

27.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 3

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

26.122.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

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

0 EUR

festgesetzt.

Der Jahresfehbetrag in Höhe von

14.198.000 EUR

wird vorgetragen.

Die Veränderung der allgemeinen Rücklage durch Verrechnung aus dem Verlustvortrag wird auf

30.270.905,94 EUR

festgesetzt.

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

§ 5

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

60.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2027 wie folgt festgesetzt[1] :

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	352 v. H.
1.2	für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf	657 v. H.
2.	Gewerbesteuer auf	436 v. H.

§ 7

Haushaltssicherungskonzept

Der Masterplan Finanzen bildet die Grundlage für das nach § 75 Abs. 1 Ziff. 1 GO NRW aufzustellende Haushaltssicherungskonzept. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

[1] *Satzung über die Festsetzung der Steuersätze für die Gemeindesteuern in Warendorf vom 20.12.2024 (Steuersätze müssen mit gesonderter Vorlage neu beschlossen werden)*

§ 8

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

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

- kw = Künftig wegfallend nach Freiwerden der Stelle

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

§ 9

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

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

§ 10

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

§ 11

Die Wertgrenze für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan nach § 4 Abs. 4 S. 3 KomHVO NRW wird auf 10.000 € (Summe der Auszahlungen pro Maßnahme und Jahr) festgelegt. Die Wertgrenze für eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung nach § 13 KomHVO NRW je Investitionsmaßnahme im Haushaltsplan wird auf 250.000 € festgesetzt.

Warendorf, den 28.09.2026
Aufgestellt:

Kämmerer

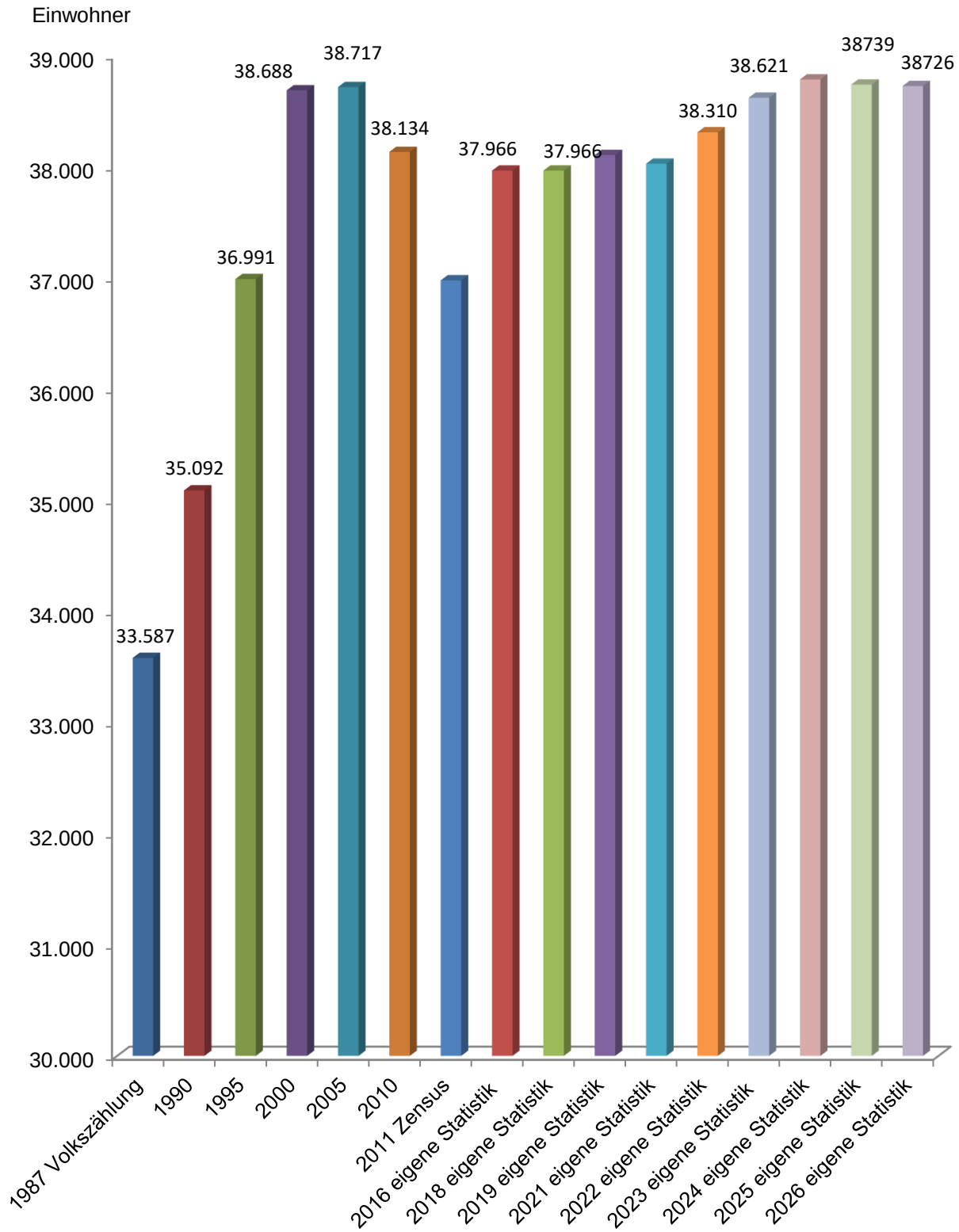
Warendorf, den 28.09.2026
Festgestellt:

Bürgermeister

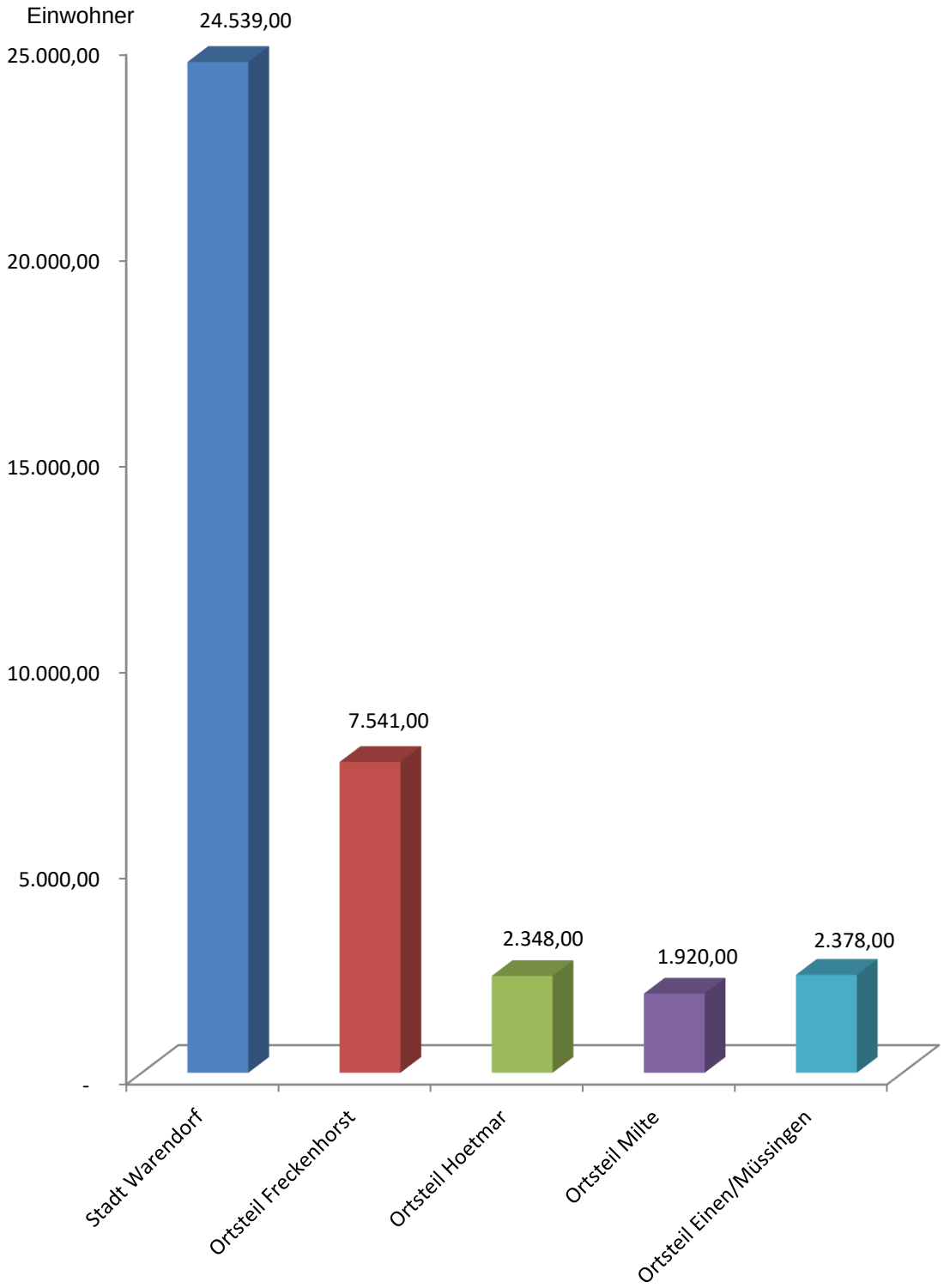
Statistische Angaben

Schaubilder

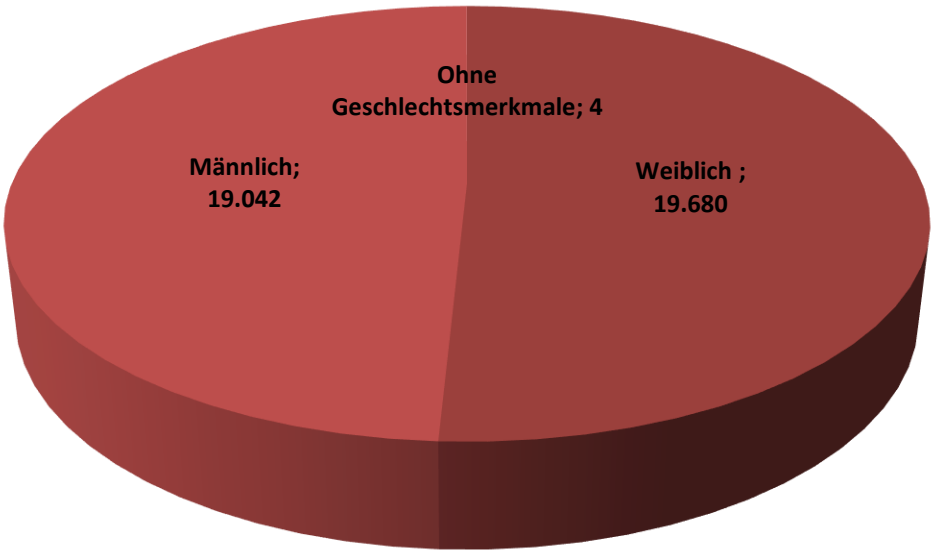
Einwohnerentwicklung – Stand: 30.06.2026



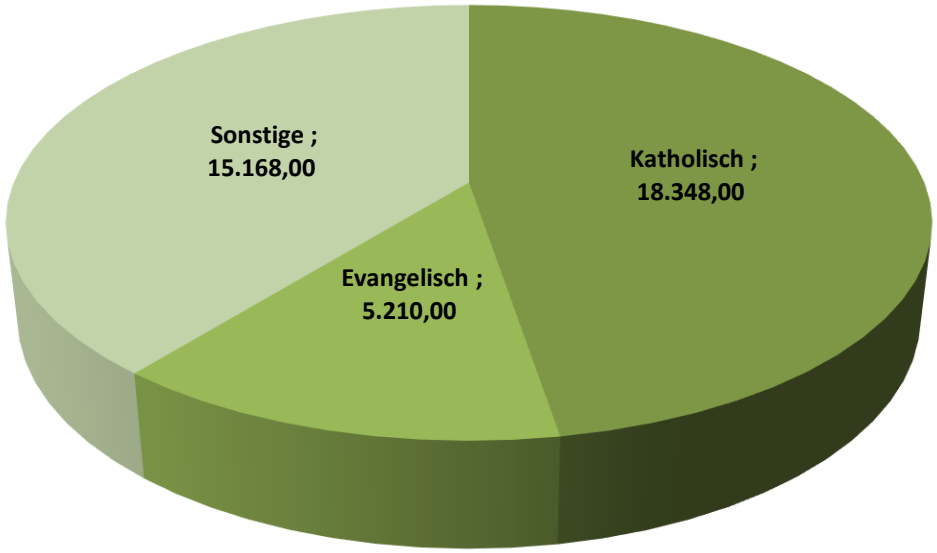
Einwohner zum 30.06.2026 nach Ortsteilen



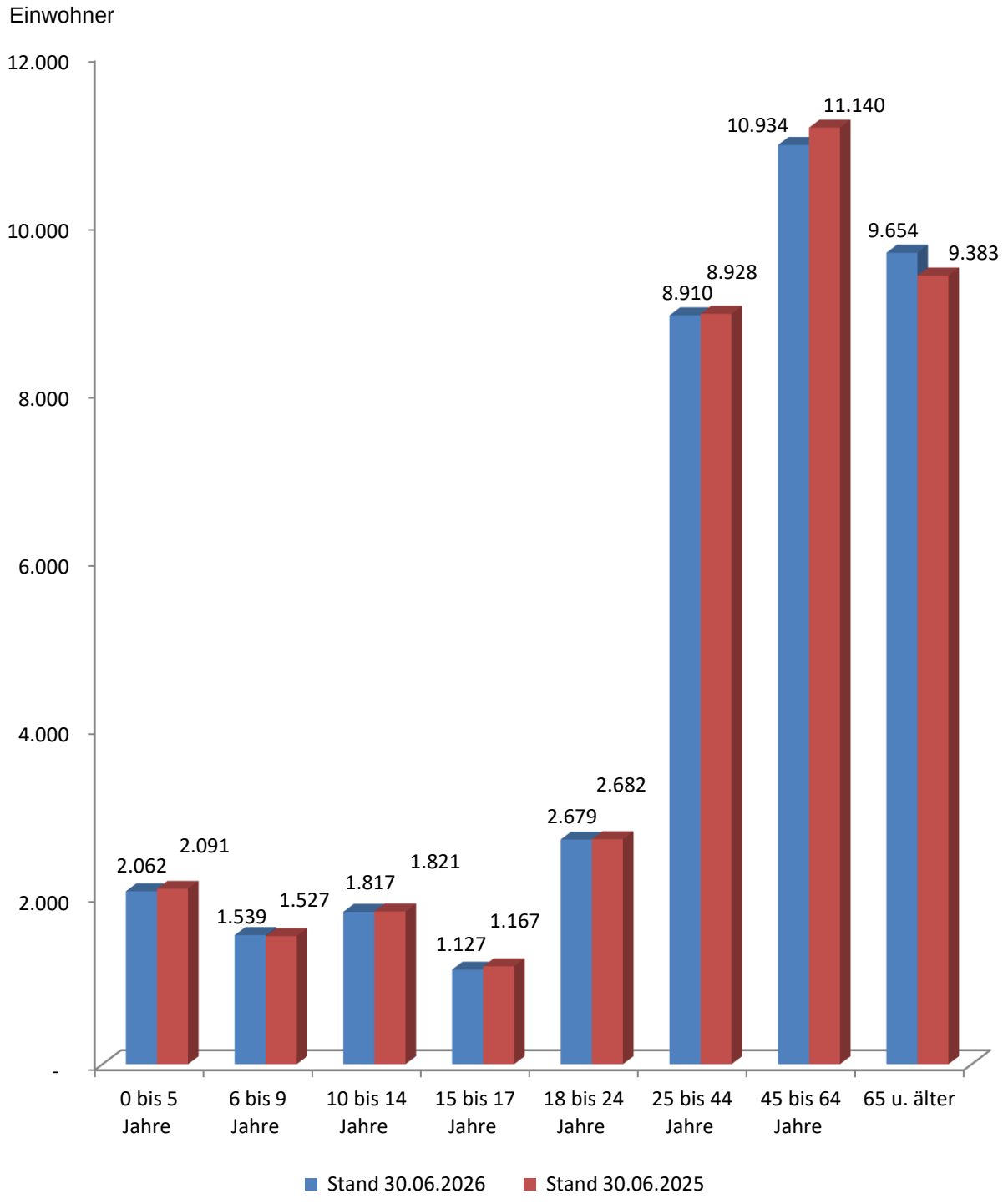
Einwohner zum 30.06.2026 nach Geschlecht



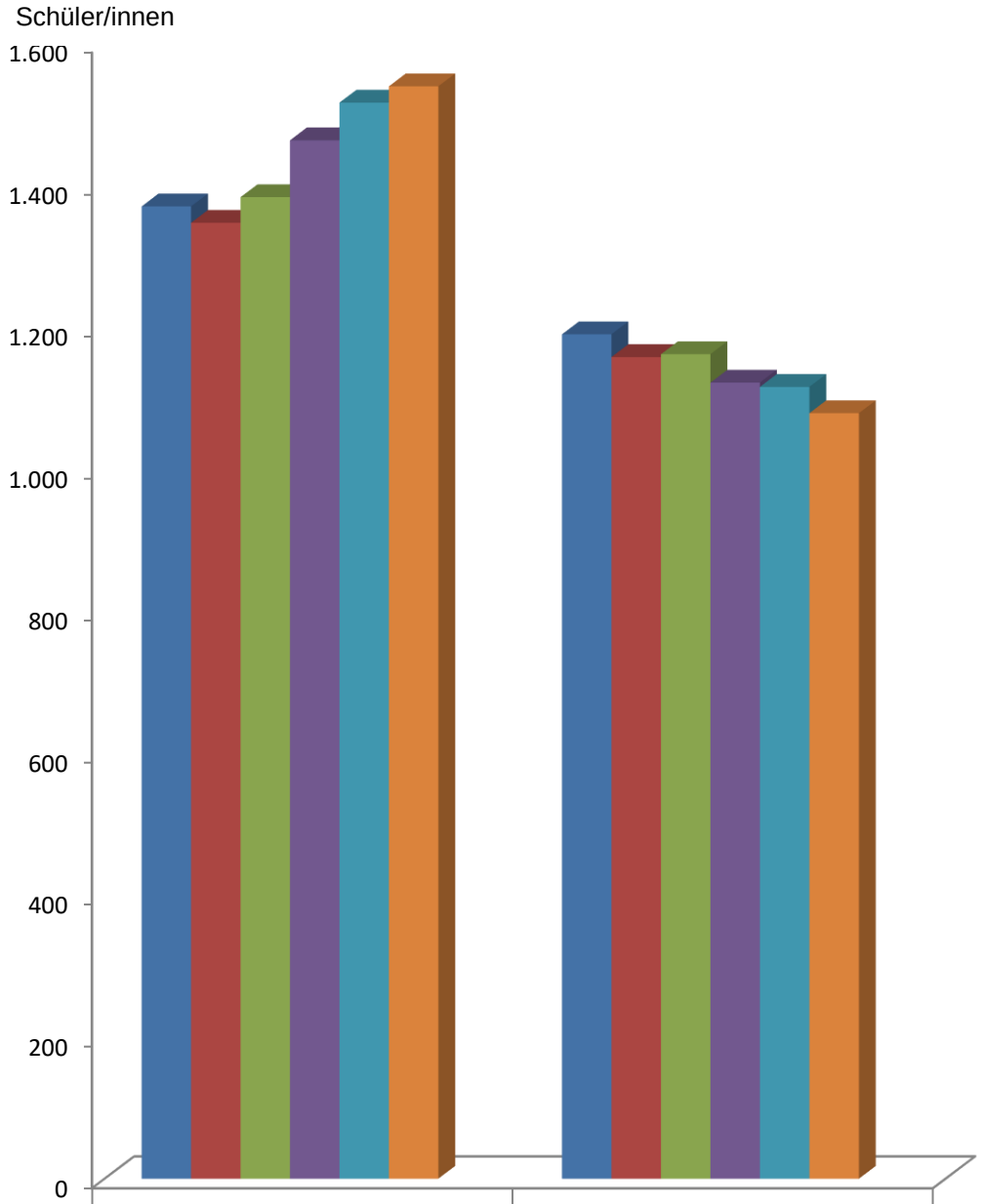
Einwohner zum 30.06.2026 nach Religionszugehörigkeit



Einwohnerentwicklung nach Altersstruktur- Stand 30.06.2026



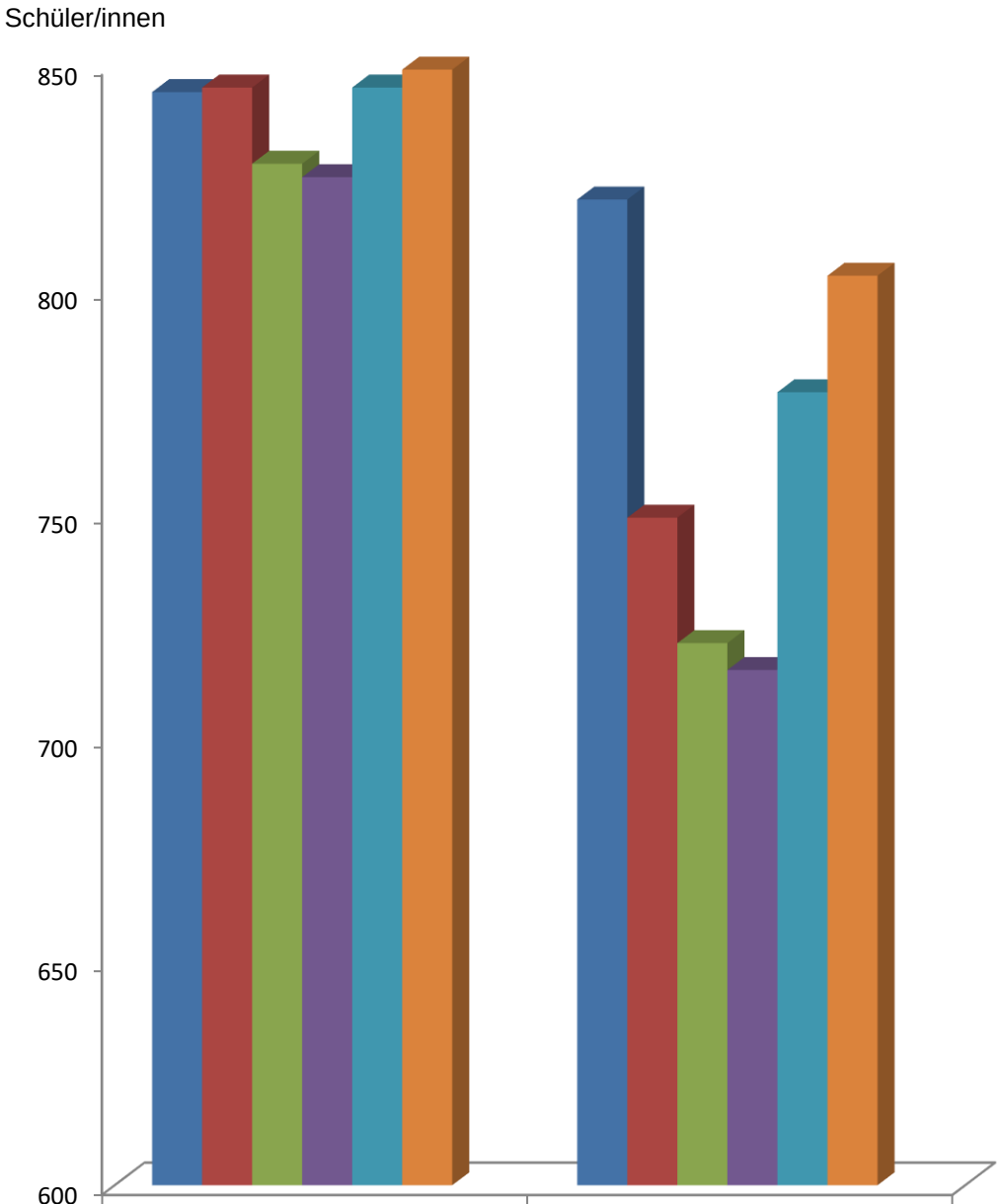
Schüler/innen an Grund- und Gesamtschule



	Grundschule	Gesamtschule
15.10.2020	1.370	1.190
15.10.2021	1.347	1.158
16.09.2022	1.383	1.162
15.10.2023	1.463	1.122
01.10.2024	1.516	1.116
01.10.2025	1.539	1.079
2026*		

*Schülerdaten vom Schuljahr 2026/27 werden für den Beschluss aktualisiert

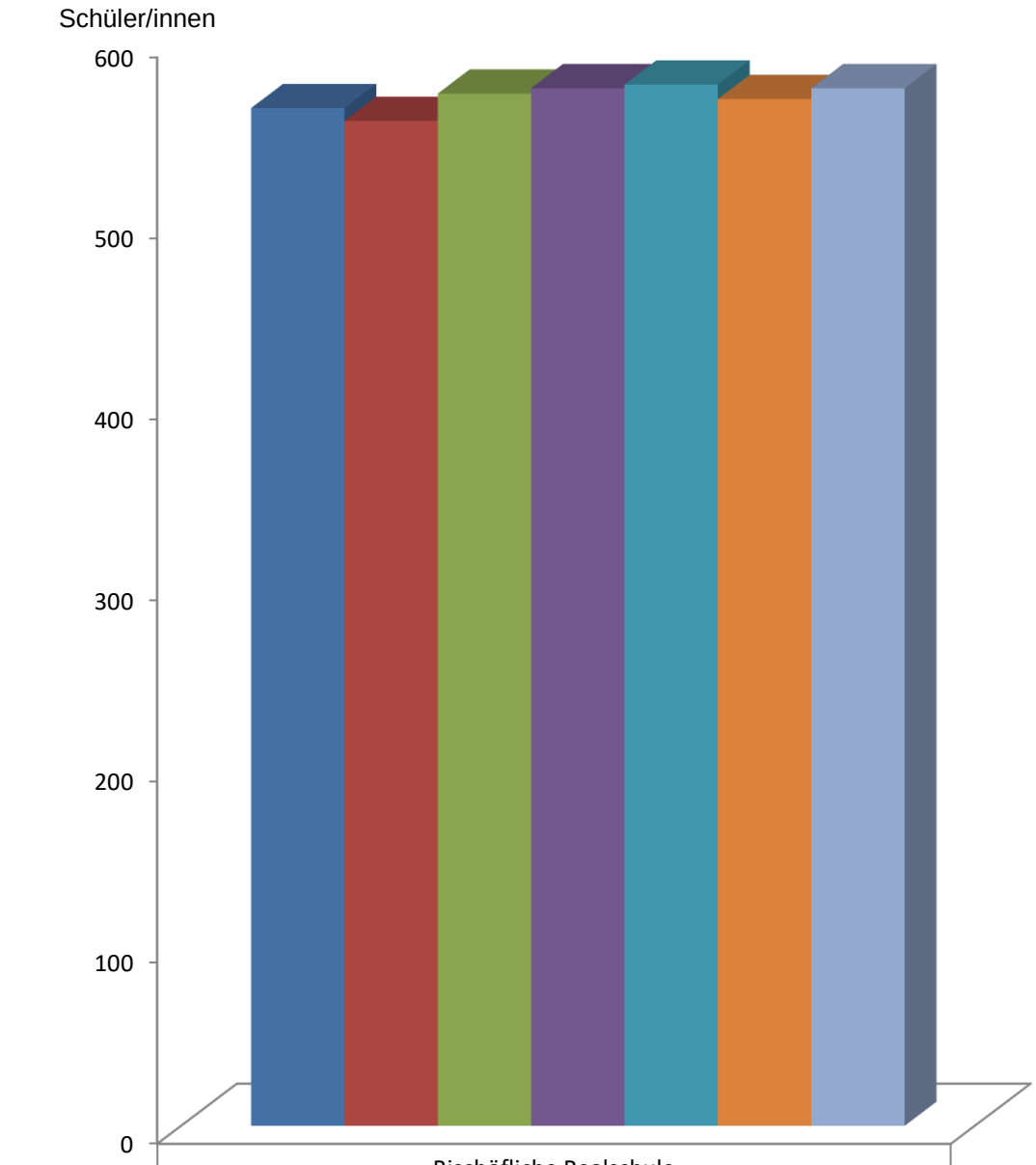
Schüler/innen an Gymnasien



	Mariengymnasium	Gymnasium Laurentianum
15.10.2020	844	820
15.10.2021	845	749
16.09.2022	828	721
15.10.2023	825	715
01.10.2024	845	777
01.10.2025	849	803
2026*		

*Schülerdaten vom Schuljahr 2026/27 werden für den Beschluss aktualisiert

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



	Bischöfliche Realschule
15.10.2020	562
15.10.2021	555
16.09.2022	570
15.10.2023	573
01.10.2024	575
01.10.2025	567
28.09.2026	573

Vorbericht

Vorbericht

Inhaltsangabe

1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Erläuterungen

2. Ausführungen zu den Festsetzungen in der Haushaltssatzung

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

3. Ausführungen zu den Erträgen

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

4. Ausführungen zu den Aufwendungen

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

5. Finanzergebnis

- 5.1 – Finanzerträge
- 5.2 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

6. Globaler Minderaufwand

7. Zusammenfassung – Gesamtergebnisplan

8. Zusammenfassung – Gesamtfinanzplan

9. Entwicklung der Verschuldung

10. Kassenlage

1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Erläuterungen

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

Der Vorbericht soll Aussagen enthalten über:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bestandteile des kommunalen NKF-Haushaltes

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

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

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

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

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

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

Die Gesamt- und Teilpläne werden in Zeitreihen dargestellt:

- Ergebnis des Vorvorjahres 2025
- Planwert des Vorjahres 2026
- **Ansatz des zu planenden Haushalts 2027**
- Planung Haushaltsjahr +1 2028
- Planung Haushaltsjahr +2 2029
- Planung Haushaltsjahr +3 2030

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

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

- Produktbereich
- Produktgruppe
- Produkt

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

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

Der Produktplan soll für Steuerungszwecke output-orientierte Informationen enthalten:

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

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

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

Haushaltsausgleich

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

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

Eine wesentliche Bedeutung kommt der **Ausgleichsrücklage** zu, die Bestandteil des Eigenkapitals ist. Dabei kann der Haushaltsausgleich durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (fiktiv) herbeigeführt werden.

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

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

Kann der Ausgleich des Jahresergebnisses trotz Ausnutzung von Spar- und Ertragsmöglichkeiten nicht erreicht werden, kann gem. § 79 Abs. 3 GO NRW im Ergebnisplan eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden (**globaler Minderaufwand**). Zusätzlich oder anstelle kann die Ausgleichsrücklage verwendet werden.

Soweit ein Ausgleich des Jahresergebnisses nach § 79 Abs. 3 GO NRW Satz 1 nicht erreichbar ist, kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und

Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden. Hiermit ist der o.g. **Verlustvortrag** gemeint.

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

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

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

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

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

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

oder

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

oder

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

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

Rechtliche Auswirkungen auf den Haushalt 2027:

Eigenkapital zum 31.12.2025 (Entwurf Jahresabschluss):

Allgemeine Rücklage		85.746.609,59 €
Ausgleichsrücklage		10.699.794,70 €
Jahresfehlbetrag 2024/2025	-	47.436.600,46 €
= Verlustvortrag	**-**	**36.736.805,76 €**
Summe Eigenkapital zum 31.12.2025		**49.009.803,83 €**

Entwicklung der allgemeinen Rücklage

Stand zum 31.12.2025		85.746.609,59 €
Verrechnung von Jahresfehlbeträgen		- €
Summe allgemeine Rücklage am 31.12.2025		**85.746.609,59 €**

Entwicklung der Ausgleichsrücklage:

Stand zum 31.12.2025		10.699.794,70 €
Verwendung für anteiligen Jahresfehlbetrag 2024	-	10.699.794,70 €
Summe Ausgleichsrücklage nach Ergebnisverwendung am 31.12.2025		**- €**

Entwicklung Verlustvortag

Stand zum 31.12.2024	-	30.270.905,94 €
Zuführung aus Jahresfehlbetrag 2025	-	6.465.899,82 €
Fehlbetrag entsprechend fortgeschriebenem Ansatz 2026	-	11.547.349,69 €
Summe Verlustvortrag nach Ergebnisverwendung 2024, 2025 und Planergebnis 2026	**-**	**48.284.155,45 €**

Entsprechend dem Jahresabschluss 2025 beträgt die Ausgleichsrücklage zum Ende des Jahres 2025 **0,00 €**. Der fortgeschriebene Planansatz 2026 und der vorliegende Haushaltsplan weisen jeweils Fehlbeträge in Höhe von 11.547.350 € und 14.198.000 € auf. Diese werden nicht durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen, sondern als Verlustvorträge fortgeschrieben. In 2027 ist jedoch der Verlustvortrag aus 2024 i.H.v. 30.270.906 € mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen, was zu einer Minderung von 35,30 % führt. Somit ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und die **die Haushaltssatzung gemäß § 75 Abs. 4 GO genehmigungspflichtig.**

Entwicklung der Ausgleichsrücklage:

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand
Entwicklung laut Rechnungsergebnissen				
2020	11.511.659,16 €	311.120,33 €	-	11.200.538,83 €
2021	11.200.538,83 €	-	10.673.201,20	21.873.740,03 €
2022	21.873.740,03 €	3.966.716,92 €	-	17.907.023,11 €
2023	17.907.023,11 €	7.207.228,41 €	-	10.699.794,70 €
2024	10.699.794,70 €	10.699.794,70 €	-	0,00 €
Entwurf JA 2025	0,00 €		-	0,00 €
Fortg. Plan 2026	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2027	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2028	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2029	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2030	0,00 €		-	0,00 €

Entwicklung des Verlustvortrags:

Haushaltsjahr	Anfangsbe-stand	Umb. In allg. Rücklage	Zuführung	Endbestand
JA 2024	0,00 €		30.270.905,94 €	30.270.905,94 €
Entwurf JA 2025	30.270.905,94 €	0,00 €	6.465.899,82 €	36.736.805,76 €
Fortg. Plan 2026	36.736.805,76 €	0,00 €	11.547.349,69 €	48.284.155,45 €
Plan 2027	48.284.155,45 €	30.270.905,94 €	14.198.000,00 €	32.211.249,51 €
Plan 2028	32.211.249,51 €	6.465.899,82 €	14.064.000,00 €	39.809.349,69 €
Plan 2029	39.809.349,69 €	11.547.349,69 €	13.933.000,00 €	42.195.000,00 €
Plan 2030	42.195.000,00 €	14.198.000,00 €	12.928.000,00 €	40.925.000,00 €
Plan 2031	40.925.000,00 €	14.064.000,00 €		26.861.000,00 €
Plan 2032	26.861.000,00 €	13.933.000,00 €		12.928.000,00 €
Plan 2033	12.928.000,00 €	12.928.000,00 €		0,00 €

Eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage ist für 2027 in Höhe des Verlustvortrags aus 2024 vorgesehen.

Entwicklung der Allgemeinen Rücklage:

Haushalts-jahr	Anfangsbe-stand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand	Verände-rung in %
2021	86.783.527,74 €	0,00 €	77.950,43 €	86.861.478,17 €	0,00%
2022	86.861.478,17 €	1.602.751,97 €	478.632,82 €	85.737.359,02 €	1,86%
2023	85.737.359,02 €	0,00 €	193.401,41 €	85.930.760,43 €	0,00%
2024	85.930.760,43 €	525.139,67 €	413.305,25 €	85.818.926,01 €	0,61%
Entwurf JA 2025	85.818.926,01 €	72.316,42 €		85.746.609,59 €	0,08%
Fortg. Plan 2026	85.746.609,59 €			85.746.609,59 €	0,00%
Plan 2027	85.746.609,59 €	30.270.905,94 €		55.475.703,65 €	35,30%
Plan 2028	55.475.703,65 €	6.465.899,82 €		49.009.803,83 €	11,66%
Plan 2029	49.009.803,83 €	11.547.349,69 €		37.462.454,14 €	23,56%
Plan 2030	37.462.454,14 €	14.198.000,00 €		23.264.454,14 €	37,90%
Plan 2031	23.264.454,14 €	14.064.000,00 €		9.200.454,14 €	60,45%
Plan 2032	9.200.454,14 €	13.933.000,00 €		-4.732.545,86 €	151,44%
Plan 2033	-4.732.545,86 €	12.928.000,00 €		-17.660.545,86 €	-273,17%

Fehlbeträge können maximal 3 Jahre vorgetragen werden. Somit erfolgt die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage für den Fehlbetrag aus 2027 im Jahr 2030.

In den Folgejahren wird die Allgemeine Rücklage für die Verluste aus 2028-2030 wie folgt in Anspruch genommen:

Plan 2031	14.064.000 €
Plan 2032	13.933.000 €
Plan 2033	12.928.000 €

Damit reduziert sich die Allgemeine Rücklage allein durch die Verlustvorträge bis 2033 um insgesamt 103.407.155 € auf -17.660.546 €. Hinzu kommen ggfls. weitere Fehlbeträge in den entsprechenden Jahren.

Haushaltskonsolidierung - Masterplan Finanzen

Ausgangsbasis für den Haushaltsplanentwurf 2026:

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2026 sind aufgrund der hohen Defizite Konsolidierungsmaßnahmen auf Basis des Masterplans Finanzen entsprechend dieser Tabelle mit eingeplant worden:

	mittelfristige Finanzplanung bis 2029			
	Plan 2026	**Finanzplan 2027**	**Finanzplan 2028**	**Finanzplan 2029**
freiwillige und pflichtige Leistungen	603.000 €	562.000 €	558.000 €	577.000 €

Fortschreibung für den Haushaltsplanentwurf 2027:

Im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplans 2027 wurden die Konsolidierungsmaßnahmen fortgeschrieben und um weitere Bausteine ergänzt. Neben Einsparungen und Mehrerträgen bei den freiwilligen und pflichtigen Leistungen sind Einsparungen im Personalbudget sowie die Dynamisierung der Hebesätze eingeplant. Ausgehend von den Hebesätzen des Jahres 2026 werden die Grundsteuer A (344 v. H.) und die Grundsteuer B (639 v. H.) jährlich um 2 % sowie die Gewerbesteuer (432 v. H.) jährlich um 1 % angepasst. Für die mittelfristige Finanzplanung ergeben sich folgende Konsolidierungsbeiträge; die Gesamtliste ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Konsolidierungserfolge Haushaltsentwurf 2027

	mittelfristige Finanzplanung bis 2030			
	Plan 2027	**Finanzplan 2028**	**Finanzplan 2029**	**Finanzplan 2030**
freiwillige und pflichtige Leistungen	562.000 €	558.000 €	577.000 €	350.000 €
Personalbudget	55.700 €	364.400 €	537.400 €	847.200 €
Dynamisierung Hebesatz Grundsteuer A auf Basis Hebesatz v. 344 % in 2026: +2 % p.a.	6.000 €	11.000 €	16.000 €	22.000 €
Dynamisierung Hebesatz Grundsteuer B auf Basis Hebesatz v. 639 % in 2026: +2 % p.a.	200.000 €	350.000 €	500.000 €	670.000 €
Dynamisierung Hebesatz Gewerbesteuer auf Basis Hebesatz v. 432 % in 2026: +1 % p.a.	310.000 €	630.000 €	990.000 €	1.400.000 €
insgesamt	**1.133.700 €**	**1.913.400 €**	**2.620.400 €**	**3.289.200 €**

2. Ausführungen zu den Festsetzungen in der Haushaltssatzung

2.1 Volumen des Haushalts (§ 1 der Satzung)

Gesamtergebnisplan - 2026

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

Die ordentlichen Erträge belaufen sich auf 123.018.000 € und setzen sich wie folgt zusammen:

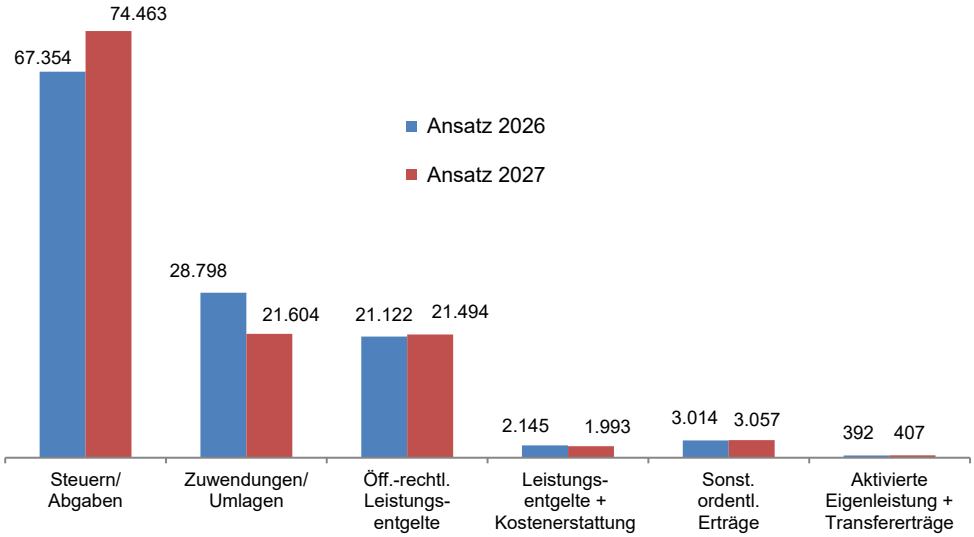
Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	67.354.000	74.463.000	7.109.000
Zuwendungen und allg. Umlagen	28.798.000	21.604.000	- 7.194.000
Sonstige Transfererträge	92.000	57.000	- 35.000
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	21.122.000	21.494.000	372.000
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.369.000	1.152.000	- 217.000
Kostenerstattung u. Kostenumlagen	776.000	841.000	65.000
Sonstige ordentliche Erträge	3.014.000	3.057.000	43.000
Aktivierte Eigenleistung	300.000	350.000	50.000
	122.825.000	123.018.000	193.000

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 137.381.000 € und setzen sich wie folgt zusammen:

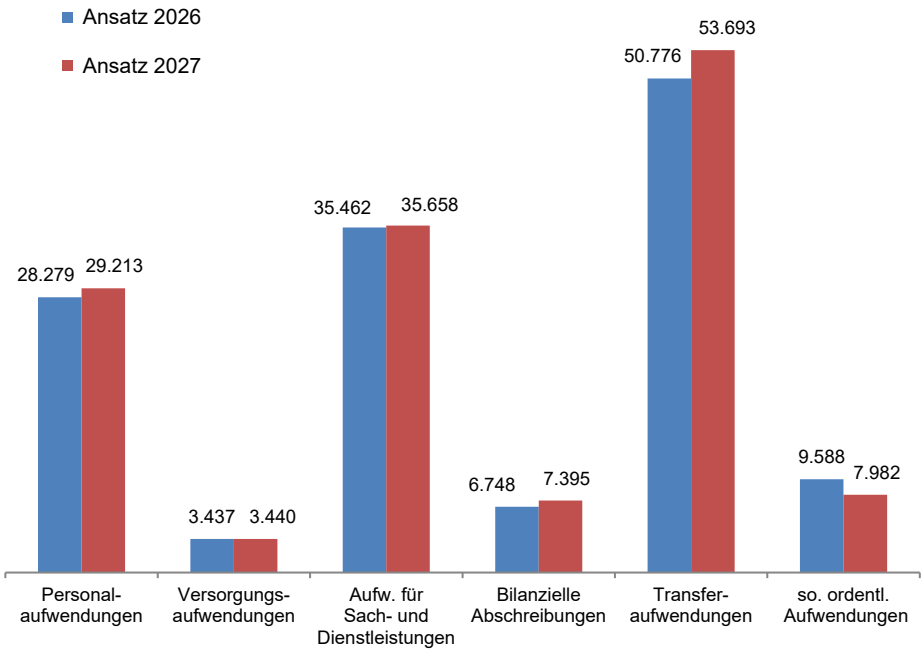
Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Differenz
Personalaufwendungen	28.279.000	29.213.000	- 934.000
Versorgungsaufwendungen	3.437.000	3.440.000	- 3.000
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	35.461.980	35.658.000	- 196.020
Bilanzielle Abschreibungen	6.748.000	7.395.000	- 647.000
Transferaufwendungen	50.775.950	53.693.000	- 2.917.050
sonstige ordentliche Aufwendungen	9.588.200	7.982.000	1.606.200
	134.290.130	137.381.000	- 3.090.870

Bei Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen ergibt sich ein ordentliches Ergebnis in 2027 von - 14.363.000 **€.**

Darstellung der Erträge 2026 / 2027 Angaben in T€



Darstellung der Aufwendungen 2026 / 2027 Angaben in T€



In das Jahresergebnis des Gesamtergebnisplanes 2027 fließt, neben dem ordentlichen Ergebnis, auch das Finanzergebnis in Höhe von 2.435.000 € ein.

Durch den eingeplanten Globalen Minderaufwand in Höhe von 2.600.000 € ergibt sich ein Jahresergebnis nach Abzug des Globalen Minderaufwands in Höhe von **-14.198.000 €.**

Gesamtfinanzplan 2027

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

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

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Jahre 2027 mit 115.913.711 € veranschlagt. Diesen stehen Auszahlungen von 131.613.110 € gegenüber, so dass im Saldo ein Minus von -15.699.399 € aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen werden muss.

Darüber hinaus werden im Finanzplan die Investitionsplanungen der Stadt und deren Finanzierung (Einzahlungen/Auszahlungen) ausgewiesen. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 21.823.600 € stehen Auszahlungen in Höhe von 49.629.600 € gegenüber, so dass ein Saldo aus Investitionstätigkeit von -27.806.000 € besteht.

Die Summe aus dem Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit -15.699.399 € und dem Saldo aus Investitionstätigkeit -27.806.000 € ergibt einen Finanzmittelfehlbetrag von -43.505.399 €.

Der Finanzmittelfehlbetrag wird im weiteren Schritt durch den positiven Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 43.838.000 € gesenkt, so dass eine originäre Änderung des Finanzbestandes für 2027 in Höhe von 332.601 € ausgewiesen werden muss.

Der positive Saldo aus Finanzierungstätigkeit setzt sich zusammen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 27.000.000 € abzüglich der Tilgungsleistung von 3.662.000 € sowie der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 20.500.000 €.

2.2 Festsetzung der Kreditermächtigung (§ 2 der Satzung)

Die Kreditaufnahme für Investitionen wird auf 27.000.000 € festgesetzt. Dieser Betrag ergibt sich folgendermaßen:

1) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-	15.699.399,00
2) Finanzbedarf für lfd. Tilgung von Krediten	-	3.662.000,00
3) Verfügbare freie Mittel für Investitionen (1+2)	**-**	**19.361.399,00**
4) Saldo aus Investitionstätigkeit	-	27.806.000,00
5) Finanzmittelfehlbetrag (3+4)	**-**	**47.167.399,00**
6) Aufnahme von Krediten für Investitionen:		**27.000.000,00**
7) Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:		**20.500.000,00**
8) Veränderung der Liquidität (5+6)		**332.601,00**

2.3 Verpflichtungsermächtigungen (§ 3 der Satzung)

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 26.122.000 € festgesetzt.

Eine Übersicht der Einzelverpflichtungsermächtigungen ist dem Haushalt als Anlage beigefügt.

2.4 Ausgleichsrücklage / allgemeine Rücklage (§ 4 der Satzung)

Die Tatsache, dass die Ausgleichrücklage zum 31.12.2024 aufgezehrt sein wird und die Gesamtergebnispläne 2025 - 2027 mit einem Minus von insgesamt 32.211.250 € abschließen, macht es (wie schon dargelegt) erforderlich, Fehlbeträge vorzutragen und ab 2027 die allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen.

In 2027 wird die Allgemeine Rücklage in Höhe von 30.270.906 € für den Verlustvortrag aus 2024 in Anspruch genommen und verringert diese um 35,3 % auf 55.475.704 €.

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

Zum Stichtag von 31.12.2026 wird mit einem Stand der Liquiditätskredite in Höhe von rd. 30.000.000 € gerechnet. Die zusätzlich geplante Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 20.500.000 € und die jährlichen Ermächtigungsübertragungen machen es erforderlich, den Höchstbetrag der Kassenkredite zur Liquiditätssicherung im Jahr 2026 mit 60**.000.000 €** anzusetzen, um kurzfristige Schwankungen im Liquiditätsbestand auffangen zu können.

2.6 Festsetzung der Steuersätze (§ 6 der Satzung)

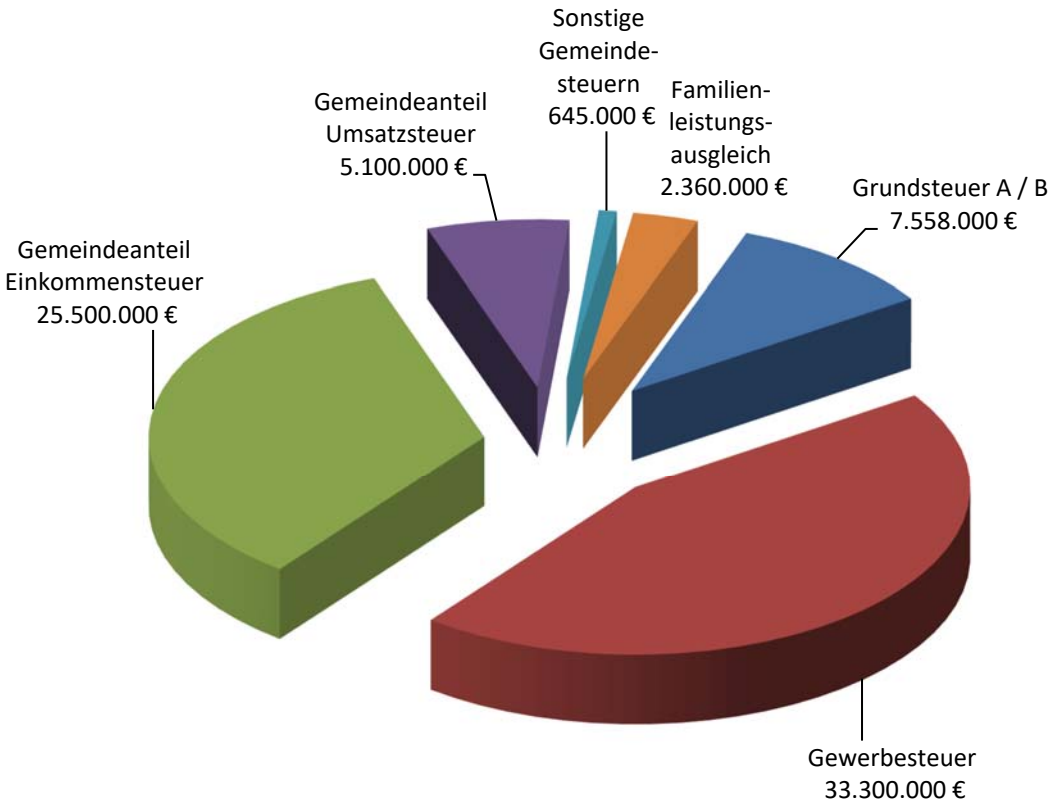
Die Hebesätze der Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt[1]:

Grundsteuer A =	352 v. H.
Grundsteuer B =	657 v. H.
Gewerbesteuer =	436 v. H.

[1] *Satzung über die Festsetzung der Steuersätze für die Gemeindesteuern in Warendorf vom 20.12.2024 (Die neuen Hebesatzsatzungen müsse vom Rat neu beschlossen werden)*

3. Ausführungen zu den Erträgen (teilweise)

3.1 Steuern und ähnliche Abgaben 74.463.000 €



Grundsteuern A und B **7.558 T€**

Grundsteuer A (258.000 € - Hebesatz Basis 352 v. H.)
Grundsteuer B (7.300.000 € - Hebesatz Basis 657 v. H.)

Gewerbesteuer **33.300 T€**

Nach aktuellem Stand (22.09.2026) liegt der vorläufige Ertrag in 2026 um rd. 3,925 Mio. € über dem Haushaltsansatz 2026 (29 Mio. €).

Die heimische Wirtschaft in Warendorf konnte sich im Jahr 2026 gegenüber der Gesamtentwicklung besser behaupten und die Ergebnisse in Summe verbessern. Die aktuelle Prognose zur Gewerbesteuer zum 31.12.2026 liegt bei rd. 33 Mio. € und ist als Ausgangsbasis für die Haushaltsplanung angenommen worden. In den Folgejahren ist dieser Wert auf Basis der Orientierungsdaten des Landes NRW weiter fortgeschrieben worden. Zusätzlich ist in jedem Planungsjahr im Wege der Dynamisierung eine Hebesatzsteigerung von 1% mit eingerechnet worden.

Für das Jahr 2027 wurde daher unter der Berücksichtigung einer Hebesatzerhöhung von 432% auf nunmehr 436% ein Gewerbesteueraufkommen von 33,3 Mio. € angenommen. Im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum ergeben sich rechnerisch Hebesätze von 440 % (2028), 444% (2029) sowie 448% (2030). Die Mehrerträge spielen bei der Festsetzung der Schlüsselzuweisung keine Rolle, so dass lediglich die Abführung der Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen ist. Im letzten betrachteten Jahr 2030 ergibt sich ein Gewerbesteueransatz von 39,3 Mio. €.

Es bleiben jedoch erhebliche Unsicherheiten im Finanzplanungszeitraum bestehen.

Ertragswirksame Entwicklung der Gewerbesteuer	
2012	17.110.116
2013	16.722.866
2014	15.601.679
2015	18.563.434
2016	22.728.808
2017	22.507.828
2018	23.160.261
2019	25.244.503
2020	21.989.249
2021	26.206.315
2022	28.704.372
2023	30.282.772
2024	32.375.000
Entwurf JA 2025	29.077.997
Plan 2026	29.000.000
Plan 2027	**33.300.000**
Plan 2028	34.430.000
Plan 2029	36.690.000
Plan 2030	39.300.000

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer **25.500 T€**

Entsprechend den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände vom 25. August 2026 beläuft sich die Verteilmasse in 2026 auf 11.309 Mio. €. Somit ergibt sich die folgende Berechnung (Ergebnis gerundet):

(11.309 Mio. € + 4,9 %) x 0,0021823 Schlüsselzahl für die Stadt Warendorf
= Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von 25.889.000 €.

In den Jahren 2028 bis 2030 werden die Haushaltsansätze entsprechend der Orientierungsdaten fortgeschrieben.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer **5.100 T€**

Entsprechend den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände vom 25. August 2026 beläuft sich die Verteilmasse in 2026 auf 2.439 Mio. €. Somit ergibt sich die folgende Berechnung (Ergebnis gerundet):

(2.439 Mio. € + 23,2 %) x 0,001769781 Schlüsselzahl für die Stadt Warendorf
= Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer von 5.318.000 €.
In den Jahren 2028 bis 2030 werden die Haushaltsansätze entsprechend der Orientierungsdaten fortgeschrieben

Vergnügungssteuer **321 T€**

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

Hundesteuer **312 T€**

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

a.) nur ein Hund gehalten wird	96,00 Euro
b.) zwei Hunde gehalten werden	je Hund 150,00 Euro
c.) drei oder mehr Hunde gehalten werden	je Hund 162,00 Euro
d.) für die Haltung eines oder mehrerer gefährlicher Hunde beträgt die jährliche Steuer	je Hund 750,00 Euro.

Zweitwohnungsteuer **12 T€**

Der Ansatz der Zweitwohnungsteuer orientiert sich an dem zu erwartenden Rechnungsergebnis 2026.

Kompensationsleistung (Ausgleich nach dem Familienleistungsausgleich) **2.360 T€**

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

Der Ansatz wurde auf Basis der Arbeitskreisrechnung vom 19. August 2026 berechnet.

3.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 21.604.000 €

Neben den Steuern und ähnlichen Abgaben stellen die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen mit 21,6 Mio. € eine bedeutende Ertragsquelle dar, deren Gesamtansatz sich im Gegensatz zu 2026 (28,8 Mio. €) um rd. 7,2 Mio. € erhöht hat.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen für das Jahr 2027 bestehen aus:

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke **13.077 T€**

Im Produkt Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz werden 504 T€ als pauschalierte Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz ausgewiesen. Im Vorjahr betrug dieser Ansatz 802 T€. Weiterhin werden Einmalpauschalen für Personen veranschlagt, die ab 2021 erstmalig eine Duldung erhalten (180 T€).

Ferner entfallen 1.675 T€ auf die konsumtive Verwendung der Schulpauschale für die bauliche Unterhaltung der Schulen, 1.648 T€ auf die Betriebskostenzuschüsse sowie Integrationszuschüsse für Kindergärten. Für die Offenen Ganztagsschulen werden 1.326 T€ als Zuschuss berücksichtigt.

Seit 2019 wird den Gemeinden eine Aufwands- und Unterhaltungspauschale im Hinblick auf die zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen. Auf die Stadt Warendorf entfällt für 2026 ein Betrag in Höhe von 619 T€.

Für die Neue Ems werden Landeszuschüsse in Höhe von 5.733 T€ erwartet.

Im Rahmen des ISEK werden insgesamt Zuweisungen in Höhe von 202 T€ veranschlagt. Für das Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Zentren ZIZ werden 40 T€ erwartet.

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

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten **3.752 T€**

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

Schlüsselzuweisungen **4.775 T€**

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

<u>Berechnung der Schlüsselzuweisung:</u>

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

Ausgangsmesszahl (Finanzbedarf)	**2027**
Einwohnerwert nach Hauptansatz * v.H.-Satz	38.280
Beschultenansatz	13.567
Soziallastenansatz	22.505
Zentralitätsansatz	15.698
Flächenansatz	305
Summe Gesamtansatz (gerundet)	**90.355,62**
x Grundbetrag (Basis Modellrechnung der Kommunalen Spitzenverbände)	809,5949437153910
= Ausgangsmesszahl	**73.151.449,42**

Steuerkraft (Finanzkraft)

Grundsteuer A + B	7.307.894
Gewerbesteuer	32.539.597
Kompensationsleistung	2.330.714
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	24.324.269
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.029.099
abzüglich Gewerbesteuerumlagen	-2.686.052
Steuerkraftmesszahl	**67.845.523**
Differenz	5.305.926
Schlüsselzuweisung 90 %	**4.775.334**

Welcher Grundbetrag vom Land ausgeschüttet wird, hängt von der Finanzausgleichsmasse (bzw. Schlüsselmasse), den Bedarfen und der Steuerkraft aller Kommunen in NRW ab. Der Planansatz für 2027 wurde anhand der Arbeitskreisrechnung gebildet, die Berechnung der Planansätze der Folgejahre erfolgte auf Basis der Orientierungsdaten vom 25. August 2026.

Diese Position sinkt im Vergleich zum Jahr 2026 um 7.629.000 €.

Entwicklung der Schlüsselzuweisungen	
2006	7.201.000
2007	9.597.113
2008	11.820.804
2009	7.523.970
2010	8.623.668
2011	5.793.050
2012	7.176.638
2013	6.672.871
2014	5.738.884
2015	5.313.096
2016	5.005.056
2017	4.561.069
2018	5.034.577
2019	6.375.735
2020	4.721.466
2021	5.254.192
2022	3.174.999
2023	5.870.320
2024	6.161.184
Entwurf JA 2025	7.240.690
Plan 2026	12.404.000
Plan 2027	**4.775.000**
Plan 2028	4.870.000
Plan 2029	5.000.000
Plan 2030	5.150.000

3.3 Sonstige Transfererträge 57.000 €

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

3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 21.494.000 €

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

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

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

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

Der Gesamtansatz von **21.494 T€** liegt um rd. 372 T€ über dem Ansatz des Vorjahres. Dies ist im Wesentlichen auf die Gebühren für den Rettungsdienst (+257 T€) und auf die Gewässerunterhaltungsgebühr (+ 126 T€) zurückzuführen. Minderungen bei den Benutzungsgebühren für die Übergangseinrichtungen um rd. 270 T€ werden insbesondere durch Erhöhungen der Abfallgebühren (+77 T€), Verwaltungsgebühren (+70 T€) und der Friedhofsgebühren (+50 T€) ausgeglichen.

Der Ansätze setzen sich u.a. zusammen aus:

- Verwaltungsgebühren 831 T€
  (Bauordnung, Bürgerservice, Standesamt
  Baubetriebshof usw.)

- Benutzungsgebühren 19.138 T€
  davon:
  11.607 T€ (Vorjahr 11.350 T€) für Rettungsdienst
  3.614 T€ (Vorjahr 3.537 T€) für Abfallentsorgung,
  1.485 T€ (Vorjahr 1.755 T€) Benutzungsgebühren der Übergangseinrichtungen
  (weiter Friedhofsgebühren, Straßenreinigung,
  Gebühren Sicherheit und Ordnung, Elternbeiträge
  OGS, Gewässerunterhaltungsgebühr usw.)
- Auflösung von Sonderposten aus Gebührenüberschüssen 599 T€

- Erträge aus Auflösung von Sonderposten 927 T€
  (Beiträge)

3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 1.152 €

Der Gesamtansatz beinhaltet:

- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen usw. 750 T€
  davon:
  Kindergärten (inkl. Container) 55 T€
  Übergangseinrichtungen 141 T€
  Kreis Warendorf „Interkommunaler BBH“ 90 T€

Mieterträge für IPad´s 83 T€
Vergabe von Werbeflächen 29 T€

- Erträge aus Verkauf 96 T€
  davon:
  Mittagessen in den Kindergärten 70 T€
  Souvenirverkauf 12 T€
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte, wie z. B. 307 T€
  Standgelder für Veranstaltungen (z.B. BOM,
  Weihnachtswäldchen, Kirmessen) 241 T€
  Entgelte für Veranstaltungen 8 T€ sowie auch
  22 T€ für touristische Pauschalen

3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 841.000 €

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

Der Ansatz ist u.a. geprägt durch:

- Erstattung von Personal-, Verwaltungs-, Gemeinkosten durch die Beteiligungen sowie den Abwasserbetrieb, zugunsten des städtische Produktes 010601- Zentrale Dienste 283 T€
- Personal- u. Sachkostenerstattung für die Übernahme von Vollstreckungsaufgaben 175 T€
- Erstattung von Personalkosten durch den Kreis Warendorf 77 T€
- Planungskostenübernahme – Baugebiete 50 T€
- Erstattung EKO-Punkt GmbH -früher DSD- 44 T€
- Kostenerstattung im Bereich IT durch Nutzung von Lizenzen 55 T€
- Erstattungen schulbibliothekarische Servicestelle 35 T€
- Kostenerstattungen von steuerpflichtigen Diensten des BBH 10 T€

3.7 Sonstige ordentliche Erträge 3.057 .000 €

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

- Konzessionsabgaben 1.739 T€
- Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge, Auslagenersatz, Stundungszinsen usw. 74 T€
- Verwarn- und Bußgelder, Ordnungsstrafen, Ersatzvornahmen 208 T€
- Zinsen aus Gewerbesteuernachforderungen 40 T€

- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten 219 T€
- Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen 644 T€
- Bürgschaftsprovision 14 T€
- Andere Sonstige Erträge (z.B. aus Umlegungsverfahren) 119 T€

4. Ausführungen zu den Aufwendungen

4.1 Personalaufwendungen **29.213.000 €**
Versorgungsaufwendungen **3.440.000 €**

= 32.653.000 €

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung EPL zu FPL	Begründung	
Personalaufwendungen				
			Zuf. zu Pensions- und	315.650 €
			Beihilferückstellungen	66.460 €
29.213.000 €	28.836.430 €	**376.570 €**	für lf. Beschäftigte	382.110 €
			Veränderung Rückstellung Altersteilzeit	- 5.540 €
				376.570 €
Versorgungsaufwendungen				
			Zuführung Beihilfe-,	549.830 €
3.440.000 €	2.398.280 €	**1.041.720 €**	Zuführung. Pensions-, für Versorgungsempfänger	491.890 €
				1.041.720 €

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

Der Personal- und Versorgungsaufwand wurde im Haushaltsjahr 2026 mit 31.716.000 € ausgewiesen. Für den Haushalt 2027 sind Aufwendungen in Höhe von 32.653.000 € zu veranschlagen. Dies entspricht einer Erhöhung des Aufwands um 937.000 € (+2,95 %) gegenüber dem Vorjahr.

Die Entwicklung ist insbesondere durch die tariflichen Entgeltsteigerungen und Besoldungserhöhungen geprägt. Der aktuelle Tarifabschluss ist bis zum 31.03.2027 gültig. Für die Zeit ab April 2027 liegt noch keine verbindliche Tarifeinigung vor. Für die Haushaltsplanung 2027 wurde daher vorsorglich eine weitere Tarifsteigerung von 2,0 % ab April 2027 berücksichtigt. Darüber hinaus wirkt sich die zum 1. Mai 2026 erfolgte Erhöhung der Tabellenentgelte um 2,8 % im Haushaltsjahr 2027 erstmals ganzjährig aus.

Für die Beamtenbesoldung ist ab dem 1. März 2027 eine weitere Erhöhung der Grundgehaltssätze um 2,0 % gesetzlich festgelegt. Bezogen auf das gesamte Haushaltsjahr 2027 entspricht dies einem rechnerischen Jahresdurchschnitt von rund 1,67 %.

Der Personalaufwand 2027 berücksichtigt ebenso wie der Stellenplan 2027 erste Ergebnisse der aktuellen Haushaltskonsolidierung. Der Stellenplan 2027 weist gegenüber dem Vorjahr

eine Reduzierung um 2,858 Stellen auf 349,1 Stellen aus. Die Stellenreduzierungen verteilen sich auf die Ämter 20, 40, 67 und 68. Der positive Effekt auf die Personalaufwendungen ist in 2027 noch gering und wird in den Folgejahren weiter zunehmen. Nach derzeitiger Einschätzung können die im Rahmen der Haushaltskonsolidierung vorgesehenen Maßnahmen im Finanzplanungszeitraum bis 2030 zu einer Reduzierung des Personalaufwands von insgesamt rund 1.800.000 € beitragen.

Bisher nicht im Stellenplan und Personalaufwand enthalten sind Maßnahmen zur Umsetzung der Ergebnisse der Organisationsuntersuchung im Amt 37 – Brandschutz und Rettungsdienst. Seit August 2025 wird die Organisation des Amtes 37 durch die Kommunalagentur NRW überprüft. Erste Ergebnisse der Untersuchung liegen inzwischen vor, müssen allerdings noch validiert und mit der Feuerwehr abgestimmt werden. Die abschließenden Ergebnisse einschließlich eines Vorschlags zur Umsetzung der sich daraus ergebenden Maßnahmen sollen bis Ende 2026 vorgelegt werden. Etwaige daraus resultierende Veränderungen des Stellenbedarfs und des Personalaufwands sind daher im Haushaltsansatz 2027 noch nicht berücksichtigt.

4.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 35.658.000 €

Die Position der Sach- und Dienstleistungen umfasst eine Vielzahl von Aufwendungen.
Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich diese Position um rd. 196 T€.

Wesentliche Bereiche sind:

- Aufwand, insb. Erstattungen an das DRK und die Kreisleitstelle, für die Durchführung des Rettungsdienstes Produkt 020702 — 11.264 T€

- Übergangseinrichtungen Produkt 050401 insgesamt — 1.141 T€
  - u.a.: Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen — 222 T€
  - Energiekosten — 497 T€ (VJ 562 T€)
  - Reinigung — 137 T€
  - Grundbesitzabgaben u. Wasser/Abwassergebühren — 185 T€
  - Bewirtschaftung d. Grundstücke und baul. Anlagen — 70 T€
  - Versicherungen u. Dienstleistungen — 22 T€

- Bewirtschaftung Produkt 011203 insgesamt — 3.600 T€
  - u.a.: Energiekosten — 1.813 T€ (VJ 1.623 T€)
  - Reinigung — 797 T€
  - Wasser/Abwasser — 74 T€
  - Bewirtschaftung Grundstücke u. baul. Anlagen — 154 T€
  - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke — 446 T€
  - Versicherung — 298 T€

- Tiefbau Produkt 120101 — 2.810 T€
  - u.a.: Unterhaltungsaufwand — 1.417 T€
  - Straßenentwässerung — 1.100 T€
  - Sonstige Dienstleistungen — 35 T€
  - Energiekosten — 185 T€
  - Wasser-/Abwassergebühren — 73 T€

- Tiefbau Produkt 120102 — 170 T€
  - u.a.: Unterhaltungsaufwand für Radwege

- Hochbau Unterhaltungsaufwand Produkt 011201 — 1.161 T€ (VJ 1.998 T€)

- Feuerwehr Wartung von Ausrüstung u.a. Produkt 020701 529 T€ (VJ 601 T€)
- Natur-, Landschaft- und Grünpflege Produkt 130101 743 T€
- Schülerbeförderung Produkt 030202 1.946 T€
- Abfallentsorgung Produkt 110201 3.488 T€
- Bauleit- und Stadtplanung Produkt 090101 417 T€
- Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz Produkt 130202 6.035 T€

4.3 Bilanzielle Abschreibungen 7.395 €

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

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

Der Ansatz gliedert sich wie folgt:

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte 69 T€
- Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen 156 T€
- Abschreibungen auf Schulen 1.491 T€
- Abschreibungen auf Wohnbauten 144 T€
- Abschreibungen auf Feuerwehrgebäude 112 T€
- Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude 483 T€
- Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen 2.669 T€
- Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 1.555 T€
- Abschreibungen auf Betriebs-, Geschäftsgegenstände, EDV, Werkzeug 715 T€

Den Abschreibungen in Höhe von 7,395 Mio. € stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sowie aus Erschließungsbeiträgen und sonstigen Sonderposten in Höhe von 4,897 Mio. € gegenüber, so dass die verbleibende Abschreibung von 2,498 Mio. € erwirtschaftet werden muss.

4.4 Transferaufwendungen 53.693.000 €

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

Sozialtransferaufwendungen

Auch hier ist unter anderem wesentlich die Thematik der Flüchtlinge und somit der Ansatz von 1.125 T€ für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke u.a.		**5.437 T€**
● Personal- und Sachkosten für die offenen Ganztagsschulen	030201	2.273 T€
● Zuschüsse für nichtkommunale Kindergärten usw. u.a. Zuschüsse für Ausbaumaßnahmen	060101	1.300 T€
● Integrations- u. Fördermaßnahmen im Schulbereich (Schulsozialarbeit / Geld statt Stelle / Pauschale für Betreuung / pädagogische Übermittagsbetreuung / Kulturprojekte)	030201	396 T€
● Zuwendung an die örtlichen WABO-Verbände für die Gewässerunterhaltung (steht tlw. Ertrag gegenüber)	130202	265 T€
● Umlage Musikschule	040204	233 T€
● Zuschuss Beschaffung Schüler-Ipads	010101	219 T€
● Auflösung Aktive Rechnungsabgrenzung Investorenprojekte Kindergärten	060101	149 T€
● Förderung ÖPNV und Bürgerbusse	120103	133 T€
● Umlage VHS Warendorf	040201	80 T€
● Zuschuss Tierschutzverein Ahlen und Umgebung e.V.	020101	58 T€
● Zuschüsse an Büchereien	040202	56 T€
● Kinder- und Jugendwerk der Stadt Telgte e.V.	060102	48 T€
● Weitergabe der Sportpauschale an die Vereine	080102	41 T€
● Zuschuss Mindful für die Übernahme des HoT	060102	26 T€
● Zuschüsse für die Löschzüge/Feuerwehrstadtschleife	020701	22 T€
● Personalkostenzuschuss FSJ (über das DRK Münster)	010802	20 T€
● Zuschuss an das Frauenhaus Warendorf	050201	10 T€
● Zuschuss Frauenberatungsstelle	050201	10 T€
● Zuschuss Westpreußisches Landesmuseum	040203	10 T€
● Schulhofprojekt Laurentianum	011201	10 T€
● Zuschuss Dropsmobil	050201	8 T€
● Zuschuss Caritasverband – Kleiderkammer/Warenkorb	050201	8 T€
● Zuschüsse aus dem Denkmalpflegeförderungsprogramm	100201	7 T€
● Zuschuss Ferienfreizeiten	060102	7 T€
● Zuschuss für Projekt „@ttic“	060102	7 T€
● Zuschuss Jubiläum Mariä Himmelfahrt	150220	5 T€
● Zuschuss Jugendbeteiligung (Jugendparlament)	060102	5 T€
● Zuschuss Weihnachtsmarkthütten Freckenhorst	150220	4 T€
● Zuschuss JHV	020701	4 T€
● Zuschuss Städtepartnerschaften	010701	4 T€
● Zuschuss Projekte der Jugendarbeit VfJ	060102	2 T€
● Zuschuss Suchtaktionstage	060102	2 T€
● Münsterland-Giro	020301	2 T€
● Zuschuss Beschaffung Endgeräte für die digitale Ratsarbeit	010101	2 T€
● Zuschuss Fairtrade	150101	1 T€
● Zuschuss offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJA) Freckenhorst	060102	1 T€
● Zuschuss Freibad/Hallenbad (Familienpass)	050201	1 T€
● Zuschuss Kunterbunte Ferienspiele	050201	1 T€

• Zuschuss Archivarbeit Altstadtfreunde (Weiterleitung gem. Sponsoringvertrag)	040203	1 T€
• Zuschuss Ehrenpatenschaften	020401	1 T€

Aufwendungen aus Steuerbeteiligungen **2.670 T€**

Für 2027 beträgt die von der Stadt Warendorf geplante **Gewerbesteuerumlage** zugunsten von Bund und Land 2.670 T€. Die tatsächlich zu zahlende Umlage basiert auf den Ist-Eingängen der Gewerbesteuer und errechnet sich wie folgt:

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

Ansatz 33,3 Mio. €: 436 v. H. Hebesatz x 35 v. H. = rd. 2.670 T€.

Allgemeine Umlagen **43.800 T€**

- allgemeine Kreisumlage 28.400 T€

- Jugendamtsumlage 15.400 T€

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

Allgemeine Kreisumlage

Die Berechnung der Kreisumlage erfolgt auf der Basis der jeweiligen Umlagegrundlage, die sich wiederum aus der Steuerkraft der Kommune und der Höhe der Schlüsselzuweisung ergibt. Als Umlagegrundlage laut GFG Festsetzung für das Jahr 2027 beträgt die Steuerkraft der Stadt Warendorf 67.846 T€. Unter Hinzurechnung der Schlüsselzuweisung für 2027 von 4.775 T€ ergibt sich eine Umlagegrundlage für Warendorf von 72.621T€.

Im Haushaltsplan vom Kreis Warendorf ist für den Kreishaushalt 2027 ein Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 39,1 % (Vorjahr 36,3) festgelegt worden.

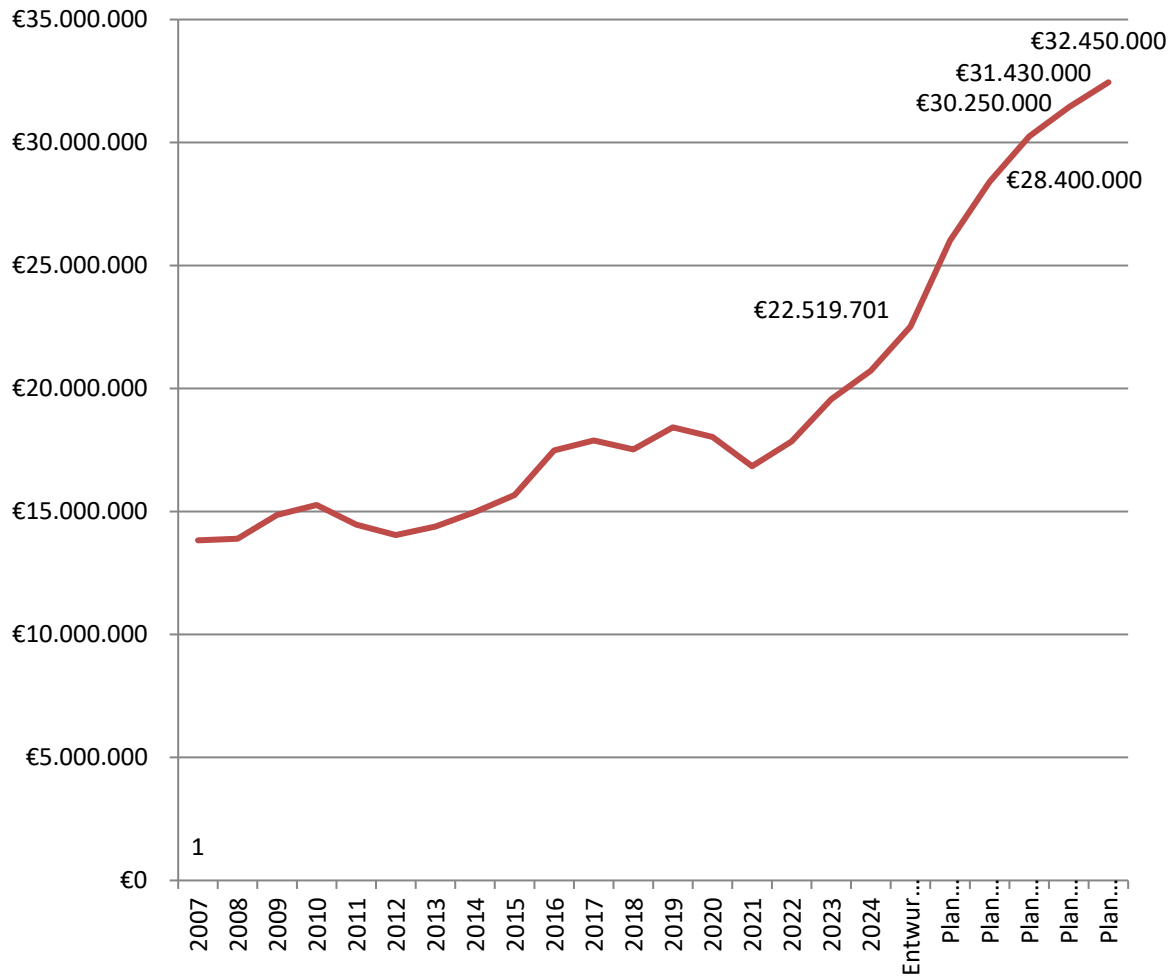
Unter Zugrundelegung dieses Hebesatzes ergibt sich für die Stadt Warendorf eine zu zahlende Kreisumlage von rd. 28.400 T€ (Umlagegrundlage von rd. 72.621 T€ x 39,1 %).

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der allgemeinen Kreisumlage:

Entwicklung der Kreisumlage

2007	13.828.731 €
2008	13.893.268 €
2009	14.859.839 €
2010	15.264.011 €
2011	14.463.437 €
2012	14.041.455 €
2013	14.385.600 €

2014	14.975.790 €	
2015	15.664.025 €	
2016	17.480.117 €	
2017	17.888.663 €	(incl. 395.279 € Sonderumlage)
2018	17.524.508 €	
2019	18.417.706 €	
2020	18.032.036 €	
2021	16.836.317 €	
2022	17.848.000 €	
2023	19.562.450 €	
2024	20.722.062 €	
Entwurf JA 2025	22.519.701 €	
Plan 2026	26.010.000 €	
Plan 2027	**28.400.000 €**	
Plan 2028	30.250.000 €	
Plan 2029	31.430.000 €	
Plan 2030	32.450.000 €	



Jugendamtsumlage

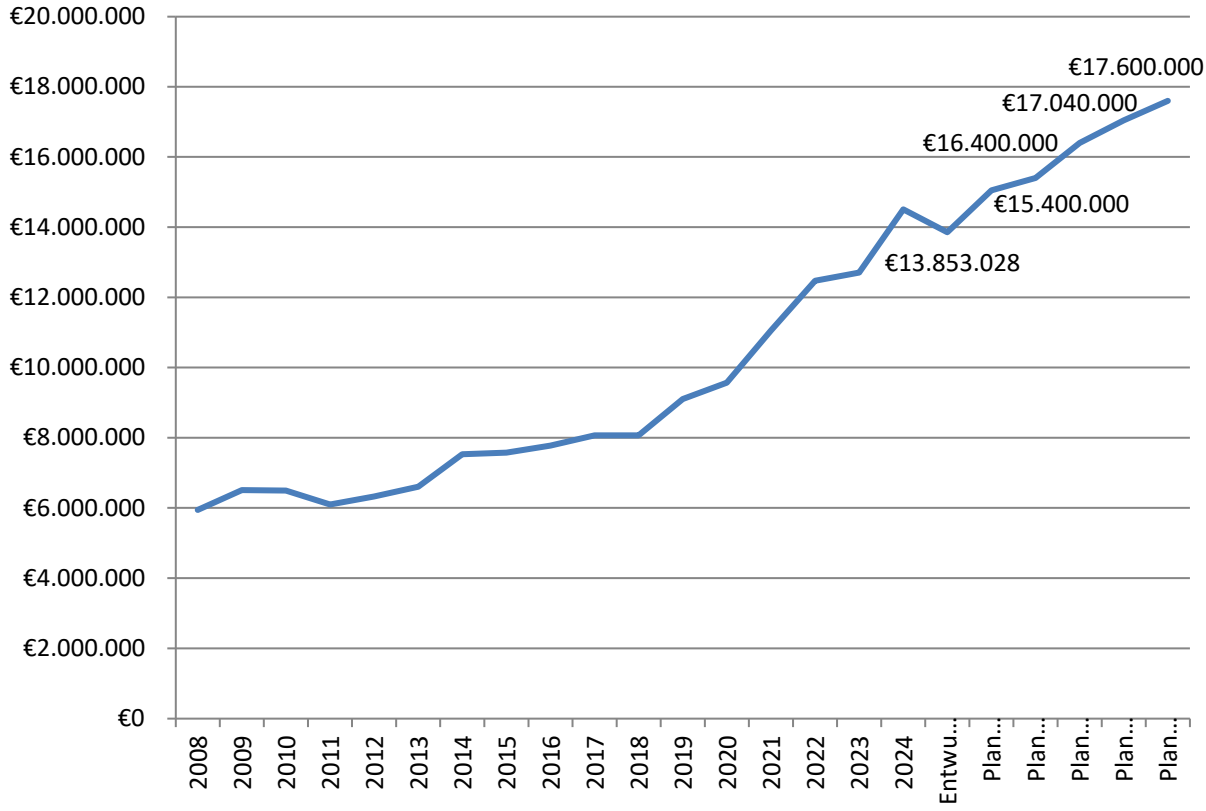
Im Haushaltsplan vom Kreis Warendorf ist für den Kreishaushalt 2027 ein Hebesatz für die die Jugendamtsumlage im Jahr 2027 in Höhe von 21,2 % (Vorjahr 21,0 %) festgelegt worden.

Die Jugendamtsumlage soll danach in 2027 bei rd.15.400 T€ liegen.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der Jugendamtsumlage:

Entwicklung der Jugendamtsumlage

2008	5.943.681 €
2009	6.506.200 €
2010	6.496.080 €
2011	6.095.541 €
2012	6.326.370 €
2013	6.606.000 €
2014	7.529.494 €
2015	7.573.431 €
2016	7.773.821 €
2017	8.068.340 €
2018	8.069.195 €
2019	9.102.722 €
2020	9.569.148 €
2021	11.054.147 €
2022	12.470.000 €
2023	12.702.890 €
2024	14.505.444 €
Entwurf JA 2025	13.853.028 €
Plan 2026	15.050.000 €
Plan 2027	**15.400.000 €**
Plan 2028	16.400.000 €
Plan 2029	17.040.000 €
Plan 2030	17.600.000 €



Sonstige Transferaufwendungen **662 T€**

- Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz 660 T€

4.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen 7.982.000 €

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

Folgende Teilbereiche fallen unter die sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen **567 T€**

- Dienst- u. Schutzkleidung 233 T€
- sonstige Honorare 54 T€
- Arbeitsschutzmaßnahmen 48 T€
- Personaleinstellungen 2 T€
- Aus- und Fortbildung 212 T€
- Dienstreisekosten 25 T€
- Personalnebenaufwendungen 3 T€

Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten **3.796 T€**

- Aufwand für ehrenamtliche Tätigkeit (u.a. Rat, Feuerwehr usw.) 696 T€
- Mieten, Pachten usw. für Gebäude 1.219 T€
  davon: Übergangseinrichtungen 640 T€

Gewerbehalle / Büroräume 140 T€
Container an Schulen 151 T€
(Ersatzräume wg. Baumaßnahme am Mariengymnasium und Dechant-Wessing-Schule)

- Miete für technische Anlagen 31 T€
- Erbbauzinsen usw. 14 T€
- sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u.a. citeq, Lizenzen inkl. Schulbereich usw.) 1.735 T€

Geschäftsaufwendungen 2.669 T€

u.a.

- Aufwendungen für nicht aktivierte Vermögensgegentände 413 T€
- Ersatzbeschaffungen für Schulen (Festwertregelung)
  - Einrichtungsgegenstände 440 T€
  - Audio, Werkzeug usw. 30 T€
  - Sport- und Musikgeräte 38 T€
- Büromaterial 120 T€
- Medienaufwand (Fachliteratur, Onlinedienste) 139 T€
- Fernmelde-, Postgebühren, GEZ 341 T€
- Prüfung, Beratung 347 T€
- Mitgliedsbeiträge an Verbände/Vereine 84 T€
- Gerichts- u. Sachverständigenkosten 17 T€
- Organisations- u. Marketingaufwand 425 T€
  davon 156 T€ in den Produkten 150210/150220
- Öffentlichkeitsarbeit 34 T€
- Gutachten 66 T€
- Gästebewirtung, Repräsentationen, Nachrufe 83 T€
- Stellenausschreibungen / Bekanntmachungen 39 T€
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 41 T€

Steuern, Versicherungen, Schadensfälle 719 T€

- Unfall- und Haftpflichtversicherung 587 T€
- KFZ-Steuern und KFZ-Versicherungen 98 T€
- Kapitalertragsteuer 30 T€

Wertberichtigungen 150 T€

- Unbefristete Niederschlagungen 80 T€
- Einstellung Einzel-, Pauschalwertberichtigung 70 T€

Besondere ordentliche Aufwendungen 26 T€

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

Weiterer sonstiger Aufwand aus lfd. Verwaltungstätigkeit 54 T€

- Verfügungsmittel des Bürgermeisters 6 T€
- Fraktionszuwendungen 23 T€
- Umlegungsverfahren 25 T€

5. Finanzergebnis

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

5.1 Finanzerträge 1.377.000 €

Das Gesamtergebnis von 1.377 T€ wird geprägt von Zinserträgen von verbundenen Unternehmen (rd. 741 T€) durch die Ausleihungen im Rahmen der Konzernfinanzierungen und der Eigenkapitalverzinsung des Abwasserbetriebes der Stadt Warendorf mit 486 T€ und von Gewinnausschüttungen von verbundenen Unternehmen sowie Beteiligungen in Höhe von 150 T€.

5.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen 3.812.000 €

Der Ansatzbildung 2027 liegen die Zins- und Tilgungspläne der tatsächlich aufgenommenen Darlehen sowie der Planansatz für die Neuaufnahme von Darlehen zugrunde. Hier wird ein Zinsaufwand in Höhe von 2.796 T€ erwartet. Weitere 1.006 T€ wurden für den Zinsaufwand für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten veranschlagt. 10 T€ sind als Kreditbeschaffungskosten angesetzt.

Um die Liquidität der Zahlungsabwicklung jederzeit gewährleisten zu können, wurde der Höchstbetrag des möglichen Kassenkredites für 2027 auf 60 Mio. € in der Haushaltssatzung festgesetzt. Dies ist aufgrund der negativen Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit in allen Planjahren notwendig. Diese müssen nahezu vollständig über Kassenkredite finanziert werden.

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

Bei Gegenüberstellung weist das Finanzergebnis im Ergebnisplan einen Fehlbetrag von -2.435 T€ aus.

6. Globaler Minderaufwand 2.600.000 €

Aufgrund der negativen Ergebnisse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 22 Ergebnisplan) ist ab dem Haushaltsplanjahr 2025 von der Möglichkeit der Veranschlagung des globalen Minderaufwands Gebrauch gemacht worden. In dieser Position dürfen bis zu zwei Prozent der ordentlichen Aufwendungen veranschlagt werden. (vgl. § 79 Abs. 3 GO NRW) Dieser Minderaufwand muss dann innerhalb der laufenden Bewirtschaftung im Jahr 2027 pauschal durch alle Ämter der Stadt Warendorf eingespart werden.

7. Zusammenfassung - Gesamtergebnisplan

Die Gegenüberstellung der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen führt im Gesamtergebnisplan zu einem ordentlichen Ergebnis von -14.363.000 €.

Diesem Ergebnis ist das Finanzergebnis hinzuzurechnen, welches die Finanzerträge und die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen beinhaltet. Das Finanzergebnis schließt mit einem negativen Saldo von -2.435.000 € ab. Somit beläuft sich das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf -16.798.000 €.

Da sich die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Auflistung - siehe Anlagen zum Haushalt) ausgleichen, schließt der Gesamtergebnisplan nach Abzug des Globalen Minderaufwands in Höhe von 2.600.000 € mit

-14.198.000 €

ab.

8. Zusammenfassung - Gesamtfinanzplan

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

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

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

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

Der Gesamtfinanzplan bildet **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 115.913.711 € und **Auszahlungen** in Höhe von 131.613.110 € ab, so dass sich ein negativer Saldo von -15.699.399 € ergibt.

Ferner wurden Einzahlungen (Zuweisungen, Zuschüsse, Beiträge usw.) aus Investitionstätigkeit in Höhe von 21.823.600 € und Auszahlungen (Grunderwerb, Baumaßnahmen usw.) in Höhe von 49.629.600 € geplant, so dass bei der Gegenüberstellung ein negativer Saldo von 27.806.000 € verbleibt, der durch eine (gerundete) ordentliche Kreditaufnahme (27.000.000 €) gedeckt wird.

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

Der Finanzbestand ändert sich wie folgt:

Entwicklung an Liquiden Mittel

Nr.	Bezeichnung lt. Gesamtfinanzrechnung	Ansatz 2027
9	Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	115.913.711 €
16	Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	131.613.110 €
17	**Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit**	**- 15.699.399 €**
35	Tilgung von Krediten für Investitionen	3.662.000 €

	= Freie Mittel zur Finanzierung von Investitionen	**-**	**19.361.399 €**
23	Einzahlung aus Investitionstätigkeit		21.823.600 €
30	Auszahlung aus Investitionstätigkeit		49.629.600 €
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-**	**27.806.000 €**
33	Aufnahme von Krediten für Investitionen		27.000.000 €
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		20.500.000 €
38	**= Änderung des Finanzbestandes**		**332.601 €**

Im Saldo ergibt sich eine positive Änderung des Finanzbestandes für 2027 in Höhe von **332.601 €.**

Der Anteil der Stadt Warendorf am Bundes-Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität (SVIK) in Höhe von insgesamt 17.982 T€ wird in der aktuellen Planung im Wesentlichen direkt förderfähigen Investitionen zugeordnet und verteilt sich auf die vier Jahre im Finanzplanungszeitraum. Der Ansatz ist Teil vom Betrag in der Position 23 – Einzahlung aus Investitionstätigkeit in Höhe von 21.823.600 €.

9. Entwicklung der Verschuldung (ohne Umschuldungen)

Die Verschuldung der Stadt Warendorf betrug zum 31.12.2025 56.217 T€, so dass die Pro-Kopf-Verschuldung zu diesem Zeitpunkt 1.490 € betrug.

In der nachstehenden Aufstellung sind die Werte gegenüber der bilanziellen Darstellung unter zwei Aspekten „bereinigt“. Zum einen sind die Darlehen zur Finanzierung von Flüchtlingsunterkünften, die in den Jahren 2015-2018 aufgenommen wurden, als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in der Bilanz darzustellen sind, zusätzlich berücksichtigt. Zum anderen wurde die investive Inanspruchnahme der Mittel aus dem Landesprogramm Gute Schule 2020 herausgerechnet, da diese Kredite von der Stadt nicht bedient werden müssen; Zins und Tilgung dafür leistet das Land. Seit 2025 werden von der Stadt Warendorf im Rahmen der Konzernfinanzierung Kredite aufgenommen und an die Stadtwerke Warendorf als Gesellschafterdarlehen weitergegeben. Die Kredite sind hier vollständig mit enthalten. In einer Nebenrechnung werden die Kreditbestände aufgeteilt.

Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung

Haushaltsjahr Stand 31.12.	Aufnahme inclusive Zugänge **in T€**	Tilgung inclusive Abgänge **in T€**	Schuldenstand **in T€**	Pro-Kopf-Verschuldung **Einwohnerzahl zum GFG 2027** ab Berechnung 31.12.2025	
				37.752	
2015	1.490	1.078	11.826	316 €	davon 360 T€ aus dem Programm "NRW.Bank Flüchtlingsunterkünfte"
2016	270	841	11.255	296 €	davon 270 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2017	1.997	887	12.365	332 €	davon 997 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2018	683	1360	11.688	314 €	davon 683 T€ aus dem Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)"
2019	0	971	10.717	288 €	
2020	4.000	915	13.802	371 €	
2021	4.800	1.022	17.580	473 €	
2022	411	1.090	16.901	455 €	Darlehn an VHS (vorm. Rückstellung)
2023	8.500	1.207	24.194	643 €	
2024	17.490	1.563	40.121	1.060 €	
2025	18.036	1.940	56.217	1.490 €	**Entwurf JA**
2026	27.425	2.744	80.898	2.143 €	**Fortg. Plan**
2027	32.000	3.662	109.236	2.894 €	**Plan**
2028	9.000	4.512	113.724	3.012 €	**Plan**

2029	11.000	5.004	119.720	3.171 €	**Plan**
2030	500	5.297	114.923	3.044 €	**Plan**

Zu den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen wurde unter Ziffer 5.2, bereits erläutert, dass dem Ansatz der Zins- und Tilgungsleistungen zunächst die tatsächlich aufgenommenen Darlehen und ab 2026 zusätzlich die geplanten Neuaufnahmen zugrunde liegen.

Die in der Tabelle ausgewiesene **Pro-Kopf-Verschuldung von 2.143 € zum Stichtag 31.12.2026** basiert auf den Werten zum Jahresabschluss 2025 und den Planwerten für 2026.

Die Angaben für die Jahre 2027 bis 2030 basieren auf Planansätzen. Der Ansatz für 2027 berücksichtigt die Kreditaufnahme von 27 Mio. € aus dem Haushaltsplan 2027 als auch einen Kredit von 5 Mio. € (Schätzung - Summe 32 Mio. €), welcher – auf der Basis des Haushaltsvollzugs in 2026 – im Laufe des Jahres 2027 noch aus der Kreditermächtigung des Haushalts 2026 aufzunehmen wäre.

Unter dieser Voraussetzung wird davon ausgegangen, dass sich die Pro-Kopf-Verschuldung gegenüber dem 31.12.2026 **zum 31.12.2030** um 901 € auf dann 3.044 € für die ordentlichen Kredite erhöht.

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

Die Entwicklung der Konzernfinanzierung der Stadt Warendorf an die Stadtwerke Warendorf entwickelt sich wie folgt:

Entwicklung der Kredite für die Konzernfinanzierung an die Stadtwerke Warendorf
Diese Kredite sind Teil der gesamten Verschuldung der Stadt Warendorf und werden vollständig von den Stadtwerken mit Zins und Tilgung an die Stadt zurückgezahlt.

Haushaltsjahr Stand 31.12.	Aufnahme inclusive Zugänge **in T€**	Tilgung inclusive Abgänge **in T€**	Schuldenstand **in T€**	Pro-Kopf-Verschuldung **Einwohnerzahl zum GFG 2027** ab Berechnung 31.12.2025	
				37.722	
2024				0 €	**Ist**
2025	3.400	0	3.400	90 €	**Ist**
2026	9.310	125	12.585	333 €	**Ist**
2027	13.130	471	25.244	669 €	**Plan**
2028	11.750	896	36.098	956 €	**Plan**
2029	8.600	1.266	43.432	1.150 €	**Plan**
2030	4.000	1.496	45.936	1.217 €	**Plan**

Durch den Abzug der Konzernfinanzierung entwickelt sich die Nettoverschuldung der Stadt Warendorf wie folgt:

Haushaltsjahr Stand 31.12.	Aufnahme inclusive Zugänge **in T€**	Tilgung inclusive Abgänge **in T€**	Schuldenstand **in T€**	Pro-Kopf-Verschuldung **Einwohnerzahl zum GFG 2025** ab Berechnung 31.12.2025	
				37.722	
2024				0 €	**Ist**
2025	14.636	1.940	52.817	1.399 €	**Ist**
2026	18.115	2.619	68.313	1.810 €	**Ist**
2027	18.870	3.191	83.992	2.225 €	**Plan**
2028	-2.750	3.616	77.626	2.056 €	**Plan**
2029	2.400	3.738	76.288	2.021 €	**Plan**
2030	-3.500	3.801	68.987	1.827 €	**Plan**

Im Saldo aus ergibt sich eine „Nettoverschuldung der Stadt Warendorf im Jahr 2030 in Höhe von rd. 68.987 T€.

10. Kassenlage

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

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

Der Verlauf der in 12.2021 – 09.2026 vom Kreditmarkt aufgenommenen Kassenkredite stellte sich je Quartal wie folgt dar (ausgewiesen wird die jeweilige Summe des Kassenkredits ohne Berücksichtigung der Liquiditätskredite aus dem Programm Gute Schule):

Entwicklung der Kassenkredite je Quartal

31.12.2021	0 €
31.03.2022	0 €
30.06.2022	0 €
30.09.2022	0 €
31.12.2022	0 €
31.03.2023	0 €
30.06.2023	0 €
30.09.2023	0 €
31.12.2023	0 €
31.03.2024	9.635.000 €
30.06.2024	9.225.000 €
30.09.2024	13.230.000 €
31.12.2024	4.775.000 €
31.03.2025	9.693.000 €
30.06.2025	14.920.000 €
30.09.2025	14.419.000 €
31.12.2025	12.344.000 €
31.03.2026	18.044.500 €
30.06.2026	29.609.500 €
15.09.2026	15.249.500 €

Budgethaushalt

Leitlinien 2027

zur Ausführung des budgetierten NKF-Produkthaushaltes der Stadt Warendorf, auf der Grundlage der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen - Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) - vom 12.12.2018 (GV. NRW. 2018 S. 708) in der jeweils gültigen Fassung.

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

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

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

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

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

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

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

flexiblen und effizienten Ressourceneinsatz

zu gewährleisten.

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

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

1. Begriffsdefinition

1.1 Budget

Einzelbudget

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

Amtsbudget

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

Dezernatsbudget

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

1.2 Budgetverantwortung

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

Die/Der Produktverantwortliche hat sich regelmäßig über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihres/seines Budgets zu informieren. Sie/Er hat Entwicklungen, die zu Überschreitungen des Budgetansatzes (höherer Zuschussbedarf / geringerer Überschuss) führen können, frühzeitig entgegenzuwirken, insbesondere sind alle Einsparungsmöglichkeiten innerhalb des Budgetbereiches auszuschöpfen. Die Produktverantwortung bleibt davon unberührt.

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

1.3 Budgetsaldo

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

2. Budgetbildung

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

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

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

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

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

- interne Leistungsbeziehungen

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

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

Personalaufwendungen/-auszahlungen

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

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

Bilanzielle Abschreibungen / Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

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

Innere Verrechnungen

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

Kostenrechnende Einrichtungen

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

Zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen

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

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

Umbuchungen im Rahmen des Jahresabschlusses

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

2.1 Verursachungsgerechte Zuordnung

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

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

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

Durchführung von Umschichtungen

<u>Aufwand, Auszahlung und Verpflichtungsermächtigungen</u>

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

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

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

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

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

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

<u>Wertgrenzen:</u>

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

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

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

Ertrag und Einzahlung

Zweckgebundene Mehrerträge/Mehreinzahlungen

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

Sonstige Mehrerträge/Mehreinzahlungen

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

Zuständigkeiten

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

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

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

Unter Berücksichtigung der finanziellen Entwicklung des Budgets sind Umschichtungen frühzeitig zu beantragen. Daraus resultierende bzw. geplante Verpflichtungen (z.B. Auftragsvergaben usw.) dürfen erst nach der Genehmigung der Umschichtung eingegangen werden.

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

Der Vordruck steht im Intranet zur Verfügung.

2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

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

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

Wertgrenzen:

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

Ausnahmen:

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

- die auf gesetzlicher oder tariflicher Grundlage beruhen,
- die aufgrund bestehender vertraglicher oder dauervertraglicher Verpflichtungen (z. B. Mietverträge) entstehen,
- die den Haushalt nicht belasten, wie
    - ertrags- bzw. einzahlungsbedingte Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen,
- die sich im Rahmen des Jahresabschlusses z.B. auf die verpflichtende Zuführung zu Rückstellungen, bilanzielle Abschreibungen, Korrekturen von Vorjahresabschlüssen oder außer- und überplanmäßige Tilgungen beziehen.

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

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

Der Vordruck steht im Intranet zur Verfügung.

3. Ermächtigungsübertragung gemäß § 22 KomHVO NRW

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

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

3.1. Übertragungen für konsumtive Aufwendungen

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

3.2. Übertragungen für Investitionen

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

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

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

3.3. Übertragungen aufgrund rechtlicher Verpflichtung

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

3.4. Verfahren

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

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

3.5. Geringfügigkeit

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

4. Berichtswesen

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

4.1 Budgetbericht

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

zu den Stichtagen 15.03./15.05./15.07./15.09./15.11.2027

einen Bericht über die Ausführung ihres Amtsbudgets zu erstellen. Dieser wird in der jeweiligen auf den Stichtag folgenden Ratssitzung zur Kenntnis gegeben.

Die Berichte müssen den aktuellen Stand des Budgets, einschließlich der Abweichungen sowie den Stand der Aufgabenerfüllung/ Maßnahmendurchführung, darstellen. Abweichungen vom Amtsbudget sind eingehend zu erläutern.

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

Die Berichte sind dem Amt 20 zeitnah vorzulegen.

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

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

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

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

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

Zum 01.01.2026 treten die bisherigen Leitlinien zur Ausführung des budgetierten NKF-Haushaltes außer Kraft.

48231 Warendorf, den 28.09.2026

Der Bürgermeister
gez.
(Horstmann)

Anlagen zum Haushaltsplan

	Seite (grün)
➢ Organigramm der Stadt Warendorf	70
➢ Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	71
➢ Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen	72
➢ Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	73
➢ Übersicht über die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage	74 - 75
➢ Stellenplan	76 - 85
➢ Übersicht über aufgenommene Darlehen	86- 93
➢ Übersicht über die Zuwendungen an die Ratsfraktionen	94 - 100
➢ Beteiligungen der Stadt Warendorf	101
➢ Übersicht über die Rückstellungen	102
➢ Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen	103 - 104
➢ Städtischer Produktplan	105 - 110

Stand: 21.09.2026

Bürgermeister
Peter Horstmann

Assistenz: Christiane Walter -1001

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

Gleichstellungsbeauftragte:	
Yvonne Hüllbrock	-1138
Personalrat: Laura Squar	-1800
Alexandra Selbmann	-1801
Vertretung der Schwerbehinderten:	
Petra Pioch	-1107

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

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

Amt 37
Brandschutz und Rettungsdienst	
Frank Sölken	-1370
Stv. Andrea Ohlmeier	-1373

Abwasserbetrieb
Betriebsleitung: Thomas Meier	-1700
Stv. Vera Ravishankar	-1713
Verwaltung	
Eva Eikenkötter	-1703
Stv. Thomas Meier	-1700

Abwasserableitung	
Vera Ravishankar	-1713
Stv. Jan Wiesinger	-1712
Abwasseranlagenbau und Grundstücksentwässerung	
Jan Wiesinger	-1712

Abwasserbehandlung	
Frank Linning	-1741
Stv. Martin Rohlmann	-1742
Kläranlagen und Sonderbauwerke	
Martin Rohlmann	-1742

Dezernat I
zentrale Steuerung
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Torsten Fischer

Assistenz: Brigitta Wöstmann -1021

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

Amt 20
Stadtkämmerei	
Elmar Bornefeld	-1200
Stv. Nicole Zumdiek	-1230
Finanzen	
Nicole Zumdiek	-1230
Vollstreckung	
NN	-1210

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

Amt 65
Hochbauamt	
Christoph Schmitz	-1650
Stv. Hildegard Post	-1631
Hochbauprojekte	
Hildegard Post	-1631
Technische Bauunterhaltung	
Michael Geuer	-1665
Kaufmännische Gebäudewirtschaft	
Stefanie Schulden	-1686

Dezernat II
Bürgerdienste
Regina Höppner

Assistenz: Brigitta Wöstmann -1021

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

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

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

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

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

Dezernat III
Baudezernat
Peter Pesch

Assistenz: Thomas Köhling -1602

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

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

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

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

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

Amt 68
Umwelt- und Geoinformation	
Udo Bierbaum	-1680
Stv. Alina Richard	-1683

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Voraussichtlicher Stand am Ende des Vorvorjahres 2025 EUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 EUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2027 EUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**56.168.184,49**	**80.777.430**	**106.142.205**
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich	354.642,29	339.033	322.720
2.5 von Kreditinstituten	55.813.542,20	80.438.397,81	105.819.484,96
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.989.740,00	30.593.060	51.040.380
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.550.506,58	1.514.804	1.479.101
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Erhaltene Anzahlungen			
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**70.708.431,07**	**112.885.294**	**158.661.686**
Nachrichtlich Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten übernommene Bürgschaften	4.184.682	3.749.248	3.313.814

Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen

Darlehensnehmer/ Bürgschafts-geber	Darlehensgeber/ Bürgschafts-nehmer	Ursprungsbe-trag des Darlehens	Datum der Bürgschafts-erklärung	Stand Beginn Haushaltsjahr 01.01.2025	Vor. Stand Beginn Haushaltsjahr 01.01.2026	Vor. Stand Beginn Haushaltsjahr 01.01.2027
Warendorfer Energieversorgung GmbH	Kreditanstalt für Wiederaufbau	417.214,18 €	15. Nov 99	**83.442,98 €**	**66.754,42 €**	**50.065,86 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	KfW Frankfurt	664.679,45 €	25. Okt 02	**118.676,01 €**	**97.832,75 €**	**76.989,49 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	KfW Frankfurt	613.550,26 €	25. Okt 02	**132.935,78 €**	**109.588,08 €**	**86.240,38 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH -Wasser-	DG Hyp. Genossenschaftsbank	664.679,45 €	20. Mrz 03	**118.779,07 €**	**76.748,60 €**	**34.718,13 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH - Bäder - (54,5455 % von 2.200.000 €)	Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf eG	1.200.000,00 €	05. Mrz 09	**710.000,25 €**	**650.636,78 €**	**591.273,31 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH - Wasser - (45,4644 % von 2.200.000 €)	Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf eG	1.000.000,00 €	05. Mrz 09	**592.752,50 €**	**543.192,17 €**	**493.631,84 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH	Sparkasse Münsterland Ost	1.000.000,00 €	03. Feb 03	**800.000,00 €**	**800.000,00 €**	**800.000,00 €**
Verein Heimatfreunde Dorf Hoetmar e.V.	NRW Stiftung Naturschutz Heimat Kultur	kein Darlehen	15. Nov 99	**51.129,19 €**	**51.129,19 €**	**51.129,19 €**
Stadtwerke Warendorf GmbH Erwerb Stromnetz	DKB Deutsche Kreditbank AG	5.590.000,00 €	17. Dez 13	**2.012.400,00 €**	**1.788.800,00 €**	**1.565.200,00 €**

Bürgschaftsbetrag insgesamt:	**4.620.115,78 €**	**4.184.681,99 €**	**3.749.248,20 €**

Nachrichtlich:

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

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Angaben in EUR

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Ausgaben				
	2028	2029	2030	2031	2032
1	2	3	4	5	6
2027	**10.339.000**	**10.983.000**	**4.800.000**	**0**	**0**
Summe:	**10.339.000**	**10.983.000**	**4.800.000**	**0**	**0**
nachrichtlich:					
In der Finanzplanung vorgesehene Kreditneuaufnahmen	**9.000.000**	**11.000.000**	**500.000**	**0**	**0**
				(geschätzt)	**(geschätzt)**
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	2.000.000	4.000.000	4.000.000	0	0
Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	2.000.000	0	0	0	0
Produkt 011202 Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	3.000.000	3.500.000	500.000	0	0
Produkt 020701 MLF Ersatzbeschaffung LZ Vohren	0	300.000	300.000	0	0
Produkt 020701 HLF 10 Ersatzbeschaffung für LZ Warendorf	400.000	0	0	0	0
Produkt 120101 In de Brinke Erschließung	1.100.000	1.100.000	0	0	0
Produkt 120101 Austausch der Straßenbeleuchtung	850.000	0	0	0	0
Produkt 130202 Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	351.000	638.000	0	0	0
Produkt 130202 Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	638.000	1.445.000	0	0	0
Summe:	**10.339.000**	**10.983.000**	**4.800.000**	**0**	**0**

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

Anfangsbestand zum 01.01.2008: 14.302.806,00 €

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand
Entwicklung laut Rechnungsergebnissen				
2008	14.302.806,00 €	0,00 €	0,00 €	14.302.806,00 €
2009	14.302.806,00 €	1.752.329,70 €	0,00 €	12.550.476,30 €
2010	12.550.476,30 €	2.910.944,80 €	0,00 €	9.639.531,50 €
2011	9.639.531,50 €	2.536.574,59 €	0,00 €	7.102.956,91 €
2012	7.102.956,91 €	0,00 €	4.919.427,71 €*	12.022.384,62 €
2013	12.022.384,62 €		487.693,89 €	12.510.078,51 €
2014	12.510.078,51 €	3.162.098,12 €		9.347.980,39 €
2015	9.347.980,39 €	2.095.907,88 €		7.252.072,51 €
2016	7.252.072,51 €		1.206.568,71	8.458.641,22 €
2017	8.458.641,22 €		205.490,71	8.664.131,93 €
2018	8.664.131,93 €		413.470,64	9.077.602,57 €
2019	9.077.602,57 €		2.434.056,59	11.511.659,16 €
2020	11.511.659,16 €	311.120,33 €	-	11.200.538,83 €
2021	11.200.538,83 €	-	10.673.201,20	21.873.740,03 €
2022	21.873.740,03 €	3.966.716,92 €	-	17.907.023,11 €
2023	17.907.023,11 €	7.207.228,41 €	-	10.699.794,70 €
2024	10.699.794,70 €	10.699.794,70 €	-	0,00 €
Entwurf JA 2025	0,00 €		-	0,00 €
Fortg. Plan 2026	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2027	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2028	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2029	0,00 €		-	0,00 €
Plan 2030	0,00 €		-	0,00 €

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

Entwicklung zum Verlustausgleich ab 2024

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Umb. In allg. Rücklage	Zuführung	Endbestand
JA 2024	0,00 €		30.270.905,94 €	30.270.905,94 €
Entwurf JA 2025	30.270.905,94 €	0,00 €	6.465.899,82 €	36.736.805,76 €
Fortg. Plan 2026	36.736.805,76 €	0,00 €	11.547.349,69 €	48.284.155,45 €
Plan 2027	48.284.155,45 €	30.270.905,94 €	14.198.000,00 €	32.211.249,51 €
Plan 2028	32.211.249,51 €	6.465.899,82 €	14.064.000,00 €	39.809.349,69 €
Plan 2029	39.809.349,69 €	11.547.349,69 €	13.933.000,00 €	42.195.000,00 €
Plan 2030	42.195.000,00 €	14.198.000,00 €	12.928.000,00 €	40.925.000,00 €

Entwicklung der allg. Rücklage seit dem 31.12.2021

Haushaltsjahr	Anfangs-bestand	Inanspruch-nahme	Zuführung	Endbestand
2021	86.783.527,74 €	0,00 €	77.950,43 €	86.861.478,17 €
2022	86.861.478,17 €	1.602.751,97 €	478.632,82 €	85.737.359,02 €
2023	85.737.359,02 €	0,00 €	193.401,41 €	85.930.760,43 €
2024	85.930.760,43 €	525.139,67 €	413.305,25 €	85.818.926,01 €
Entwurf JA 2025	85.818.926,01 €	72.316,42 €		85.746.609,59 €
Fortg. Plan 2026	85.746.609,59 €			85.746.609,59 €
Plan 2027	85.746.609,59 €	30.270.905,94 €		55.475.703,65 €
Plan 2028	55.475.703,65 €	6.465.899,82 €		49.009.803,83 €
Plan 2029	49.009.803,83 €	11.547.349,69 €		37.462.454,14 €
Plan 2030	37.462.454,14 €	14.198.000,00 €		23.264.454,14 €

Stellenplan

Stellenplan 2027

Teil A: Beamte / Beamtinnen

Wahlbeamte und Laufbahngruppen Amtsbezeichnungen		Bes.-gruppe	Zahl der Stellen 2027 Gesamt	darunter mit Zulage	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2026	ku kw	Erläuterungen Vermerke
Wahlbeamte	Bürgermeister	B 5	1,000		1,000	1,000		
	Erste/r Beigeordnete/r	B 2	1,000		1,000	1,000		
	Zwischensumme		2,000	0,000	2,000	2,000		
Laufbahngruppe 2	Ltd. Städt. Baudirektor	A 16	1,000		1,000	1,000		
	Ltd. Städt. Direktor	A 16	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Rechtsdirektor	A 15	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Brandoberrat	A 14	1,000	**ku**	1,000	1,000		
	Städt. Bauroberätin/Bauoberrat	A 14	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Oberverw.Rat	A 14	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Brandrat	A 13	0,000		0,000	0,000		
	Städt. Baurätin/Baurat	A 13	1,000		1,000	1,000		
	Städt. Verwaltungsrat	A 13	4,000		5,000	4,000	**1 kw, 1 ku**	1 Stelle zu TB
	Stadtamtsrat	A 12	4,000		4,000	4,000		
	Städt. Brandamtsrat	A12	1,000		1,000	1,000		
	Stadtbauamtsrat	A 12	0,000		1,000	1,000		
	Stadtamtfrau/-amtmann	A 11	7,988		7,988	7,988	**1 ku**	
	Stadtbauamtmann	A 11	0,000		0,000	0,000		
	Brandamtmann	A11	0,000		1,000	1,000		Stelle zu TB
	Stadtoberinspektor/in	A 10	9,354		8,354	7,354		1 Stelle v. A 9
	Stadtinspektor/in	A 9	3,000		3,000	2,000	**1 kw**	1 Stelle nach A 10, 1 Stelle v. TB
	Zwischensumme		36,342	0,000	38,342	35,342		
Laufbahngruppe 1	Stadtamtsinspektor	A 9	4,012	1,000	4,012	4,012		
	Stadthauptsekretär/in	A 8	6,000		6,000	6,000		
	Stadtobersekretär/in	A 7	0,000		0,000	0,000		
	Stadtsekretär/in	A 6	0,000		0,000	0,000		
	Zwischensumme		10,012	1,000	10,012	10,012		
	Gesamt		**48,354**	**1,000**	**50,354**	**47,354**		

Stellenplan 2027

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2026	ku/kw Stellen	Erläuterungen Vermerke (nur wesentliche Änderungen)
15					
14	3,000	3,000	3,000	**2 kw**	
13	6,000	5,000	5,000		1 Stelle von Beamte
12	14,321	13,321	14,321	**1 kw**	1 Stelle v. EG 11
11	28,269	27,500	28,419	**1,5 kw**	1 Stelle n. EG 12, 1 St. v. Beamte, 0,769 St. v. EG 9a,
10	22,805	20,805	20,805	**0,779 kw**	1 Stelle v. Beamte, 1 Stelle v. EG 9a
9c	8,167	8,167	7,167	**1 kw**	
9b	8,538	9,538	9,538	**1 ku**	
9a	35,433	36,562	36,562	**5,410 kw, 1 ku**	0,359 Stelle Wegfall, 0,769 Stelle nach EG 11
8	34,674	35,353	34,673	**3,699 kw**	0,680 Stelle Wegfall
7	20,705	23,474	20,705	**2 kw, 1 ku**	1 Stelle nach EG 6, 0,769 Stelle Wegfall,
6	46,141	48,141	46,141		2 Stellen nach EG 4
5	14,435	14,435	13,935		
4	5,000	3,000	4,000		2 Stellen von EG 6
3	2,000	2,000	2,000		
2	19,098	19,277	17,053		0,051 Stelle Wegfall, 0,128 Stelle nach EG S 11
1	3,305	3,126	2,219		
Pauschale	0,000	0,000	0,000		
SuED (Sozial- und Erziehungsdienst)					
S 17	1,000	1,000	1,000	**1 ku**	
S 15	2,769	2,769	2,769		
S 14					
S 13	2,000	2,000	2,000		
S 12	4,949	5,231	4,770		
S 11b					
S 11a	0,128	0,000	0,000		0,128 St. v. EG 2
S 10					
S 9	0,769	0,769	0,769		
S 8b	0,000	1,000	0,000		1 Stelle nach EG S 08a
S 8a	17,128	16,128	13,461		1 Stelle v.EG S 08b
S 7					
S 6					
S 5					
S 4					
S 3	0,103	0,000	0,103		0,103 v EG S11
S 2					
Gesamt	**300,737**	**301,596**	**290,410**		

Stellenübersicht 2027

Aufteilung nach der Gliederung - Produkte

Teil A: Beamte/Beamtinnen

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-	
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.	
010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen							0,190	0,200							0,390	
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung	1,000	1,000	2,000												4,000	
010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger															-	
010401	Beschäftigtenvertretung											0,732				0,732	
010601	Zentrale Dienste					0,300		0,910	1,800							3,010	
010610	Zentrale Submission/Vergabew.						0,700		2,000	0,598						3,298	
010701	Städtepartnerschaften															-	
010801	Personalsteuerung und -betreuung					0,600			0,500	2,000	1,000					4,100	
010802	Personalausbildung und -qualifizierung					0,100				1,500						1,600	
010901	Haushaltssteuerung						1,000				1,000					2,000	
010902	Geschäftsbuchführung															-	
010903	Zahlungsabwicklung															-	
010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren												2,000			2,000	
010905	Abgaben											1,780				1,780	
011001	IT-Service															-	
011101	Rechtsangelegenheiten				0,800			0,050								0,850	
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung															-	
011202	Neu- und Umbaumaßnahmen															-	
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen								1,000							1,000	
011301	Grundstücksangelegenheiten				0,200			0,950	0,756							1,906	
011401	Handwerkliche Dienste						0,770									0,770	
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr						0,840	0,920		1,000			0,300			3,060	
020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten						0,100	0,030					0,700			0,830	
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung						0,050	0,050		1,000						1,100	
020401	Bürgerservice												0,990			0,990	
020501	Personenstandswesen/Standesamt						0,010					1,500				1,510	
020601	Statistik und Wahlen												0,010			0,010	
020701	Brandbekämpfung/Techn. Hilfeleistung/Vorbeugender Brandschutz					0,500		0,700								1,200	
020702	Rettungsdienst					0,500		0,300								0,800	
030101	Grundschulen															-	

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-	
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.	
030102	Hauptschulen															-	
030103	Realschule															-	
030104	Gymnasien															-	
030105	Förderschule															-	
030106	Gesamtschule															-	
030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/ Förder- und Betreuungsangebote															-	
030202	Schülerbeförderung															-	
030203	Zentrale Schulangelegenheiten										1,000					1,000	
040101	Theater am Wall															-	
040102	Veranstaltungen															-	
040201	Volkshochschule/Musikschule															-	
040202	Büchereien															-	
040203	Stadtmuseum/Traditionspflege															-	
050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII							0,410		2,000						2,410	
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz							0,410								0,410	
050103	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II															-	
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens															-	
050202	Sonstige soziale Leistungen							0,060								0,060	
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/ Rentenberatung							0,020								0,020	
050401	Übergangseinrichtungen								0,439							0,439	
060101	Tageseinrichtungen für Kinder															-	
060102	Jugendarbeit															-	
080101	Sportanlagen															-	
080102	Zentrale Sportangelegenheiten															-	
090101	Bauleit- und Stadtplanung					1,000										1,000	
090102	Geoinformationssystem															-	
100101	Bauordnungsverfahren						1,000			1,000						2,000	
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege															-	
100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung								0,293				1,000			1,293	
110201	Abfallbeseitigung															-	
110202	DSD															-	
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen						0,300		1,000	0,256						1,556	
120210	Straßenreinigung (Sommerreinigung)															-	
120220	Winterdienst (Winterreinigung)															-	
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen						0,180									0,180	
130201	Wasser. u. Bodenverband															-	
130202	Wasserrahmenrichtlinien u. Gewässer															-	

Produkte	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2								Laufbahngruppe 1				ins-
		B5	B2	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	ges.
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung						0,050						1,000			1,050
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdischer Friedhof, Bestattungswälder															-
140101	Umweltschutz															-
150101	Wirtschaftsförderung															-
150201	Stadtmarketing und Tourismus															-
150202	Märkte/Veranstaltungen															-
																-
Gesamt		**1,000**	**1,000**	**2,000**	**1,000**	**3,000**	**5,000**	**5,000**	**7,988**	**9,354**	**3,000**	**4,012**	**6,000**	**0,000**	**0,000**	**48,354**

zur Information	beurlaubt															-

Stellenübersicht 2027

Aufteilung nach der Gliederung - Produkte

Teil B: tariflich Beschäftigte

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
010101	Rat, Ausschüsse und Fraktionen									0,800										0,800
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung			1,000		1,000	1,000			2,000							0,102			5,102
010301	Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger					0,769														0,769
010401	Beschäftigtenvertretung										0,256									0,256
010601	Zentrale Dienste									0,500			2,000	1,000		1,000	0,256			4,756
010610	Zentrale Submission/Vergabewesen																			-
010701	Städtepartnerschaften								0,308											0,308
010801	Personalsteuerung und -betreuung					0,900	0,779	2,500												4,179
010802	Personalausbildung und -qualifizierung					0,100														0,100
010901	Haushaltssteuerung			0,450		0,350	0,750		0,369											1,919
010902	Geschäftsbuchführung			0,400		0,400	0,900		0,554		2,000									4,254
010903	Zahlungsabwicklung			0,050		0,250	0,350			1,000	1,282									2,932
010904	Vollstreckung/Insolvenzverfahren			0,050			1,000			2,641										3,691
010905	Abgaben			0,050																0,050
011001	IT-Service			1,000	3,000	2,000	10,538			2,000										18,538
011101	Rechtsangelegenheiten																			-
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung		0,300		0,850	2,900			0,400	1,700	0,231		0,282							6,663
011202	Neu- und Umbaumaßnahmen		0,400		0,150	3,900			0,400	0,800	0,538		0,179							6,367
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		0,300			0,200	0,718		0,200	1,500	1,000		0,052				3,401			7,371
011301	Grundstücksangelegenheiten					1,000				0,641	0,641									2,282
011401	Handwerkliche Dienste					0,200				1,300	0,950	0,950	15,500							18,900
011402	steuerpfl. Dienstleistungen																			-
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr					0,050		0,769		0,060	0,661			0,213						1,753
020201	Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten					0,030					1,159									1,189
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung					0,920				1,719	1,060			1,916						5,615
020401	Bürgerservice					0,600					3,976									4,576
020501	Personenstandswesen/Standesamt					0,100				1,000										1,100
020601	Statistik und Wahlen					0,300					0,236									0,536
020701	Brandbekämpfung/Techn. Hilfeleistung/Vorbeugender Brandschutz						1,000			0,990	4,453		0,500							6,943
020702	Rettungsdienst							1,000												1,000
030101	Grundschulen				0,050		0,010			0,050	0,082	2,718	6,399	1,000			5,777			16,086
030102	Hauptschulen																			-
030103	Realschule																			-
030104	Gymnasien				0,100		0,010			0,050	0,043	4,141	4,000				5,075	0,305		13,724
030105	Förderschule																			-
030106	Gesamtschule				0,200		0,030			0,150	0,130	2,282	2,100				3,359	1,233		9,484

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
030201	Integrations- und Fördermaßnahmen/ Förder- und Betreuungsangebote				0,150		1,050			0,050	0,487									1,737
030202	Schülerbeförderung				0,100		0,700			0,050	0,400			1,050						2,300
030203	Zentrale Schulangelegenheiten				0,300		0,220			0,650	0,165									1,335
040101	Theater am Wall				0,350				0,144		0,718	1,750						0,483		3,445
040102	Veranstaltungen																			-
040201	Volkshochschule				0,020															0,020
040202	Büchereien				0,100	1,000			1,067	2,744		0,050		1,256						6,217
040203	Stadtmuseum/Traditionspflege				0,200				0,040		0,283	0,050						0,221		0,794
040204	Musikschule				0,030															0,030
050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII				0,066			1,128												1,194
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz				0,066			1,692												1,758
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens				0,008															0,008
050202	Sonstige soziale Leistungen				0,459			0,078												0,537
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/ Rentenberatung				0,017				1,000											1,017
050401	Übergangseinrichtungen				0,205					1,338	0,800		4,000		1,000					7,343
060101	Tageseinrichtungen für Kinder				0,020												0,484	0,833		1,337
060102	Jugendarbeit				0,040						0,250		0,257				0,525	0,179		1,251
080101	Sportanlagen				0,020		0,280				0,400						0,119			0,819
080102	Zentrale Sportangelegenheiten				0,020		0,700				0,594									1,314
090101	Bauleit- und Stadtplanung		0,400		2,000	3,000				1,340	0,641									7,381
090102	Geoinformationssystem		0,230			1,000			0,020	1,000										2,250
100101	Bauordnungsverfahren		0,400		3,500			1,000		2,000	1,000									7,900
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege		0,200	1,000	1,000	1,000			1,000											4,200
100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung									3,250	0,200									3,450
110201	Abfallentsorgung		0,200						0,450	2,039		0,380	0,400	0,760						4,229
110202	DSD		0,020						0,050	0,121		0,100	0,100	0,200						0,591
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen			0,700	0,900	3,300	0,770		1,900		0,500									8,070
120102	Radwege - Instandhaltung			0,300	0,100	0,700			0,100											1,200
120103	Mobilität					1,000														1,000
120210	Straßenreinigung (Sommerreinigung)		0,040						0,350	0,214		0,490	0,500	0,980						2,574
120220	Winterdienst (Winterreinigung)		0,010						0,040	0,036		0,030		0,060						0,176
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen					0,800				1,550	1,850	5,611	8,883	4,660	3,850	0,700				27,904
130201	Wasser- u. Bodenverband																			-
130202	Wasserrahmenrichtlinien u. Gewässer		0,500						0,090											0,590
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung									0,150	1,700	1,060	0,989	1,320	0,150	0,300				5,669
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdischer Friedhof, Bestattungswälder											0,020		0,020						0,040
130303	Warendorfer Bauernfriedhof																			-
140101	Umweltschutz					0,500														0,500
150101	Wirtschaftsförderung			1,000																1,000
150201	Stadtmarketing und Tourismus																			-
150202	Märkte/Veranstaltungen										0,500									0,500

Produkte (KTräger)	Bezeichnung	Entgeltgruppen																		insges.
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P	
150210	Tourismus						1,000				3,026	0,410						0,051		4,487
150220	Marketing/Veranstaltung				0,300		1,000		0,056		2,462	0,663								4,481
	zusammen	**0,000**	**3,000**	**6,000**	**14,321**	**28,269**	**22,805**	**8,167**	**8,538**	**35,433**	**34,674**	**20,705**	**46,141**	**14,435**	**5,000**	**2,000**	**19,098**	**3,305**	**0,000**	**271,891**

	Sozial- und Erziehungsdienst (SuED)	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S10		S09	S08b	S08a	S07	S06	S05	S04	S03	S02	S01	insges.
030102	Hauptschulen																			-
030104	Gymnasien					1,500														1,500
030106	Gesamtschule		1,000																	1,000
050202	Sonstige soziale Leistungen					2,000														2,000
050401	Übergangseinrichtungen					0,500														0,500
060101	Tageseinrichtungen für Kinder	0,300	1,000		2,000					0,769	0,000	16,628								20,697
060102	Jugendarbeit	0,700	0,769			0,949	0,128					0,500					0,103			3,149
	zusammen	**1,000**	**2,769**	**0,000**	**2,000**	**4,949**	**0,128**	**0,000**		**0,769**	**0,000**	**17,128**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,103**	**0,000**	**0,000**	**28,846**

insgesamt	**300,737**

Zur Information (nicht im Stellenplan enthalten)

		Entgeltgruppen																	
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1	P
	vorübergehende Stellen					1,769	0,300		2,000		1,769	0,500	5,128	1,744		1,217		2,096	
	ATZ-Freizeitphase										0,500								
	Elternzeit / Beurlaubung, Stelle nicht besetzt																		
	Zeitrente, Stelle nicht besetzt																		

	Sozial- und Erziehungsdienst (SuED)	S15	S14	S13	S12	S11b	S10	S09			S08a	S07	S06	S05	S04	S03	S02	S01	
	vorübergehende Stellen				0,756	0,115					2,205								
	Beurlaubung, Stelle nicht besetzt																		

Stellenübersicht

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

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

II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

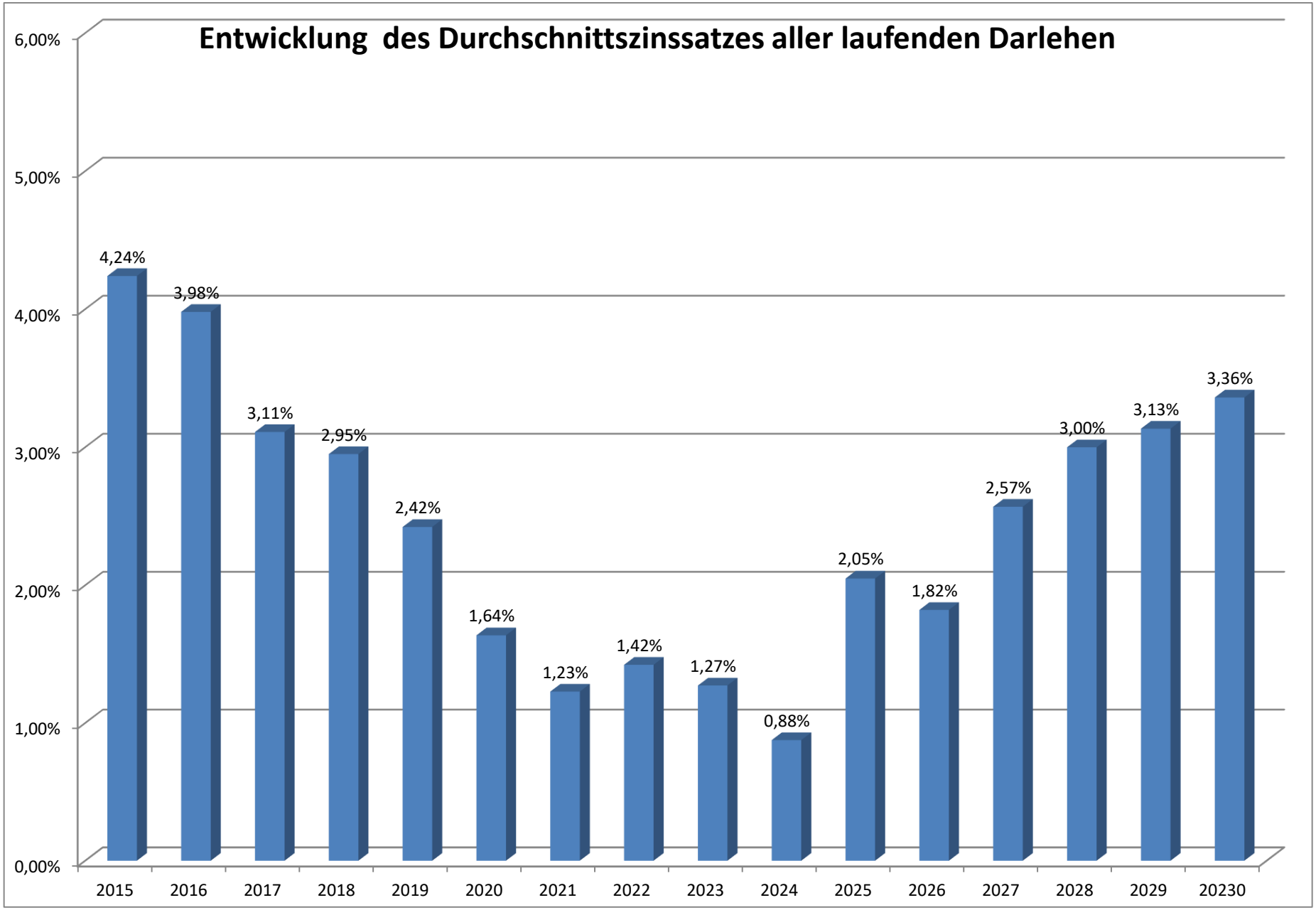
Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2027	beschäftigt am 01.10.2026	Erläuterungen
Inspektoranwärter/innen	Unterhaltszuschuss	7	5	
Sekretäranwärter/innen	Unterhaltszuschuss	-	-	
Auszubildende f. d. Beruf	Ausbildungsvergütung			
- Verwaltungsfachangestellte		6	6	
- Bürokauffrau/-kaufmann		-	-	
- Fachinformatiker/in		2	2	
- FA f. Medien und Inf.Dienste		1	1	
- Gärtner/in		2	2	
Praktikantinnen/Praktikanten	Praktikantenvergütung			
PiA		7	6	
- Erzieher/in		-	-	
Gesamt		**25**	**22**	

Nachrichtlich:
Nachwuchskräfte Eigenbetrieb

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

Darlehensübersicht

- ohne eventuelle Neuaufnahmen -


Entwicklung des Durchschnittszinssatzes aller laufenden Darlehen
6,00%
5,00%
4,00%
3,00%
2,00%
1,00%
0,00%
4,24%
3,98%
3,11%
2,95%
2,42%
1,64%
1,23%
1,42%
1,27%
0,88%
2,05%
1,82%
2,57%
3,00%
3,13%
3,36%
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
20230

Übersicht über den Stand der aufgenommenen Darlehen

Teil 1 - Darlehen der Stadt Warendorf

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
216	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342304 Investitionen 1998/1999	1.022.583,76 € 15.11.1999	182.738 €	118.076 €	49.642 €	1.363,30 € 5,71%	49.642 €	0,00	15.07.2027
219	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342306 Investitionen 1999 (HER)/2000	1.278.230 € 13.07.2000	266.474 €	186.430,68 €	101.604,79 €	3.992,26 € 5,845 %	89.894 €	11.711,09	01.02.2028
220	DG Hypothekenbank Hamburg AG 3023342302 Investitionen 2002 (HER)/2001	2.500.000 € 18.01.2002	892.547 €	769.668 €	640.317 €	30.463,30 € 5,165 %	136.161,70 €	504.155,56	30.04.2031
226	Westfälische Landschaft 33295301 Investitionen in den Vorjahren	1.338.203 € 30.10.2013	268.252 €	150.849 €	29.602 €	239,41 € 3,235 %	29.602 €	0,00	30.03.2027
227	Westfälische Landschaft Bodenkreditbank 33295302	400.000 € 30.12.2014	225.562 €	206.384 €	186.868 €	3.140,34 € 1,75 %	19.860 €	167.008,31	30.12.2035
230	Sparkasse Münsterland Ost 694553256 Investitionen 2015	950.000 € 21.12.2015	717.918 €	689.670 €	660.896 €	12.024,02 € 1,85 %	29.310 €	631.585,50	30.03.2046
231	Sparkasse Münsterland Ost 694581885	1.919.000 € 30.06.2016	1.029.795 €	919.979 €	809.027 €	7.900,00 € 1,03%	112.099 €	696.927,76	30.12.2033

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
232	DKB Deutsche Kreditbank AG 6701570241 Investitionen 2017	1.000.000 € 20.12.2017	677.332 €	628.665 €	579.342 €	7.512,70 € 1,34 %	49.987 €	529.354,52	30.12.2037
233	NRW Bank 420310108 Kommunaldarlehen Umschuldung von Kredit Nr. 223	1.900.000 € 01.03.2019	592.000 €	374.000 €	156.000 €	274,05 € 0,360%	156.000 €	0,00	28.02.2019
234	NRW Bank 4204019121 Kommunaldarlehen aus 2020	4.000.000 € 30.12.2020	3.494.648 €	3.367.010 €	3.238.848 €	13.081,58 € 0,41 %	128.688 €	3.110.160,33	30.12.2050
235	Deutsche Kreditbank 6705131917 Kommunaldarlehen aus 2021	4.800.000 € 30.12.2021	4.357.219 €	4.207.877 €	4.057.652 €	23.606,22 € 0,59%	151.114 €	3.906.537,73	30.12.2051
236	Sparkasse Münsterland Ost 694959776 Kommunaldarlehen aus 2023	3.000.000 € 30.06.2023	2.850.000 €	2.750.000 €	2.650.000 €	88.041,26 € 3,37%	100.000 €	2.550.000,00	30.06.2033
237	Sparkasse Münsterland Ost 694977836 Kommunaldarlehen aus 2023	5.500.000 € 30.11.2023	5.270.833 €	5.087.500 €	4.904.167 €	176.492,70 € 3,65%	183.333 €	4.720.833,22	30.11.2043
238	Sparkasse Münsterland Ost 694995192 Kommunaldarlehen aus 2024	6.000.000 € 30.04.2024	5.850.000 €	5.650.000 €	5.450.000 €	183.287,50 € 3,41%	200.000 €	5.250.000,00	30.03.2054
239	NRW Bank 4207878754 Neubau Sporthalle Freckenhorst Kommunaldarlehen aus 2024	2.600.000 € 16.10.2024	2.600.000 €	2.527.770 €	2.238.850 €	37.070,80 € 1,74%	288.920 €	1.949.930,00	30.04.1934
240	Sparkasse Münsterland Ost 696012038 Kapitalzuführung Stadtwerke Kommunaldarlehen aus 2024	4.300.000 € 29.11.2024	4.300.000 €	4.156.667 €	4.013.333 €	118.392 € 2,99%	143.333 €	3.870.000,04	30.03.2055
241	NRW Bank 4207923378 Erweiterung Everwordgrundschule Kommunaldarlehen aus 2024	1.700.000 € 26.11.2024	1.700.000 €	1.700.000 €	1.700.000 €	31.450,00 € 1,85%	25.000 €	1.675.000,00	30.09.2024

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
242	NRW Bank 4207943707 Sanierung Mariengymnasium Kommunaldarlehen aus 2024	2.000.000 € 10.12.2024	2.000.000 €	2.000.000 €	2.000.000 €	35.600,00 € 1,78%	29.420 €	1.970.580,00	30.09.2044
243	NRW Bank 4204019121 Kommunaldarlehen aus 2020	890.000 € 17.12.2024	890.000 €	865.270 €	766.350 €	16.699,94 € 2,29%	98.920 €	667.430,00	30.09.2034
244	NRW Bank 4208063265 Moderne Schulen aus 2025	250.000 € 26.03.2025	- €	250.000 €	222.200 €	4.257 € 2,01%	27.800 €	194.400,00	31.12.2034
245	NRW Bank 4208017436 Moderne Schule aus 2025	650.000 € 14.02.2025	- €	650.000 €	650.000 €	12.545 € 1,93%	- €	650.000,00	31.03.2035
246	NRW Bank 4208027716 Moderne Schule aus 2024	2.000.000 € 24.02.2025	- €	2.000.000 €	2.000.000 €	41.000 € 2,05%	- €	2.000.000,00	31.03.2035
247	NRW Bank 4208036030 Moderne Schule	2.000.000 € 04.03.2025	- €	2.000.000 €	2.000.000 €	38.800 € 1,94%	- €	2.000.000,00	31.03.2035
248	Commerzbank 150725-04 Kommunaldarlehn aus 2025	4.000.000 € 31.07.2025	- €	3.920.266 €	3.760.797 €	129.165 € 3,49%	159.468 €	3.601.328,90	31.07.2050
252	BayernLB 3135 Kommunaldarlehn aus 2025	3.700.000 € 19.12.2025	- €	3.700.000 €	3.576.800 €	118.099 € 3,345%	123.200 €	3.453.600,00	30.12.2035
253	NRW.Bank 4208374571 ökologische Verbesserung der Ems Hochwasserschutz	1.036.000 € 03.12.2025	- €	1.036.000 €	1.036.000 €	2.590,00 € 0,25%	- €	1.036.000,00	31.12.2045
254	NRW.Bank 42208376428 Neubau einer Flüchtlingsunterkunft	1.000.000 € 05.12.2025	- €	1.000.000 €	1.000.000 €	- € 0,00%	- €	1.000.000,00	31.12.2045
255	Komunaldarlehen aus 2025 694181090 Sparkasse Münsterland-Ost	3.000.000 € 31.07.2026	- €	- €	2.950.000 €	101.938 € 3,50%	100.000 €	2.850.000,00	30.09.2036
256	Investitionskredit 694181108 Sparkasse Münsterland-Ost	5.000.000 € 31.07.2026	- €	- €	4.917.000 €	169.916 € 3,50%	166.000 €	4.751.000,00	30.09.2036
Zwischensumme		**69.734.017 €**	**38.165.319 €**	**50.912.080 €**	**56.345.296 €**	**1.408.940 €**	**2.597.753 €**	**53.747.543 €**	

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
Teil 2 - Programm "Richtlinie zur Förderung von Wohnarum für Flüchtlinge (RL Flü)" / bzw. Programm NRW.Bank.Flüchtlingsunterkünfte									
361	NRW Bank 4201826379 Neubau Asylbewerberunter- kunft Alter Münsterweg/Til- mannstr. (30 Plätze)	360.000 € 13.10.2015	227.500 €	206.300 €	185.100 €	- € 0,00 %	21.200 €	163.900,00	15.08.2035
362	NRW Bank 6404482876/102-86204 Neubau Asylbewerberunter- kunft Zur Hauptschule (12 Wohnungen)	270.440 € 05.12.2016 = 270.440 € 29.08.2017 = 608.490 € 26.07.2018 = 473.270 €	944.396 €	934.305 €	924.213 €	- € 0,00 %	10.091,50 €	914.121,71	01.07.2028
363	NRW Bank 6903282835 Neubau Asylbewerberunter- kunft Hesselstraße 3	119.640 € 31.01.2017 = 119.640 € 30.08.2017 = 269.190 € 19.11.2018 = 209.370 €	414.313 €	409.902 €	405.490 €	- € 0,00 %	4.411,50 €	401.078,87	01.07.2028
Zwischensumme		**750.080 €**	**1.586.210 €**	**1.550.507 €**	**1.514.804 €**	**- €**	**35.703 €**	**1.479.100,58**	
Gesamt (ohne Gute Schule)		**70.484.097 €**	**39.751.529 €**	**52.462.587 €**	**57.860.099 €**	**1.408.940 €**	**2.633.456 €**	**55.226.643,54**	

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
Teil 3 - Förderdarlehen aus dem Programm "Gute Schule 2020"									
701	NRW.Bank 7202243833/4202644136 Programm "Gute Schule 2020" Umbau Mariengymnasium, Plan- Planungskosten AWG, Klassen- raumsanierung Laurentianum	350.000 € 15.12.2017	239.360 €	220.920 €	202.480 €	- € 0,00 %	18.440 €	184.040,00	30.11.2037
702	NRW. Bank 7202352394/4202763258 Programm "Gute Schule 2020" Sanierung/Modernisierung Laurentianum und Josefschule	500.000 € 15.04.2018	348.660 €	322.340 €	296.020 €	- € 0,00 %	26.320 €	269.700,00	15.02.2038
703	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Sanierung/Modernisierung Laurentianum und Josefschule	150.000 € (Aufnahme in 2018)	110.400 €	102.480 €	94.560 €	- € 0,00 %	7.920 €	86.640,00	15.11.2038
704	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Ankauf der Kreishandwerkschaft	1.282.244 € 15.06.2019	978.404 €	910.884 €	843.364 €	- € 0,00 %	67.520 €	775.844,00	15.05.2039
705	NRW. Bank Programm "Gute Schule 2020" Erweiterung OGS Josefschule	760.748 € (Aufnahme in 2020)	630.618 €	590.578 €	550.538 €	- € 0,00 %	40.040 €	510.498,00	15.08.2040
Zwischensumme		**3.042.992,00 €**	**2.307.442 €**	**2.147.202 €**	**1.986.962 €**	**- €**	**160.240 €**	**1.826.722,00**	

Akte Nr.	DarlGeber Darl. Nr. VwZweck	Ursprungsbetrag Auszahlungstag	Stand Anfang 2025	Stand Anfang 2026	Stand Anfang 2027	Zinsen Prozent	Tilgung	Stand Ende 2027	Ende Zinsbindung
Teil 4 - Darlehen für die Konzernfinanzierung									
249	NRW.Bank 4208262685 Projekt Emswärme	1.560.000 € 12.09.2025	- €	1.560.000 €	1.560.000 €	32.916 € 2,11%	- €	1.560.000,00	30.09.2035
250	NRW. Bank 4208262735 Projekt Emswärme	1.130.000 € 12.09.2025	- €	1.130.000 €	1.130.000 €	23.843 € 2,11%	- €	1.130.000,00	30.09.2035
251	NRW. Bank 4208355190 Projet Wasserversorgung	710.000 € 19.11.2025	- €	710.000 €	710.000 €	20.093 € 2,11%	- €	710.000,00	31.12.2035
257	NRW. Bank 4208678989 EmsWärme 30/5/10	1.760.000 € 17.07.2026	- €	- €	1.760.000 €	57.024 € 3,24%	- €	1.760.000,00	15.08.2036
258	NRW. Bank 3603150320 EmsWärme 30/5/10	7.550.000 € 15.09.2026	- €	- €	7.424.200 €	278.534 € 3,80%	251.600 €	7.172.600,00	30.09.2036
Zwischensumme		**12.710.000 €**	**- €**	**3.400.000 €**	**12.584.200 €**	**412.410 €**	**251.600 €**	**12.332.600 €**	

Teil 5 - Darlehen für Zweckverbände

Akte	DarlGeber	Ursprungsbetrag	Stand Anfang	Stand Anfang	Stand Anfang	Zinsen	Tilgung	Stand Ende	Ende
401	Gesellschafterdarlehen von der VHS	383.874,09 € 01.01.2024	369.580 €	354.642 €	339.033 €	15.256,47 € 4,50%	16.312 €	322.720,44	31.12.2041
Zwischensumme		**383.874 €**	**369.580 €**	**354.642 €**	**339.033 €**	**15.256 €**	**16.312 €**	**322.720 €**	

Zusammenfassung

Teil 1 - Darlehen der Stadt Warendorf	**69.734.017 €**	**38.165.319 €**	**50.912.080 €**	**56.345.296 €**	**1.408.940 €**	**2.597.753 €**	**53.747.542,96**
Teil 2 - Programme Flüchtlinge	**750.080 €**	**1.586.210 €**	**1.550.507 €**	**1.514.804 €**	**- €**	**35.703 €**	**1.479.100,58**
Teil 3 - Programm Gute Schule 2020	**3.042.992 €**	**2.307.442 €**	**2.147.202 €**	**1.986.962 €**	**- €**	**160.240 €**	**1.826.722,00**
Teil 4 - Darlehen für die Konzernfinanzierung	**12.710.000 €**	**- €**	**3.400.000 €**	**12.584.200 €**	**412.410 €**	**251.600 €**	**12.332.600,00**
Teil 5 - Darlehen für Zweckverbände	**383.874 €**	**369.580 €**	**354.642 €**	**339.033 €**	**15.256 €**	**16.312 €**	**322.720 €**
Gesamtverbindlichkeiten (mit Gute Schule)	**86.620.963 €**	**42.428.550 €**	**58.364.431 €**	**72.770.294 €**	**1.836.607 €**	**3.061.608 €**	**69.708.686 €**

Zuwendungen an die Ratsfraktionen

Teil A -- Geldleistungen

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

Nr.	Fraktion	Haushaltsansätze		Ergebnis des Jahresabschlusses	Erläuterungen
		2027	2026	2025	
1	**CDU**	10.142,00 €	11.268,00 €	6.922,97 €	ab 2027: pauschale Verringerung um 10 %, s. Ratsbeschluss vom 16.03.2026
2	**SPD**	3.964,00 €	4.404,00 €	1.952,55 €	
3	**Bündnis 90 / Die Grünen**	3.014,00 €	3.348,00 €	2.896,68 €	
4	**FWG**	2.538,00 €	2.820,00 €	186,45 €	
5	**FDP**	1.113,00 €	1.236,00 €	590,11 €	
6	**DIE LINKE/Die PARTEI**	0,00 €	0,00 €	1.472,52 €	
	Die Linke (ab 06.11.2025)	1.588,00 €	1.764,00 €		
7	**Einzelratsmitglied**	557,00 €	618,00 €	102,26 €	
Zuwendungen insgesamt:		**23.000,00 €**	**25.500,00 €**	**14.123,54 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

CDU - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	900,00 €	770,00 €	130,00 €	beide Werte als Prognose
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**900,00 €**	**770,00 €**	**130,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

SPD - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	350,00 €	260,00 €	90,00 €	beide Werte als Prognose
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**				
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**350,00 €**	**260,00 €**	**90,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

B90/Die Grünen - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	490,00 €	240,00 €	250,00 €	beide Werte als Prognose
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**490,00 €**	**240,00 €**	**250,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

FWG - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	80,00 €	70,00 €	10,00 €	beide Werte als Prognose
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**80,00 €**	**70,00 €**	**10,00 €**	

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

FDP - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	80,00 €	120,00 €	-40,00 €	beide Werte als Prognose
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**80,00 €**	**120,00 €**	**-40,00 €**	

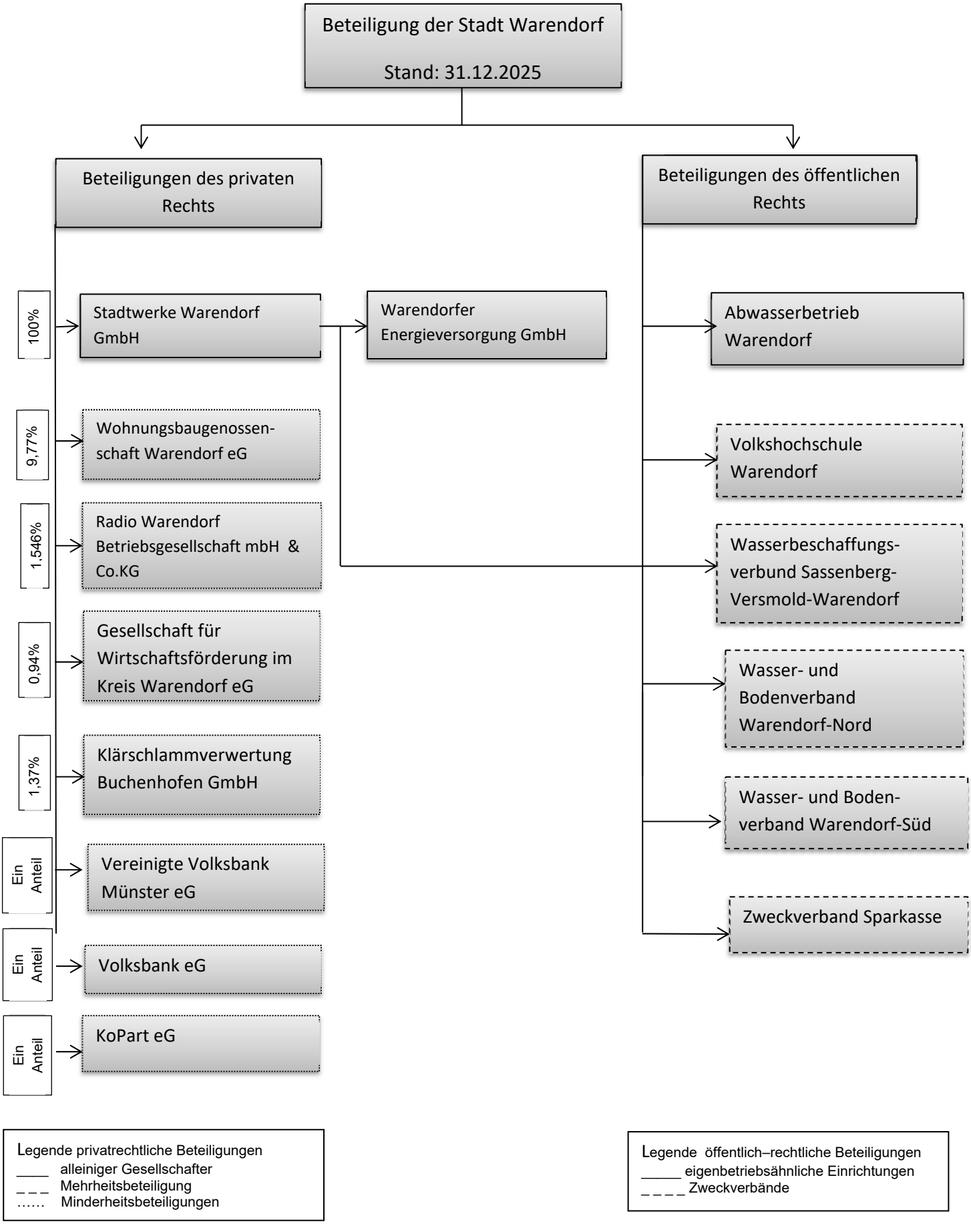
Zuwendungen an Fraktionen
Teil B -- Geldwerte Leistungen

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

DIE LINKE - Ratsfraktion

	Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2027	Vorjahr 2026	mehr + weniger -	Erläuterungen
1.	**Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit**				
1.1	für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.	**Bereitstellung von Fahrzeugen**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.	**Bereitstellung von Räumen**				
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.	**Bereitstellung einer Büroausstattung**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.1	Büromöbel und -maschinen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2	sonstiges Büromaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.	**Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für**				
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.3	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV Anlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
6.	**Sonstiges**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Gesamtzuwendungen:	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	

Haushalt 2027 – Stand der Beteiligungen zum 31.12.2026



Rückstellungsübersicht im Personalbereich, Abbildung in allen Produkten des Haushaltes in Euro				
Grund	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Zuführung Rückstellung für Altersteilzeit Beamte	0	0	0	0
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit Beamte	0	0	0	0
Zuführung Rückstellung für Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	0	0	0	0
Auflösung Rückstellung Altersteilzeit tariflich Beschäftigte	-5.540	0	0	0
Zuführung Pensionsrückstellung für Beschäftigte	315.650	255.630	352.890	328.300
Zuführung Beihilferückstellung für Beschäftigte	66.460	68.230	63.780	56.090
Summe Personalaufwand aus Rückstellungen	**376.570**	**323.860**	**416.670**	**384.390**
Auflösung Pensionsrückstellung	-581.169	-591.529	-597.639	-603.261
Auflösung Beihilferückstellung	-63.050	-63.690	-64.380	-65.040
Zuführung Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	491.890	398.330	549.870	511.520
Zuführung Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	549.830	553.290	544.480	529.570
Summe Versorgunsaufwand aus Rückstellungen	**397.501**	**296.401**	**432.331**	**372.789**
Gesamtsumme	**774.071**	**620.261**	**849.001**	**757.179**

Übersicht Interne Leistungsverrechnungen

		Verrechnung von Produkt								
Verrechnung auf Produkt		**010601**	**011201**	**011203**	**011401**	**050401**	**120210**	**130101**	**160101**	**Gesamtsumme**
Produkt	**Produktname**	Zentrale Dienste	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Handwerkliche Dienste	Übergangseinrichtungen	Straßenreinigung	Natur, Landschaft, Grünflächen	Steuern, allg. Zuweisungen/ Umlagen	
010201	Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung				24,00			235,00		**259,00**
010401	Beschäftigtenvertretung				61,00			503,00		**564,00**
010601	Zentrale Dienste				12.154,00					**12.154,00**
010701	Städtepartnerschaften				306,00					**306,00**
010801	Personalsteuerung und -betreuung				141,00					**141,00**
011001	IT-Service				1.422,00					**1.422,00**
011201	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung				76.344,00			34.807,00		**111.151,00**
011203	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen				4.109,00			194,00	47.190,00	**51.493,00**
011301	Grundstücksangelegenheiten							150,00	16.000,00	**16.150,00**
011401	Handwerkliche Dienste		32.500,00	93.776,28						**126.276,28**
020101	Allgemeine Gefahrenabwehr				3.495,00					**3.495,00**
020301	Verkehrsregelung u. - lenkung				12.564,00			18.185,00		**30.749,00**
020401	Bürgerservice				47,00					**47,00**
020501	Personenstandswesen/Standesamt		50,00	9.100,00						**9.150,00**
020601	Statistik und Wahlen				1.506,00					**1.506,00**
020701	Brandbekämpfung/Tech. Hilfeleist./Vorbeugender Brand-/Ziviler Katastrophenschutz	53.328,00	44.000,00	224.000,00	26.486,00			53,00		**347.867,00**
020702	Rettungsdienst		6.000,00	111.800,00	3.284,00					**121.084,00**
030101	Grundschulen		217.000,00	914.725,86	84.187,00			51.350,00		**1.267.262,86**
030104	Gymnasien		146.000,00	797.308,57	61.348,00			43.922,00		**1.048.578,57**
030106	Gesamtschule		102.000,00	444.423,29	58.173,00			26.232,00		**630.828,29**
030202	Schülerfahrkosten				7.250,00					**7.250,00**
030203	Zentrale Schulangelegenheiten		10.000,00	57.890,00	4.487,00					**72.377,00**
040101	Theater am Wall		30.500,00	55.890,00	9.573,00			658,00		**96.621,00**
040201	Volkshochschule			88.440,00						**88.440,00**
040202	Büchereien		7.500,00	40.683,92	4.503,00			108,00		**52.794,92**
040203	Stadtmuseum		1.050,00	23.055,14	4.054,00			124,00		**28.283,14**
040204	Musikschule			93.720,00						**93.720,00**
050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz	12.000,00				10.000,00				**22.000,00**
050202	Sonstige soziale Leistungen			35.310,99	647,00					**35.957,99**
050401	Übergangseinrichtungen		19.400,00	163.487,20	24.372,00			29.415,00	19.581,00	**256.255,20**
060101	Tageseinrichtungen für Kinder		35.600,00	165.365,56	16.086,00			15.066,00		**232.117,56**
060102	Jugendarbeit		11.500,00	21.957,42	19.289,00			1.625,00		**54.371,42**

		Verrechnung von Produkt								
Verrechnung auf Produkt		**010601**	**011201**	**011203**	**011401**	**050401**	**120210**	**130101**	**160101**	**Gesamtsumme**
Produkt	**Produktname**	Zentrale Dienste	Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	Handwerkliche Dienste	Übergangseinrichtungen	Straßenreinigung	Natur, Landschaft, Grünflächen	Steuern, allg. Zuweisungen/ Umlagen	
080101	Sportanlagen		76.500,00	208.895,00	21.185,00			140.046,00		**446.626,00**
080102	Zentrale Sportangelegenheiten				282,00			271,00		**553,00**
090101	Stadtplanung				30.143,00			3.664,00		**33.807,00**
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege				943,00			199,00		**1.142,00**
110201	Abfallentsorgung	109.000,00	6.000,00	1.435,00	8.695,00			533,00		**125.663,00**
110202	Duale Systeme	10.500,00								**10.500,00**
120101	Öffentliche Verkehrsflächen u. anlagen		100,00	330,00	324.006,00			100.548,00		**424.984,00**
120102	Radwege - Instandhaltung und Neubau				17.752,00			21.841,00		**39.593,00**
120103	Mobiltät				833,00					**833,00**
120210	Straßenreinigung	50.500,00			12.156,00			13.463,00		**76.119,00**
120220	Winterdienst	4.000,00			3.984,00			36.932,00		**44.916,00**
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen		1.000,00	6.800,00						**7.800,00**
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz				8.713,00			1.572,00		**10.285,00**
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung	105.981,00	14.400,00	61.696,00						**182.077,00**
150101	Wirtschaftsförderung				282,00					**282,00**
150202	Kirmessen und Wochenmärkte				14.193,00		15.000,00	11.793,00		
150210	Tourismus				600,00					
150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung				52.067,00			24.228,00		
150230	Messen				2.691,00			1.107,00		
Gesamtergebnis		**345.309,00**	**761.100,00**	**3.620.090,23**	**934.437,00**	**10.000,00**	**15.000,00**	**578.824,00**	**82.771,00**	**6.347.531,23**

Produktplan

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Produktbereich
Produktgruppe
Produkt

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

Gesamtübersichten

1. Ergebnisplan

2. Finanzplan

Ergebnishaushalt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	67.114.038	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.538.210	28.798.000	21.604.000	20.773.000	15.756.000	15.318.000
03	+ Sonstige Transfererträge	175.532	92.000	57.000	57.000	55.000	55.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.722.731	21.122.000	21.494.000	21.802.000	22.474.000	23.062.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.624.529	1.369.000	1.152.000	1.109.000	1.088.000	1.077.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.127.235	776.000	841.000	863.000	895.000	866.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.899.009	3.014.000	3.057.000	3.062.000	3.082.000	3.065.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	466.499	300.000	350.000	350.000	350.000	350.000
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	**= Ordentliche Erträge**	**118.667.782**	**122.825.000**	**123.018.000**	**125.467.000**	**124.759.000**	**128.141.000**
11	- Personalaufwendungen	-28.526.111	-28.279.000	-29.213.000	-29.276.000	-29.709.000	-29.978.000
12	- Versorgungsaufwendungen	-4.791.762	-3.437.000	-3.440.000	-3.347.000	-3.514.000	-3.485.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.006.957	-35.461.980	-35.658.000	-34.713.000	-30.693.000	-30.730.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.550.887	-6.748.000	-7.395.000	-7.400.000	-7.500.000	-7.500.000
15	- Transferaufwendungen	-44.954.975	-50.775.950	-53.693.000	-56.596.000	-58.470.000	-60.336.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.150.476	-9.588.200	-7.982.000	-7.745.000	-7.885.000	-7.669.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-125.981.168**	**-134.290.130**	**-137.381.000**	**-139.077.000**	**-137.771.000**	**-139.698.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-7.313.386**	**-11.465.130**	**-14.363.000**	**-13.610.000**	**-13.012.000**	**-11.557.000**
19	+ Finanzerträge	707.110	1.018.000	1.377.000	1.869.000	2.247.000	2.405.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.359.624	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**-652.514**	**-1.064.000**	**-2.435.000**	**-3.054.000**	**-3.521.000**	**-3.971.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-7.965.900**	**-12.529.130**	**-16.798.000**	**-16.664.000**	**-16.533.000**	**-15.528.000**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.500.000					
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**	**1.500.000**					
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-6.465.900**	**-12.529.130**	**-16.798.000**	**-16.664.000**	**-16.533.000**	**-15.528.000**
27	- Globaler Minderaufwand		2.690.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
28	**= Jahresergebnis nach Abz. glob. Minderaufwand (Z. 26+27)**	**-6.465.900**	**-9.839.130**	**-14.198.000**	**-14.064.000**	**-13.933.000**	**-12.928.000**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwen dungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	585.105					
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-657.421					
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33	**Verrechnungssaldo (Z. 29 bis 32)**	**-72.316**					

Hinweise zum Ergebnisplan

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

Erträge sind:

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

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

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

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

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

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

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

• Aktivierte Eigenleistungen (Zeile 08)

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

• Bestandsveränderungen (Zeile 09)

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

• Finanzerträge (Zeile 19)

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

• Außerordentliche Erträge (Zeile 23)

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

• Verrechnete Erträge (Zeile 29 und 30)

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

Aufwendungen sind:

• Personalaufwendungen (Zeile 11)

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

• Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

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

• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

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

• Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

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

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

• Transferaufwendungen (Zeile 15)

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

• Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

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

• Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 20)

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

• Außerordentliche Aufwendungen (Zeile 24)

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

• Globaler Minderaufwand (Zeile 27)

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

• Verrechnete Aufwendungen (Zeile 31 und 32)

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

Finanzhaushalt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.603.116	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.859.115	23.612.304	16.136.504	15.667.004	10.907.654	10.674.120
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	223.489	92.000	57.000	57.000	55.000	55.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.662.345	19.709.497	19.693.207	20.212.797	20.888.218	21.518.490
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.428.814	1.369.000	1.152.000	1.109.000	1.088.000	1.077.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.244.494	776.000	841.000	863.000	895.000	866.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.359.567	2.172.150	2.194.000	2.188.000	2.201.200	2.178.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	704.665	1.018.000	1.377.000	1.869.000	2.247.000	2.405.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**107.085.605**	**116.102.951**	**115.913.711**	**119.416.801**	**119.341.072**	**123.122.110**
10	- Personalauszahlungen	-26.206.897	-27.956.905	-28.836.430	-28.952.140	-29.292.330	-29.593.610
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.330.710	-2.343.846	-2.398.280	-2.395.380	-2.419.650	-2.443.910
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-29.328.241	-35.461.980	-35.658.000	-34.713.000	-30.693.000	-30.730.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.339.558	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
14	- Transferauszahlungen	-44.960.912	-50.775.950	-53.584.000	-56.487.000	-58.361.000	-60.227.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.584.647	-8.847.600	-7.324.400	-7.237.400	-7.222.400	-7.141.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-112.750.965**	**-127.468.281**	**-131.613.110**	**-134.707.920**	**-133.756.380**	**-136.511.920**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-5.665.360**	**-11.365.330**	**-15.699.399**	**-15.291.119**	**-14.415.308**	**-13.389.810**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.987.765	20.342.000	19.550.100	24.537.500	12.686.100	8.644.800
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	192.761	1.610.000	1.675.000	1.610.000	3.500.000	3.525.000
20	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen						
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	2.076.477	233.000	7.500	7.500	7.500	7.500
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.088.730	363.000	591.000	1.016.000	1.386.000	1.616.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.345.734**	**22.548.000**	**21.823.600**	**27.171.000**	**17.579.600**	**13.793.300**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-2.915.405	-1.150.000	-1.380.000	-1.060.000	-450.000	-450.000
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-15.512.094	-23.735.000	-21.353.500	-14.617.500	-12.152.000	-7.100.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.488.750	-4.997.900	-4.191.100	-2.900.000	-1.763.500	-1.697.500
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.141.286	-5.127.000	-8.620.000	-5.130.000	-5.625.000	-1.125.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.860.454	-1.395.000	-955.000	-850.000		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-3.810.496	-14.600.000	-13.130.000	-11.750.000	-9.200.000	-4.000.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-30.728.485**	**-51.004.900**	**-49.629.600**	**-36.307.500**	**-29.190.500**	**-14.372.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-17.382.751**	**-28.456.900**	**-27.806.000**	**-9.136.500**	**-11.610.900**	**-579.200**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-23.048.111**	**-39.822.230**	**-43.505.399**	**-24.427.619**	**-26.026.208**	**-13.969.010**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	18.036.000	28.400.000	27.000.000	9.000.000	11.000.000	500.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	120.345.500	11.300.000	20.500.000	20.000.000	20.300.000	19.200.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-2.007.572	-2.579.000	-3.662.000	-4.512.000	-5.004.000	-5.297.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-112.829.180					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**23.544.748**	**37.121.000**	**43.838.000**	**24.488.000**	**26.296.000**	**14.403.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**496.637**	**-2.701.230**	**332.601**	**60.381**	**269.792**	**433.990**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.184.412	2.681.049	-20.181	312.420	372.801	642.593
40	**= Liquide Mittel (Z. 38+39)**	**2.681.049**	**-20.181**	**312.420**	**372.801**	**642.593**	**1.076.583**

Hinweise zum Finanzplan

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

Einzahlungen sind: (analoge Erläuterungen – siehe Ergebnisplan)

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

Auszahlungen sind: (analoge Erläuterungen – siehe Ergebnisplan)

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

Investive Einzahlungen sind:

• Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Zeile 18)

Einzahlungen aus empfangenen Investitionszuweisungen und – Zuschüssen

• Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Zeile 19)

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

• Einzahlungen aus Veräußerungen von Finanzanlagen (Zeile 20)

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

• Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Zeile 21)

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

• Sonstige Investitionseinzahlungen (Zeile 22)

Es handelt sich um alle sonstigen Einnahmen für investive Maßnahmen.

Investive Auszahlungen sind (Zeile 24 – 29):

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

- ***Auszahlungen für Baumaßnahmen***

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

- ***Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen***

- ***Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen***

- ***Sonstige Investitionsauszahlungen***

Aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 – 36):

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

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

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

Erläuterungen zum Haushaltsplan

Gegenüberstellung der Ansätze Gesamtergebnisplan / Gesamtfinanzplan 2027

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
21.604.000 €	16.136.504 €	5.467.496 €	3.751.696 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten 1.675.000 € Konsumtive Verwendung Schulpauschale für die Bauunterhaltung 40.800 € Konsumtive Verwendung Sportpauschale

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
21.494.000 €	19.693.207 €	1.800.793 €	926.593 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten für Beiträge 275.500 € Erträge aus der Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten (Friedhof) - € Einzahlung / Ertrag durch Auflösung in den Folgejahren 598.700 € Erträge aus der Auflösung Sonderposten Gebührenausgleich

Sonstige ordentliche Erträge/ Sonstige Einzahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
3.057.000 €	2.194.000 €	863.000 €	644.219 € Auflösung/Herabsetzung Pensions- und Beihilferückstellungen 218.781 € Erträge durch Auflösung sonstige Sonderposten

Aktivierte Eigenleistung

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
350.000 €	0 €	350.000 €	350.000 € ausschließlich ertragswirksam

Personal- und Versorgungsaufwendungen/ -auszahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (-) Verbesserung	Begründung
Personalaufwendungen			
29.213.000 €	28.836.430 €	376.570 €	315.650 € Zuführung zu Pensions- und 66.460 € Beihilferückstellungen 382.110 € für lfd. Beschäftigte - 5.540 € Veränderung Rückstellung Altersteilzeit
Versorgungsaufwendungen			
3.440.000 €	2.398.280 €	1.041.720 €	491.890 € Zuführung zu Pensions- und 549.830 € Beihilferückstellungen und

Transferaufwendungen / -auszahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verbesserung	Begründung
53.693.000 €	53.584.000 €	109.000 €	109.000 € Auflösung ARAP Investorenprojekte Kindergärten

Sonstige ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen

Ergebnisplan	Finanzplan	Abweichung (+) Verschlechterung	Begründung	
7.982.000 €	7.324.400 €	657.600 €	79.600 €	Abschreibung auf Forderungen Wertberichtigungen
			507.500 €	Aufwand Ersatzbeschaffung/ Auszahlung bei Teilposition 26 Auszahlung. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen
			70.500 €	Wertberichtigung Pauschal u. Einzel

Bilanz der Stadt Warendorf zum Jahresabschluss 2025

Aktiva		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
0.	**Aufwendungen zur Erhaltung d. gemeindl. Leistungsfähigkeit**	**- €**	**- €**	**- €**
1.	**Anlagevermögen**			
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**1.950.181,09 €**	**2.028.191,07 €**	**2.191.582,14 €**
1.2	**Sachanlagen**			
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**46.493.527,94 €**	**46.532.723,45 €**	**45.470.673,35 €**
1.2.1.1	Grünflächen u. Betriebsvorrichtungen	20.785.835,50	21.113.070,29	21.969.227,28
1.2.1.2	Ackerland	16.372.868,17	16.101.379,43	15.164.336,03
1.2.1.3	Wald, Forsten	2.241.779,77	1.945.882,75	1.926.248,74
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	7.093.044,50	7.372.390,98	6.410.861,30
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**78.710.204,34 €**	**74.284.025,50 €**	**61.012.102,53 €**
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.441.435,69	7.392.306,17	2.826.391,89
1.2.2.2	Schulen	41.826.310,54	35.686.737,36	29.053.936,30
1.2.2.3	Wohnbauten	7.786.472,30	8.466.367,22	7.419.956,18
1.2.2.4	Sonstige Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.655.985,81	22.738.614,75	21.711.818,16
1.2.3	Infrastrukturvermögen	**77.629.018,29 €**	**77.213.091,82 €**	**76.935.240,46 €**
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.133.249,05	28.064.138,63	27.923.975,54
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.291.232,56	4.475.979,17	3.716.842,67
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €	- €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6,00	6,00	6,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	43.876.872,33	43.398.568,78	43.987.320,58
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.327.658,35	1.274.399,24	1.307.095,67
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	**2.695.427,49**	**2.720.746,39**	**779.721,61**
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	**223.726,27**	**223.726,27**	**211.508,46**
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	**6.301.768,29**	**6.965.591,88**	**6.087.438,19**
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	**5.142.767,08**	**4.247.881,70**	**4.276.973,59**
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**25.034.753,78**	**18.355.994,50**	**19.155.609,57**
1.3	**Finanzanlagen**	**60.785.438,38 €**	**53.375.175,25 €**	**49.086.390,88 €**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.170.203,24	23.145.203,24	18.845.203,24
1.3.2	Beteiligungen	21.776,25	21.776,25	21.776,25
1.3.3	Sondervermögen	27.820.143,40	27.820.143,40	27.820.143,40
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.402.668,95	1.286.383,00	1.175.909,20
1.3.5	Ausleihungen	**4.370.646,54 €**	**1.101.669,36 €**	**1.223.358,79 €**
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	4.300.000,00	1.020.000,00	1.140.000,00
1.3.5.2	an Beteiligungen			
1.3.5.3	an Sondervermögen			
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	70.646,54	81.669,36	83.358,79
2.	**Umlaufvermögen**			
2.1	**Vorräte**			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	**4.296.198,79**	**3.096.294,04**	**3.904.199,89**
2.1.2	Geleistete Anzahlungen			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistu	**8.442.997,06 €**	**8.481.001,73 €**	**8.716.336,19 €**
2.2.1.1	Gebühren	2.724.867,27	1.777.237,83	1.132.119,05
2.2.1.2	Beiträge	709.286,62	1.741.386,25	1.953.880,25
2.2.1.3	Steuern	836.012,41	543.084,65	1.039.361,92
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.650.587,17	2.669.793,88	2.705.952,27
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.522.243,59	1.749.499,12	1.885.022,70
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	**574.700,15 €**	**777.132,37 €**	**456.115,86 €**
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	200.896,46	128.764,17	135.552,77
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	11.886,38	22.033,28	85.101,44
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	257.010,94	449.567,84	85.809,48
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	- €	- €	- €
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	104.906,37	176.767,08	149.652,17
2.2.3	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**385.155,39**	**208.568,95**	**1.992,74**
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**- €**	**- €**	**- €**
2.4	**Liquide Mittel**	**2.681.048,56**	**2.207.092,56**	**4.723.689,29**
3.	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**6.135.444,97**	**4.482.788,89**	**2.080.545,52**
	Summe Aktiva	**327.482.357,87 €**	**305.200.026,37 €**	**285.090.120,27 €**

Passiva		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	**Eigenkapital**	**49.009.803,83 €**	**55.548.020,07 €**	**96.630.555,13 €**
1.1	Allgemeine Rücklage	85.746.609,59 €	85.818.926,01 €	85.930.760,43 €
1.2	Sonderrücklagen			
1.3	Ausgleichsrücklage	10.699.794,70 €	10.699.794,70 €	21.873.740,03 €
1.4	**Jahresüberschuss/** Jahresfehlbetrag	**- 47.436.600,46 €**	**- 40.970.700,64 €**	**- 11.173.945,33 €**
	davon aus 2022			*- 3.966.716,92 €*
	davon aus 2023			*- 7.207.228,41 €*
	davon aus 2024	*- 40.970.700,64 €*		
	davon aus 2025	*- 6.465.899,82 €*		
2.	**Sonderposten**	**87.916.325,02 €**	**86.282.991,62 €**	**75.883.092,99 €**
2.1	für Zuwendungen	59.347.363,56 €	57.259.616,79 €	46.185.361,87 €
2.2	für Beiträge	17.884.455,67 €	18.541.772,60 €	19.082.411,75 €
2.3	für den Gebührenausgleich	1.792.769,59 €	1.503.521,69 €	1.413.556,08 €
2.4	Sonstige Sonderposten	8.891.736,20 €	8.978.080,54 €	9.201.763,29 €
3.	**Rückstellungen**	**72.904.648,46 €**	**72.201.304,14 €**	**39.179.025,14 €**
3.1	Pensionsrückstellungen	36.633.344,00 €	35.047.327,00 €	33.585.281,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €	- €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	- €	- €	91.600,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	36.271.304,46 €	37.153.977,14 €	5.502.144,14 €
4.	**Verbindlichkeiten**	**111.147.673,96 €**	**84.948.981,57 €**	**67.553.223,15 €**
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	- €	- €	383.874,09 €
4.2.2	von Beteiligungen			
4.2.3	von Sondervermögen			
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	354.642,29 €	369.579,81 €	
4.2.5	von Kreditinstituten	55.813.542,20 €	39.774.341,08 €	23.905.194,40 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.989.740,00 €	5.473.420,00 €	751.100,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen , die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.118.142,38 €	5.586.134,58 €	4.325.382,45 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.530.324,48 €	1.682.679,21 €	1.664.183,76 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	803.498,56 €	803.986,99 €	1.864.452,83 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	33.537.784,05 €	31.258.839,90 €	34.659.035,62 €
5.	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**6.503.906,60 €**	**6.218.728,97 €**	**5.844.223,86 €**
	Summe Passiva	**327.482.357,87 €**	**305.200.026,37 €**	**285.090.120,27 €**

Querschnitt Ergebnishaushalt

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit	Außerordent-liches Ergebnis	Teilergebnis
01	Innere Verwaltung	2.593.379	-23.722.691	-21.129.313	150.000	-20.979.313		-15.638.293
0101	Politische Gremien	6.870	-576.610	-569.740		-569.740		-569.740
0102	Verwaltungsführung	98.902	-1.583.278	-1.484.376		-1.484.376		-1.484.635
0103	Gleichstellung von Mann und Frau	500	-83.930	-83.430		-83.430		-83.430
0104	Beschäftigtenvertretung	8.930	-199.760	-190.830		-190.830		-191.394
0105	Rechnungsprüfung		-200.000	-200.000		-200.000		-200.000
0106	Zentrale Dienste	390.739	-2.031.816	-1.641.078		-1.641.078		-1.307.923
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-46.630	-46.630		-46.630		-46.936
0108	Personalmanagement	196.870	-2.262.555	-2.065.685		-2.065.685		-2.065.826
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	297.600	-1.962.530	-1.664.930	150.000	-1.514.930		-1.514.930
0110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	495.056	-4.635.325	-4.140.268		-4.140.268		-4.141.690
0111	Recht	18.590	-266.800	-248.210		-248.210		-248.210
0112	Gebäude- und Immobilienmanagement	786.321	-7.541.697	-6.755.376		-6.755.376		-2.536.830
0113	Grundstückmanagement	186.440	-709.570	-523.130		-523.130		-539.280
0114	Baubetriebshof	106.561	-1.622.191	-1.515.630		-1.515.630		-707.469
02	Sicherheit und Ordnung	13.216.028	-16.912.162	-3.696.134		-3.696.134		-4.210.032
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	67.640	-791.910	-724.270		-724.270		-727.765
0202	Gewerbewesen	44.480	-183.600	-139.120		-139.120		-139.120
0203	Verkehrsangelegenheiten	579.094	-591.594	-12.500		-12.500		-43.249
0204	Einwohner-, Namens- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	321.730	-690.460	-368.730		-368.730		-368.777
0205	Personenstandswesen	114.190	-290.939	-176.749		-176.749		-185.899
0206	Statistik/Wahlen	15.100	-68.740	-53.640		-53.640		-55.146
0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr	12.073.793	-14.294.919	-2.221.125		-2.221.125		-2.690.076
03	Schulträgeraufgaben	3.373.500	-11.038.328	-7.664.828		-7.664.828		-10.691.124
0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.210.390	-5.648.576	-4.438.186		-4.438.186		-7.384.856
0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	2.163.110	-5.389.752	-3.226.641		-3.226.641		-3.306.268
04	Kultur und Wissenschaft	229.051	-1.598.114	-1.369.064		-1.369.064		-1.728.923
0401	Darstellende und bildende Kunst	83.093	-375.632	-292.539		-292.539		-389.160
0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen	145.957	-1.222.482	-1.076.525		-1.076.525		-1.339.763
05	Soziale Leistungen	2.607.605	-5.284.197	-2.676.592		-2.676.592		-2.980.805
0501	Gesetzliche Leistungen	770.420	-1.851.780	-1.081.360		-1.081.360		-1.103.360
0502	Freiwillige Leistungen	113.280	-531.641	-418.361		-418.361		-454.319
0503	Sozialversicherungsangelegenheiten	260	-95.630	-95.370		-95.370		-95.370
0504	Soziale Einrichtungen	1.723.645	-2.805.146	-1.081.501		-1.081.501		-1.327.757
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.871.865	-4.004.445	-2.132.580		-2.132.580		-2.419.069
601	Kinder- und Jugendarbeit	1.871.865	-4.004.445	-2.132.580		-2.132.580		-2.419.069
7	Gesundheitsdienste		-660.000	-660.000		-660.000		-660.000
701	Gesundheitsdienste		-660.000	-660.000		-660.000		-660.000
8	Sportförderung	299.061	-647.061	-348.000		-348.000		-795.179
801	Sportförderung	299.061	-647.061	-348.000		-348.000		-795.179
9	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation	262.750	-1.508.269	-1.245.519		-1.245.519		-1.279.326

Produktbereich Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit	Außerordent-liches Ergebnis	Teilergebnis
901	Räumliche Planung und Entwicklung	262.750	-1.508.269	-1.245.519		-1.245.519		-1.279.326
10	Bauen und Wohnen	390.397	-1.984.467	-1.594.070		-1.594.070		-1.595.212
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	326.370	-946.800	-620.430		-620.430		-620.430
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	46.277	-590.647	-544.370		-544.370		-545.512
1003	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung	17.750	-447.020	-429.270		-429.270		-429.270
11	Ver- und Entsorgung	5.849.479	-4.000.568	1.848.911		1.848.911		1.712.748
1101	Versorgung	1.784.479	-45.358	1.739.120		1.739.120		1.739.120
1102	Entsorgung	4.065.000	-3.955.210	109.790		109.790		-26.373
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.852.839	-7.680.314	-4.827.476		-4.827.476		-5.398.921
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	2.303.320	-6.555.358	-4.252.038		-4.252.038		-4.677.022
1202	Straßenreinigung und Winterdienst	549.518	-1.124.956	-575.438		-575.438		-721.899
13	Natur- und Landschaftspflege	7.257.838	-10.267.991	-3.010.152		-3.010.152		-2.631.490
1301	Natur, Landschaft, Grünflächen	179.966	-3.199.277	-3.019.311		-3.019.311		-2.448.287
1302	Wasser und Wasserbau	6.310.524	-6.399.821	-89.297		-89.297		-99.582
1303	Friedhöfe	767.349	-668.894	98.455		98.455		-83.622
14	Umweltschutz	193.000	-99.680	93.320		93.320		93.320
1401	Umweltschutzmaßnahmen	193.000	-99.680	93.320		93.320		93.320
15	Wirtschaft und Tourismus	419.709	-1.397.714	-978.004		-978.004		-1.099.965
1501	Wirtschaftsförderung	46.762	-210.560	-163.798		-163.798		-164.080
1502	Allgemeine Einrichtungen	372.947	-1.187.153	-814.206		-814.206		-935.885
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	81.601.500	-46.575.000	35.026.500	-2.585.000	32.441.500		32.524.271
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	81.601.500	-46.575.000	35.026.500	-2.585.000	32.441.500		32.524.271

Querschnitt Finanzhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	Saldo lfd. Verw.- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit
01	Innere Verwaltung	1.466.280	-21.582.891	-20.116.611	6.913.000	-14.179.100	-7.266.100			
0101	Politische Gremien	2.700	-567.410	-564.710						
0102	Verwaltungsführung		-1.364.790	-1.364.790						
0103	Gleichstellung von Mann und Frau	500	-83.930	-83.430						
0104	Beschäftigtenvertretung		-180.030	-180.030						
0105	Rechnungsprüfung		-200.000	-200.000						
0106	Zentrale Dienste	287.420	-1.783.757	-1.496.337		-37.000	-37.000			
0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		-46.630	-46.630						
0108	Personalmanagement	127.000	-2.108.235	-1.981.235						
0109	Finanzmanagement und Rechnungswesen	382.000	-1.771.920	-1.389.920						
0110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	148.950	-4.047.450	-3.898.500	150.000	-776.100	-626.100			
0111	Recht		-225.730	-225.730						
0112	Gebäude- und Immobilienmanagement	344.560	-7.080.435	-6.735.875	5.153.000	-11.960.000	-6.807.000			
0113	Grundstückmanagement	159.150	-649.280	-490.130	1.610.000	-1.300.000	310.000			
0114	Baubetriebshof	14.000	-1.473.294	-1.459.294		-106.000	-106.000			
02	Sicherheit und Ordnung	12.702.655	-15.918.475	-3.215.820	205.000	-2.571.000	-2.366.000			
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.000	-710.950	-679.950		-7.000	-7.000			
0202	Gewerbewesen	35.700	-164.210	-128.510						
0203	Verkehrsangelegenheiten	544.000	-541.320	2.680		-3.000	-3.000			
0204	Einwohner-, Namens- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	311.500	-667.850	-356.350						
0205	Personenstandswesen	97.000	-252.890	-155.890						
0206	Statistik/Wahlen	15.000	-68.510	-53.510						
0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr	11.668.455	-13.512.745	-1.844.290	205.000	-2.561.000	-2.356.000			
03	Schulträgeraufgaben	2.161.000	-8.885.040	-6.724.040		-547.500	-547.500			
0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	28.000	-3.531.310	-3.503.310		-507.500	-507.500			
0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	2.133.000	-5.353.730	-3.220.730		-40.000	-40.000			
04	Kultur und Wissenschaft	140.250	-1.496.510	-1.356.260	25.000	-28.500	-3.500			
0401	Darstellende und bildende Kunst	5.000	-286.830	-281.830		-2.500	-2.500			
0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen	135.250	-1.209.680	-1.074.430	25.000	-26.000	-1.000			
05	Soziale Leistungen	2.478.367	-4.989.494	-2.511.127		-90.000	-90.000			
0501	Gesetzliche Leistungen	739.000	-1.782.380	-1.043.380						
0502	Freiwillige Leistungen	112.500	-529.500	-417.000						
0503	Sozialversicherungsangelegenheiten		-95.050	-95.050						
0504	Soziale Einrichtungen	1.626.867	-2.582.564	-955.697		-90.000	-90.000			
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.814.200	-3.793.780	-1.979.580		-6.000	-6.000			
601	Kinder- und Jugendarbeit	1.814.200	-3.793.780	-1.979.580		-6.000	-6.000			
7	Gesundheitsdienste		-660.000	-660.000						
701	Gesundheitsdienste		-660.000	-660.000						
8	Sportförderung	23.500	-324.520	-301.020	160.000	-3.000	157.000			
801	Sportförderung	23.500	-324.520	-301.020	160.000	-3.000	157.000			
9	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation	254.800	-1.490.640	-1.235.840						
901	Räumliche Planung und Entwicklung	254.800	-1.490.640	-1.235.840						
10	Bauen und Wohnen	350.500	-1.898.210	-1.547.710	7.500	-1.000	6.500			
1001	Maßnahmen der Bauaufsicht	304.000	-897.380	-593.380	7.500		7.500			
1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege	43.500	-586.390	-542.890		-1.000	-1.000			
1003	Wohnraumförderung, -versorgung und - überwachung	3.000	-414.440	-411.440						

Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verw.- tätigkeit	Saldo lfd. Verw.-tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit
11	Ver- und Entsorgung	5.423.050	-3.929.020	1.494.030		-26.000	-26.000			
1101	Versorgung	1.757.050	-8.740	1.748.310		-1.000	-1.000			
1102	Entsorgung	3.666.000	-3.920.280	-254.280		-25.000	-25.000			
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	752.350	-4.949.975	-4.197.625	4.759.900	-10.055.000	-5.295.100			
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	206.000	-3.879.930	-3.673.930	4.759.900	-9.951.500	-5.191.600			
1202	Straßenreinigung und Winterdienst	546.350	-1.070.045	-523.695		-103.500	-103.500			
13	Natur- und Landschaftspflege	6.581.909	-9.889.968	-3.308.059	775.200	-372.500	402.700			
1301	Natur, Landschaft, Grünflächen	20.705	-2.927.650	-2.906.945	50.000	-122.000	-72.000			
1302	Wasser und Wasserbau	6.249.000	-6.370.260	-121.260	710.200	-170.500	539.700			
1303	Friedhöfe	312.204	-592.058	-279.854	15.000	-80.000	-65.000			
14	Umweltschutz	193.000	-99.680	93.320						
1401	Umweltschutzmaßnahmen	193.000	-99.680	93.320						
15	Wirtschaft und Tourismus	418.350	-1.392.907	-974.557						
1501	Wirtschaftsförderung	46.000	-209.290	-163.290						
1502	Allgemeine Einrichtungen	372.350	-1.183.617	-811.267						
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	81.153.500	-50.312.000	30.841.500	8.978.000	-21.750.000	-12.772.000	47.500.000	-3.662.000	43.838.000
1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	81.153.500	-50.312.000	30.841.500	8.978.000	-21.750.000	-12.772.000	47.500.000	-3.662.000	43.838.000

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne

(Pflichtausweisung gemäß § 4 KomHVO)

auf

Produktbereichsebene

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

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.078.257	602.974	688.310	602.841	549.288	469.072
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.856	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.088.751	717.290	542.540	512.090	484.790	463.290
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	716.450	592.690	604.340	605.840	607.340	608.840
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.599.364	535.733	543.389	547.279	547.769	547.861
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	333.261	160.000	210.000	210.000	210.000	210.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.824.939**	**2.613.487**	**2.593.379**	**2.482.850**	**2.403.987**	**2.303.864**
11	- Personalaufwendungen	-10.675.607	-10.164.019	-10.641.620	-10.653.720	-10.857.440	-11.000.070
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.134.645	-2.212.864	-2.156.220	-2.092.560	-2.197.000	-2.178.870
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.826.565	-5.605.940	-5.155.826	-4.954.753	-5.312.535	-5.338.522
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.413.828	-938.961	-1.207.850	-1.085.448	-969.985	-865.908
15	- Transferaufwendungen	-130.321	-237.400	-257.580	-255.480	-208.080	-225.980
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.642.879	-5.564.072	-4.303.595	-4.480.437	-4.512.710	-4.443.407
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-26.823.843**	**-24.723.256**	**-23.722.691**	**-23.522.398**	**-24.057.750**	**-24.052.756**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-20.998.904**	**-22.109.769**	**-21.129.313**	**-21.039.548**	**-21.653.763**	**-21.748.893**
19	+ Finanzerträge	160.588	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**160.588**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-20.838.317**	**-21.959.769**	**-20.979.313**	**-20.889.548**	**-21.503.763**	**-21.598.893**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-20.838.317**	**-21.959.769**	**-20.979.313**	**-20.889.548**	**-21.503.763**	**-21.598.893**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.176.123	6.561.398	5.660.936	5.908.054	6.274.933	6.233.516
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-239.165	-302.713	-319.916	-322.773	-325.391	-319.917
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-14.901.358**	**-15.701.084**	**-15.638.293**	**-15.304.268**	**-15.554.221**	**-15.685.293**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.211	117.000	22.100	5.600	5.600	5.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.485	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	896.239	717.290	542.540	512.090	484.790	463.290
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	775.282	592.690	604.340	605.840	607.340	608.840
07	+ Sonstige Einzahlungen	671.136	138.000	142.500	137.500	133.700	130.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	160.589	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.648.942**	**1.719.780**	**1.466.280**	**1.415.830**	**1.386.230**	**1.362.530**
10	- Personalauszahlungen	-9.214.105	-9.959.813	-10.403.790	-10.451.230	-10.596.970	-10.759.770
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.536.540	-1.514.747	-1.507.800	-1.497.620	-1.512.830	-1.527.970
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.119.969	-5.605.940	-5.155.826	-4.954.753	-5.312.535	-5.338.522
14	- Transferauszahlungen	-124.920	-237.400	-257.580	-255.480	-208.080	-225.980
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.376.131	-5.518.372	-4.257.895	-4.434.737	-4.467.010	-4.397.707
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-22.371.665**	**-22.836.272**	**-21.582.891**	**-21.593.820**	**-22.097.425**	**-22.249.949**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-19.722.723**	**-21.116.492**	**-20.116.611**	**-20.177.990**	**-20.711.195**	**-20.887.419**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.760.382	2.048.000	5.303.000	15.356.000	4.252.000	437.000
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	192.761	1.610.000	1.610.000	1.610.000	3.500.000	3.500.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	2.034.127	230.000				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	786.530					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.773.800**	**3.888.000**	**6.913.000**	**16.966.000**	**7.752.000**	**3.937.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-2.849.071	-1.150.000	-1.300.000	-1.000.000	-450.000	-450.000
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-9.911.643	-11.895.000	-11.900.000	-11.397.000	-7.815.000	-4.765.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-637.754	-1.195.000	-979.100	-1.499.000	-432.000	-482.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.188.250					
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-379.385					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-14.966.104**	**-14.240.000**	**-14.179.100**	**-13.896.000**	**-8.697.000**	**-5.697.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-10.192.304**	**-10.352.000**	**-7.266.100**	**3.070.000**	**-945.000**	**-1.760.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-29.915.027**	**-31.468.492**	**-27.382.711**	**-17.107.990**	**-21.656.195**	**-22.647.419**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-29.915.027**	**-31.468.492**	**-27.382.711**	**-17.107.990**	**-21.656.195**	**-22.647.419**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.481	386.128	366.223	359.731	326.109	316.649
03	+ Sonstige Transfererträge	2.419	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.775.995	12.214.000	12.464.600	13.070.400	13.690.200	14.340.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.933	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.920	8.710	24.355	9.355	39.355	9.355
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	801.561	337.510	352.850	353.880	373.080	356.270
10	**= Ordentliche Erträge**	**14.085.309**	**12.954.348**	**13.216.028**	**13.801.366**	**14.436.744**	**15.030.774**
11	- Personalaufwendungen	-2.528.224	-2.367.499	-2.470.000	-2.504.310	-2.536.980	-2.556.230
12	- Versorgungsaufwendungen	-851.529	-620.044	-617.100	-602.990	-633.070	-627.860
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.567.228	-11.556.595	-12.207.100	-12.639.200	-13.230.400	-13.851.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-676.082	-651.365	-705.887	-696.043	-657.630	-617.354
15	- Transferaufwendungen	-71.182	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-695.933	-796.805	-825.075	-736.075	-698.575	-703.575
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.390.177**	**-16.079.308**	**-16.912.162**	**-17.265.618**	**-17.843.655**	**-18.443.719**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.304.868**	**-3.124.960**	**-3.696.134**	**-3.464.252**	**-3.406.911**	**-3.412.945**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.304.868**	**-3.124.960**	**-3.696.134**	**-3.464.252**	**-3.406.911**	**-3.412.945**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.304.868**	**-3.124.960**	**-3.696.134**	**-3.464.252**	**-3.406.911**	**-3.412.945**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.000					
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-463.537	-476.423	-513.898	-764.553	-765.908	-767.096
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.752.405**	**-3.601.383**	**-4.210.032**	**-4.228.805**	**-4.172.819**	**-4.180.041**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500	500	500	500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.460	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.886.186	12.214.000	12.464.600	13.070.400	13.690.200	14.340.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.465	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	81.595	8.710	24.355	9.355	39.355	9.355
07	+ Sonstige Einzahlungen	254.629	192.700	205.200	205.200	223.200	205.200
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**12.230.336**	**12.423.910**	**12.702.655**	**13.293.455**	**13.961.255**	**14.563.555**
10	- Personalauszahlungen	-2.112.683	-2.296.327	-2.400.660	-2.445.950	-2.461.910	-2.486.980
11	- Versorgungsauszahlungen	-407.901	-419.952	-428.040	-431.550	-435.900	-440.300
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-10.516.180	-11.556.595	-12.207.100	-12.639.200	-13.230.400	-13.851.700
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.000					
14	- Transferauszahlungen	-71.182	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000	-87.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-727.403	-771.805	-795.675	-706.675	-669.175	-674.175
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-13.836.349**	**-15.131.679**	**-15.918.475**	**-16.310.375**	**-16.884.385**	**-17.540.155**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.606.013**	**-2.707.769**	**-3.215.820**	**-3.016.920**	**-2.923.130**	**-2.976.600**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	206.678	195.000	205.000	205.000	205.000	205.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**206.678**	**195.000**	**205.000**	**205.000**	**205.000**	**205.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-36.434					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen			-175.000			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.450.512	-2.575.000	-2.396.000	-625.000	-510.000	-510.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.486.946**	**-2.575.000**	**-2.571.000**	**-625.000**	**-510.000**	**-510.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.280.268**	**-2.380.000**	**-2.366.000**	**-420.000**	**-305.000**	**-305.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.886.280**	**-5.087.769**	**-5.581.820**	**-3.436.920**	**-3.228.130**	**-3.281.600**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.886.280**	**-5.087.769**	**-5.581.820**	**-3.436.920**	**-3.228.130**	**-3.281.600**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.389.793	2.633.095	2.806.619	2.707.822	2.669.394	2.661.641
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500.464	485.000	495.000	495.000	495.000	495.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.602					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.623	63.111	71.881	71.961	72.051	71.847
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.960.766**	**3.181.206**	**3.373.500**	**3.274.783**	**3.236.445**	**3.228.488**
11	- Personalaufwendungen	-2.818.362	-2.971.083	-3.127.250	-3.152.830	-3.183.920	-3.247.140
12	- Versorgungsaufwendungen			-46.270	-45.230	-47.480	-47.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.154.924	-2.502.800	-2.505.150	-2.495.450	-2.495.450	-2.494.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.441.555	-1.342.982	-1.631.958	-1.496.608	-1.446.880	-1.438.124
15	- Transferaufwendungen	-2.200.065	-2.463.000	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-791.794	-1.139.300	-1.058.000	-907.500	-1.062.500	-928.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.406.700**	**-10.419.165**	**-11.038.328**	**-10.767.318**	**-10.905.930**	**-10.824.884**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-5.445.934**	**-7.237.959**	**-7.664.828**	**-7.492.535**	**-7.669.485**	**-7.596.396**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-5.445.934**	**-7.237.959**	**-7.664.828**	**-7.492.535**	**-7.669.485**	**-7.596.396**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-5.445.934**	**-7.237.959**	**-7.664.828**	**-7.492.535**	**-7.669.485**	**-7.596.396**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.344.453	-3.571.162	-3.026.297	-3.021.372	-3.371.639	-3.304.249
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-8.790.386**	**-10.809.121**	**-10.691.124**	**-10.513.907**	**-11.041.124**	**-10.900.645**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.614.789	1.646.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000	1.666.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	502.261	485.000	495.000	495.000	495.000	495.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	487					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.601					
07	+ Sonstige Einzahlungen	828					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.124.965**	**2.131.000**	**2.161.000**	**2.161.000**	**2.161.000**	**2.161.000**
10	- Personalauszahlungen	-2.800.832	-2.993.708	-3.127.590	-3.148.460	-3.178.290	-3.241.940
11	- Versorgungsauszahlungen	1.066		-32.100	-32.370	-32.690	-33.010
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.122.180	-2.502.800	-2.505.150	-2.495.450	-2.495.450	-2.494.850
14	- Transferauszahlungen	-2.189.562	-2.463.000	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700
15	- Sonstige Auszahlungen	-490.063	-544.400	-550.500	-550.000	-550.000	-550.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-7.601.570**	**-8.503.908**	**-8.885.040**	**-8.895.980**	**-8.926.130**	**-8.990.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-5.476.605**	**-6.372.908**	**-6.724.040**	**-6.734.980**	**-6.765.130**	**-6.829.000**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000				5.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**5.000**				**5.000**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-283.255	-669.900	-547.500	-382.500	-522.500	-452.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-283.255**	**-669.900**	**-547.500**	**-382.500**	**-522.500**	**-452.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-283.255**	**-664.900**	**-547.500**	**-382.500**	**-522.500**	**-447.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-5.759.860**	**-7.037.808**	**-7.271.540**	**-7.117.480**	**-7.287.630**	**-7.276.500**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-5.759.860**	**-7.037.808**	**-7.271.540**	**-7.117.480**	**-7.287.630**	**-7.276.500**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.253	103.692	154.101	100.686	93.800	15.708
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.292	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.687	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.704	35.600	35.600	31.000	31.000	31.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	194	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**175.128**	**178.642**	**229.051**	**171.036**	**164.150**	**86.058**
11	- Personalaufwendungen	-865.751	-830.782	-891.050	-902.460	-920.480	-900.600
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.907	-63.850	-71.200	-71.200	-71.200	-71.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-102.058	-101.895	-101.604	-100.938	-96.009	-11.503
15	- Transferaufwendungen	-332.178	-357.700	-380.200	-381.200	-382.200	-383.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.176	-125.250	-154.060	-100.618	-96.650	-96.650
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.426.070**	**-1.479.477**	**-1.598.114**	**-1.556.416**	**-1.566.539**	**-1.463.153**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.250.941**	**-1.300.836**	**-1.369.064**	**-1.385.381**	**-1.402.388**	**-1.377.095**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.250.941**	**-1.300.836**	**-1.369.064**	**-1.385.381**	**-1.402.388**	**-1.377.095**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.250.941**	**-1.300.836**	**-1.369.064**	**-1.385.381**	**-1.402.388**	**-1.377.095**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-377.084	-361.514	-359.859	-360.065	-377.763	-378.008
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.628.025**	**-1.662.350**	**-1.728.923**	**-1.745.446**	**-1.780.151**	**-1.755.103**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.700	14.600	65.300	12.550	6.300	6.300
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.993	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.271	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.704	35.600	35.600	31.000	31.000	31.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.591	50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**81.259**	**89.550**	**140.250**	**82.900**	**76.650**	**76.650**
10	- Personalauszahlungen	-855.506	-830.782	-891.050	-902.460	-920.480	-900.600
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-56.574	-63.850	-71.200	-71.200	-71.200	-71.200
14	- Transferauszahlungen	-329.682	-357.700	-380.200	-381.200	-382.200	-383.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-74.866	-125.250	-154.060	-100.618	-96.650	-96.650
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.316.628**	**-1.377.582**	**-1.496.510**	**-1.455.478**	**-1.470.530**	**-1.451.650**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.235.369**	**-1.288.032**	**-1.356.260**	**-1.372.578**	**-1.393.880**	**-1.375.000**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			25.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**25.000**			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.000	-28.500	-2.000	-2.000	-2.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-2.000**	**-28.500**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-2.000**	**-3.500**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.235.369**	**-1.290.032**	**-1.359.760**	**-1.374.578**	**-1.395.880**	**-1.377.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.235.369**	**-1.290.032**	**-1.359.760**	**-1.374.578**	**-1.395.880**	**-1.377.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.589.994	1.256.108	887.308	812.279	719.253	719.158
03	+ Sonstige Transfererträge	173.112	90.000	55.000	55.000	53.000	53.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.463.998	1.755.347	1.485.407	1.460.197	1.461.818	1.461.790
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.859	141.300	141.460	141.010	141.510	141.310
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.900					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	173.308	33.938	38.430	38.750	39.150	39.550
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.550.171**	**3.276.693**	**2.607.605**	**2.507.236**	**2.414.731**	**2.414.808**
11	- Personalaufwendungen	-1.762.912	-1.664.023	-1.688.630	-1.650.360	-1.675.540	-1.617.700
12	- Versorgungsaufwendungen	-266.190	-184.415	-202.700	-198.060	-207.940	-206.210
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.135.668	-1.381.715	-1.314.904	-1.144.917	-1.106.285	-1.107.528
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-221.289	-211.232	-209.803	-206.191	-205.204	-203.974
15	- Transferaufwendungen	-1.206.114	-1.494.100	-1.164.100	-1.164.100	-1.052.100	-1.052.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-887.860	-918.400	-704.060	-693.640	-694.600	-665.103
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.480.033**	**-5.853.885**	**-5.284.197**	**-5.057.268**	**-4.941.669**	**-4.852.615**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.929.862**	**-2.577.192**	**-2.676.592**	**-2.550.032**	**-2.526.938**	**-2.437.807**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.929.862**	**-2.577.192**	**-2.676.592**	**-2.550.032**	**-2.526.938**	**-2.437.807**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.929.862**	**-2.577.192**	**-2.676.592**	**-2.550.032**	**-2.526.938**	**-2.437.807**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	213.449	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-548.665	-295.673	-314.213	-314.404	-313.102	-343.901
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.265.078**	**-2.862.866**	**-2.980.805**	**-2.854.436**	**-2.830.040**	**-2.771.708**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.658.542	1.165.300	796.500	721.500	628.500	628.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	168.349	90.000	55.000	55.000	53.000	53.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.448.800	1.755.347	1.485.407	1.460.197	1.461.818	1.461.790
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.285	141.300	141.460	141.010	141.510	141.310
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.011					
07	+ Sonstige Einzahlungen	920					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	950					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.431.856**	**3.151.947**	**2.478.367**	**2.377.707**	**2.284.828**	**2.284.600**
10	- Personalauszahlungen	-1.658.642	-1.642.854	-1.665.840	-1.631.200	-1.650.860	-1.594.940
11	- Versorgungsauszahlungen	-127.292	-124.903	-140.590	-141.730	-143.180	-144.610
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.193.657	-1.381.715	-1.314.904	-1.144.917	-1.106.285	-1.107.528
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-500					
14	- Transferauszahlungen	-1.198.714	-1.494.100	-1.164.100	-1.164.100	-1.052.100	-1.052.100
15	- Sonstige Auszahlungen	-905.493	-918.400	-704.060	-693.640	-694.600	-665.103
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.084.299**	**-5.561.972**	**-4.989.494**	**-4.775.587**	**-4.647.025**	**-4.564.281**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.652.442**	**-2.410.025**	**-2.511.127**	**-2.397.880**	**-2.362.197**	**-2.279.681**
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.600					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.600**					
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden			-80.000	-60.000		
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.974	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-1.600					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.574**	**-10.000**	**-90.000**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-3.974**	**-10.000**	**-90.000**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.656.416**	**-2.420.025**	**-2.601.127**	**-2.467.880**	**-2.372.197**	**-2.289.681**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.656.416**	**-2.420.025**	**-2.601.127**	**-2.467.880**	**-2.372.197**	**-2.289.681**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.696.043	1.720.852	1.791.165	1.879.965	1.963.493	2.055.436
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.750	109.000	73.700	77.900	82.400	88.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.797					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	276	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.809.866**	**1.836.852**	**1.871.865**	**1.964.865**	**2.052.893**	**2.150.536**
11	- Personalaufwendungen	-1.859.483	-2.334.575	-2.119.620	-2.130.610	-2.173.180	-2.216.760
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-372.967	-174.900	-180.700	-184.900	-189.400	-195.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-106.187	-103.068	-101.665	-100.996	-96.708	-92.853
15	- Transferaufwendungen	-1.174.708	-1.545.500	-1.548.000	-1.584.500	-1.650.500	-1.731.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.020	-77.810	-54.460	-57.560	-47.560	-47.560
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.637.365**	**-4.235.853**	**-4.004.445**	**-4.058.566**	**-4.157.348**	**-4.284.023**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.827.499**	**-2.399.001**	**-2.132.580**	**-2.093.701**	**-2.104.455**	**-2.133.487**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.827.499**	**-2.399.001**	**-2.132.580**	**-2.093.701**	**-2.104.455**	**-2.133.487**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.827.499**	**-2.399.001**	**-2.132.580**	**-2.093.701**	**-2.104.455**	**-2.133.487**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19					
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-534.422	-653.692	-286.489	-283.139	-273.411	-282.259
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.361.902**	**-3.052.693**	**-2.419.069**	**-2.376.840**	**-2.377.866**	**-2.415.746**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.635.858	1.662.500	1.733.500	1.822.500	1.910.100	2.002.820
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.948	109.000	73.700	77.900	82.400	88.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.625					
07	+ Sonstige Einzahlungen	492	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.752.922**	**1.778.500**	**1.814.200**	**1.907.400**	**1.999.500**	**2.097.920**
10	- Personalauszahlungen	-1.871.302	-2.334.575	-2.119.620	-2.130.610	-2.173.180	-2.216.760
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-359.797	-174.900	-180.700	-184.900	-189.400	-195.100
14	- Transferauszahlungen	-1.108.234	-1.545.500	-1.439.000	-1.475.500	-1.541.500	-1.622.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.258	-77.810	-54.460	-57.560	-47.560	-47.560
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.384.591**	**-4.132.785**	**-3.793.780**	**-3.848.570**	**-3.951.640**	**-4.082.170**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.631.669**	**-2.354.285**	**-1.979.580**	**-1.941.170**	**-1.952.140**	**-1.984.250**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-999	-11.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-999**	**-11.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-999**	**-11.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.632.668**	**-2.365.285**	**-1.985.580**	**-1.947.170**	**-1.958.140**	**-1.990.250**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.632.668**	**-2.365.285**	**-1.985.580**	**-1.947.170**	**-1.958.140**	**-1.990.250**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
15	- Transferaufwendungen	-645.347	-655.000	-660.000	-665.000	-670.000	-675.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
14	- Transferauszahlungen	-645.347	-655.000	-660.000	-665.000	-670.000	-675.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.393	257.542	275.561	241.451	242.210	241.263
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.527	19.000	23.500	23.500	23.500	23.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.092					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25					
10	**= Ordentliche Erträge**	**304.037**	**276.542**	**299.061**	**264.951**	**265.710**	**264.763**
11	- Personalaufwendungen	-226.234	-221.969	-226.610	-231.140	-235.810	-240.490
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.475	-30.800	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-326.773	-327.658	-322.541	-283.973	-283.623	-259.948
15	- Transferaufwendungen	-81.555	-50.250	-40.800	-41.700	-42.600	-43.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.168	-57.760	-44.060	-48.560	-44.060	-48.560
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-698.205**	**-688.437**	**-647.061**	**-618.423**	**-619.143**	**-605.548**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-394.169**	**-411.895**	**-348.000**	**-353.472**	**-353.433**	**-340.785**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-394.169**	**-411.895**	**-348.000**	**-353.472**	**-353.433**	**-340.785**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-394.169**	**-411.895**	**-348.000**	**-353.472**	**-353.433**	**-340.785**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-461.188	-500.921	-447.179	-445.960	-449.215	-441.686
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-855.356**	**-912.816**	**-795.179**	**-799.432**	**-802.648**	**-782.471**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.677	19.000	23.500	23.500	23.500	23.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.092					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**21.770**	**19.000**	**23.500**	**23.500**	**23.500**	**23.500**
10	- Personalauszahlungen	-225.571	-221.969	-226.610	-231.140	-235.810	-240.490
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-18.961	-30.800	-13.050	-13.050	-13.050	-13.050
14	- Transferauszahlungen	-77.957	-50.250	-40.800	-41.700	-42.600	-43.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-44.554	-57.760	-44.060	-48.560	-44.060	-48.560
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-367.042**	**-360.779**	**-324.520**	**-334.450**	**-335.520**	**-345.600**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-345.273**	**-341.779**	**-301.020**	**-310.950**	**-312.020**	**-322.100**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	218.346	156.000	160.000	163.200	166.500	169.800
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**218.346**	**156.000**	**160.000**	**163.200**	**166.500**	**169.800**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.843	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-40.843**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**177.503**	**151.000**	**157.000**	**160.200**	**163.500**	**166.800**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-167.770**	**-190.779**	**-144.020**	**-150.750**	**-148.520**	**-155.300**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-167.770**	**-190.779**	**-144.020**	**-150.750**	**-148.520**	**-155.300**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.692	348.000	202.200	203.700	24.000	6.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144	50	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.561	52.500	52.500	102.500	102.500	102.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	189.122	14.017	7.950	8.010	8.100	8.180
10	**= Ordentliche Erträge**	**442.927**	**414.567**	**262.750**	**314.310**	**134.700**	**116.780**
11	- Personalaufwendungen	-900.114	-905.531	-971.680	-910.020	-927.930	-946.220
12	- Versorgungsaufwendungen	-103.986	-76.167	-41.910	-40.940	-42.990	-42.640
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-468.015	-500.000	-417.000	-459.500	-160.000	-130.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-78	-79	-79	-79	-79	-51
15	- Transferaufwendungen	-141.110	-110.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.662	-71.600	-77.600	-37.600	-37.600	-37.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.657.966**	**-1.663.377**	**-1.508.269**	**-1.448.139**	**-1.168.599**	**-1.156.511**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.215.039**	**-1.248.810**	**-1.245.519**	**-1.133.829**	**-1.033.899**	**-1.039.731**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.215.039**	**-1.248.810**	**-1.245.519**	**-1.133.829**	**-1.033.899**	**-1.039.731**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.215.039**	**-1.248.810**	**-1.245.519**	**-1.133.829**	**-1.033.899**	**-1.039.731**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.440	-23.271	-33.807	-34.141	-34.845	-35.525
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.237.479**	**-1.272.081**	**-1.279.326**	**-1.167.970**	**-1.068.744**	**-1.075.256**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.550	348.000	202.200	203.700	24.000	6.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144	50	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.376	52.500	52.500	102.500	102.500	102.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**255.478**	**400.550**	**254.800**	**306.300**	**126.600**	**108.600**
10	- Personalauszahlungen	-832.680	-896.788	-966.970	-906.060	-922.830	-941.510
11	- Versorgungsauszahlungen	-49.869	-51.587	-29.070	-29.300	-29.600	-29.900
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-429.729	-500.000	-417.000	-459.500	-160.000	-130.000
14	- Transferauszahlungen	-243.261	-110.000				
15	- Sonstige Auszahlungen	-62.093	-71.600	-77.600	-37.600	-37.600	-37.600
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.617.632**	**-1.629.975**	**-1.490.640**	**-1.432.460**	**-1.150.030**	**-1.139.010**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.362.154**	**-1.229.425**	**-1.235.840**	**-1.126.160**	**-1.023.430**	**-1.030.410**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.362.154**	**-1.229.425**	**-1.235.840**	**-1.126.160**	**-1.023.430**	**-1.030.410**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.362.154**	**-1.229.425**	**-1.235.840**	**-1.126.160**	**-1.023.430**	**-1.030.410**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	197.237	19.500	25.277	25.277	25.277	25.277
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.747	278.000	321.000	321.000	321.000	321.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.986	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	181.261	37.910	42.120	42.440	42.820	43.200
10	**= Ordentliche Erträge**	**985.233**	**337.410**	**390.397**	**390.717**	**391.097**	**391.477**
11	- Personalaufwendungen	-1.853.726	-1.711.477	-1.738.340	-1.768.320	-1.806.670	-1.840.390
12	- Versorgungsaufwendungen	-182.502	-178.825	-195.820	-191.340	-200.900	-199.230
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.384	-36.000	-22.500	-70.500	-22.500	-22.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.532	-3.614	-4.257	-4.257	-4.257	-4.256
15	- Transferaufwendungen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-157.327	-17.130	-16.050	-14.050	-14.050	-14.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.317.971**	**-1.954.546**	**-1.984.467**	**-2.055.967**	**-2.055.877**	**-2.087.926**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.332.739**	**-1.617.136**	**-1.594.070**	**-1.665.250**	**-1.664.780**	**-1.696.449**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.332.739**	**-1.617.136**	**-1.594.070**	**-1.665.250**	**-1.664.780**	**-1.696.449**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.332.739**	**-1.617.136**	**-1.594.070**	**-1.665.250**	**-1.664.780**	**-1.696.449**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-484	-1.890	-1.142	-1.153	-1.177	-1.200
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.333.223**	**-1.619.026**	**-1.595.212**	**-1.666.403**	**-1.665.957**	**-1.697.649**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.731	19.500	22.500	22.500	22.500	22.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	396.547	278.000	321.000	321.000	321.000	321.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138.986	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.244	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**739.508**	**304.500**	**350.500**	**350.500**	**350.500**	**350.500**
10	- Personalauszahlungen	-1.698.895	-1.690.951	-1.716.330	-1.749.800	-1.782.840	-1.818.420
11	- Versorgungsauszahlungen	-84.258	-121.117	-135.830	-136.940	-138.330	-139.710
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-120.485	-36.000	-22.500	-70.500	-22.500	-22.500
14	- Transferauszahlungen	-15.000	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-142.839	-17.130	-16.050	-14.050	-14.050	-14.050
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.061.477**	**-1.872.698**	**-1.898.210**	**-1.978.790**	**-1.965.220**	**-2.002.180**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.321.969**	**-1.568.198**	**-1.547.710**	**-1.628.290**	**-1.614.720**	**-1.651.680**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.599					
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten		3.000	7.500	7.500	7.500	7.500
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.599**	**3.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.669	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.669**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-19.070**	**2.000**	**6.500**	**6.500**	**6.500**	**6.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.341.039**	**-1.566.198**	**-1.541.210**	**-1.621.790**	**-1.608.220**	**-1.645.180**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.341.039**	**-1.566.198**	**-1.541.210**	**-1.621.790**	**-1.608.220**	**-1.645.180**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.060	27.429	27.429	27.429	27.429	27.429
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.972.731	3.910.000	4.013.000	3.989.000	4.043.000	4.023.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.910	13.400	13.400	13.400	13.400	13.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.256	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.801.239	1.749.300	1.752.150	1.752.150	1.752.150	1.752.150
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.862.195**	**5.743.629**	**5.849.479**	**5.825.479**	**5.879.479**	**5.859.479**
11	- Personalaufwendungen	-350.286	-364.126	-365.120	-372.450	-379.830	-387.470
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.117.305	-3.404.100	-3.512.370	-3.484.570	-3.522.070	-3.507.070
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-59.339	-56.843	-71.548	-70.572	-69.809	-64.850
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-454.602	-60.010	-51.530	-46.530	-55.030	-50.030
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.981.532**	**-3.885.079**	**-4.000.568**	**-3.974.122**	**-4.026.739**	**-4.009.420**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**1.880.663**	**1.858.549**	**1.848.911**	**1.851.357**	**1.852.740**	**1.850.058**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**1.880.663**	**1.858.549**	**1.848.911**	**1.851.357**	**1.852.740**	**1.850.058**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**1.880.663**	**1.858.549**	**1.848.911**	**1.851.357**	**1.852.740**	**1.850.058**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.808	-140.994	-136.163	-136.263	-136.454	-136.639
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**1.762.855**	**1.717.555**	**1.712.748**	**1.715.094**	**1.716.286**	**1.713.419**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.719.953	3.537.000	3.614.000	3.689.000	3.743.000	3.723.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.716	13.400	13.400	13.400	13.400	13.400
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	42.339	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.161.883	1.749.300	1.752.150	1.752.150	1.752.150	1.752.150
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**5.939.892**	**5.343.200**	**5.423.050**	**5.498.050**	**5.552.050**	**5.532.050**
10	- Personalauszahlungen	-340.528	-364.126	-365.120	-372.450	-379.830	-387.470
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.107.296	-3.404.100	-3.512.370	-3.484.570	-3.522.070	-3.507.070
15	- Sonstige Auszahlungen	-56.001	-60.010	-51.530	-46.530	-55.030	-50.030
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.503.824**	**-3.828.236**	**-3.929.020**	**-3.903.550**	**-3.956.930**	**-3.944.570**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**2.436.067**	**1.514.964**	**1.494.030**	**1.594.500**	**1.595.120**	**1.587.480**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**	**-26.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**2.436.067**	**1.488.964**	**1.468.030**	**1.568.500**	**1.569.120**	**1.561.480**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**2.436.067**	**1.488.964**	**1.468.030**	**1.568.500**	**1.569.120**	**1.561.480**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.215.586	932.509	1.178.359	937.506	616.429	556.924
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.377.720	1.371.452	1.380.446	1.304.456	1.303.635	1.262.863
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	908		30.000	25.000	25.000	20.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	899.088	137.527	139.034	139.204	139.404	139.326
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	106.990	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.601.092**	**2.566.489**	**2.852.839**	**2.531.166**	**2.209.467**	**2.104.112**
11	- Personalaufwendungen	-1.290.243	-1.341.429	-1.423.790	-1.425.720	-1.415.530	-1.421.250
12	- Versorgungsaufwendungen	-151.490	-95.689	-104.300	-101.920	-106.990	-106.120
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.949.797	-3.708.000	-3.281.100	-3.155.100	-3.165.100	-3.175.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.829.704	-2.663.144	-2.686.669	-3.020.186	-3.379.496	-3.682.386
15	- Transferaufwendungen	-108.056	-92.500	-133.120	-79.820	-70.320	-70.270
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.540	-59.935	-51.335	-46.135	-45.635	-46.135
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.714.829**	**-7.960.697**	**-7.680.314**	**-7.828.881**	**-8.183.071**	**-8.501.261**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-5.113.737**	**-5.394.208**	**-4.827.476**	**-5.297.715**	**-5.973.604**	**-6.397.149**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-5.113.737**	**-5.394.208**	**-4.827.476**	**-5.297.715**	**-5.973.604**	**-6.397.149**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-5.113.737**	**-5.394.208**	**-4.827.476**	**-5.297.715**	**-5.973.604**	**-6.397.149**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.179	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-533.245	-590.946	-586.445	-589.982	-600.942	-611.645
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-5.624.803**	**-5.970.154**	**-5.398.921**	**-5.872.697**	**-6.559.546**	**-6.993.794**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.047	57.500	261.250	202.500	22.500	22.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.909	449.000	461.000	461.000	461.000	461.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	908		30.000	25.000	25.000	20.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.125	100	100	100	100	100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**681.789**	**506.600**	**752.350**	**688.600**	**508.600**	**503.600**
10	- Personalauszahlungen	-1.207.335	-1.330.445	-1.412.070	-1.415.860	-1.402.840	-1.409.540
11	- Versorgungsauszahlungen	-77.176	-64.810	-72.350	-72.940	-73.670	-74.410
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.068.064	-3.708.000	-3.281.100	-3.155.100	-3.165.100	-3.175.100
14	- Transferauszahlungen	-100.212	-92.500	-133.120	-79.820	-70.320	-70.270
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.707	-59.935	-51.335	-46.135	-45.635	-46.135
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.470.494**	**-5.255.690**	**-4.949.975**	**-4.769.855**	**-4.757.565**	**-4.775.455**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-4.788.704**	**-4.749.090**	**-4.197.625**	**-4.081.255**	**-4.248.965**	**-4.271.855**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.418.975	6.480.000	4.759.900	2.387.400	592.400	1.898.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	42.350					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	15.927					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.477.253**	**6.480.000**	**4.759.900**	**2.387.400**	**592.400**	**1.898.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.131					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-4.437.189	-10.250.000	-9.021.500	-2.161.500	-2.184.000	-2.265.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.940	-298.500	-78.500	-23.500	-21.000	-21.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-672.204	-1.395.000	-955.000	-850.000		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.129.464**	**-11.943.500**	**-10.055.000**	**-3.035.000**	**-2.205.000**	**-2.286.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-2.652.211**	**-5.463.500**	**-5.295.100**	**-647.600**	**-1.612.600**	**-388.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-7.440.915**	**-10.212.590**	**-9.492.725**	**-4.728.855**	**-5.861.565**	**-4.659.855**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-7.440.915**	**-10.212.590**	**-9.492.725**	**-4.728.855**	**-5.861.565**	**-4.659.855**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.948	5.591.791	5.894.840	5.316.704	699.710	98.833
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.028.381	1.068.350	1.294.647	1.122.047	1.119.447	1.117.947
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.342	20.000	20.705	20.505	21.005	20.805
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	101.185	27.404	32.647	32.777	32.927	33.067
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	26.247	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.525.104**	**6.722.545**	**7.257.838**	**6.507.032**	**1.888.089**	**1.285.652**
11	- Personalaufwendungen	-2.495.062	-2.533.438	-2.661.120	-2.661.730	-2.665.110	-2.694.490
12	- Versorgungsaufwendungen	-101.419	-68.996	-75.680	-73.960	-77.630	-77.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.087.562	-6.350.230	-6.847.800	-5.961.810	-1.325.810	-744.330
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-365.117	-343.724	-346.333	-330.160	-285.774	-254.244
15	- Transferaufwendungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-304.528	-77.841	-72.058	-73.058	-74.193	-75.193
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.615.183**	**-9.639.229**	**-10.267.991**	**-9.365.718**	**-4.693.517**	**-4.110.257**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.090.080**	**-2.916.684**	**-3.010.152**	**-2.858.685**	**-2.805.428**	**-2.824.605**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.090.080**	**-2.916.684**	**-3.010.152**	**-2.858.685**	**-2.805.428**	**-2.824.605**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.090.080**	**-2.916.684**	**-3.010.152**	**-2.858.685**	**-2.805.428**	**-2.824.605**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	502.083	588.860	578.824	576.895	588.478	600.202
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-221.483	-190.775	-200.162	-196.277	-196.491	-192.298
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.809.480**	**-2.518.599**	**-2.631.490**	**-2.478.067**	**-2.413.441**	**-2.416.701**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.058	5.443.404	5.736.404	5.163.404	573.404	150
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.147.511	951.300	812.300	676.300	676.300	676.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	72.985	20.000	20.705	20.505	21.005	20.805
07	+ Sonstige Einzahlungen	95.173	9.500	12.500	12.500	12.500	12.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.501.727**	**6.424.204**	**6.581.909**	**5.872.709**	**1.283.209**	**709.755**
10	- Personalauszahlungen	-2.476.436	-2.525.518	-2.652.610	-2.654.590	-2.655.910	-2.686.000
11	- Versorgungsauszahlungen	-48.740	-46.730	-52.500	-52.930	-53.450	-54.000
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.092.067	-6.350.230	-6.847.800	-5.961.810	-1.325.810	-744.330
14	- Transferauszahlungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-115.438	-77.841	-72.058	-73.058	-74.193	-75.193
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.994.176**	**-9.265.319**	**-9.889.968**	**-9.007.388**	**-4.374.363**	**-3.824.523**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-2.492.450**	**-2.841.115**	**-3.308.059**	**-3.134.679**	**-3.091.154**	**-3.114.768**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.992	986.000	710.200	825.900	1.730.200	
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen			65.000			25.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	86.130					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**100.122**	**986.000**	**775.200**	**825.900**	**1.730.200**	**25.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-24.769					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.163.262	-1.590.000	-257.000	-1.059.000	-2.153.000	-70.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-23.096	-199.500	-115.500	-322.000	-230.000	-184.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-29.511					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.240.637**	**-1.789.500**	**-372.500**	**-1.381.000**	**-2.383.000**	**-254.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.140.515**	**-803.500**	**402.700**	**-555.100**	**-652.800**	**-229.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-3.632.965**	**-3.644.615**	**-2.905.359**	**-3.689.779**	**-3.743.954**	**-3.343.768**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-3.632.965**	**-3.644.615**	**-2.905.359**	**-3.689.779**	**-3.743.954**	**-3.343.768**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.255	40.000	193.000	343.000	400.000	500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.053					
10	**= Ordentliche Erträge**	**32.308**	**40.000**	**193.000**	**343.000**	**400.000**	**500.000**
11	- Personalaufwendungen	-99.397	-60.467	-50.230	-51.230	-52.260	-13.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.919	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Transferaufwendungen	-122					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.647	-22.650	-29.450	-27.450	-27.450	-27.450
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-123.084**	**-103.117**	**-99.680**	**-98.680**	**-99.710**	**-60.760**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.255	40.000	193.000	343.000	400.000	500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.053					
07	+ Sonstige Einzahlungen	284					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**32.592**	**40.000**	**193.000**	**343.000**	**400.000**	**500.000**
10	- Personalauszahlungen	-100.410	-60.467	-50.230	-51.230	-52.260	-13.310
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.919	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Transferauszahlungen	-122					
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.129	-22.650	-29.450	-27.450	-27.450	-27.450
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-124.580**	**-103.117**	**-99.680**	**-98.680**	**-99.710**	**-60.760**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.505	76.762	44.609	4.609	4.609	4.609
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.404					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	238.567	358.710	347.100	330.800	332.100	337.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.717	21.000	28.000	23.300	23.300	28.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.405					
10	**= Ordentliche Erträge**	**464.598**	**456.472**	**419.709**	**358.709**	**360.009**	**369.709**
11	- Personalaufwendungen	-800.711	-808.582	-837.940	-861.100	-878.320	-895.880
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.242	-122.050	-104.300	-53.050	-54.200	-54.050
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.344	-3.434	-4.807	-4.549	-4.549	-4.549
15	- Transferaufwendungen	-7.854	-1.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-361.638	-499.637	-440.667	-375.787	-374.387	-385.687
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.289.790**	**-1.434.703**	**-1.397.714**	**-1.299.486**	**-1.316.456**	**-1.345.166**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-825.192**	**-978.231**	**-978.004**	**-940.777**	**-956.447**	**-975.457**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-825.192**	**-978.231**	**-978.004**	**-940.777**	**-956.447**	**-975.457**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-825.192**	**-978.231**	**-978.004**	**-940.777**	**-956.447**	**-975.457**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-112.164	-135.925	-121.961	-122.637	-124.844	-126.996
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-937.356**	**-1.114.156**	**-1.099.965**	**-1.063.414**	**-1.081.291**	**-1.102.453**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.661	76.000	43.250	3.250	3.250	3.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.556					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	238.464	358.710	347.100	330.800	332.100	337.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.991	21.000	28.000	23.300	23.300	28.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	47.334					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.260					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**474.265**	**455.710**	**418.350**	**357.350**	**358.650**	**368.350**
10	- Personalauszahlungen	-811.973	-808.582	-837.940	-861.100	-878.320	-895.880
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-96.364	-122.050	-104.300	-53.050	-54.200	-54.050
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-240					
14	- Transferauszahlungen	-7.854	-1.000	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-394.054	-499.637	-440.667	-375.787	-374.387	-385.687
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.310.485**	**-1.431.269**	**-1.392.907**	**-1.294.937**	**-1.311.907**	**-1.340.617**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-836.220**	**-975.559**	**-974.557**	**-937.587**	**-953.257**	**-972.267**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.985					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.985**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.708	-5.000				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-10.708**	**-5.000**				
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-723**	**-5.000**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-836.943**	**-980.559**	**-974.557**	**-937.587**	**-953.257**	**-972.267**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-836.943**	**-980.559**	**-974.557**	**-937.587**	**-953.257**	**-972.267**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	67.114.038	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.863.713	14.801.619	7.069.000	7.210.000	7.395.000	7.620.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.358	70.500	69.500	68.500	67.500	66.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**75.044.109**	**82.226.119**	**81.601.500**	**84.729.500**	**88.521.500**	**92.034.500**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Transferaufwendungen	-38.587.369	-43.410.000	-46.470.000	-49.390.000	-51.360.000	-53.120.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163.702	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-38.773.072**	**-43.515.000**	**-46.575.000**	**-49.495.000**	**-51.465.000**	**-53.225.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**36.271.037**	**38.711.119**	**35.026.500**	**35.234.500**	**37.056.500**	**38.809.500**
19	+ Finanzerträge	546.522	868.000	1.227.000	1.719.000	2.097.000	2.255.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.359.624	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**-813.102**	**-1.214.000**	**-2.585.000**	**-3.204.000**	**-3.671.000**	**-4.121.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**35.457.936**	**37.497.119**	**32.441.500**	**32.030.500**	**33.385.500**	**34.688.500**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.500.000					
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**	**1.500.000**					
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**36.957.936**	**37.497.119**	**32.441.500**	**32.030.500**	**33.385.500**	**34.688.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.286	70.641	82.771	82.771	82.771	82.701
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**37.004.222**	**37.567.760**	**32.524.271**	**32.113.271**	**33.468.271**	**34.771.201**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.603.116	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.863.713	13.022.000	5.394.000	5.500.000	5.645.000	5.810.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	52.680					
07	+ Sonstige Einzahlungen	100.055	70.500	69.500	68.500	67.500	66.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	540.867	868.000	1.227.000	1.719.000	2.097.000	2.255.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**75.160.430**	**81.314.500**	**81.153.500**	**84.738.500**	**88.868.500**	**92.479.500**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-22.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.337.818	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
14	- Transferauszahlungen	-38.587.369	-43.410.000	-46.470.000	-49.390.000	-51.360.000	-53.120.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-49.564	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-39.996.751**	**-45.522.000**	**-50.312.000**	**-54.343.000**	**-57.158.000**	**-59.526.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**35.163.679**	**35.792.500**	**30.841.500**	**30.395.500**	**31.710.500**	**32.953.500**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.355.807	10.472.000	8.387.000	5.600.000	5.740.000	5.930.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	198.543	363.000	591.000	1.016.000	1.386.000	1.616.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.554.350**	**10.835.000**	**8.978.000**	**6.616.000**	**7.126.000**	**7.546.000**
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.141.286	-5.127.000	-8.620.000	-5.130.000	-5.625.000	-1.125.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-3.400.000	-14.600.000	-13.130.000	-11.750.000	-9.200.000	-4.000.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.541.286**	**-19.727.000**	**-21.750.000**	**-16.880.000**	**-14.825.000**	**-5.125.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.986.936**	**-8.892.000**	**-12.772.000**	**-10.264.000**	**-7.699.000**	**2.421.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**33.176.743**	**26.900.500**	**18.069.500**	**20.131.500**	**24.011.500**	**35.374.500**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	18.036.000	28.400.000	27.000.000	9.000.000	11.000.000	500.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	120.345.500	11.300.000	20.500.000	20.000.000	20.300.000	19.200.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-2.007.572	-2.579.000	-3.662.000	-4.512.000	-5.004.000	-5.297.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-112.829.180					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**23.544.748**	**37.121.000**	**43.838.000**	**24.488.000**	**26.296.000**	**14.403.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**56.721.491**	**64.021.500**	**61.907.500**	**44.619.500**	**50.307.500**	**49.777.500**

Budgetzuordnung

Bürgermeister

- Amt 13 - Büro des Bürgermeisters
- Amt 30 - Recht und Liegenschaften
- Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst

Beschäftigtenvertretung

- Gleichstellung
- Personalrat

Dezernat I (Innendienste)

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

Dezernat II (Bürgerdienste)

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

Dezernat III

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

Budget Bürgermeister

- Amt 13 - Büro des Bürgermeisters
- Amt 30 - Recht und Liegenschaften
- Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst

Budget

Amt 13 - Büro des Bürgermeisters

Produkte:

010201	Strategische und operative Steuerung der Verwaltung
140101	Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Produktbeschreibung Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322	322	322	322	322	321
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.242					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	440.304	85.749	98.580	99.440	100.430	101.440
10	**= Ordentliche Erträge**	**443.868**	**86.071**	**98.902**	**99.762**	**100.752**	**101.761**
11	- Personalaufwendungen	-1.218.313	-1.013.095	-1.030.510	-1.038.540	-1.067.140	-1.082.030
12	- Versorgungsaufwendungen	-687.422	-465.946	-520.030	-508.160	-533.520	-529.110
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-738	-738	-738	-738	-738	-737
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.670	-40.900	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.929.142**	**-1.520.679**	**-1.583.278**	**-1.579.438**	**-1.633.398**	**-1.643.877**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.485.274**	**-1.434.608**	**-1.484.376**	**-1.479.676**	**-1.532.646**	**-1.542.116**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.485.274**	**-1.434.608**	**-1.484.376**	**-1.479.676**	**-1.532.646**	**-1.542.116**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.485.274**	**-1.434.608**	**-1.484.376**	**-1.479.676**	**-1.532.646**	**-1.542.116**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-198	-168	-259	-259	-263	-269
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.485.472**	**-1.434.776**	**-1.484.635**	**-1.479.935**	**-1.532.909**	**-1.542.385**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

10.500 € - Gästebewirtung, Repräsentation
7.500 € - Aus- und Fortbildung
5.500 € - Verfügungsmittel des Bürgermeisters
4.500 € - Dienstreisen
3.000 € - Bürgerbeteiligung und Strategieprozess
600 € - Öffentlichkeitsarbeit
300 € - Medienaufwand
100 € - Beitrag Netzwerk kommunale Partizipationsbeauftragte

Teilfinanzhaushalt Produkt 010201 Strategische und operative Steuerung d. Verwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.614					
07	+ Sonstige Einzahlungen	249					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.863**					
10	- Personalauszahlungen	-920.506	-959.611	-972.070	-989.370	-1.003.880	-1.023.680
11	- Versorgungsauszahlungen	-330.186	-315.582	-360.720	-363.670	-367.360	-371.030
15	- Sonstige Auszahlungen	-23.606	-40.900	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.274.298**	**-1.316.093**	**-1.364.790**	**-1.385.040**	**-1.403.240**	**-1.426.710**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.271.435**	**-1.316.093**	**-1.364.790**	**-1.385.040**	**-1.403.240**	**-1.426.710**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.271.435**	**-1.316.093**	**-1.364.790**	**-1.385.040**	**-1.403.240**	**-1.426.710**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.271.435**	**-1.316.093**	**-1.364.790**	**-1.385.040**	**-1.403.240**	**-1.426.710**

Produktbeschreibung Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.255	40.000	193.000	343.000	400.000	500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.053					
10	**= Ordentliche Erträge**	**32.308**	**40.000**	**193.000**	**343.000**	**400.000**	**500.000**
11	- Personalaufwendungen	-99.397	-60.467	-50.230	-51.230	-52.260	-13.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.919	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Transferaufwendungen	-122					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.647	-22.650	-29.450	-27.450	-27.450	-27.450
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-123.084**	**-103.117**	**-99.680**	**-98.680**	**-99.710**	**-60.760**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-90.776**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

150.000 € - Einnahmen aus Windabgaben nach § 6 EEG (0,2 Cent/ KWh)
43.000 € - Zuschuss für die Kommunale Wärmeplanung (Im Vorjahr im Produkt 011201 geplant)

zu Teilposition 13

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

zu Teilposition 16

19.000 € - Gutachten für die Kommunale Wärmeplanung, Bürgerinformation,
fachbezogene Beratungsangebote mit Externen
(Zuschuss s. TP 02 - Im Vorjahr im Produkt 011201 geplant)
5.000 € - Öffentlichkeitsarbeit (Veranstaltung Klimaschutz und Klimawandel / Schulprojekt / Klima-Tour-Rundweg)
5.000 € - Beratung und Gutachten
450 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 140101 Umweltschutzmaßnahmen / Klimaschutz / Nachhaltigkeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.255	40.000	193.000	343.000	400.000	500.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.053					
07	+ Sonstige Einzahlungen	284					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**32.592**	**40.000**	**193.000**	**343.000**	**400.000**	**500.000**
10	- Personalauszahlungen	-100.410	-60.467	-50.230	-51.230	-52.260	-13.310
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.919	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Transferauszahlungen	-122					
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.129	-22.650	-29.450	-27.450	-27.450	-27.450
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-124.580**	**-103.117**	**-99.680**	**-98.680**	**-99.710**	**-60.760**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-91.988**	**-63.117**	**93.320**	**244.320**	**300.290**	**439.240**

Budget

Amt 30 - Recht und Liegenschaften

Produkte:

011101 Rechtsangelegenheiten

011301 Grundstücksangelegenheiten

Produktbeschreibung Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0111	Recht
Produkt	011101	Rechtsangelegenheiten

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	79.536	15.589	18.590	18.750	18.940	19.130
10	**= Ordentliche Erträge**	**79.536**	**15.589**	**18.590**	**18.750**	**18.940**	**19.130**
11	- Personalaufwendungen	-173.220	-99.121	-109.220	-109.010	-112.680	-113.720
12	- Versorgungsaufwendungen	-123.984	-84.706	-98.080	-95.840	-100.620	-99.790
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-934.062	-62.400	-59.500	-59.500	-59.500	-59.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.231.265**	**-246.227**	**-266.800**	**-264.350**	**-272.800**	**-273.010**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.151.729**	**-230.638**	**-248.210**	**-245.600**	**-253.860**	**-253.880**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.151.729**	**-230.638**	**-248.210**	**-245.600**	**-253.860**	**-253.880**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.151.729**	**-230.638**	**-248.210**	**-245.600**	**-253.860**	**-253.880**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.151.729**	**-230.638**	**-248.210**	**-245.600**	**-253.860**	**-253.880**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

50.000 € - Prüfung, Beratung, Rechtsschutz
5.000 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
3.500 € - Medienaufwand
500 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 011101 Rechtsangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.292					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.292**					
10	- Personalauszahlungen	-92.529	-89.398	-98.200	-99.740	-100.750	-102.710
11	- Versorgungsauszahlungen	-58.986	-57.370	-68.030	-68.590	-69.280	-69.980
15	- Sonstige Auszahlungen	-377.789	-62.400	-59.500	-59.500	-59.500	-59.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-529.304**	**-209.168**	**-225.730**	**-227.830**	**-229.530**	**-232.190**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-528.013**	**-209.168**	**-225.730**	**-227.830**	**-229.530**	**-232.190**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-528.013**	**-209.168**	**-225.730**	**-227.830**	**-229.530**	**-232.190**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-528.013**	**-209.168**	**-225.730**	**-227.830**	**-229.530**	**-232.190**

Produktbeschreibung Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0113	Grundstückmanagement
Produkt	011301	Grundstücksangelegenheiten

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	906	300	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.381	127.500	133.350	134.000	137.000	137.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.422					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	389.834	51.798	52.790	51.030	51.310	51.580
10	**= Ordentliche Erträge**	**775.543**	**179.598**	**186.440**	**185.330**	**188.610**	**188.880**
11	- Personalaufwendungen	-394.758	-350.312	-365.590	-369.420	-378.970	-384.780
12	- Versorgungsaufwendungen	-191.377	-132.032	-143.980	-140.710	-147.710	-146.490
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.594	-43.000	-140.000	-138.000	-43.000	-43.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-367.964					
15	- Transferaufwendungen	-2.021	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.967	-78.000	-58.500	-58.000	-58.000	-58.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.158.681**	**-604.844**	**-709.570**	**-707.630**	**-629.180**	**-633.770**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-383.138**	**-425.246**	**-523.130**	**-522.300**	**-440.570**	**-444.890**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-383.138**	**-425.246**	**-523.130**	**-522.300**	**-440.570**	**-444.890**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-383.138**	**-425.246**	**-523.130**	**-522.300**	**-440.570**	**-444.890**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.588	-9.147	-16.150	-16.149	-16.152	-16.155
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-395.726**	**-434.393**	**-539.280**	**-538.449**	**-456.722**	**-461.045**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 05

90.000 € - Pacht, Jagdpacht
41.350 € - Erbbauzinsen
2.000 € - Nutzungsentschädigung

zu Teilposition 07

27.290 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
25.000 € - Erträge aus Umlegungsverfahren
500 € - Verzugszinsen

zu Teilposition 13

111.000 € - Ausgleichszahlung im Umlegungsverfahren
22.000 € - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke
7.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 15

Umlage der Landwirtschaftskammer

zu Teilposition 16

25.000 € - Ausgleichszahlungen im Umlegungsverfahren
14.000 € - Aufwendungen für Erbbauzinsen
12.500 € - Aufwendungen (im Zusammenhang mit Grundstücksangelegenheiten und sonstiges)

Teilergebnishaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

4.000 € - Mieten, Pachten, Nutzungsentschädigungen
1.300 € - Aus- und Fortbildung, Dienstreisen
1.000 € - Aufwandentschädigung für Umlegungsausschuss
600 € - Öffentliche Bekanntmachungen und Medienaufwand
100 € - Sonstiger Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Teilfinanzhaushalt Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	930	300	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.102	127.500	133.350	134.000	137.000	137.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.725					
07	+ Sonstige Einzahlungen	279.831	27.500	25.500	23.500	23.500	23.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**440.588**	**155.300**	**159.150**	**157.800**	**160.800**	**160.800**
10	- Personalauszahlungen	-322.718	-335.157	-349.410	-355.800	-361.460	-368.620
11	- Versorgungsauszahlungen	-92.295	-89.424	-99.870	-100.700	-101.710	-102.730
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-189.172	-43.000	-140.000	-138.000	-43.000	-43.000
14	- Transferauszahlungen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-54.667	-78.000	-58.500	-58.000	-58.000	-58.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-658.852**	**-547.081**	**-649.280**	**-654.000**	**-565.670**	**-573.850**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-218.264**	**-391.781**	**-490.130**	**-496.200**	**-404.870**	**-413.050**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				3.700.000		
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	189.860	1.610.000	1.610.000	1.610.000	3.500.000	3.500.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	2.034.127	230.000				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	786.530					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.010.517**	**1.840.000**	**1.610.000**	**5.310.000**	**3.500.000**	**3.500.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-2.112.014	-1.150.000	-1.300.000	-1.000.000	-450.000	-450.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-379.385					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.491.399**	**-1.150.000**	**-1.300.000**	**-1.000.000**	**-450.000**	**-450.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**519.118**	**690.000**	**310.000**	**4.310.000**	**3.050.000**	**3.050.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**300.854**	**298.219**	**-180.130**	**3.813.800**	**2.645.130**	**2.636.950**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**300.854**	**298.219**	**-180.130**	**3.813.800**	**2.645.130**	**2.636.950**

Investitionen Produkt 011301 Grundstücksangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GRUND.ERS Erschließungsbeiträge aus Grundstücken	1.928.487	230.000						2.564.630
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	1.928.487	230.000						2.564.630
GRUNDST.VK Verkauf von Grundstücken	635.144	1.610.000	1.610.000	1.610.000	3.500.000	3.500.000		2.620.493
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	3.060	1.610.000	1.610.000	1.610.000	3.500.000	3.500.000		1.752.473
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	562.349							798.284
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	69.735							69.735
GRUNDSTÜCK Grundstücksangelegenheiten	-2.253.362	-1.150.000	-1.300.000	-1.000.000	-450.000	-450.000		-21.702.584
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	1.500							14.334.482
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	105.640							5.331.361
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	29.460							29.460
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-1.940.842	-1.150.000	-1.300.000	-1.000.000	-450.000	-450.000		-40.905.509
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-449.120							-449.120
35 - Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.								-19.891
ISEK0007 ISEK Brinkhaus A01 - Zuwendung Grunderwerb				3.700.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				3.700.000				
ÖKOPUNKTE Ökopunkte	1.721							-2.590.750
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.721							1.721
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen								-2.592.471
UMLEGUNG Umlegungsverfahren	68.830							-1.889.316
07 + Sonstige Einzahlungen	76.260							76.260
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	163.742							1.627.374
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten								786.985
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen								8.345
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-171.172							-4.388.280

Budget

Amt 37 - Brandschutz und Rettungsdienst

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Rettungsdienst

Produkte:

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

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

Stadt Warendorf

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

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

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Brandbekämpfung, Bevölkerungsschutz, Rettungsdienst Straßensperrung, Beseitigung von Ölspuren u. Verunreinigungen Technische Hilfeleistungen Vorbeugender Brandschutz Brandsicherheitsschauen Brandschutzerziehung u. -aufklärung Aus- und Fortbildung Brandsicherheitswachdienst/Dienstleistungen Ziviler Katastrophenschutz Beschaffung von beweglichem Vermögen Pg Fi 126
Auftragsgrundlage	BHKG, StVZO, BetrSichV, interne Beauftragung
Zielgruppe	EinwohnerInnen Schadensverursacher, Straßenverkehrsteilnehmer Allgemeinheit Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr Gewerbetreibende
Allgemeine Ziele	Strategische Ziele 1. Gewährleistung der Sicherheit der Menschen in der Stadt Warendorf durch einen ausreichenden Einsatzerfolg 2. Selbstschutz der Bevölkerung durch Aufklärung 3. Eigenschutz der aktiven Feuerwehrfrauen und -männer Operative Ziele 1. 100 % Einsatzerfolg. Dieser ist gemäß Brandschutzbedarfsplan gegeben, wenn im aktuellen Einsatzfall - erforderliche Rettungsaktionen gelungen sind, - der Schaden auf das vorgefundene Ausmaß begrenzt wurde, - eigene Kräfte gesund vom Einsatz zurückgekehrt sind, - der Grundsatz der Verhältnismäßigkeit eingehalten wurde. 2. Im Rahmen der Brandschutzerziehung für Kindergarten- und Schulkinder sollen Kinder und Jugendliche über Gefahren und Verhaltensweisen im Brandfall aufgeklärt werden. 3. Der persönlichen Schutzausrüstung/ -kleidung kommt im Einsatzfall eine besondere Bedeutung für den Eigenschutz der Einsatzkräfte zu. Die Schutzausrüstung ist daher sukzessiv an die technische Weiterentwicklung anzupassen.

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
Zu 1.: Einsatzerfolg	vollständig erreicht	vollständig erreicht	vollständig erreicht
Zu 2.: Anzahl der Kindergarten- und Schulkinder, die an Aktionen im Rahmen der Brandschutzerziehung teilnehmen	571	400	400
zu 3.: Stückzahl/ Anteil ausgerüsteter Einsatzkräfte mit Schutzkleidung für Wald- & Vegetationsbrandbekämpfung	0	125 / 25%	350 / 70%

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

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.831	356.964	337.058	330.566	296.945	287.484
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.898	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	469	8.710	9.355	9.355	9.355	9.355
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	127.119	58.228	50.160	50.330	50.530	50.730
10	**= Ordentliche Erträge**	**541.568**	**473.902**	**446.573**	**440.251**	**406.830**	**397.569**
11	- Personalaufwendungen	-671.610	-688.168	-689.490	-700.770	-716.310	-729.310
12	- Versorgungsaufwendungen	-121.531	-149.585	-102.660	-100.310	-105.320	-104.450
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-424.387	-601.495	-529.400	-400.400	-400.400	-400.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-640.502	-615.795	-669.497	-659.920	-621.507	-581.230
15	- Transferaufwendungen	-16.097	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-489.560	-713.750	-714.100	-644.100	-594.100	-594.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.363.687**	**-2.794.793**	**-2.731.147**	**-2.531.500**	**-2.463.637**	**-2.435.490**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.822.120**	**-2.320.891**	**-2.284.574**	**-2.091.248**	**-2.056.807**	**-2.037.921**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.822.120**	**-2.320.891**	**-2.284.574**	**-2.091.248**	**-2.056.807**	**-2.037.921**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.822.120**	**-2.320.891**	**-2.284.574**	**-2.091.248**	**-2.056.807**	**-2.037.921**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.000					
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-297.056	-245.828	-347.867	-598.344	-598.897	-599.431
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.103.176**	**-2.566.719**	**-2.632.441**	**-2.689.592**	**-2.655.704**	**-2.637.352**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

329.508 € - Ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
7.110 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
440 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Gebühren, Kostenersatz, Entgelte nach BHKG

zu Teilposition 06

6.500 € - Kostenerstattung vom Land z. B. für gez. Verdienstausfall und Fahrtkosten für Lehrgänge
1.750 € - Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden
1.105 € - Erstattung von übrigen Bereichen

zu Teilposition 07

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten und Rückstellungen

zu Teilposition 13

254.000 € - Reparaturen, Ersatzteile, Fahrzeuge (incl. 90.000 € für Ersatzbeschaffung Beladung der Feuerwehrfahrzeuge und 20.000 € Austausch Atemschutzgeräte)
80.000 € - Unterhaltung Löschteiche

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

Stadt Warendorf

60.000 € - Reparaturen, Ersatzteile, Maschinen
60.000 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter
55.000 € - laufende Kosten städtische Fahrzeuge
15.000 € - Wartung
5.400 € - Entsorgung, sonstige Unterhaltung

zu Teilposition 14

509.693 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Feuerwehrfahrzeuge
102.269 € - Abschreibungen auf Feuerwehrgebäude
57.535 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

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

zu Teilposition 16

200.000 € - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten
170.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
105.000 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (u. a. Softwareupdate; Neue Lizenzgebühren für Digitalfunk)
40.000 € - Verdienstausfall Feuerwehr
40.000 € - Aus- und Fortbildung Feuerwehr
32.500 € - Fernmelde-, Postgebühren, GEZ (u.a. Verwaltungsgebühren Satellitentelefone: 21.000 €)
30.000 € - Sofortabschreibung GWG bis 800 € netto
30.000 € - KFZ-Versicherungen
19.000 € - Untersuchungen Feuerwehr
15.000 € - Unterstützungsleistung Brandschutzbedarfsplan (Löschwasserbedarfsplan, Waldbrandkonzept)
10.000 € - Öffentlichkeitsarbeit / Ehrenamtskonzept
8.000 € - Nachrufe, Ehrengeschenke, Gästebewirtung
7.000 € - Mitgliedsbeiträge
3.000 € - Medienaufwand
2.000 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Dienstreisekosten
800 € - Kraftfahrzeugsteuer
800 € - Büromaterial

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

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.278	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	469	8.710	9.355	9.355	9.355	9.355
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.028					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**58.025**	**58.710**	**59.355**	**59.355**	**59.355**	**59.355**
10	- Personalauszahlungen	-568.893	-670.998	-677.950	-691.060	-703.820	-717.790
11	- Versorgungsauszahlungen	-57.153	-101.313	-71.210	-71.790	-72.520	-73.250
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-493.895	-601.495	-529.400	-400.400	-400.400	-400.400
14	- Transferauszahlungen	-16.097	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-548.751	-713.750	-714.100	-644.100	-594.100	-594.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.684.788**	**-2.113.556**	**-2.018.660**	**-1.833.350**	**-1.796.840**	**-1.811.540**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.626.762**	**-2.054.846**	**-1.959.305**	**-1.773.995**	**-1.737.485**	**-1.752.185**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	206.678	195.000	205.000	205.000	205.000	205.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**206.678**	**195.000**	**205.000**	**205.000**	**205.000**	**205.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-22.562					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen			-175.000			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.444.780	-2.575.000	-2.386.000	-625.000	-510.000	-510.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.467.342**	**-2.575.000**	**-2.561.000**	**-625.000**	**-510.000**	**-510.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.260.664**	**-2.380.000**	**-2.356.000**	**-420.000**	**-305.000**	**-305.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.887.426**	**-4.434.846**	**-4.315.305**	**-2.193.995**	**-2.042.485**	**-2.057.185**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.887.426**	**-4.434.846**	**-4.315.305**	**-2.193.995**	**-2.042.485**	**-2.057.185**

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

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FEUERBETRV Betriebsvorrichtungen Feuerwehr		-50.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000		-89.491
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-39.491
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-50.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000		-50.000
FEUERBGA Betriebs- u. Geschäftsausstattg Feuerwehr	-40.331	-60.000	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000		-333.199
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								1.289
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.331	-60.000	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000		-334.488
FEUERHARD Feuerwehr Hardware allgemein	-12.479	-45.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-70.534
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.479	-45.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-70.534
FEUERKBGA Betriebs- u. Geschäftsausstatt. Katastrophenschutz	-43.487	-60.000	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000		-261.125
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-43.487	-60.000	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000		-261.125
FEUERSOFT Beschaffung Software Feuerwehr		-40.000	-40.000					-65.974
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-40.000	-40.000					-65.974
FEUERFAH31 LF 20 Löschzug Warendorf	-238.303	-400.000						-652.799
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-238.303	-400.000						-652.799
FEUERFAH35 HLF Löschzug Einen	-291.167	-400.000						-705.663
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-291.167	-400.000						-705.663
FEUERFAH36 HLF Löschzug Hoetmar	-292.956	-205.000						-512.452
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		195.000						195.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-292.956	-400.000						-707.452
FEUERFAH39 WLF - Wechselladerfahrzeug für Abrolbehälter WAF	-452.527							-468.237
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-452.527							-468.237
FEUERFAH40 Abrollbehälter Wasser	-20.664		-210.000					-20.664
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.664		-210.000					-20.664
FEUERFAH41 1-HLF-20-1	-5.000	-400.000	-195.000					-405.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			205.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.000	-400.000	-400.000					-405.000
FEUERFAH42 Abrollbehälter Wasser II			-225.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-225.000					
FEUERFAH43 Wechselladerfahrzeug II			-460.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-460.000					
FEUERFAH45 MTF Ersatzbeschaffung LZ Einen		-90.000						-90.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-90.000						-90.000
FEUERFAH46 MTF Ersatzbeschaffung LZ Hoetmar		-10.000						-10.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000						-10.000

FEUERFAH47 ELW Ersatzbeschaffung LZ Warendorf		-140.000	-211.000					-140.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-140.000	-211.000					-140.000
FEUERFAH48 DLK23 Ersatzbeschaffung LZ Warendorf			-15.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-15.000					
FEUERFAH51 MLF Ersatzbe. LZ Vohren			-15.000		-300.000	-300.000	-600.000	
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-15.000		-300.000	-300.000	-600.000	
FEUERFAH52 RW Ersatzbe. LZ Warendorf			-15.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-15.000					
FEUERFAH53 GW BSE/BSA Ersatzbe. FW BSE		-100.000						-100.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-100.000						-100.000
FEUERFAH54 PKW Ersatzbe. VB/Gerätewarte		-60.000						-60.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-60.000						-60.000
FEUERFAH57 AB Wald & Vegetation			-15.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-15.000					
FEUERFAH58 AB Hygiene		-15.000		-15.000				-15.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000		-15.000				-15.000
FEUERFAH62 HLF 10 Ersatzbe. für LZ Warendorf		-15.000	-300.000	-400.000			-400.000	-15.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000	-300.000	-400.000			-400.000	-15.000
FEUERFAH65 UTV		-50.000						-50.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-50.000						-50.000
FEUERLÖSCH Anlage Feuerlöschteich/Feuerlöschbrunnen	-22.562	-40.000	-80.000	-40.000	-40.000	-40.000		-133.260
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-22.562							-93.260
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-40.000	-80.000	-40.000	-40.000	-40.000		-40.000
FEUERPAUS Feuerschutzpauschale	195.828			205.000	205.000	205.000		334.966
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	195.828			205.000	205.000	205.000		334.966
FEUERSIREN Sirenen	-12.297							-98.795
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.850							106.650
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-23.147							-205.445
FEUNOTSTRO Notstromaggregat Feuerwehr		-120.000	-120.000					-169.950
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-120.000	-120.000					-169.950
GEBÄUDE221 IUK Ausstattung Feuerwehr am Holzbach			-175.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-175.000					
KATTRINK Trinkwassernotversorgung Katastrophenschutz	-24.717	-50.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000		-74.717
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-24.717	-50.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000		-74.717
ZSTECANL Zivilschutz Technische Anlagen		-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-174.955
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000		-174.955

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

Stadt Warendorf

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

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
MLF Ersatzbe. LZ Vohren	VE00152 MLF Ersatzbe. LZ Vohren		-300.000	-300.000
HLF 10 Ersatzbe. für LZ Warendorf	VE00165 HLF 10 Ersatzbe. für LZ Warendorf	-400.000		

Produktbeschreibung Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207	Gefahrenvorbeugung u. -abwehr
Produkt	020702	Rettungsdienst

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

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Medizinische Versorgung und Beförderung von Notfallpatienten durch besonders qualifiziertes Personal und Gerät (Notfallrettung). Beförderung von Nichtnotfallpatienten mit dafür geeignetem Krankentrans-portwagen unter fachgerechter Betreuung (Krankentransport). Pg Fi 127
Zielgruppe	Bürger/innen Bevölkerung
Allgemeine Ziele	Strategische Ziele - 24/7 medizinischen Notfällen aller Art – Verletzungen, Vergiftungen und Erkrankungen – durch den Einsatz von Rettungsfachpersonal und den geeigneten Rettungsmitteln schnell und sachgerecht zu helfen und Leben zu retten bzw. Leid zu lindern. Operative Ziele - 100% Einsatzerfolg. Dieser ist gemäß Rettungsdienstbedarfsplan gegeben, wenn im aktuellen Einsatzfall die Hilfsfrist von 12 Minuten entsprechend der Empfehlung des Landesfachbeirates in 90 % der auswertbaren Einsatzfälle eingehalten wird (Erreichungsgrad). Anzustreben ist ein Erreichungsgrad von über 90 %, damit bei weiter steigenden Einsatzahlen in den Folgejahren die 90 % nicht unterschritten werden.

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
KTW- Transporte	2539	2378	2378
RTW-Transporte	6515	6540	6540
NEF-Transporte	1087	1060	1060

Teilergebnishaushalt Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380	4.380
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.906.728	11.350.000	11.606.600	12.186.900	12.796.200	13.436.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.471	11.873	16.240	16.370	16.510	16.650
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.971.579**	**11.366.253**	**11.627.220**	**12.207.650**	**12.817.090**	**13.457.030**
11	- Personalaufwendungen	-165.988	-161.426	-171.360	-173.030	-177.580	-180.220
12	- Versorgungsaufwendungen	-89.967	-64.515	-72.530	-70.880	-74.400	-73.790
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.788.685	-10.553.600	-11.275.700	-11.838.800	-12.430.000	-13.050.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917	-9.917
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.113	-26.705	-34.265	-34.265	-34.265	-34.265
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.099.669**	**-10.816.163**	**-11.563.772**	**-12.126.892**	**-12.726.162**	**-13.348.992**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**1.871.909**	**550.090**	**63.448**	**80.758**	**90.928**	**108.038**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**1.871.909**	**550.090**	**63.448**	**80.758**	**90.928**	**108.038**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**1.871.909**	**550.090**	**63.448**	**80.758**	**90.928**	**108.038**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-139.532	-173.757	-121.084	-121.121	-121.190	-121.256
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**1.732.378**	**376.333**	**-57.636**	**-40.363**	**-30.262**	**-13.218**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

Gebühren für den Rettungsdienst
In 2027 wurde die Unterdeckung 2025 in voller Höhe eingerechnet (4.451 €)
Die abrechenbaren Fehlfahrten führen zu einer Reduzierung der Gebühren i.H.v. 178.000 €. Dieser Betrag verbleibt als Eigenanteil bei der Stadt Warendorf.

zu Teilposition 07

13.740 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
2.500 € - Mahngebühren

zu Teilposition 13

10.442.351 € - Durchführung des Rettungsdienstes durch das DRK
770.000 € - Leitstellenkosten
51.324 € - Trägergemeinschaft Telenotarzt
6.700 € - Instandhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
5.200 € - Entsorgungskosten (keine Müllabfuhr)
125 € - ITGS-Zertifikatsverlängerung

zu Teilposition 14

Abschreibungen Rettungswachengebäude

zu Teilposition 16

29.400 € - Niederschlagungen
3.760 € - Schadensfälle
1.105 € - Fernmeldegebühren

Teilfinanzhaushalt Produkt 020702 Rettungsdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.037.769	11.350.000	11.606.600	12.186.900	12.796.200	13.436.000
07	+ Sonstige Einzahlungen			2.500	2.500	2.500	2.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**11.037.769**	**11.350.000**	**11.609.100**	**12.189.400**	**12.798.700**	**13.438.500**
10	- Personalauszahlungen	-151.950	-154.021	-163.210	-166.180	-168.760	-172.080
11	- Versorgungsauszahlungen	-42.612	-43.696	-50.310	-50.720	-51.230	-51.750
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-9.698.374	-10.553.600	-11.275.700	-11.838.800	-12.430.000	-13.050.800
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.760	-1.705	-4.865	-4.865	-4.865	-4.865
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-9.908.696**	**-10.753.022**	**-11.494.085**	**-12.060.565**	**-12.654.855**	**-13.279.495**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**1.129.073**	**596.978**	**115.015**	**128.835**	**143.845**	**159.005**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**1.129.073**	**596.978**	**115.015**	**128.835**	**143.845**	**159.005**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**1.129.073**	**596.978**	**115.015**	**128.835**	**143.845**	**159.005**

Budget Beschäftigtenvertretung

- Gleichstellung
- Personalrat

Budget

Gleichstellung

Produkte:

010301 Gleichstellung in der Verwaltung und der Bürgerinnen und Bürger

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

Stadt Warendorf

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

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

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

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

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.223	500	500	500	500	500
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.223**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
11	- Personalaufwendungen	-75.680	-62.008	-79.030	-80.610	-82.230	-83.880
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.569	-6.050	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-82.249**	**-68.058**	**-83.930**	**-85.510**	**-87.130**	**-88.780**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-79.026**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-79.026**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-79.026**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-79.026**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

Erträge aus Infoveranstaltungen

zu Teilposition 16

2.000 € - Honorare (Berufstest, Infoveranstaltungen u.a.)
1.500 € - Öffentlichkeitsarbeit
600 € - Aus- und Fortbildung
600 € - Medienaufwand
200 € - Gästebewirtung

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

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76	500	500	500	500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	5					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**81**	**500**	**500**	**500**	**500**	**500**
10	- Personalauszahlungen	-65.679	-62.008	-79.030	-80.610	-82.230	-83.880
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.434	-6.050	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-72.113**	**-68.058**	**-83.930**	**-85.510**	**-87.130**	**-88.780**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-72.032**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-72.032**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-72.032**	**-67.558**	**-83.430**	**-85.010**	**-86.630**	**-88.280**

Budget

Personalrat

Produkte:

010401 Beschäftigtenvertretung

Produktbeschreibung Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104	Beschäftigtenvertretung
Produkt	010401	Beschäftigtenvertretung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Büro des Bürgermeisters	Laura Aylin Squar

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.145	7.956	8.930	9.010	9.100	9.190
10	**= Ordentliche Erträge**	**43.145**	**7.956**	**8.930**	**9.010**	**9.100**	**9.190**
11	- Personalaufwendungen	-164.175	-139.492	-144.240	-145.990	-149.620	-152.010
12	- Versorgungsaufwendungen	-67.552	-43.231	-47.120	-46.040	-48.330	-47.950
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.058	-10.900	-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-236.785**	**-193.623**	**-199.760**	**-200.430**	**-206.350**	**-208.360**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-193.640**	**-185.667**	**-190.830**	**-191.420**	**-197.250**	**-199.170**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-193.640**	**-185.667**	**-190.830**	**-191.420**	**-197.250**	**-199.170**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-193.640**	**-185.667**	**-190.830**	**-191.420**	**-197.250**	**-199.170**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-550	-564	-563	-574	-586
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-193.640**	**-186.217**	**-191.394**	**-191.983**	**-197.824**	**-199.756**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

5.200 € - Aus- und Fortbildung, davon jeweils 100 € für Jugend- und Auszubildendenvertretung und Schwerbehindertenvertretung
3.100 € - Medienaufwand
100 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010401 Beschäftigtenvertretung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-142.001	-134.530	-138.950	-141.530	-143.890	-146.720
11	- Versorgungsauszahlungen	-32.742	-29.280	-32.680	-32.950	-33.280	-33.620
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.140	-10.900	-8.400	-8.400	-8.400	-8.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-179.883**	**-174.710**	**-180.030**	**-182.880**	**-185.570**	**-188.740**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-179.883**	**-174.710**	**-180.030**	**-182.880**	**-185.570**	**-188.740**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-179.883**	**-174.710**	**-180.030**	**-182.880**	**-185.570**	**-188.740**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-179.883**	**-174.710**	**-180.030**	**-182.880**	**-185.570**	**-188.740**

Budget Dezernat I

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

Budget

Amt 10 - Haupt- und Personalamt

Produkte:

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

Produktbeschreibung Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.425	3.695	4.170	4.200	4.240	4.290
10	**= Ordentliche Erträge**	**20.425**	**6.395**	**6.870**	**6.900**	**6.940**	**6.990**
11	- Personalaufwendungen	-89.818	-84.802	-88.530	-89.760	-91.880	-93.460
12	- Versorgungsaufwendungen	-31.881	-20.073	-21.980	-21.480	-22.540	-22.360
15	- Transferaufwendungen	-80	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-411.726	-426.400	-464.100	-470.100	-476.150	-482.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-533.505**	**-535.275**	**-576.610**	**-583.340**	**-592.570**	**-600.120**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-513.080**	**-528.880**	**-569.740**	**-576.440**	**-585.630**	**-593.130**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-513.080**	**-528.880**	**-569.740**	**-576.440**	**-585.630**	**-593.130**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-513.080**	**-528.880**	**-569.740**	**-576.440**	**-585.630**	**-593.130**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-513.080**	**-528.880**	**-569.740**	**-576.440**	**-585.630**	**-593.130**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Erstattung aus Abrechnungen insbes. Abwasserbetrieb (Sitzungsgelder Betriebsausschuss)

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 15

Zuschussmodell Beschaffung Endgeräte für die digitale Ratsarbeit

zu Teilposition 16

426.500 € - Aufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (z.B. Sitzungsaufwand)
23.000 € - Fraktionszuwendungen (VJ: 25.500 €)
13.000 € - Aufwand für Repräsentationen
1.500 € - Aus- und Fortbildung
100 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010101 Rat, Ausschüsse und Fraktionen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.662	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.662**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
10	- Personalauszahlungen	-81.723	-82.498	-86.060	-87.680	-89.210	-90.990
11	- Versorgungsauszahlungen	-15.308	-13.596	-15.250	-15.370	-15.520	-15.680
14	- Transferauszahlungen	-80	-4.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-441.767	-426.400	-464.100	-470.100	-476.150	-482.300
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-538.878**	**-526.494**	**-567.410**	**-575.150**	**-582.880**	**-590.970**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-536.217**	**-523.794**	**-564.710**	**-572.450**	**-580.180**	**-588.270**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-536.217**	**-523.794**	**-564.710**	**-572.450**	**-580.180**	**-588.270**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-536.217**	**-523.794**	**-564.710**	**-572.450**	**-580.180**	**-588.270**

Produktbeschreibung Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.644	-240.000	-200.000	-205.000	-210.000	-215.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-229.644**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-229.644**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-229.644**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-229.644**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-229.644**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

Rechnungsprüfung durch den Kreis Warendorf (seit 01.01.2017)

Teilfinanzhaushalt Produkt 010501 Durchführung gesetzlich vorgeschriebener und übertragener Prüfungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
15	- Sonstige Auszahlungen	-228.431	-240.000	-200.000	-205.000	-210.000	-215.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-228.431**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-228.431**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-228.431**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-228.431**	**-240.000**	**-200.000**	**-205.000**	**-210.000**	**-215.000**

Produktbeschreibung Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.481	18.398	18.980	18.768	15.319	14.666
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56	50	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.684	281.600	283.400	283.400	283.400	283.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	163.013	35.022	34.560	34.860	35.210	35.560
10	**= Ordentliche Erträge**	**485.234**	**335.070**	**336.960**	**337.048**	**333.949**	**333.646**
11	- Personalaufwendungen	-701.552	-610.334	-588.000	-528.630	-530.450	-538.840
12	- Versorgungsaufwendungen	-256.015	-190.304	-182.310	-178.150	-187.040	-185.490
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.749	-43.665	-36.355	-37.420	-38.990	-40.560
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-62.855	-59.563	-61.049	-59.731	-51.564	-48.142
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-541.430	-570.058	-600.522	-558.472	-608.664	-566.549
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.607.600**	**-1.473.924**	**-1.468.236**	**-1.362.403**	**-1.416.708**	**-1.379.581**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.122.366**	**-1.138.854**	**-1.131.277**	**-1.025.355**	**-1.082.759**	**-1.045.935**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.122.366**	**-1.138.854**	**-1.131.277**	**-1.025.355**	**-1.082.759**	**-1.045.935**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.122.366**	**-1.138.854**	**-1.131.277**	**-1.025.355**	**-1.082.759**	**-1.045.935**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	344.483	336.810	345.309	345.800	345.800	345.800
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.682	-6.265	-12.154	-12.293	-12.547	-12.791
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-791.565**	**-808.309**	**-798.122**	**-691.848**	**-749.506**	**-712.926**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

18.289 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
509 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
182 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

zu Teilposition 05

Erträge aus Verkauf

zu Teilposition 06

Personal-, Verwaltungs- und Gemeinkostenbeträge:
281.000 € - Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf
2.400 € - sonstige Personal- und Sachkostenerstattungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

17.000 € - Reparaturen, Ersatzteile und Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
16.655 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
2.700 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen - u. a. Nutzung Stadtteilauto, Aktenvernichtung, Entsorgung (keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

30.609 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge

Teilergebnishaushalt Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

30.440 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

260.000 € - Versicherungsbeiträge
163.000 € - Postgebühren (Landtagswahlen 2027)
40.000 € - Geschäftsaufwendungen
30.000 € - Unterstützung von Orgamaßnahmen
30.000 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto
26.000 € - Mitgliedsbeiträge Städte- und Gemeindebund, KGSt
15.000 € - Repräsentationsaufwendungen
13.000 € - Medienaufwand
13.970 € - Versicherung, Steuern Kfz, Leasing
5.500 € - Miete Wasserspender
3.000 € - Aus- und Fortbildung (u. a. Datenschutz, Organisation)
652 € - Dienst- und Schutzkleidung, Dienstreisen
400 € - Personalnebenaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	56	50	20	20	20	20
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	348.522	281.600	283.400	283.400	283.400	283.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	164					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**348.742**	**281.650**	**283.420**	**283.420**	**283.420**	**283.420**
10	- Personalauszahlungen	-551.926	-588.490	-567.520	-511.390	-508.280	-518.390
11	- Versorgungsauszahlungen	-122.380	-128.892	-126.460	-127.500	-128.790	-130.070
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-45.821	-43.665	-36.355	-37.420	-38.990	-40.560
15	- Sonstige Auszahlungen	-538.888	-570.058	-600.522	-558.472	-608.664	-566.549
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.259.016**	**-1.331.105**	**-1.330.857**	**-1.234.782**	**-1.284.724**	**-1.255.569**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-910.274**	**-1.049.455**	**-1.047.437**	**-951.362**	**-1.001.304**	**-972.149**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000		5.000		5.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**5.000**		**5.000**		**5.000**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.275	-80.000	-37.000	-55.000	-20.000	-20.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-19.275**	**-80.000**	**-37.000**	**-55.000**	**-20.000**	**-20.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-19.275**	**-75.000**	**-37.000**	**-50.000**	**-20.000**	**-15.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-929.549**	**-1.124.455**	**-1.084.437**	**-1.001.362**	**-1.021.304**	**-987.149**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-929.549**	**-1.124.455**	**-1.084.437**	**-1.001.362**	**-1.021.304**	**-987.149**

Investitionen Produkt 010601 Zentrale Dienste

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FUHRPARK Ersatzbeschaffung Fuhrpark		-35.000		-30.000		5.000		-396.432
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000		5.000		5.000		65.419
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								5.710
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-40.000		-35.000				-467.561
SG10BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung SG 10	-19.275	-40.000	-37.000	-20.000	-20.000	-20.000		-638.056
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								8.102
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								1.138
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-705
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-19.275	-40.000	-37.000	-20.000	-20.000	-20.000		-646.591

Produktbeschreibung Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.820	70.000	77.000	78.500	80.000	81.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	297.557	95.627	93.930	101.770	102.300	102.820
10	**= Ordentliche Erträge**	**441.377**	**165.627**	**170.930**	**180.270**	**182.300**	**184.320**
11	- Personalaufwendungen	-801.232	-1.051.072	-1.035.880	-1.123.230	-1.151.270	-1.172.820
12	- Versorgungsaufwendungen	-317.967	-297.476	-271.390	-264.690	-277.990	-275.690
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.596	-105.675	-80.625	-80.625	-80.625	-80.625
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.168.795**	**-1.454.223**	**-1.387.895**	**-1.468.545**	**-1.509.885**	**-1.529.135**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-727.418**	**-1.288.596**	**-1.216.965**	**-1.288.275**	**-1.327.585**	**-1.344.815**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-727.418**	**-1.288.596**	**-1.216.965**	**-1.288.275**	**-1.327.585**	**-1.344.815**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-727.418**	**-1.288.596**	**-1.216.965**	**-1.288.275**	**-1.327.585**	**-1.344.815**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-239		-141	-143	-146	-149
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-727.656**	**-1.288.596**	**-1.217.106**	**-1.288.418**	**-1.327.731**	**-1.344.964**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Personalkostenerstattung Jobcenter

zu Teilposition 07

50.000 € - Abfindungen aufgrund beamtenrechtlicher Dienstherrnwechsel
(Aufwand daraus ist in Teilposition 12 Versorgungsaufwand geplant)
43.930 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

40.000 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
25.000 € - Stellenausschreibungen
10.000 € - Medienaufwand
3.000 € - Aus- und Fortbildung
2.475 € - Mitgliedsbeiträge (Kommunaler Arbeitgeberverband)
150 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010801 Personalsteuerung und -betreuung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	143.732	70.000	77.000	78.500	80.000	81.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	136.379	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**280.112**	**120.000**	**127.000**	**128.500**	**130.000**	**131.500**
10	- Personalauszahlungen	-686.435	-1.022.614	-1.009.840	-1.097.630	-1.118.330	-1.142.440
11	- Versorgungsauszahlungen	-181.640	-217.467	-200.400	-189.460	-191.470	-193.380
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.219					
15	- Sonstige Auszahlungen	-62.087	-105.675	-80.625	-80.625	-80.625	-80.625
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-932.382**	**-1.345.756**	**-1.290.865**	**-1.367.715**	**-1.390.425**	**-1.416.445**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-652.270**	**-1.225.756**	**-1.163.865**	**-1.239.215**	**-1.260.425**	**-1.284.945**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-652.270**	**-1.225.756**	**-1.163.865**	**-1.239.215**	**-1.260.425**	**-1.284.945**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-652.270**	**-1.225.756**	**-1.163.865**	**-1.239.215**	**-1.260.425**	**-1.284.945**

Produktbeschreibung Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.849					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	139.347	23.582	25.940	23.440	23.670	23.910
10	**= Ordentliche Erträge**	**141.196**	**23.582**	**25.940**	**23.440**	**23.670**	**23.910**
11	- Personalaufwendungen	-573.384	-467.344	-630.050	-627.120	-641.580	-652.760
12	- Versorgungsaufwendungen	-218.340	-128.137	-136.830	-119.760	-125.730	-124.690
15	- Transferaufwendungen	-16.609	-19.800	-19.780	-19.780	-19.780	-19.780
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.431	-97.050	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-866.764**	**-712.331**	**-874.660**	**-854.660**	**-875.090**	**-885.230**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-725.568**	**-688.749**	**-848.720**	**-831.220**	**-851.420**	**-861.320**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-725.568**	**-688.749**	**-848.720**	**-831.220**	**-851.420**	**-861.320**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-725.568**	**-688.749**	**-848.720**	**-831.220**	**-851.420**	**-861.320**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-725.568**	**-688.749**	**-848.720**	**-831.220**	**-851.420**	**-861.320**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 15

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

zu Teilposition 16

62.000 € - Aus- und Fortbildung (inkl. Instituts- und Prüfungsgebühren, Mentoring und Gewaltprävention)
13.000 € - Stellenausschreibungen
6.000 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
3.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
2.000 € - Personaleinstellungen
1.000 € - Dienstreisen, Mitgliedsbeiträge und sonstige Geschäftsaufwendungen
1.000 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 010802 Personalausbildung und -qualifizierung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.849					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.849**					
10	- Personalauszahlungen	-521.646	-496.745	-614.680	-615.530	-626.670	-639.000
11	- Versorgungsauszahlungen	-106.304	-86.786	-94.910	-85.710	-86.570	-87.440
14	- Transferauszahlungen	-14.891	-19.800	-19.780	-19.780	-19.780	-19.780
15	- Sonstige Auszahlungen	-76.007	-97.050	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-718.849**	**-700.381**	**-817.370**	**-809.020**	**-821.020**	**-834.220**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-717.000**	**-700.381**	**-817.370**	**-809.020**	**-821.020**	**-834.220**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-717.000**	**-700.381**	**-817.370**	**-809.020**	**-821.020**	**-834.220**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-717.000**	**-700.381**	**-817.370**	**-809.020**	**-821.020**	**-834.220**

Budget

Amt 15 - Digitalisierung und IT-Service

Produkt:

011001 IT-Service

Produktbeschreibung Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

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

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Digitalisierung und IT-Service	Frank Hülsbusch

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	592.736	147.645	346.106	282.461	238.647	164.361
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.910	111.480	82.900	51.800	21.500	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.107	52.700	55.550	55.550	55.550	55.550
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	78.460	24.263	10.500	7.500	3.700	
10	**= Ordentliche Erträge**	**761.214**	**336.088**	**495.056**	**397.311**	**319.397**	**219.911**
11	- Personalaufwendungen	-1.545.883	-1.598.164	-1.762.550	-1.739.150	-1.773.910	-1.809.380
12	- Versorgungsaufwendungen	-113.395	-77.504				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-252.312	-140.000	-143.700	-135.700	-131.900	-128.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-367.831	-299.420	-587.875	-474.110	-381.966	-297.726
15	- Transferaufwendungen			-219.700	-227.600	-180.200	-198.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.849.514	-2.397.100	-1.921.500	-1.937.000	-1.977.000	-2.027.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.128.935**	**-4.512.188**	**-4.635.325**	**-4.513.560**	**-4.444.976**	**-4.460.406**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.367.721**	**-4.176.101**	**-4.140.268**	**-4.116.249**	**-4.125.579**	**-4.240.495**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.367.721**	**-4.176.101**	**-4.140.268**	**-4.116.249**	**-4.125.579**	**-4.240.495**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.367.721**	**-4.176.101**	**-4.140.268**	**-4.116.249**	**-4.125.579**	**-4.240.495**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.838	-348	-1.422	-1.439	-1.469	-1.497
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-3.369.559**	**-4.176.449**	**-4.141.690**	**-4.117.688**	**-4.127.048**	**-4.241.992**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

Mieterträge IPads weiterführende Schulen

zu Teilposition 06

Über die Stadt Warendorf ist u.a. auch der Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf in die Finanzsoftware "newsystem kommunal" der Firma INFOMA eingebunden. Aufgeteilt nach Lizenzen erfolgt eine anteilige Kostenerstattung des dafür auftretenden Aufwands. Der Gesamtaufwand an die Citeq ist in der Teilposition 16 enthalten.
27.850 € - Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf
25.000 € - Erstattung für die Nutzung von Microsoft-Lizenzen durch den Abwasserbetrieb
2.700 € - Kostenerstattung unter anderem durch die VHS für die Datenleitung

zu Teilposition 07

Ersatz- und Versicherungsleistungen für Tablet-Schäden

zu Teilposition 13

92.700 € - Wartung EDV und techn. Anlagen
37.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
13.500 € - Elektronikversicherung

zu Teilposition 14

507.802 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Hardware

Teilergebnishaushalt Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

69.475 € - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände
10.597 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 15

Zuschüsse für die Beschaffung von Schüler-IPads

zu Teilposition 16

557.000 € - Gesamtaufwand für die Inanspruchnahme der Datenzentrale Citeq
225.000 € - Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulen (neu ab 2025)
204.000 € - Lizenzen Microsoft (jährlich) inkl. Upgrade
200.000 € - IT-Projektkosten
179.500 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto
173.000 € - Miet- und Serviceverträge Drucker und Kopierer (inkl. Schulen)
126.000 € - Fernmeldegebühren
104.000 € - Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
94.000 € - IT-Sicherheit (ohne Projektkosten)
50.000 € - Aus- und Fortbildung
6.000 € - Büromaterial
1.000 € - Dienstreisen
1.000 € - Medienaufwand
1.000 € - Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.535					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.383	111.480	82.900	51.800	21.500	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	61.832	52.700	55.550	55.550	55.550	55.550
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.692	10.000	10.500	7.500	3.700	
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**152.442**	**174.180**	**148.950**	**114.850**	**80.750**	**55.550**
10	- Personalauszahlungen	-1.505.491	-1.589.267	-1.762.550	-1.739.150	-1.773.910	-1.809.380
11	- Versorgungsauszahlungen	-54.441	-52.493				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-230.856	-140.000	-143.700	-135.700	-131.900	-128.200
14	- Transferauszahlungen			-219.700	-227.600	-180.200	-198.100
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.829.263	-2.397.100	-1.921.500	-1.937.000	-1.977.000	-2.027.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.620.050**	**-4.178.860**	**-4.047.450**	**-4.039.450**	**-4.063.010**	**-4.162.680**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-3.467.608**	**-4.004.680**	**-3.898.500**	**-3.924.600**	**-3.982.260**	**-4.107.130**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			150.000	150.000		
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**150.000**	**150.000**		
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-540.391	-959.500	-776.100	-1.368.000	-346.000	-346.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-540.391**	**-959.500**	**-776.100**	**-1.368.000**	**-346.000**	**-346.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-540.391**	**-959.500**	**-626.100**	**-1.218.000**	**-346.000**	**-346.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.007.999**	**-4.964.180**	**-4.524.600**	**-5.142.600**	**-4.328.260**	**-4.453.130**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.007.999**	**-4.964.180**	**-4.524.600**	**-5.142.600**	**-4.328.260**	**-4.453.130**

Investitionen Produkt 011001 IT-Service

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVHARD Beschaffung von Hardware	-455.289	-654.500	-378.700	-200.000	-200.000	-200.000		-2.998.674
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								36.029
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								3.798
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-8.867
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-4.134
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-455.289	-654.500	-378.700	-200.000	-200.000	-200.000		-3.025.500
ADVSERVER Neubeschaffung der Servervirtualisierung				-840.000				
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-840.000				
ADVSOFT Beschaffung von Software	-56.093	-77.000	-57.100	-52.000	-40.000	-40.000		-1.008.596
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								5.593
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-56.093	-77.000	-57.100	-52.000	-40.000	-40.000		-1.014.189
DMSSOFT Software Dokumentenmanagementsystem	-5.182	-6.000	-24.800	-15.000	-15.000	-15.000		-50.799
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.182	-6.000	-24.800	-15.000	-15.000	-15.000		-50.799
HARDGESA Hardware / IT-Ausstattung Gesamtschulen	-5.826	-41.000	-15.000	-15.000	-41.000	-41.000		-59.132
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.826	-41.000	-15.000	-15.000	-41.000	-41.000		-59.132
HARDGS Hardware / IT-Ausstattung Grundschulen		-43.000	-53.000	-50.000	-20.000	-20.000		-43.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			150.000	150.000				
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-43.000	-203.000	-200.000	-20.000	-20.000		-43.000
HARDGYM Hardware / IT-Ausstattung Gymnasien	-18.000	-88.000	-87.500	-20.000	-20.000	-20.000		-147.448
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.000	-88.000	-87.500	-20.000	-20.000	-20.000		-147.448
HARDZENTRA IT-Ausstattung Schulen Allgemein		-50.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-50.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-50.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-50.000
SOFTZENTRA Zentrale Software Schulen				-16.000				
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-16.000				

Budget

Amt 20 - Stadtkämmerei

Produkte:

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

Produktbeschreibung Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216	50	50	50	50	50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	74.646	14.255	25.220	25.430	25.690	25.940
10	**= Ordentliche Erträge**	**74.862**	**14.305**	**25.270**	**25.480**	**25.740**	**25.990**
11	- Personalaufwendungen	-312.228	-268.894	-329.550	-332.890	-341.570	-346.740
12	- Versorgungsaufwendungen	-116.525	-79.581	-133.020	-129.990	-136.460	-135.340
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-214.358	-196.000	-134.300	-89.300	-79.300	-79.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-643.111**	**-544.475**	**-596.870**	**-552.180**	**-557.330**	**-561.380**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-568.249**	**-530.170**	**-571.600**	**-526.700**	**-531.590**	**-535.390**
19	+ Finanzerträge	160.588	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**160.588**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**	**150.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-407.661**	**-380.170**	**-421.600**	**-376.700**	**-381.590**	**-385.390**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-407.661**	**-380.170**	**-421.600**	**-376.700**	**-381.590**	**-385.390**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-407.661**	**-380.170**	**-421.600**	**-376.700**	**-381.590**	**-385.390**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Löschungsbewilligungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

70.000 € - Beratungskosten für die Erstellung der Gesamtabschlüsse
30.000 € - Abzuführende Kapitalertragssteuer
30.000 € - Wertberichtigung auf Forderungen
2.500 € - Medienaufwand
1.500 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisen
100 € - Säumniszuschläge/ Verzugszinsen/ Mahngebühren

zu Teilposition 19

Gewinnanteile von Beteiligungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010901 Haushaltssteuerung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216	50	50	50	50	50
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.770					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	160.589	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**194.574**	**150.050**	**150.050**	**150.050**	**150.050**	**150.050**
10	- Personalauszahlungen	-255.923	-259.760	-314.600	-320.310	-325.390	-331.810
11	- Versorgungsauszahlungen	-55.954	-53.900	-92.270	-93.030	-93.960	-94.900
15	- Sonstige Auszahlungen	-577.656	-166.000	-104.300	-59.300	-49.300	-49.300
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-889.533**	**-479.660**	**-511.170**	**-472.640**	**-468.650**	**-476.010**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-694.959**	**-329.610**	**-361.120**	**-322.590**	**-318.600**	**-325.960**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-694.959**	**-329.610**	**-361.120**	**-322.590**	**-318.600**	**-325.960**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-694.959**	**-329.610**	**-361.120**	**-322.590**	**-318.600**	**-325.960**

Produktbeschreibung Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.404	7.970				
10	**= Ordentliche Erträge**	**38.404**	**7.970**				
11	- Personalaufwendungen	-368.429	-374.932	-332.860	-339.510	-346.270	-353.200
12	- Versorgungsaufwendungen	-60.406	-43.305				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-800	-700	-700	-700	-700	-700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-429.635**	**-418.937**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-391.231**	**-410.967**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-391.231**	**-410.967**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-391.231**	**-410.967**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-391.231**	**-410.967**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**

Erläuterungen

zu Teilposition 16

500 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010902 Geschäftsbuchführung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-346.764	-369.961	-332.860	-339.510	-346.270	-353.200
11	- Versorgungsauszahlungen	-29.654	-29.330				
15	- Sonstige Auszahlungen	-800	-700	-700	-700	-700	-700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-377.218**	**-399.991**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-377.218**	**-399.991**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-377.218**	**-399.991**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-377.218**	**-399.991**	**-333.560**	**-340.210**	**-346.970**	**-353.900**

Produktbeschreibung Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	552	350	350	350	350	350
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.078	24.800	30.800	30.800	30.800	30.800
10	**= Ordentliche Erträge**	**38.630**	**25.150**	**31.150**	**31.150**	**31.150**	**31.150**
11	- Personalaufwendungen	-214.144	-209.638	-221.340	-225.770	-230.260	-234.860
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-54	-48				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.601	-4.000	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-217.799**	**-213.686**	**-225.640**	**-230.070**	**-234.560**	**-239.160**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-179.170**	**-188.536**	**-194.490**	**-198.920**	**-203.410**	**-208.010**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-179.170**	**-188.536**	**-194.490**	**-198.920**	**-203.410**	**-208.010**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-179.170**	**-188.536**	**-194.490**	**-198.920**	**-203.410**	**-208.010**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-179.170**	**-188.536**	**-194.490**	**-198.920**	**-203.410**	**-208.010**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für Bescheinigungen in Steuersachen

zu Teilposition 07

30.000 € - Mahngebühren
800 € - Erstattung Rücklastschriften

zu Teilposition 16

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

Teilfinanzhaushalt Produkt 010903 Zahlungsabwicklung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	504	350	350	350	350	350
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.483	24.800	30.800	30.800	30.800	30.800
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**33.987**	**25.150**	**31.150**	**31.150**	**31.150**	**31.150**
10	- Personalauszahlungen	-210.931	-209.638	-221.340	-225.770	-230.260	-234.860
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.047	-3.300	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-213.978**	**-212.938**	**-224.940**	**-229.370**	**-233.860**	**-238.460**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-179.991**	**-187.788**	**-193.790**	**-198.220**	**-202.710**	**-207.310**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-179.991**	**-187.788**	**-193.790**	**-198.220**	**-202.710**	**-207.310**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-179.991**	**-187.788**	**-193.790**	**-198.220**	**-202.710**	**-207.310**

Produktbeschreibung Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

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

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtkämmerei	Özlem Yilmaz-Öztürk

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.093	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	225.071	44.075	46.140	46.310	46.530	46.740
10	**= Ordentliche Erträge**	**405.164**	**219.075**	**221.140**	**221.310**	**221.530**	**221.740**
11	- Personalaufwendungen	-479.948	-455.481	-444.620	-445.720	-456.270	-464.030
12	- Versorgungsaufwendungen	-207.710	-99.841	-107.840	-105.380	-110.630	-109.710
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.003	-24.950	-24.700	-24.700	-24.700	-24.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-700.662**	**-580.272**	**-577.160**	**-575.800**	**-591.600**	**-598.440**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-295.498**	**-361.197**	**-356.020**	**-354.490**	**-370.070**	**-376.700**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-295.498**	**-361.197**	**-356.020**	**-354.490**	**-370.070**	**-376.700**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-295.498**	**-361.197**	**-356.020**	**-354.490**	**-370.070**	**-376.700**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-295.498**	**-361.197**	**-356.020**	**-354.490**	**-370.070**	**-376.700**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

170.000 € - Personal- und Sachkostenerstattungen durch die Städte Sassenberg, Sendenhorst und Telgte sowie die Gemeinden Beelen, Everswinkel und Ostbevern für die Durchführung von Vollstreckungsleistungen
5.000 € - Austauchpfand Erstattung - die Vollstreckungsbehörde geht in Vorleistung

zu Teilposition 07

20.440 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
15.000 € - Säumniszuschläge
10.000 € - Mahn- und Vollstreckungsgebühren
400 € - Wegegeld
200 € - Gebühren, Kostenerstattungen, Maßnahmen fremder Kassen
100 € - Gebühren/ Auslagenersatz privat

zu Teilposition 16

10.000 € - Abschreibung auf unbefristete Niederschlagungen
5.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen (Austauschpfand s. Teilposition 6)
5.000 € - Einzelwertberichtigung
1.250 € - Aus- und Fortbildung
1.500 € - Medienaufwand
1.000 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
500 € - Dienstreisen
300 € - Büromaterial
150 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 010904 Vollstreckung/Insolvenzverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	178.861	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	82.451	25.700	25.700	25.700	25.700	25.700
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**261.312**	**200.700**	**200.700**	**200.700**	**200.700**	**200.700**
10	- Personalauszahlungen	-394.272	-444.021	-432.500	-435.520	-443.150	-451.920
11	- Versorgungsauszahlungen	-101.947	-67.622	-74.800	-75.420	-76.180	-76.940
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.558	-9.950	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-498.777**	**-521.593**	**-517.000**	**-520.640**	**-529.030**	**-538.560**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-237.465**	**-320.893**	**-316.300**	**-319.940**	**-328.330**	**-337.860**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-237.465**	**-320.893**	**-316.300**	**-319.940**	**-328.330**	**-337.860**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-237.465**	**-320.893**	**-316.300**	**-319.940**	**-328.330**	**-337.860**

Produktbeschreibung Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.244					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80.534	18.069	19.940	20.120	20.320	20.520
10	**= Ordentliche Erträge**	**89.778**	**18.169**	**20.040**	**20.220**	**20.420**	**20.620**
11	- Personalaufwendungen	-175.985	-120.451	-123.010	-122.930	-126.950	-128.160
12	- Versorgungsaufwendungen	-125.156	-98.183	-105.190	-102.780	-107.910	-107.020
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-250	-250	-250	-250	-250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-726	-25.850	-850	-850	-850	-850
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-301.867**	**-244.734**	**-229.300**	**-226.810**	**-235.960**	**-236.280**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-212.089**	**-226.565**	**-209.260**	**-206.590**	**-215.540**	**-215.660**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-212.089**	**-226.565**	**-209.260**	**-206.590**	**-215.540**	**-215.660**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-212.089**	**-226.565**	**-209.260**	**-206.590**	**-215.540**	**-215.660**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-212.089**	**-226.565**	**-209.260**	**-206.590**	**-215.540**	**-215.660**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

Kauf von Hundemarken und Eintrittskarten für Veranstaltungen

zu Teilposition 16

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

Teilfinanzhaushalt Produkt 010905 Abgaben

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.244					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**9.244**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10	- Personalauszahlungen	-111.124	-109.181	-111.190	-112.980	-114.150	-116.360
11	- Versorgungsauszahlungen	-59.337	-66.499	-72.960	-73.560	-74.300	-75.050
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-250	-250	-250	-250	-250
15	- Sonstige Auszahlungen	-726	-25.850	-850	-850	-850	-850
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-171.187**	**-201.780**	**-185.250**	**-187.640**	**-189.550**	**-192.510**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-161.943**	**-201.680**	**-185.150**	**-187.540**	**-189.450**	**-192.410**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-161.943**	**-201.680**	**-185.150**	**-187.540**	**-189.450**	**-192.410**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-161.943**	**-201.680**	**-185.150**	**-187.540**	**-189.450**	**-192.410**

Produktbeschreibung Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	0701	Gesundheitsdienste
Produkt	070101	Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
15	- Transferaufwendungen	-645.347	-655.000	-660.000	-665.000	-670.000	-675.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

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

Teilfinanzhaushalt Produkt 070101 Beteiligung am Krankenhausfinanzierungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
14	- Transferauszahlungen	-645.347	-655.000	-660.000	-665.000	-670.000	-675.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-645.347**	**-655.000**	**-660.000**	**-665.000**	**-670.000**	**-675.000**

Produktbeschreibung Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.115.657	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.115.657**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		-100	-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**1.115.657**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**1.115.657**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**1.115.657**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**1.115.657**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Konzessionsabgaben Strom

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110101 Elektrizitätsversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.337.756	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000	1.082.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.337.756**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**	**1.082.000**
15	- Sonstige Auszahlungen		-100	-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**1.337.756**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**1.337.756**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**1.337.756**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**	**1.081.900**

Produktbeschreibung Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	105.213	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**105.213**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.447	-100	-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.447**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**95.766**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**95.766**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**95.766**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**95.766**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Konzessionsabgaben Gas

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110102 Gasversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige Einzahlungen	154.700	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**154.700**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**
15	- Sonstige Auszahlungen		-100	-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**		**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**154.700**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**154.700**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**154.700**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**	**119.900**

Produktbeschreibung Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	569.888	536.500	536.500	536.500	536.500	536.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**569.888**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41	-100	-100	-100	-100	-100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-41**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**569.847**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**569.847**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**569.847**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**569.847**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

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

zu Teilposition 16

Sonstige Aufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110103 Wasserversorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige Einzahlungen	652.989	536.500	536.500	536.500	536.500	536.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**652.989**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**	**536.500**
15	- Sonstige Auszahlungen	-80	-100	-100	-100	-100	-100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-80**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**	**-100**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**652.909**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**652.909**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**652.909**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**	**536.400**

Produktbeschreibung Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	67.114.038	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.863.713	14.801.619	7.069.000	7.210.000	7.395.000	7.620.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.350	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**75.029.101**	**82.211.119**	**81.587.500**	**84.716.500**	**88.509.500**	**92.023.500**
15	- Transferaufwendungen	-38.587.369	-43.410.000	-46.470.000	-49.390.000	-51.360.000	-53.120.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-155.441	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-38.742.810**	**-43.510.000**	**-46.570.000**	**-49.490.000**	**-51.460.000**	**-53.220.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**36.286.291**	**38.701.119**	**35.017.500**	**35.226.500**	**37.049.500**	**38.803.500**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**36.286.291**	**38.701.119**	**35.017.500**	**35.226.500**	**37.049.500**	**38.803.500**
23	+ Außerordentliche Erträge	1.500.000					
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**	**1.500.000**					
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**37.786.291**	**38.701.119**	**35.017.500**	**35.226.500**	**37.049.500**	**38.803.500**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.286	70.641	82.771	82.771	82.771	82.701
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**37.832.577**	**38.771.760**	**35.100.271**	**35.309.271**	**37.132.271**	**38.886.201**

Erläuterungen

zu Teilposition 01

33.300.000 € - Gewerbesteuer - Hebesatz 436 v.H. (Vorjahr 432 v.H.)
Zum Haushaltsjahr 2026 wurde mit einem Gewerbesteuerertrag in Höhe von 29.000.000 € geplant. Der Ansatz 2027 wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung wurden rd. 33 Mio. € in 2026 ertragswirksam verbucht.
Folgejahre: 2028 - 34.430.000 € / 2029 - 36.690.000 € / 2030 - 39.300.000 €
Hebesatz Folgejahre: 2028 - 440 v.H, 2029 - 444 v.H., 2030 - 448 v.H

25.500.000 € - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2028 - 26.600.000 € / 2029 - 28.000.000 € / 2030 - 29.500.000 €

7.300.000 € - Grundsteuer B - Hebesatz 657 v.H (Vorjahr 639 v.H.)
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2028 - 7.550.000 € / 2029 - 7.800.000 € / 2030 - 8.070.000 €
Hebesatz Folgejahre: 2028 - 670 v.H, 2029 - 683 v.H., 2030 - 697 v.H

5.100.000 € - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2028 - 5.500.000 € / 2029 - 5.100.000 € / 2030 - 3.900.000 €

2.360.000 € - Familienleistungsausgleich / Kompensationsleistungen
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2028 - 2.450.000 € / 2029 - 2.530.000 € / 2030 - 2.620.000 €

258.000 € - Grundsteuer A - Hebesatz 352 v.H (Vorjahr 344 v.H.)
Der Ansatz wurde auf Basis der Orientierungsdaten berechnet.
Folgejahre: 2028 - 265.000 € / 2029 - 272.000 € / 2030 - 280.000 €
Hebesatz Folgejahre: 2028 - 359 v.H, 2029 - 366 v.H., 2030 - 373 v.H

321.000 € - Vergnügungssteuer nach Ertrag sowie pauschal nach Automaten

312.000 € - Hundesteuer

12.000 € - Zweitwohnungsteuer

zu Teilposition 02

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

4.775.000 € - Schlüsselzuweisungen vom Land auf Basis der Arbeitskreisrechnung 2026
Der Ansatz für die Folgejahre entwickelt sich entsprechend der Orientierungsdaten.
Folgejahre: 2028 - 4.870.000 € / 2029 - 5.000.000 € / 2030 - 5.150.000 €
Berechnungsgrundlage siehe Vorbericht.

1.675.000 € - Konsumtive Verwendung der Schulpauschale für die bauliche Unterhaltung der Schulen
Folgejahre: 2028 - 1.710.000 € / 2029 - 1.750.000 € / 2030 - 1.810.000 €
619.000 € - Aufwands-/Unterhaltungspauschale vom Land auf Basis der Arbeitskreisrechnung 2026
Die Pauschale wird seit 2019 den Gemeinden als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung gemeindlicher Infrastruktur finanzkraftunabhängig zugewiesen.

zu Teilposition 07

40.000 € - Gewerbesteuernachforderungszinsen
10.000 € - Gewerbesteuer Verspätungszuschlag
5.000 € - Stundungszinsen
500 € - Erträge aus Niederschlagungen

zu Teilposition 15

28.400.000 € - Kreisumlage mit einem Hebesatz von 39,1 % (2026: 36,3 %) entsprechend des Haushaltsplans des Kreises Warendorf.
Die Steuerkraftmesszahl der Gemeinde gem. Arbeitskreisrechnung (67.845.523 €) plus der Schlüsselzuweisung (4.775.000 €) ergibt die Umlagegrundlage (72.620.523 €) zur Berechnung der Kreisumlage.
Folgejahre: 2028 30.250.000 € / 2029 - 31.430.000 € / 2030 - 32.450.000 €

15.400.000 € - Jugendamtsumlage mit einem Hebesatz von 21,2 % (2026: 21,0%) entsprechend des Haushaltsplans des Kreises Warendorf.
Umlagegrundlage s. Erläuterung zur Kreisumlage.
Folgejahre: 2028 - 16.400.000 € / 2029 - 17.040.000 € / 2030 - 17.600.000 €

2.670.000 € - Gewerbesteuerumlage
Berechnungsgrundlage : Gewerbesteueransatz : Hebesatz * 100 * Punktwert
(Punktwert = Bund 14,5 Punkte und Land 20,5 Punkte)

zu Teilposition 16

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

Teilfinanzhaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.603.116	67.354.000	74.463.000	77.451.000	81.059.000	84.348.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.863.713	13.022.000	5.394.000	5.500.000	5.645.000	5.810.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	85.046	55.500	55.500	55.500	55.500	55.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**74.551.875**	**80.431.500**	**79.912.500**	**83.006.500**	**86.759.500**	**90.213.500**
14	- Transferauszahlungen	-38.587.369	-43.410.000	-46.470.000	-49.390.000	-51.360.000	-53.120.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-41.302	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-38.628.671**	**-43.435.000**	**-46.495.000**	**-49.415.000**	**-51.385.000**	**-53.145.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**35.923.204**	**36.996.500**	**33.417.500**	**33.591.500**	**35.374.500**	**37.068.500**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.315.767	10.472.000	8.387.000	5.600.000	5.740.000	5.930.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.315.767**	**10.472.000**	**8.387.000**	**5.600.000**	**5.740.000**	**5.930.000**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**5.315.767**	**10.472.000**	**8.387.000**	**5.600.000**	**5.740.000**	**5.930.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**41.238.971**	**47.468.500**	**41.804.500**	**39.191.500**	**41.114.500**	**42.998.500**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**41.238.971**	**47.468.500**	**41.804.500**	**39.191.500**	**41.114.500**	**42.998.500**

Investitionen Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
BELASTAUS Zuschuss Belastungsausgleichsgesetz	352.871	600.000						1.996.003
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	352.871	600.000						1.996.003
IVP2025 Investitionspauschaule 2025	3.463.545							3.463.545
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.463.545							3.463.545
IVP2026 Investitionspauschale 2026		3.733.000						3.733.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		3.733.000						3.733.000
IVP2027 Investitionspauschale 2027			3.812.000	3.890.000	3.990.000	4.120.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			3.812.000	3.890.000	3.990.000	4.120.000		
SCHULP2025 Schulpauschale für 2025	1.499.351							1.499.351
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.499.351							1.499.351
SCHULP2026 Schulpauschale für 2026		1.644.000						1.644.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.644.000						1.644.000
SCHULP2027 Schulpauschale für 2027			1.675.000	1.710.000	1.750.000	1.810.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.675.000	1.710.000	1.750.000	1.810.000		
SONDV2026 Sondervermögen Anteil Warendorf für 2026		4.495.000						4.495.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		4.495.000						4.495.000
SONDV2027 Sondervermögen Anteil Warendorf für 2027			2.900.000					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.900.000					

Produktbeschreibung Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

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

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

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

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
Zinsbelastung (absolut)	1.359.624 €	1.860.000 €	3.812.000 €
Zinslastquote (= Finanzaufwendungen/ ordentliche Aufwendungen * 100)	1,08%	1,49%	2,77%
Schuldenstand pro Einwohner zum 31.12. (= Kreditverbindlichkeiten (inkl. Abwasserbetrieb) / Einwohnerzahl z. 31.12.16)	1.490,30 €	2.142,88 €	2.893,52 €

Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.008	15.000	14.000	13.000	12.000	11.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**15.008**	**15.000**	**14.000**	**13.000**	**12.000**	**11.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.261					
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-30.261**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-15.253**	**10.000**	**9.000**	**8.000**	**7.000**	**6.000**
19	+ Finanzerträge	546.522	868.000	1.227.000	1.719.000	2.097.000	2.255.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.359.624	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**	**-813.102**	**-1.214.000**	**-2.585.000**	**-3.204.000**	**-3.671.000**	**-4.121.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-828.355**	**-1.204.000**	**-2.576.000**	**-3.196.000**	**-3.664.000**	**-4.115.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-828.355**	**-1.204.000**	**-2.576.000**	**-3.196.000**	**-3.664.000**	**-4.115.000**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-828.355**	**-1.204.000**	**-2.576.000**	**-3.196.000**	**-3.664.000**	**-4.115.000**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Bürgschaftsprovision

zu Teilposition 13

Gründungsaufwendungen

zu Teilposition 19

486.000 € - Eigenkapitalverzinsung Abwasserbetrieb
741.000 € - Zinsertrag für Darlehen an die Stadtwerke

zu Teilposition 20

2.796.000 € - Zinsaufwand für langfristige Darlehnsverpflichtungen (2027 ff. Erhöhung aufgrund der Neuaufnahmen)
1.006.000 € - Zinsaufwand für Liquiditätskredite
10.000 € - Kreditbeschaffungskosten und Verwaltungskosten für Förderdarlehen

Teilfinanzhaushalt Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	52.680					
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.008	15.000	14.000	13.000	12.000	11.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	540.867	868.000	1.227.000	1.719.000	2.097.000	2.255.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**608.555**	**883.000**	**1.241.000**	**1.732.000**	**2.109.000**	**2.266.000**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-22.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.337.818	-2.082.000	-3.812.000	-4.923.000	-5.768.000	-6.376.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.261					
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.368.080**	**-2.087.000**	**-3.817.000**	**-4.928.000**	**-5.773.000**	**-6.381.000**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-759.525**	**-1.204.000**	**-2.576.000**	**-3.196.000**	**-3.664.000**	**-4.115.000**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.040					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	198.543	363.000	591.000	1.016.000	1.386.000	1.616.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**238.583**	**363.000**	**591.000**	**1.016.000**	**1.386.000**	**1.616.000**
27	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.141.286	-5.127.000	-8.620.000	-5.130.000	-5.625.000	-1.125.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-3.400.000	-14.600.000	-13.130.000	-11.750.000	-9.200.000	-4.000.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.541.286**	**-19.727.000**	**-21.750.000**	**-16.880.000**	**-14.825.000**	**-5.125.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-7.302.703**	**-19.364.000**	**-21.159.000**	**-15.864.000**	**-13.439.000**	**-3.509.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-8.062.228**	**-20.568.000**	**-23.735.000**	**-19.060.000**	**-17.103.000**	**-7.624.000**
33	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	18.036.000	28.400.000	27.000.000	9.000.000	11.000.000	500.000
34	+ Einz. a.d. Aufnahme u.d. Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	120.345.500	11.300.000	20.500.000	20.000.000	20.300.000	19.200.000
35	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten f. Investitionen u. wirt. gleichk. Rechtsverhältn.	-2.007.572	-2.579.000	-3.662.000	-4.512.000	-5.004.000	-5.297.000
36	- Ausz. f.d. Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-112.829.180					
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**23.544.748**	**37.121.000**	**43.838.000**	**24.488.000**	**26.296.000**	**14.403.000**
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**15.482.520**	**16.553.000**	**20.103.000**	**5.428.000**	**9.193.000**	**6.779.000**

Investitionen Produkt 160102 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
KAP.RADIO Kapitalzuführung Radio WAF		-7.000						-7.000
27 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-7.000						-7.000
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
KAP. ISTAG Kapitaltalzuführung an die IstaG Wohnungsbauges.			-495.000	-505.000				
27 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen			-495.000	-505.000				
KAP. WÄRME Gesellschafterdarlehn für Wärmewende		-7.050.000	-4.480.000	-2.850.000	-600.000			-7.050.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV		-7.050.000	-4.480.000	-2.850.000	-600.000			-7.050.000
KAP.NETZE Gesellschafterdarlehn für Versorgungsnetze		-7.550.000	-8.650.000	-8.900.000	-8.000.000	-4.000.000		-7.550.000
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV		-7.550.000	-8.650.000	-8.900.000	-8.000.000	-4.000.000		-7.550.000
KAPITALZUF Kapitalrücklagenzuführung	-4.000.000	-5.000.000	-8.000.000	-4.500.000	-5.500.000	-1.000.000		-18.500.000
27 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.000.000	-5.000.000	-8.000.000	-4.500.000	-5.500.000	-1.000.000		-18.500.000

Budget

Amt 65 - Hochbauamt

Produkte:

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

Produktbeschreibung Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.796	74.000	16.500			
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.610					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	109.555	10.339				
10	**= Ordentliche Erträge**	**193.961**	**84.339**	**16.500**			
11	- Personalaufwendungen	-545.800	-499.897	-579.180	-590.750	-602.600	-614.640
12	- Versorgungsaufwendungen	-82.352	-56.182				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.000.161	-1.998.200	-1.160.600	-930.100	-930.100	-928.100
15	- Transferaufwendungen		-31.000	-10.000			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.689	-113.100	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.700.001**	**-2.698.379**	**-1.752.180**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.506.040**	**-2.614.040**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.506.040**	**-2.614.040**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.506.040**	**-2.614.040**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.470.734	1.524.800	761.100	760.600	760.600	758.600
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.246	-123.516	-111.151	-111.913	-114.205	-116.441
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.123.552**	**-1.212.756**	**-1.085.731**	**-874.563**	**-888.705**	**-902.981**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

10.000 € - Schulhofprojekt am Laurentianum (Weiterleitung in TP 15)
6.500 € - Zuschuss für Fahrradständer Langen Kesselstraße

zu Teilposition 13

Bauunterhaltung für 2027: insgesamt 1.160.100 €
davon 745.000 € für Schulen

Zusätzliche Bauunterhaltung für 2027:

250.000 € - Umbauarbeiten zur Clusterschule der Overbergschule
50.000 € - Erneuerung von Elektroverteilungen
50.000 € - Rückbau mobiler Raumeinheiten am Mariengymnasium
30.000 € - Erneuerung der Gebäudeleittechnik

500 € - Sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 15

Schulhofprojekt am Laurentianum

zu Teilposition 16

1.000 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Medienaufwand, Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
500 € - Dienstreisen
300 € - Gutachten
100 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 011201 Instandhaltung/Bauunterhaltung/Wartung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.796	74.000	16.500			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.907					
07	+ Sonstige Einzahlungen	54.309					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**134.011**	**74.000**	**16.500**			
10	- Personalauszahlungen	-484.380	-493.448	-579.180	-590.750	-602.600	-614.640
11	- Versorgungsauszahlungen	-39.537	-38.052				
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.173.149	-1.998.200	-1.160.600	-930.100	-930.100	-928.100
14	- Transferauszahlungen		-31.000	-10.000			
15	- Sonstige Auszahlungen	-72.695	-113.100	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.769.761**	**-2.673.800**	**-1.752.180**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-2.635.750**	**-2.599.800**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.635.750**	**-2.599.800**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.635.750**	**-2.599.800**	**-1.735.680**	**-1.523.250**	**-1.535.100**	**-1.545.140**

Produktbeschreibung Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.187	2.585				
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	333.261	150.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**346.448**	**152.585**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**200.000**
11	- Personalaufwendungen	-530.070	-526.356	-574.470	-516.940	-495.680	-505.640
12	- Versorgungsaufwendungen	-20.588	-14.045				
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-550.658**	**-540.401**	**-574.470**	**-516.940**	**-495.680**	**-505.640**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-204.210**	**-387.816**	**-374.470**	**-316.940**	**-295.680**	**-305.640**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-204.210**	**-387.816**	**-374.470**	**-316.940**	**-295.680**	**-305.640**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-204.210**	**-387.816**	**-374.470**	**-316.940**	**-295.680**	**-305.640**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-204.210**	**-387.816**	**-374.470**	**-316.940**	**-295.680**	**-305.640**

Teilfinanzhaushalt Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige Einzahlungen	367					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**367**					
10	- Personalauszahlungen	-513.416	-524.744	-574.470	-516.940	-495.680	-505.640
11	- Versorgungsauszahlungen	-9.884	-9.513				
15	- Sonstige Auszahlungen	-91					
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-523.391**	**-534.257**	**-574.470**	**-516.940**	**-495.680**	**-505.640**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-523.024**	**-534.257**	**-574.470**	**-516.940**	**-495.680**	**-505.640**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.760.382	2.043.000	5.153.000	11.501.000	4.252.000	432.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.760.382**	**2.043.000**	**5.153.000**	**11.501.000**	**4.252.000**	**432.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-737.057					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-9.911.643	-11.895.000	-11.900.000	-11.397.000	-7.815.000	-4.765.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-1.188.250					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-11.836.951**	**-11.895.000**	**-11.900.000**	**-11.397.000**	**-7.815.000**	**-4.765.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-10.076.569**	**-9.852.000**	**-6.747.000**	**104.000**	**-3.563.000**	**-4.333.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-10.599.593**	**-10.386.257**	**-7.321.470**	**-412.940**	**-4.058.680**	**-4.838.640**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-10.599.593**	**-10.386.257**	**-7.321.470**	**-412.940**	**-4.058.680**	**-4.838.640**

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDE42 Spielgeräte an Schulen (Diverse)		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-154.616
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								292.260
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-3.609
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-439.416
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen								-3.851
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDE103 Feuerwehrgerätehaus WAF Nord			-100.000					-33.203
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-100.000					-33.203
GEBÄUDE109 Neubau Feuerwehr Gerätehaus Freckenhorst, Mervelds	-461.953	-3.000.000	-1.000.000	100.000	1.000.000		-2.000.000	-4.105.789
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			1.000.000	2.100.000	1.000.000			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-461.953	-3.000.000	-2.000.000	-2.000.000			-2.000.000	-4.105.789
GEBÄUDE134 Kindergarten - In de Brinke Eichenweg 7	-467.670	850.000	850.000					-3.904.445
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		850.000	850.000					850.000
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-161.262							-161.262
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-306.407							-4.593.183
GEBÄUDE140 Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	-420.637	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-3.610.000	-3.700.000	-10.000.000	-1.638.486
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.000.000	390.000	300.000		
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-420.637	-1.000.000	-1.000.000	-2.000.000	-4.000.000	-4.000.000	-10.000.000	-1.638.486
GEBÄUDE162 Neubau Sporthalle Freckenhorst	-844.121	1.043.000						-6.516.135
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.110	1.043.000						1.065.110
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-535.852							-535.852
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-330.379							-7.045.393
GEBÄUDE163 Erweiterung Mariengymn.	-2.018.237	-3.000.000	-1.500.000	1.500.000				-7.685.800
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	637.485		500.000	1.500.000				1.637.485
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.655.722	-3.000.000	-2.000.000					-9.323.285
GEBÄUDE169 Everwordschule OGS Erweiterung/Neubau	-1.895.265	-500.000	-140.000					-4.503.700
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.100.787		210.000					1.330.787
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.996.052	-500.000	-350.000					-5.834.487
GEBÄUDE176 Neubau Kindergarten Freckenhorst Nordfeld	-786.748	-1.000.000	-420.000	1.500.000				-1.868.703
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			580.000	1.500.000				
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-786.748	-1.000.000	-1.000.000					-1.868.703

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
GEBÄUDE179 Quartiers- und Vereinsheim Freckenhorst	-77.266							-505.059
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								1.350.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-77.266							-1.855.059
GEBÄUDE185 Neubau Übergangseinrichtung	-276.363							-484.135
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-276.363							-484.135
GEBÄUDE190 Neubau Kindergarten In de Brinke II	-369.181	-1.000.000	-350.000	1.000.000				-1.424.139
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			450.000	1.000.000				
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-369.181	-1.000.000	-800.000					-1.424.139
GEBÄUDE192 Erweiterung Dechant-Wessing -Schule	-398.717	-1.300.000	-500.000	-1.800.000	-2.250.000	-500.000	-7.000.000	-1.870.164
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		100.000	1.000.000	1.200.000	1.250.000			100.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-398.717	-1.400.000	-1.500.000	-3.000.000	-3.500.000	-500.000	-7.000.000	-1.970.164
GEBÄUDE203 Investorenmodell Kita Milte	-146.250							-975.000
28 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-146.250							-975.000
GEBÄUDE204 Investorenmodell Kita In de Brinke	-387.500							-1.550.000
28 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-387.500							-1.550.000
GEBÄUDE205 Ankauf Wohncontainerunterkunft	-26.677							-741.835
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-1.845							-1.845
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-24.832							-739.990
GEBÄUDE206 Investorenmodell Campus Hoetmar	-654.500							-654.500
28 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-654.500							-654.500
GEBÄUDE209 Ankauf Mobile Raumeinheiten für GS-Hoetmar	-26.315							-381.720
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-26.315							-26.315
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-355.405
GEBÄUDE210 Neubau Übergangseinrichtung Walraweweg		-750.000	-750.000					-750.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-750.000	-750.000					-750.000
GEBÄUDE211 Gesamtschule II - Sanierung der Sporthalle			-1.500.000	-50.000	1.450.000			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			500.000	1.700.000	1.450.000			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-2.000.000	-1.750.000				
GEBÄUDE212 Sportanlage Feidiek - Heizungsaustausch		50.000						50.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000						50.000
GEBÄUDE214 Kauf Container Asyl Freckenhorster Straße 43	-8.906							-446.231
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-8.906							-446.231
GEBÄUDE215 Umsetzung Container Kita Milte/Bodelschwinghschule	-199.666							-199.666
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-199.666							-199.666

Investitionen Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
GEBÄUDE216 Sanierung Umkleiden/Sanitäreinr.Turnhalle Overberg	-113.095							-113.095
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-113.095							-113.095
GEBÄUDE217 Anschluss an das Wärmenetz		-100.000	-200.000	-100.000				-100.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-100.000	-200.000	-100.000				-100.000
GEBÄUDE218 Errichtung Mobiler Raumeinheiten an der DWS		-100.000						-100.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-100.000						-100.000
GEBÄUDE220 Technische Gebäudetrennung Münsterstr. 19-21			-50.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-50.000					
GEBÄUDEBV Betriebsvorrichtungen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-34.258
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								9.600
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-43.858
ISEK0006 ISEK Brinkhaus A09 - Rückbau				-893.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.339.000				
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-2.232.000				
ISEK0010 ISEK Brinkhaus A13 - Bestandsgutachten			-22.000					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			33.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-55.000					
ISEK0011 ISEK Brinkhaus D01- Bürgercampus			-20.000	-108.000	-108.000	-88.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			30.000	162.000	162.000	132.000		
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-50.000	-270.000	-270.000	-220.000		
TECHANL Neubau eingenständischer technische Anlagen		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000		-25.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000		-25.000
TECHANL001 Kälteanlage 2. OG Altbau Hauptverwaltung	-43.958							-43.958
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-43.958							-43.958
TECHANL002 Netzersatzanlage (Notstromaggregat)	-107.687							-107.687
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-107.687							-107.687

Verpflichtungserm. Produkt 011202 Neu- und Umbaumaßnahmen

Stadt Warendorf

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

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	VE00075 Neubau Feuerwehr u. Rettungswache Am Holzbach	-2.000.000	-4.000.000	-4.000.000
Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	VE00111 Feuerwehrgerätehaus Freckenhorst	-2.000.000		
Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	VE00113 Erweiterung Dechant-Wessing-Schule	-3.000.000	-3.500.000	-500.000

Produktbeschreibung Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.243	295.251	235.901	234.138	230.396	225.582
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.073					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	672.588	473.760	321.770	321.770	321.770	321.770
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.163	690	690	690	690	690
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	88.873	10.004	11.460	11.560	11.680	11.800
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.058.938**	**779.705**	**569.821**	**568.158**	**564.536**	**559.842**
11	- Personalaufwendungen	-557.536	-548.118	-546.860	-556.280	-568.330	-578.970
12	- Versorgungsaufwendungen	-78.509	-54.365	-60.480	-59.100	-62.050	-61.530
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.367.680	-3.305.775	-3.602.721	-3.641.083	-4.094.095	-4.124.212
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-485.867	-457.242	-435.942	-432.744	-424.078	-408.249
15	- Transferaufwendungen	-109.241	-176.600	-100	-100	-100	-100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.089.130	-1.118.900	-568.944	-809.268	-749.999	-664.461
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.687.962**	**-5.661.000**	**-5.215.047**	**-5.498.575**	**-5.898.652**	**-5.837.522**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-4.629.024**	**-4.881.294**	**-4.645.226**	**-4.930.417**	**-5.334.116**	**-5.277.679**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-4.629.024**	**-4.881.294**	**-4.645.226**	**-4.930.417**	**-5.334.116**	**-5.277.679**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-4.629.024**	**-4.881.294**	**-4.645.226**	**-4.930.417**	**-5.334.116**	**-5.277.679**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.570.412	3.704.444	3.620.090	3.856.491	4.203.828	4.145.651
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.754	-52.370	-51.493	-51.539	-51.630	-51.647
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.083.365**	**-1.229.221**	**-1.076.629**	**-1.125.465**	**-1.181.918**	**-1.183.675**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

111.290 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
96.037 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
22.973 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
5.600 € - Zuweisung für Büroräume Inklusion

zu Teilposition 05

316.660 € - Miete für städtische Wohnungen, Gebäude und Garagen
davon:
89.580 € - Kreis Warendorf für den interkommunalen BBH
45.000 € - Miete vom Abwasserbetrieb
5.200 € - Miete Dienstwohnung
4.500 € - Entgelte WC-Anlagen, Ver- und Entsorgungsstation
610 € - Sonstige Mieterträge

zu Teilposition 06

Sonstige Kostenerstattungen

zu Teilposition 07

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

zu Teilposition 13

1.130.050 € - Energiekosten (Heizkosten)
797.160 € - Reinigung
682.980 € - Energiekosten (Strom)
446.160 € - Grundbesitzabgaben eigene Grundstücke
235.500 € - Gebäudeversicherung
154.350 € - Bewirtschaftung der Grundstücke und Anlagen
73.820 € - Wasser/Abwassergebühren
62.080 € - Hausratversicherung
16.521 € - sonst. Bewirtschaftung
3.100 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
1.000 € - Instandhaltung

zu Teilposition 14

164.987 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
97.009 € - Abschreibungen auf Schulen
78.394 € - Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen
43.683 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
28.277 € - Abschreibungen auf Wohnbauten
23.593 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Zuschuss Vereine

zu Teilposition 16

511.194 € - Mieten und Pachten davon u.a.:

86.000 € - Mobile Raumeinheiten Dechant-Wessing-Schule
66.000 € - Gewerbehalle am Baubetriebshof
65.000 € - Mobile Raumeinheiten am Mariengymnasium
64.000 € - Rettungswache in Beelen
23.500 € - Büroräume im Verwaltungsgebäude der Sparkasse
30.000 € - Mobile Raumeinheiten DRK
30.000 € - Büroräume Münsterstraße
25.000 € - Miete für die fünfte Gruppe Kindergarten Milte
21.000 € - Gewerbehalle an der Milter Straße
16.900 € - Miete für den Tapetensaal Klosterstraße
12.000 € - Mensabetrieb von Kettler Straße
8.400 € - Miete für das Lager Stadtmuseum in Milte
200 € - Vereinshaus Freckenhorst

14.750 € - Miete für technische Anlagen
12.000 € - Mitgliederbeiträge an Vereine und Verbände
11.500 € - Sofortabschreibung GWG bis 800 € netto
5.000 € - Eigenanteil "Leader" für Regionalmanagement

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

Teilfinanzhaushalt Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.511	43.000	5.600	5.600	5.600	5.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.678					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	679.968	473.760	321.770	321.770	321.770	321.770
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.169	690	690	690	690	690
07	+ Sonstige Einzahlungen	30.259					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**748.586**	**517.450**	**328.060**	**328.060**	**328.060**	**328.060**
10	- Personalauszahlungen	-511.715	-541.878	-540.070	-550.570	-560.970	-572.180
11	- Versorgungsauszahlungen	-37.702	-36.821	-41.950	-42.300	-42.730	-43.150
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.416.552	-3.305.775	-3.602.721	-3.641.083	-4.094.095	-4.124.212
14	- Transferauszahlungen	-107.849	-176.600	-100	-100	-100	-100
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.036.579	-1.118.900	-568.944	-809.268	-749.999	-664.461
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-5.110.398**	**-5.179.974**	**-4.753.785**	**-5.043.321**	**-5.447.894**	**-5.404.103**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-4.361.811**	**-4.662.524**	**-4.425.725**	**-4.715.261**	**-5.119.834**	**-5.076.043**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-29.083	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-29.083**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-29.083**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**	**-60.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-4.390.894**	**-4.722.524**	**-4.485.725**	**-4.775.261**	**-5.179.834**	**-5.136.043**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-4.390.894**	**-4.722.524**	**-4.485.725**	**-4.775.261**	**-5.179.834**	**-5.136.043**

Investitionen Produkt 011203 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
GEBÄUDEBGA BGA Gebäudewirtschaft	-29.083	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000		-319.979
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-29.083	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000		-319.979

Produktbeschreibung Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.060	27.429	27.429	27.429	27.429	27.429
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.465	10.300	13.150	13.150	13.150	13.150
10	**= Ordentliche Erträge**	**42.925**	**43.129**	**45.979**	**45.979**	**45.979**	**45.979**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-927	-5.800	-8.270	-8.270	-8.270	-8.270
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34.744	-35.026	-36.618	-36.618	-36.618	-36.618
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38		-170	-170	-170	-170
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.709**	**-40.826**	**-45.058**	**-45.058**	**-45.058**	**-45.058**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**7.216**	**2.302**	**920**	**920**	**920**	**920**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**7.216**	**2.302**	**920**	**920**	**920**	**920**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**7.216**	**2.302**	**920**	**920**	**920**	**920**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**7.216**	**2.302**	**920**	**920**	**920**	**920**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisung vom Land

zu Teilposition 05

Mieterträge

zu Teilposition 07

Erträge aus Einspeisevergütung für Strom

zu Teilposition 13

Laufende Betriebskosten für PV-Anlagen

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.850	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.161	10.300	13.150	13.150	13.150	13.150
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**14.011**	**15.700**	**18.550**	**18.550**	**18.550**	**18.550**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-927	-5.800	-8.270	-8.270	-8.270	-8.270
15	- Sonstige Auszahlungen	-103		-170	-170	-170	-170
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.030**	**-5.800**	**-8.440**	**-8.440**	**-8.440**	**-8.440**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**12.981**	**9.900**	**10.110**	**10.110**	**10.110**	**10.110**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**12.981**	**8.900**	**9.110**	**9.110**	**9.110**	**9.110**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**12.981**	**8.900**	**9.110**	**9.110**	**9.110**	**9.110**

Investitionen Produkt 110110 Regenerative Energien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
PV-ANL.ANK PV-Anlagen Ankauf		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.000

Budget Dezernat II

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

Budget

Amt 32 - Sicherheit und Ordnung

Produkte:

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

Produktbeschreibung Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.986					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.321	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	179.100	60.018	63.640	63.960	82.340	64.710
10	**= Ordentliche Erträge**	**198.685**	**64.018**	**67.640**	**67.960**	**86.340**	**68.710**
11	- Personalaufwendungen	-482.510	-341.174	-379.830	-382.700	-393.290	-398.750
12	- Versorgungsaufwendungen	-248.689	-179.411	-193.330	-188.910	-198.330	-196.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.433	-147.000	-147.000	-147.000	-147.000	-147.000
15	- Transferaufwendungen	-53.050	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.659	-15.750	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-925.342**	**-741.335**	**-791.910**	**-790.360**	**-810.370**	**-814.200**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-726.657**	**-677.317**	**-724.270**	**-722.400**	**-724.030**	**-745.490**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-726.657**	**-677.317**	**-724.270**	**-722.400**	**-724.030**	**-745.490**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-726.657**	**-677.317**	**-724.270**	**-722.400**	**-724.030**	**-745.490**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.552	-5.141	-3.495	-3.535	-3.608	-3.678
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-728.209**	**-682.458**	**-727.765**	**-725.935**	**-727.638**	**-749.168**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

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

zu Teilposition 07

36.640 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
25.000 € - Auslagenersatz bei Ersatzvornahmen
2.000 € - Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen z.B. für Bestattungen, Abschleppkosten (Ersatzvornahme), Gutachten, Unterbringungen nach Infektionsschutzgesetz und Sicherheitsmaßnahme bei Veranstaltungen insbesondere der Zufahrtsschutz

zu Teilposition 15

Zuschuss an den Tierschutzverein Ahlen und Umgebung e.V.

zu Teilposition 16

3.000 € - Aus- und Fortbildung
4.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
2.400 € - Aufwendungen für das Schiedsamtswesen
1.900 € - Fernmelde- und Postgebühren
1.300 € - Medienaufwand (Fachliteratur/Onlinedienste)
800 € - Mitgliedsbeiträge
350 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.279	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.753					
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.355	27.000	27.000	27.000	45.000	27.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**20.587**	**31.000**	**31.000**	**31.000**	**49.000**	**31.000**
10	- Personalauszahlungen	-333.325	-320.581	-358.100	-364.420	-369.770	-377.060
11	- Versorgungsauszahlungen	-118.880	-121.514	-134.100	-135.200	-136.560	-137.940
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-91.032	-147.000	-147.000	-147.000	-147.000	-147.000
14	- Transferauszahlungen	-53.050	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-23.468	-15.750	-13.750	-13.750	-13.750	-13.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-619.755**	**-662.845**	**-710.950**	**-718.370**	**-725.080**	**-733.750**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-599.168**	**-631.845**	**-679.950**	**-687.370**	**-676.080**	**-702.750**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-7.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**-7.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**			**-7.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-599.168**	**-631.845**	**-686.950**	**-687.370**	**-676.080**	**-702.750**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-599.168**	**-631.845**	**-686.950**	**-687.370**	**-676.080**	**-702.750**

Investitionen Produkt 020101 Allg. Gefahrenabwehr

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
ORDNUNGBGA BGA Allg. Gefahrenabwehr			-7.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-7.000					

Produktbeschreibung Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.209	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.848	8.542	9.480	9.550	9.640	9.730
10	**= Ordentliche Erträge**	**74.058**	**43.542**	**44.480**	**44.550**	**44.640**	**44.730**
11	- Personalaufwendungen	-131.206	-131.102	-136.300	-137.880	-141.320	-143.590
12	- Versorgungsaufwendungen	-62.076	-42.616	-46.300	-45.240	-47.490	-47.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-193.306**	**-174.718**	**-183.600**	**-184.120**	**-189.810**	**-191.690**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-119.248**	**-131.176**	**-139.120**	**-139.570**	**-145.170**	**-146.960**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-119.248**	**-131.176**	**-139.120**	**-139.570**	**-145.170**	**-146.960**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-119.248**	**-131.176**	**-139.120**	**-139.570**	**-145.170**	**-146.960**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-119.248**	**-131.176**	**-139.120**	**-139.570**	**-145.170**	**-146.960**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

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

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

600 € - Ausbildung
250 € - Medienaufwand
150 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 020201 Gewerbe- u. Gaststättenangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.381	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1					
07	+ Sonstige Einzahlungen	559	700	700	700	700	700
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**35.940**	**35.700**	**35.700**	**35.700**	**35.700**	**35.700**
10	- Personalauszahlungen	-124.204	-126.210	-131.100	-133.500	-135.690	-138.390
11	- Versorgungsauszahlungen	-29.303	-28.863	-32.110	-32.380	-32.700	-33.030
15	- Sonstige Auszahlungen	-24	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-153.531**	**-156.073**	**-164.210**	**-166.880**	**-169.390**	**-172.420**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-117.591**	**-120.373**	**-128.510**	**-131.180**	**-133.690**	**-136.720**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-117.591**	**-120.373**	**-128.510**	**-131.180**	**-133.690**	**-136.720**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-117.591**	**-120.373**	**-128.510**	**-131.180**	**-133.690**	**-136.720**

Produktbeschreibung Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.284	24.284	24.284	24.284	24.284	24.284
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430.420	400.000	369.000	394.500	405.000	415.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.156					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.075					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	268.958	174.443	185.810	185.900	186.010	186.120
10	**= Ordentliche Erträge**	**727.893**	**598.727**	**579.094**	**604.684**	**615.294**	**625.904**
11	- Personalaufwendungen	-397.256	-446.965	-468.350	-476.310	-486.640	-495.690
12	- Versorgungsaufwendungen	-132.448	-51.309	-57.030	-55.720	-58.510	-58.020
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.975	-26.000	-23.000	-20.000	-20.000	-20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-25.593	-25.584	-26.404	-26.207	-26.207	-26.207
15	- Transferaufwendungen	-2.035	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.093	-8.500	-14.310	-7.310	-7.310	-7.310
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-594.401**	**-560.858**	**-591.594**	**-588.047**	**-601.167**	**-609.727**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**133.492**	**37.869**	**-12.500**	**16.638**	**14.128**	**16.178**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**133.492**	**37.869**	**-12.500**	**16.638**	**14.128**	**16.178**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**133.492**	**37.869**	**-12.500**	**16.638**	**14.128**	**16.178**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.244	-50.703	-30.749	-30.832	-31.459	-32.081
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**120.248**	**-12.834**	**-43.249**	**-14.194**	**-17.331**	**-15.903**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

264.000 € - Parkgebühren
60.000 € - Verwaltungsgebühren nach der StVO
35.000 € - Sondernutzungsgebühren
10.000 € - Anwohnerparkausweisgebühren

zu Teilposition 07

170.000 € - Verwarn- und Bußgelder, Ordnungswidrigkeitenverfahren
10.810 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
5.000 € - Auslagenersatz bei Ersatzvornahmen

zu Teilposition 13

8.000 € - Reparaturen, Ersatzteile für Parkscheinautomaten und Erfassungsgeräte
7.000 € - Energiekosten für Parkscheinautomaten
5.000 € - Kosten für Abschleppvorgänge
3.000 € - Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen

zu Teilposition 14

25.322 € - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen
1.082 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

Teilergebnishaushalt Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

zu Teilposition 15

Münsterland-Giro

zu Teilposition 16

7.600 € - Gutachten
2.500 € - Dienst- und Schutzkleidung
2.000 € - Aus- und Fortbildung
1.500 € - Büromaterial
  350 € - Medienaufwand (300 €) und Mitgliedsbeiträge (50 €)
  160 € - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
  200 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	412.711	400.000	369.000	394.500	405.000	415.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	749					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.075					
07	+ Sonstige Einzahlungen	216.133	165.000	175.000	175.000	175.000	175.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**632.668**	**565.000**	**544.000**	**569.500**	**580.000**	**590.500**
10	- Personalauszahlungen	-354.044	-441.075	-461.950	-470.910	-479.700	-489.290
11	- Versorgungsauszahlungen	-65.293	-34.751	-39.560	-39.880	-40.280	-40.680
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-25.327	-26.000	-23.000	-20.000	-20.000	-20.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.000					
14	- Transferauszahlungen	-2.035	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.914	-8.500	-14.310	-7.310	-7.310	-7.310
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-456.613**	**-512.826**	**-541.320**	**-540.600**	**-549.790**	**-559.780**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**176.055**	**52.174**	**2.680**	**28.900**	**30.210**	**30.720**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-13.872					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.732		-3.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-19.604**		**-3.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-19.604**		**-3.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**156.452**	**52.174**	**-320**	**28.900**	**30.210**	**30.720**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**156.452**	**52.174**	**-320**	**28.900**	**30.210**	**30.720**

Investitionen Produkt 020301 Verkehrsregelung u. -lenkung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
GELDZÄHLG Geldzählgerät	-3.696							-3.696
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.696							-3.696
TEMPOSYS Geschwindigkeitsmessgerät	-2.036		-3.000					-12.160
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.036		-3.000					-12.160
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
PARKSCHEIN	-13.872							-291.711
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-13.872							-95.249
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-196.463

Produktbeschreibung Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500	500	500	500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.768	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	516	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.147	9.118	10.230	10.320	10.420	10.530
10	**= Ordentliche Erträge**	**349.431**	**320.618**	**321.730**	**321.820**	**321.920**	**322.030**
11	- Personalaufwendungen	-412.146	-379.813	-396.270	-402.840	-385.050	-368.300
12	- Versorgungsaufwendungen	-75.195	-49.543	-53.990	-52.760	-55.390	-54.940
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.475	-222.500	-223.000	-223.000	-223.000	-223.000
15	- Transferaufwendungen		-500	-500	-500	-500	-500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.636	-16.700	-16.700	-16.700	-16.700	-16.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-701.452**	**-669.056**	**-690.460**	**-695.800**	**-680.640**	**-663.440**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-352.021**	**-348.438**	**-368.730**	**-373.980**	**-358.720**	**-341.410**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-352.021**	**-348.438**	**-368.730**	**-373.980**	**-358.720**	**-341.410**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-352.021**	**-348.438**	**-368.730**	**-373.980**	**-358.720**	**-341.410**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-298	-47	-48	-49	-50
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-352.021**	**-348.736**	**-368.777**	**-374.028**	**-358.769**	**-341.460**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

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

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für Bürgerservice, Personalausweise und Reisepässe

zu Teilposition 05

Erträge aus dem Verkauf von Abfallsäcken und Fundsachen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

220.000 € - Aufwendungen für Personalausweise und Reisepässe
2.000 € - Waren, Verbrauch, Verzehrgüter, Betriebsmaterial
1.000 € - Sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen (z.B. tierärztliche Untersuchungen)

zu Teilposition 15

Zuschuss Ehrenpatenschaften (Ertrag - Teilposition 02)

zu Teilposition 16

6.000 € - Gästebewirtung/Repräsentation (Gratulation Geburtstags- und Ehejubiläen, Gutscheine für Alters- und Ehejubiläen)
5.000 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (EC-Cash-Verfahren)

Teilergebnishaushalt Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

1.500 € - Medienaufwand
1.000 € - Büromaterial
200 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020401 Bürgerservice

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		500	500	500	500	500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.383	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	516	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**301.899**	**311.500**	**311.500**	**311.500**	**311.500**	**311.500**
10	- Personalauszahlungen	-372.007	-374.126	-390.200	-397.730	-378.490	-362.240
11	- Versorgungsauszahlungen	-36.227	-33.555	-37.450	-37.760	-38.140	-38.530
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-200.480	-222.500	-223.000	-223.000	-223.000	-223.000
14	- Transferauszahlungen		-500	-500	-500	-500	-500
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.737	-16.700	-16.700	-16.700	-16.700	-16.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-622.451**	**-647.381**	**-667.850**	**-675.690**	**-656.830**	**-640.970**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-320.552**	**-335.881**	**-356.350**	**-364.190**	**-345.330**	**-329.470**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-320.552**	**-335.881**	**-356.350**	**-364.190**	**-345.330**	**-329.470**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-320.552**	**-335.881**	**-356.350**	**-364.190**	**-345.330**	**-329.470**

Produktbeschreibung Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
03	+ Sonstige Transfererträge	2.419	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.651	65.000	90.000	90.000	90.000	90.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.811	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	77.433	15.195	17.190	17.350	17.520	17.690
10	**= Ordentliche Erträge**	**144.314**	**87.195**	**114.190**	**114.350**	**114.520**	**114.690**
11	- Personalaufwendungen	-218.413	-173.452	-181.060	-182.480	-187.510	-190.130
12	- Versorgungsaufwendungen	-120.863	-82.565	-90.710	-88.640	-93.060	-92.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.138	-5.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-70	-70	-69			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.151	-11.300	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-352.635**	**-272.687**	**-290.939**	**-290.220**	**-299.670**	**-301.540**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-208.321**	**-185.492**	**-176.749**	**-175.870**	**-185.150**	**-186.850**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-208.321**	**-185.492**	**-176.749**	**-175.870**	**-185.150**	**-186.850**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-208.321**	**-185.492**	**-176.749**	**-175.870**	**-185.150**	**-186.850**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.721		-9.150	-9.150	-9.150	-9.015
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-219.042**	**-185.492**	**-185.899**	**-185.020**	**-194.300**	**-195.865**

Erläuterungen

zu Teilposition 03

Transfererträge, z.B. aus Erstattung für Einbürgerungsverfahren

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 05

Erträge aus Verkauf von Familienstammbüchern

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

6.000 € - Erwerb von Familienstammbüchern
300 € - Reinigungskosten Trauzimmer Bürgerhaus Freckenhorst

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

5.000 € - Aus- und Fortbildung
3.500 € - Medienaufwand
2.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
1.200 € - Dienst- und Schutzkleidung
650 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Teilergebnishaushalt Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

250 € - Mitgliedsbeiträge
200 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020501 Personenstandswesen/Standesamt

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.460	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.385	65.000	90.000	90.000	90.000	90.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.750	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	555					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**66.151**	**72.000**	**97.000**	**97.000**	**97.000**	**97.000**
10	- Personalauszahlungen	-160.483	-163.975	-170.870	-173.900	-176.470	-179.950
11	- Versorgungsauszahlungen	-58.068	-55.921	-62.920	-63.440	-64.080	-64.730
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.938	-5.300	-6.300	-6.300	-6.300	-6.300
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.287	-11.300	-12.800	-12.800	-12.800	-12.800
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-230.775**	**-236.496**	**-252.890**	**-256.440**	**-259.650**	**-263.780**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-164.625**	**-164.496**	**-155.890**	**-159.440**	**-162.650**	**-166.780**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-164.625**	**-164.496**	**-155.890**	**-159.440**	**-162.650**	**-166.780**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-164.625**	**-164.496**	**-155.890**	**-159.440**	**-162.650**	**-166.780**

Produktbeschreibung Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

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

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

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

Teilergebnishaushalt Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.297		15.000		30.000	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	486	93	100	100	110	110
10	**= Ordentliche Erträge**	**77.783**	**93**	**15.100**	**100**	**30.110**	**110**
11	- Personalaufwendungen	-49.095	-45.399	-47.340	-48.300	-49.280	-50.240
12	- Versorgungsaufwendungen	-759	-500	-550	-530	-570	-550
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.135	-700	-2.700	-3.700	-3.700	-4.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.696	-3.100	-18.150	-6.150	-18.650	-23.650
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-159.686**	**-49.699**	**-68.740**	**-58.680**	**-72.200**	**-78.640**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-81.903**	**-49.606**	**-53.640**	**-58.580**	**-42.090**	**-78.530**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-81.903**	**-49.606**	**-53.640**	**-58.580**	**-42.090**	**-78.530**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-81.903**	**-49.606**	**-53.640**	**-58.580**	**-42.090**	**-78.530**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.433	-696	-1.506	-1.523	-1.555	-1.585
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-83.336**	**-50.302**	**-55.146**	**-60.103**	**-43.645**	**-80.115**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für Wahlen:
2027 - Landtagswahlen
2029 - Bundestagswahl
2030 - Kommunalwahl

zu Teilposition 13

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

zu Teilposition 16

15.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
2.500 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Medienaufwand (Fachliteratur / Onlinedienste)
150 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 020601 Statistiken und Wahlen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	77.297		15.000		30.000	
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**77.297**		**15.000**		**30.000**	
10	- Personalauszahlungen	-47.776	-45.341	-47.280	-48.250	-49.210	-50.180
11	- Versorgungsauszahlungen	-366	-339	-380	-380	-390	-390
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-5.135	-700	-2.700	-3.700	-3.700	-4.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-106.463	-3.100	-18.150	-6.150	-18.650	-23.650
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-159.741**	**-49.480**	**-68.510**	**-58.480**	**-71.950**	**-78.420**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-82.444**	**-49.480**	**-53.510**	**-58.480**	**-41.950**	**-78.420**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-82.444**	**-49.480**	**-53.510**	**-58.480**	**-41.950**	**-78.420**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-82.444**	**-49.480**	**-53.510**	**-58.480**	**-41.950**	**-78.420**

Budget

Amt 40 - Schule, Jugend und Sport

Produkte:

030101	Grundschulen
030104	Gymnasien
030106	Gesamtschule
030201	Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangelegenheiten
030202	Schülerfahrkosten
030203	Zentrale Schulangelegenheiten
060101	Tageseinrichtungen für Kinder
060102	Jugendarbeit
080101	Sportanlagen
080102	Zentrale Sportangelegenheiten

Produktbeschreibung Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030101	Grundschulen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Grundschulen Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln Ausstattung, Schulraumgestaltung Pg Fi 211
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.789.509	277.423	341.293	340.042	307.232	307.191
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500.339					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	474					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.121	16.082	16.082	16.082	16.082	16.082
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.306.442**	**293.505**	**357.375**	**356.124**	**323.314**	**323.272**
11	- Personalaufwendungen	-953.798	-952.825	-1.030.490	-1.015.450	-1.003.100	-1.023.190
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.723	-174.800	-166.500	-161.800	-161.800	-161.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-383.178	-380.656	-423.374	-421.921	-378.246	-378.028
15	- Transferaufwendungen	-1.956.306					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-268.315	-402.100	-371.750	-346.750	-516.750	-381.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.717.320**	**-1.910.381**	**-1.992.114**	**-1.945.921**	**-2.059.896**	**-1.944.168**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.410.877**	**-1.616.876**	**-1.634.739**	**-1.589.797**	**-1.736.582**	**-1.620.896**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.410.877**	**-1.616.876**	**-1.634.739**	**-1.589.797**	**-1.736.582**	**-1.620.896**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.410.877**	**-1.616.876**	**-1.634.739**	**-1.589.797**	**-1.736.582**	**-1.620.896**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.327.119	-2.039.664	-1.267.263	-1.326.055	-1.282.588	-1.194.596
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.737.996**	**-3.656.540**	**-2.902.002**	**-2.915.852**	**-3.019.170**	**-2.815.492**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Zuweisungen vom Land für die Offenen Ganztagsschulen ab 2026 unter 030201
305.837 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
20.879 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
14.000 € - Zuweisung vom Land für die Aus- und Fortbildung der Lehrer/innen
578 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Elternbeiträge für die Offene Ganztagsschule ab 2026 unter 030201

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

61.000 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
31.800 € - Reparaturen, Ersatzteile BGA/EDV/Maschinen Schulen
23.200 € - Lehr- und Lernmittel
22.500 € - Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
12.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
14.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer
2.000 € - Entsorgung (Keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

299.171 € - Abschreibungen auf Schulen
124.009 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
194 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

zu Teilposition 15

Personal- und Sachkosten für die offenen Ganztagsschulen ab 2026 unter 030201

zu Teilposition 16

203.500 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
115.000 € - Versicherungsbeiträge (Unfall- und Hauptversicherung)
21.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
10.500 € - Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten
7.000 € - Medienaufwand
8.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
3.500 € - Postgebühren, GEZ
1.750 € - Gästebewirtung/Repräsentation
1.200 € - Prüfungen Gesundheitsamt
300 € - Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände

Teilfinanzhaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.321.565	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	502.261					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	473					
07	+ Sonstige Einzahlungen	282					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.824.581**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
10	- Personalauszahlungen	-930.885	-953.051	-1.030.550	-1.015.450	-1.003.100	-1.023.190
11	- Versorgungsauszahlungen	53					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-155.151	-174.800	-166.500	-161.800	-161.800	-161.200
14	- Transferauszahlungen	-1.988.126					
15	- Sonstige Auszahlungen	-138.708	-168.600	-168.250	-168.250	-168.250	-168.250
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.212.817**	**-1.296.451**	**-1.365.300**	**-1.345.500**	**-1.333.150**	**-1.352.640**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.388.236**	**-1.282.451**	**-1.351.300**	**-1.331.500**	**-1.319.150**	**-1.338.640**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-103.207	-233.500	-203.500	-178.500	-348.500	-213.500
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-103.207**	**-233.500**	**-203.500**	**-178.500**	**-348.500**	**-213.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-103.207**	**-233.500**	**-203.500**	**-178.500**	**-348.500**	**-213.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.491.442**	**-1.515.951**	**-1.554.800**	**-1.510.000**	**-1.667.650**	**-1.552.140**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.491.442**	**-1.515.951**	**-1.554.800**	**-1.510.000**	**-1.667.650**	**-1.552.140**

Investitionen Produkt 030101 Grundschulen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SCHULE10 Ersatzbesch. Festw. Bodelschwing	-24.917	-42.500	-12.500	-7.500	-7.500	-7.500		-209.756
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-24.917	-42.500	-12.500	-7.500	-7.500	-7.500		-209.756
SCHULE3 Ersatzbesch. Festw. Josefschule	-3.899	-14.500	-14.500	-9.500	-44.500	-9.500		-274.129
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								9.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.899	-14.500	-14.500	-9.500	-44.500	-9.500		-283.129
SCHULE4 Ersatzbesch. Festw. Laurentiusschule	-1.219	-33.500	-33.500	-33.500	-33.500	-33.500		-269.794
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								21.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.219	-33.500	-33.500	-33.500	-33.500	-33.500		-290.794
SCHULE5 Ersatzbesch. Festw. Overbergschule	-53.493	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500		-351.745
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								16.500
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-53.493	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500	-43.500		-368.245
SCHULE6 Ersatzbesch. Festw. Everwordschule	-14.410	-35.000	-30.000	-15.000	-10.000	-10.000		-244.828
15 - Sonstige Auszahlungen								-30
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								5.018
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.410	-35.000	-30.000	-15.000	-10.000	-10.000		-249.816
SCHULE7 Ersatzbesch. Festw. Dechant-Wessing-Schule	-1.072	-13.500	-13.500	-13.500	-153.500	-53.500		-167.209
15 - Sonstige Auszahlungen								-1.541
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								18.873
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.072	-13.500	-13.500	-13.500	-153.500	-53.500		-184.541
SCHULE8 Ersatzbesch. Festw. W. Achtermannschule	-4.197	-18.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000		-111.469
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								6.175
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-1.429
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.197	-18.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000		-116.215
SCHULE9 Ersatzbesch. Festw. Schule Einen		-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000		-127.295
15 - Sonstige Auszahlungen								-57
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								26.746
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000		-153.983

Produktbeschreibung Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030104	Gymnasien

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Gymnasien Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmitteln Ausstattung, Schulraumgestaltung Pg Fi 217
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	652.390	361.169	450.853	449.494	443.875	436.164
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	505					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	437					
10	**= Ordentliche Erträge**	**653.618**	**361.169**	**450.853**	**449.494**	**443.875**	**436.164**
11	- Personalaufwendungen	-787.358	-940.917	-913.400	-931.670	-950.280	-969.340
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.623	-175.000	-192.450	-189.450	-189.450	-189.450
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-520.308	-435.443	-681.957	-680.533	-674.727	-666.743
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-274.868	-398.950	-275.850	-210.850	-210.850	-210.850
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.752.156**	**-1.950.310**	**-2.063.657**	**-2.012.503**	**-2.025.307**	**-2.036.383**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.098.537**	**-1.589.141**	**-1.612.804**	**-1.563.010**	**-1.581.432**	**-1.600.219**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.098.537**	**-1.589.141**	**-1.612.804**	**-1.563.010**	**-1.581.432**	**-1.600.219**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.098.537**	**-1.589.141**	**-1.612.804**	**-1.563.010**	**-1.581.432**	**-1.600.219**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.246.653	-863.968	-1.048.579	-984.186	-1.290.785	-1.337.805
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.345.191**	**-2.453.109**	**-2.661.382**	**-2.547.195**	**-2.872.217**	**-2.938.023**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

443.853 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
7.000 € - Zuweisung vom Land für die Aus- und Fortbildung der Lehrer

zu Teilposition 13

113.000 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
26.750 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen Schulbereich (z.B. aus Sicherheitsprüfungen)
24.800 € - Lehr- und Lernmittel
12.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
8.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
7.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer/innen
500 € - Entsorgung (keine Müllabfuhr)
400 € - Betriebspraktika

zu Teilposition 14

619.555 € - Abschreibungen auf Schulen
49.484 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
12.918 € - Abschreibungen auf Betriebs-/ und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

125.000 € - Versicherungsbeiträge (Unfall- und Haftpflichtversicherungen)
124.000 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
10.000 € - Büromaterial
8.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
4.000 € - Medienaufwand
3.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich
800 € - Postgebühren, GEZ
500 € - Gästebewirtung/Repräsentation/Nachrufe
450 € - Prüfungen Gesundheitsamt
100 € - Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine

Teilfinanzhaushalt Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.345	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	286					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	505					
07	+ Sonstige Einzahlungen	601					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**7.737**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
10	- Personalauszahlungen	-791.135	-941.143	-913.460	-931.670	-950.280	-969.340
11	- Versorgungsauszahlungen	53					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-169.947	-175.000	-192.450	-189.450	-189.450	-189.450
15	- Sonstige Auszahlungen	-129.275	-141.550	-151.850	-151.850	-151.850	-151.850
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.090.304**	**-1.257.693**	**-1.257.760**	**-1.272.970**	**-1.291.580**	**-1.310.640**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.082.567**	**-1.250.693**	**-1.250.760**	**-1.265.970**	**-1.284.580**	**-1.303.640**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-140.179	-257.400	-124.000	-59.000	-59.000	-59.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-140.179**	**-257.400**	**-124.000**	**-59.000**	**-59.000**	**-59.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-140.179**	**-257.400**	**-124.000**	**-59.000**	**-59.000**	**-59.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.222.746**	**-1.508.093**	**-1.374.760**	**-1.324.970**	**-1.343.580**	**-1.362.640**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.222.746**	**-1.508.093**	**-1.374.760**	**-1.324.970**	**-1.343.580**	**-1.362.640**

Investitionen Produkt 030104 Gymnasien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
SCHULEG6 Ersatzbesch. Festwerte Sporthalle Hermannstr.		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.673
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.673
SCHULEG7 Ersatzbeschaffung Festwerte Turnhalle Rosenstraße		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500		-8.254
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500		-8.254
SCHULEG8 Ersatzb. Festwerte Sporthalle von-Ketteler-Str. 32		-500	-500	-500	-500	-500		-500
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-500	-500	-500	-500	-500		-500
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ADVMARIEN ADV-Ausstattung	-1.052							-806.197
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								317.590
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.052							-1.123.787
SCHULEG1 Ersatzbesch. Festw. Mariengymnasium	-137.448	-194.400	-87.000	-22.000	-22.000	-22.000		-1.018.446
120000 - Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen								-436
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-137.448	-194.400	-87.000	-22.000	-22.000	-22.000		-1.018.010
SCHULEG2 Ersatzbesch. Festw. Laurentianum	-1.679	-47.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000		-504.279
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.679	-47.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000		-504.279
SCHULEG3 Ersatzbesch. Festw. Laurentianum II		-13.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000		-326.703
120000 - Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen								-171
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-13.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000		-326.533

Produktbeschreibung Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030106	Gesamtschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Betrieb der Gesamtschule Lernmittelfreiheit Beschaffung von Lehr- und Lernmittel Ausstattung, Schulraumgestaltung Pg Fi 218
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder und deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	550.507	355.163	355.132	258.946	258.946	258.946
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.839					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.050	47.030	47.030	47.030	47.030	46.735
10	**= Ordentliche Erträge**	**600.395**	**402.192**	**402.162**	**305.976**	**305.976**	**305.681**
11	- Personalaufwendungen	-623.988	-633.833	-676.880	-690.370	-704.200	-718.250
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.346	-125.000	-129.200	-127.200	-127.200	-127.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-505.373	-504.785	-504.726	-372.562	-372.562	-372.008
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130.059	-211.500	-282.000	-222.000	-207.000	-207.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.347.766**	**-1.475.118**	**-1.592.806**	**-1.412.132**	**-1.410.962**	**-1.424.458**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-747.371**	**-1.072.926**	**-1.190.644**	**-1.106.156**	**-1.104.986**	**-1.118.777**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-747.371**	**-1.072.926**	**-1.190.644**	**-1.106.156**	**-1.104.986**	**-1.118.777**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-747.371**	**-1.072.926**	**-1.190.644**	**-1.106.156**	**-1.104.986**	**-1.118.777**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-712.986	-581.289	-630.828	-631.370	-718.261	-691.606
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.460.357**	**-1.654.216**	**-1.821.472**	**-1.737.526**	**-1.823.247**	**-1.810.383**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

348.132 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
7.000 € - Zuweisung für Aus- und Fortbildung der Lehrer

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten

zu Teilposition 13

77.000 € - Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz
16.200 € - Lehr- und Lernmittel
11.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen Schulen
10.000 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen im Schulbereich (z.B. Schulschwimmen)
7.000 € - Aus- und Fortbildung Lehrer
6.500 € - Unterhaltung des beweglichen Anlagevermögens
1.000 € - Betriebspraktika
500 € - Entsorgung (keine Müllabfuhr)

zu Teilposition 14

475.618 € - Abschreibungen auf Schulen
29.108 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 16

180.000 € - Ersatzbeschaffung Festwerte Schulbereich
85.000 € - Versicherungsbeiträge
7.000 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial
3.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
3.000 € - Medienaufwand
2.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Schulbereich

Teilergebnishaushalt Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

1.000 € - Fernmelde- und Postgebühren
500 € - Gästebewirtung, Repräsentation
450 € - Prüfungen Gesundheitsamt
50 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.490	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	201					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.839					
07	+ Sonstige Einzahlungen	-99					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**8.430**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**	**7.000**
10	- Personalauszahlungen	-620.585	-634.512	-677.050	-690.370	-704.200	-718.250
11	- Versorgungsauszahlungen	160					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-90.782	-125.000	-129.200	-127.200	-127.200	-127.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-93.615	-107.500	-102.000	-102.000	-102.000	-102.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-804.823**	**-867.012**	**-908.250**	**-919.570**	**-933.400**	**-947.450**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-796.392**	**-860.012**	**-901.250**	**-912.570**	**-926.400**	**-940.450**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-39.870	-104.000	-180.000	-120.000	-105.000	-105.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-39.870**	**-104.000**	**-180.000**	**-120.000**	**-105.000**	**-105.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-39.870**	**-104.000**	**-180.000**	**-120.000**	**-105.000**	**-105.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-836.262**	**-964.012**	**-1.081.250**	**-1.032.570**	**-1.031.400**	**-1.045.450**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-836.262**	**-964.012**	**-1.081.250**	**-1.032.570**	**-1.031.400**	**-1.045.450**

Investitionen Produkt 030106 Gesamtschule

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SCHULE12 Ersatzbesch. Festw. Gesamtschule	-22.740	-58.000	-105.000	-45.000	-30.000	-30.000		-693.630
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.740	-58.000	-105.000	-45.000	-30.000	-30.000		-693.630
SCHULE14 Ersatzbesch. Festw. Gesamtschule Von-Kettelerstr.	-17.130	-40.000	-69.000	-69.000	-69.000	-69.000		-927.566
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-17.130	-40.000	-69.000	-69.000	-69.000	-69.000		-927.566
SCHULE15 Ersatzbesch. Festwerte Gesamtschule Kreishandwerk		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-73.652
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-73.652

Produktbeschreibung Produkt 030201 Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030201	Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangebote

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Inklusionsmaßnahmen Schulprojekte Betreuungsangelegenheiten (Offener Ganztag und sonstige Betreuungsangebote) Schulsozialarbeit Sonstige schulische Maßnahmen Pg Fi 242
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern Lehrer, Personal Schulträger

Teilergebnishaushalt Produkt 030201 Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.299	1.618.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125	485.000	495.000	495.000	495.000	495.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**326.424**	**2.103.000**	**2.133.000**	**2.133.000**	**2.133.000**	**2.133.000**
11	- Personalaufwendungen	-145.139	-146.620	-154.340	-157.450	-160.600	-163.810
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
15	- Transferaufwendungen	-219.207	-2.463.000	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94.113	-85.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-458.459**	**-2.719.620**	**-2.954.040**	**-2.957.150**	**-2.960.300**	**-2.963.510**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-132.034**	**-616.620**	**-821.040**	**-824.150**	**-827.300**	**-830.510**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-132.034**	**-616.620**	**-821.040**	**-824.150**	**-827.300**	**-830.510**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-132.034**	**-616.620**	**-821.040**	**-824.150**	**-827.300**	**-830.510**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-132.034**	**-616.620**	**-821.040**	**-824.150**	**-827.300**	**-830.510**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

1.326.600 € - Zuweisung vom Land NRW für die Offene Ganztagsschule (bis 2025 unter 030101)
150.000 € - Landesprogramm Geld statt Stelle
60.000 € - Schulsozialarbeit (gem. Förderrichtlinie der Schulsozialarbeit in NRW)
52.500 € - Zuweisung vom Land NRW für sonstige Betreuungsangebote (8-1)
45.000 € - Belastungsausgleich Inklusion
2.700 € - Fördermittel für Kulturprojekte an Schulen
1.200 € - Projekt „JeKits“ (Jedem Kind ein Instrument), davon 800 € Bodelschwinghschule und 400 € Dechant-Wessing-Schule

zu Teilposition 04

Elternbeiträge OGS (bis 2025 unter 030101)

zu Teilposition 13

Lehr- und Lernmittel Inklusion

zu Teilposition 15

2.273.500 € - Offene Ganztagsschule (davon 1.326.600 € Landeszuweisung siehe TP 02), (bis 2025 unter 030101)
200.000 € - Sozialarbeit an Grundschulen (davon 60.000 € gefördert siehe TP02)
91.500 € - Sonstige Betreuungsangebote (8-1), davon 52.500 € Landeszuweisung siehe TP 02
55.000 € - Geld statt Stelle (anteilig) - Div. Angebote an Schulen, zur Durchführung der pädagogischen Übermittagsbetreuung, AG-Angebote
45.000 € - Zuschuss Offene Ganztagsschule Overbergschule gem. Beschluss (siehe Vorlage 4138/2023)
3.500 € - Kulturprojekt Schule (davon 2.700 € gefördert durch Projektfördermittel)
1.200 € - Projekt „JeKits“ (Jedem Kind ein Instrument), davon 800 € Bodelschwinghschule und 400 € Dechant-Wessing-Schule

zu Teilposition 16

95.000 € - Geld statt Stelle (anteilig), Kooperation mit der Stadtbücherei Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Honorare
10.000 € - Aufwendungen für nicht aktivierte VG (Inklusion)

Teilfinanzhaushalt Produkt 030201 Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.004	1.618.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000	1.638.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		485.000	495.000	495.000	495.000	495.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**224.004**	**2.103.000**	**2.133.000**	**2.133.000**	**2.133.000**	**2.133.000**
10	- Personalauszahlungen	-144.929	-147.751	-154.620	-157.450	-160.600	-163.810
11	- Versorgungsauszahlungen	640					
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
14	- Transferauszahlungen	-177.733	-2.463.000	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700	-2.669.700
15	- Sonstige Auszahlungen	-84.859	-85.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-406.881**	**-2.720.751**	**-2.954.320**	**-2.957.150**	**-2.960.300**	**-2.963.510**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-182.877**	**-617.751**	**-821.320**	**-824.150**	**-827.300**	**-830.510**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-182.877**	**-627.751**	**-831.320**	**-834.150**	**-837.300**	**-840.510**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-182.877**	**-627.751**	**-831.320**	**-834.150**	**-837.300**	**-840.510**

Investitionen Produkt 030201 Schulische Fördermaßnahmen, Inklusion und Betreuungsangebote

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
SCHULBGA Betriebs- und Geschäftsausstattung Inklusion		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-10.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-10.000

Produktbeschreibung Produkt 030202 Schülerfahrkosten

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030202	Schülerfahrkosten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Schülerfahrkosten (Schülertickets ÖPNV, Schülerspezialverkehr, Wegstreckenentschädigung) Organisation von Verkehrslinien, Einsatz Schulbullis, Ausschreibungen Pg Fi 241
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW Schülerfahrkostenverordnung SchfkVO NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030202 Schülerfahrkosten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.517	6.517	6.517	6.517	6.517	6.517
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.784					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8					
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.309**	**6.517**	**6.517**	**6.517**	**6.517**	**6.517**
11	- Personalaufwendungen	-164.883	-153.286	-182.790	-186.300	-190.010	-193.830
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.699.429	-1.956.000	-1.946.000	-1.946.000	-1.946.000	-1.946.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.354	-6.522	-6.522	-6.522	-6.522	-6.522
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.279	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.880.945**	**-2.120.508**	**-2.140.012**	**-2.143.522**	**-2.147.232**	**-2.151.052**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.871.636**	**-2.113.991**	**-2.133.495**	**-2.137.005**	**-2.140.715**	**-2.144.535**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.871.636**	**-2.113.991**	**-2.133.495**	**-2.137.005**	**-2.140.715**	**-2.144.535**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.871.636**	**-2.113.991**	**-2.133.495**	**-2.137.005**	**-2.140.715**	**-2.144.535**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.963	-7.459	-7.250	-7.333	-7.483	-7.630
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.875.599**	**-2.121.450**	**-2.140.745**	**-2.144.338**	**-2.148.198**	**-2.152.165**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 13

1.913.000 € - Aufwand Schülerbeförderungskosten
davon:
1.035.000 € - Schülertickets (Deutschlandtickets ca. 1.370 Stück)
873.000 € - Schülerspezialverkehr
5.000 € - Wegstreckenentschädigung
16.500 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
16.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge

zu Teilposition 16

3.700 € - Versicherungsbeiträge für städtische Fahrzeuge
1.000 € - Miete Fahrzeuge

Teilfinanzhaushalt Produkt 030202 Schülerfahrkosten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.784					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.784**					
10	- Personalauszahlungen	-169.285	-171.386	-187.210	-186.300	-190.010	-193.830
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.657.461	-1.956.000	-1.946.000	-1.946.000	-1.946.000	-1.946.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.461	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.830.207**	**-2.132.086**	**-2.137.910**	**-2.137.000**	**-2.140.710**	**-2.144.530**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.827.423**	**-2.132.086**	**-2.137.910**	**-2.137.000**	**-2.140.710**	**-2.144.530**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000				5.000
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**5.000**				**5.000**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-65.000				-65.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-65.000**				**-65.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-60.000**				**-60.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.827.423**	**-2.192.086**	**-2.137.910**	**-2.137.000**	**-2.140.710**	**-2.204.530**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.827.423**	**-2.192.086**	**-2.137.910**	**-2.137.000**	**-2.140.710**	**-2.204.530**

Investitionen Produkt 030202 Schülerfahrkosten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SCHULEFAHR Anschaffung eines Schulbullis		-60.000				-60.000		-232.849
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.000				5.000		29.390
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								3.629
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-65.000				-65.000		-265.868

Produktbeschreibung Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
Produkt	030203	Zentrale Schulangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Tobias Reth

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Informationsschriften Koordination Schulneulinge und weiterführende Schulen Überwachung der Schulpflicht Mitwirkung der Schulkonferenz beim Schulträger Schulentwicklungsplanung Pg Fi 243
Auftragsgrundlage	§ 76 Schulgesetz, Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulpflichtige Kinder u. deren Eltern

Teilergebnishaushalt Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.570	14.823	14.823	14.823	14.823	14.823
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7		8.770	8.850	8.940	9.030
10	**= Ordentliche Erträge**	**64.577**	**14.823**	**23.593**	**23.673**	**23.763**	**23.853**
11	- Personalaufwendungen	-143.197	-143.602	-169.350	-171.590	-175.730	-178.720
12	- Versorgungsaufwendungen			-46.270	-45.230	-47.480	-47.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.804	-47.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-23.342	-15.576	-15.380	-15.070	-14.823	-14.823
15	- Transferaufwendungen	-24.552					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.161	-37.050	-18.700	-18.200	-18.200	-18.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-250.056**	**-243.228**	**-295.700**	**-296.090**	**-302.233**	**-305.313**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-185.478**	**-228.405**	**-272.107**	**-272.417**	**-278.470**	**-281.460**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-185.478**	**-228.405**	**-272.107**	**-272.417**	**-278.470**	**-281.460**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-185.478**	**-228.405**	**-272.107**	**-272.417**	**-278.470**	**-281.460**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-53.731	-78.781	-72.377	-72.429	-72.522	-72.612
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-239.210**	**-307.186**	**-344.484**	**-344.846**	**-350.992**	**-354.072**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

14.823 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 13

45.000 € - Kostenbeteiligung Verpflegungskosten Bistro 32
500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
500 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

zu Teilposition 14

14.823 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
425 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
131 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 16

5.500 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
5.000 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.000 € - Aufwendungen für nicht aktivierte VG (GWG 250 - 800)
1.000 € - Medienaufwand
1.000 € - Postgebühren, GEZ
1.000 € - Dienstreisekosten
500 € - Büromaterial
500 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
200 € - Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.384					
07	+ Sonstige Einzahlungen	45					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**57.429**					
10	- Personalauszahlungen	-144.013	-145.865	-164.700	-167.220	-170.100	-173.520
11	- Versorgungsauszahlungen	160		-32.100	-32.370	-32.690	-33.010
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-48.839	-47.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
14	- Transferauszahlungen	-23.702					
15	- Sonstige Auszahlungen	-40.145	-37.050	-18.700	-18.200	-18.200	-18.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-256.539**	**-229.915**	**-261.500**	**-263.790**	**-266.990**	**-271.230**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-199.111**	**-229.915**	**-261.500**	**-263.790**	**-266.990**	**-271.230**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-30.000	-15.000		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**-30.000**	**-15.000**		
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**			**-30.000**	**-15.000**		
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-199.111**	**-229.915**	**-291.500**	**-278.790**	**-266.990**	**-271.230**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-199.111**	**-229.915**	**-291.500**	**-278.790**	**-266.990**	**-271.230**

Investitionen Produkt 030203 Zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
BGAMEN32 Betriebs- und Geschäftsausstattung Mensa			-30.000	-15.000				-4.252
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-30.000	-15.000				-4.252

Produktbeschreibung Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060101	Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Ansgar Westmark

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Tageseinrichtungen für Kinder eigene Einrichtungen Tageseinrichtungen für Kinder freie Träger Zuschüsse an freie Träger Pg Fi 365
Auftragsgrundlage	KiBitz
Zielgruppe	Kinder und deren Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.646.254	1.668.196	1.764.347	1.853.147	1.940.405	2.032.719
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.013	64.900	70.000	74.200	78.700	84.400
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.781					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.724.079**	**1.740.096**	**1.841.347**	**1.934.347**	**2.026.105**	**2.124.119**
11	- Personalaufwendungen	-1.369.617	-1.802.341	-1.760.470	-1.764.340	-1.799.540	-1.835.690
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-334.763	-122.000	-174.300	-178.500	-183.000	-188.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-65.535	-63.108	-62.366	-61.697	-61.336	-58.283
15	- Transferaufwendungen	-1.108.770	-1.478.500	-1.449.000	-1.484.000	-1.549.000	-1.629.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-113.217	-55.400	-48.400	-51.500	-41.500	-41.500
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.991.903**	**-3.521.349**	**-3.494.536**	**-3.540.037**	**-3.634.376**	**-3.753.173**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.267.823**	**-1.781.253**	**-1.653.189**	**-1.605.690**	**-1.608.271**	**-1.629.053**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.267.823**	**-1.781.253**	**-1.653.189**	**-1.605.690**	**-1.608.271**	**-1.629.053**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.267.823**	**-1.781.253**	**-1.653.189**	**-1.605.690**	**-1.608.271**	**-1.629.053**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-482.132	-597.438	-232.118	-228.551	-218.388	-226.816
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.749.955**	**-2.378.691**	**-1.885.307**	**-1.834.241**	**-1.826.659**	**-1.855.869**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

1.648.100 € - Betriebskostenzuschüsse vom Kreis Warendorf für die Kindergärten "Löwenzahn" und "Zwergenland"
51.400 € - Zuweisung vom Land für die Familienzentren Milte-Einen-Müssingen und Löwenzahn
34.000 € - Integrationspauschalen für die Kindergärten Löwenzahn und Zwergenland
30.367 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
480 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 05

Erträge aus dem Verkauf von Mittagessen in den Kindertageseinrichtungen

zu Teilposition 07

Abführung aus Investorenvertrag KiTa In de Brinke

zu Teilposition 13

70.000 € - Verpflegungskosten für Mittagessen in Kindertageseinrichtungen
50.000 € - Aufwendungen für Personaldienstleister
21.300 € - Sachaufwand Kooperationsverbund Familienzentrum Milte-Einen-Müssingen
17.800 € - Sachaufwand Familienzentrum Löwenzahn
6.000 € - Lehr- und Lernmittel
4.800 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmittel
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
400 € - Sonst. besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.

zu Teilposition 14

44.952 € - Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen
12.096 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

5.317 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Betriebskostenzuschüsse (1.300.000 €):
583.000 € - Zentralrendantur der katholischen Kirchengemeinden im Kreisdekanat Warendorf
90.000 € - Elterninitiative "Am Eichenwäldchen Haus 5"
88.000 € - Mutter und Kind Hilfe e.V. (KiGa Wichtelhöhle)
85.000 € - AWO Bezirksverband Hamm-Warendorf (KiTa Reichenbacher Straße)
78.500 € - Interimskindergarten AWO Weltentdecker In de Brinke
60.000 € - Caritas Teresa- Kindergarten
64.500 € - Interimskindergarten AWO Dorfzwerge Hoetmar
52.000 € - Elterninitiative "Am Eichenwäldchen Haus 7"
49.000 € - KiTa Wilde Wiese Freckenhorst
76.000 € - Ev. Kindergarten (Neu)
31.000 € - KiTa Kunterbunt Warendorf
19.000 € - Spielstube Warendorf e.V.
14.000 € - KiGa Hummelwiese
10.000 € - Naturkindergarten Warendorf

Freiwillige Zuschüsse (40.000 €):

40.000 € - AWO Hoetmar (Ausstattung)

109.000 € - Auflösung Zuschüsse aus Investorenprojekten

zu Teilposition 16

23.000 € - Sofortabschreibungen GWGs unter 800 € netto
8.900 € - Aus- und Fortbildung
6.000 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
2.500 € - Dienst- und Schutzkleidung
2.400 € - Büromaterial
2.200 € - Medienaufwand
1.900 € - Dienstreisen
1.000 € - Gästebewirtung/Repräsentation/Nachrufe
500 € - Fernmelde-, Postgebühren, GEZ

Teilfinanzhaushalt Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.615.212	1.637.200	1.733.500	1.822.500	1.910.100	2.002.820
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.031	64.900	70.000	74.200	78.700	84.400
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.625					
07	+ Sonstige Einzahlungen	54	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.696.921**	**1.709.100**	**1.810.500**	**1.903.700**	**1.995.800**	**2.094.220**
10	- Personalauszahlungen	-1.380.883	-1.802.341	-1.760.470	-1.764.340	-1.799.540	-1.835.690
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-323.043	-122.000	-174.300	-178.500	-183.000	-188.700
14	- Transferauszahlungen	-1.049.175	-1.478.500	-1.340.000	-1.375.000	-1.440.000	-1.520.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-36.780	-55.400	-48.400	-51.500	-41.500	-41.500
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.789.881**	**-3.458.241**	**-3.323.170**	**-3.369.340**	**-3.464.040**	**-3.585.890**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.092.960**	**-1.749.141**	**-1.512.670**	**-1.465.640**	**-1.468.240**	**-1.491.670**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-10.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-10.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.092.960**	**-1.759.141**	**-1.517.670**	**-1.470.640**	**-1.473.240**	**-1.496.670**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.092.960**	**-1.759.141**	**-1.517.670**	**-1.470.640**	**-1.473.240**	**-1.496.670**

Investitionen Produkt 060101 Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
KIGALÖWEN2 Betriebs- und Geschäftsausstattung Kiga Löwenzahn		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-51.413
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								23.181
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-5.036
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-69.557
KIGAZWERG1 Betriebs- u. Geschäftsausstattung Kiga Zwergenland		-7.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-54.394
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-7.992
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-7.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500		-46.403

Produktbeschreibung Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060102	Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Ansgar Westmark

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Jugendarbeit in Einrichtungen (HOT) Jugendarbeit außerhalb von Einrichtungen Bereitstellung von Räumlichkeiten Förderung von Jugendlichen (freie Träger) Pg Fi 362
Auftragsgrundlage	SGB VIII und Ausführungsgesetze
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche und deren Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.789	52.656	26.819	26.819	23.088	22.717
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.737	44.100	3.700	3.700	3.700	3.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	245					
10	**= Ordentliche Erträge**	**85.787**	**96.756**	**30.519**	**30.519**	**26.788**	**26.417**
11	- Personalaufwendungen	-489.866	-532.234	-359.150	-366.270	-373.640	-381.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.204	-52.900	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.652	-39.959	-39.299	-39.299	-35.372	-34.571
15	- Transferaufwendungen	-65.937	-67.000	-99.000	-100.500	-101.500	-102.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.803	-22.410	-6.060	-6.060	-6.060	-6.060
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-645.462**	**-714.503**	**-509.909**	**-518.529**	**-522.972**	**-530.851**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-559.675**	**-617.748**	**-479.391**	**-488.011**	**-496.184**	**-504.434**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-559.675**	**-617.748**	**-479.391**	**-488.011**	**-496.184**	**-504.434**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-559.675**	**-617.748**	**-479.391**	**-488.011**	**-496.184**	**-504.434**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19					
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.290	-56.254	-54.371	-54.588	-55.023	-55.443
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-611.947**	**-674.002**	**-533.762**	**-542.599**	**-551.207**	**-559.877**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

3.700 € - Einnahme Veranstaltungen Jugendpflege

zu Teilposition 13

5.700 € - Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für das HoT
700 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmittel

zu Teilposition 14

32.341 € - Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen
6.478 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
479 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Zuschussgewährung in 2027 an:
48.000 € - Kinder- und Jugendwerk Telgte e. V.
26.000 € - Mindful (Übernahme HOT: Sachkosten und Trägeranteil)
7.000 € - Zuschüsse Ferienfreizeiten
7.000 € - Betriebskosten @ttic
5.000 € - Jugendbeteiligung
2.500 € - Projekte der Jugendarbeit VFJ

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

2.500 € - Zuschuss Suchtaktionstage
1.000 € - Zuschuss OKJA Ortsteile

zu Teilposition 16

2.000 € - Sofortabschreibungen auf GWGs bis 800 € netto
1.000 € - Aus und Fortbildung
1.000 € - Versicherungsbeiträge
500 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen (Gema-Gebühren)
450 € - Dienstreisen
300 € - Gästebewirtung, Repräsentation
300 € - Mitgliedsbeiträge
260 € - Fernmelde-, Postgebühren, Rundfunkbeiträge
150 € - Medienaufwand
100 € - Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.646	25.300				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.917	44.100	3.700	3.700	3.700	3.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	438					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**56.001**	**69.400**	**3.700**	**3.700**	**3.700**	**3.700**
10	- Personalauszahlungen	-490.419	-532.234	-359.150	-366.270	-373.640	-381.070
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-36.754	-52.900	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400
14	- Transferauszahlungen	-59.059	-67.000	-99.000	-100.500	-101.500	-102.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.478	-22.410	-6.060	-6.060	-6.060	-6.060
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-594.710**	**-674.544**	**-470.610**	**-479.230**	**-487.600**	**-496.280**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-538.709**	**-605.144**	**-466.910**	**-475.530**	**-483.900**	**-492.580**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-999	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-999**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-999**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-539.708**	**-606.144**	**-467.910**	**-476.530**	**-484.900**	**-493.580**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-539.708**	**-606.144**	**-467.910**	**-476.530**	**-484.900**	**-493.580**

Investitionen Produkt 060102 Jugendarbeit

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
JUGEND1 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-999	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-45.542
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								5.090
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								585
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-6.531
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-999	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-44.686

Produktbeschreibung Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportanlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Maria Kunstleve

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Vergabe von Sportanlagen Unterhaltungsmaßnahmen Gerätschaften Beschaffung von beweglichem Vermögen Pg Fi 424
Auftragsgrundlage	Sportförderrichtlinien, Schulgesetz NRW
Zielgruppe	Schulen, Sportvereine, Einwohner/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.504	237.542	234.761	199.751	199.610	197.763
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.967	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8					
10	**= Ordentliche Erträge**	**250.479**	**247.542**	**247.761**	**212.751**	**212.610**	**210.763**
11	- Personalaufwendungen	-67.128	-71.656	-68.530	-69.890	-71.320	-72.710
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.085	-23.300	-8.550	-8.550	-8.550	-8.550
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-326.616	-327.501	-322.384	-283.816	-283.466	-259.791
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.107	-3.100	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-407.935**	**-425.557**	**-403.864**	**-366.656**	**-367.736**	**-345.451**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-157.456**	**-178.015**	**-156.103**	**-153.905**	**-155.126**	**-134.688**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-157.456**	**-178.015**	**-156.103**	**-153.905**	**-155.126**	**-134.688**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-157.456**	**-178.015**	**-156.103**	**-153.905**	**-155.126**	**-134.688**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-461.188	-497.715	-446.626	-445.403	-448.648	-441.108
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-618.644**	**-675.730**	**-602.729**	**-599.308**	**-603.774**	**-575.796**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

210.662 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
15.238 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
8.861 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 05

Entgelte für die Nutzung städtischer Sportanlagen gemäß Drittnutzungsregelungen inkl. Kostenpflicht für die kommerzielle Nutzung durch Vereine

zu Teilposition 13

5.000 € - Betriebsaufwendungen für städtische Sportanlagen
3.550 € - Aufwand für Montage-, Reparatur- und Wartungsarbeiten

zu Teilposition 14

203.180 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
112.692 € - Abschreibungen auf Sportanlagen (Gebäude)
6.512 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

2.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
1.800 € - Inanspruchnahme von Rechten
500 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen
100 €- Kfz-Versicherung, Steuern

Teilfinanzhaushalt Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.757	10.000	13.000	13.000	13.000	13.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**10.757**	**10.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**	**13.000**
10	- Personalauszahlungen	-65.914	-71.656	-68.530	-69.890	-71.320	-72.710
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-10.320	-23.300	-8.550	-8.550	-8.550	-8.550
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.017	-3.100	-4.400	-4.400	-4.400	-4.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-81.252**	**-98.056**	**-81.480**	**-82.840**	**-84.270**	**-85.660**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-70.494**	**-88.056**	**-68.480**	**-69.840**	**-71.270**	**-72.660**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	218.346	156.000	160.000	163.200	166.500	169.800
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**218.346**	**156.000**	**160.000**	**163.200**	**166.500**	**169.800**
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-40.843	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-40.843**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**177.503**	**151.000**	**157.000**	**160.200**	**163.500**	**166.800**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**107.009**	**62.944**	**88.520**	**90.360**	**92.230**	**94.140**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**107.009**	**62.944**	**88.520**	**90.360**	**92.230**	**94.140**

Erläuterungen

zu Teilposition 18

Zuweisung Land - Sportpauschale 160.000 €
Davon 40.800 € Ertrag unter Produkt 080102, Teilposition 02 - Anteil für Sportvereinsinvestitionen
Der Restbetrag wird im jeweiligen Haushaltsjahr einer investiven Baumaßnahme als Sonderposten zugeordnet. Die Baumaßnahmen werden im Amt 65 geplant und durchgeführt.
Die Sportpauschale 2027 und 2028 soll der energetischen Sanierung der Gesamtschule II (GEBÄUDE211) zugeordnet werden.

Investitionen Produkt 080101 Sportanlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
SPORTBGA Betriebs- und Geschäftsausstattung Sport	-2.750	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-38.552
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.750	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-38.552
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
SPORTMILTE Sportgeräte Bolzplatz Milte	58.003							51.625
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.003							91.963
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-34.339
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen								-5.998
SPORTÖR Sport im öffentlichen Raum - Sportgeräte	-22.094							-28.064
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.999							32.014
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-38.093							-60.079
SPORTP2025 Sportpauschale 2025	144.344							144.344
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.344							144.344
SPORTP2026 Sportpauschale 2026		156.000						156.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		156.000						156.000
SPORTP2027 Sportpauschale 2027			160.000	163.200	166.500	169.800		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			160.000	163.200	166.500	169.800		

Produktbeschreibung Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080102	Zentrale Sportangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Schule, Jugend, Sport	Maria Kunstleve

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Beratung und Unterstützung des organisierten Sports Zuschussgebung Sportentwicklungs-und Sportstättenleitplanung Planung und Durchführung eigener Sportveranstaltungen Förderung von Veranstaltungen Dritter Pg Fi 421
Zielgruppe	Vereine, Organisationen SportlerInnen/EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.888	20.000	40.800	41.700	42.600	43.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.560	9.000	10.500	10.500	10.500	10.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.092					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17					
10	**= Ordentliche Erträge**	**53.558**	**29.000**	**51.300**	**52.200**	**53.100**	**54.000**
11	- Personalaufwendungen	-159.106	-150.313	-158.080	-161.250	-164.490	-167.780
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.390	-7.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-157	-157	-157	-157	-157	-157
15	- Transferaufwendungen	-81.555	-50.250	-40.800	-41.700	-42.600	-43.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.061	-54.660	-39.660	-44.160	-39.660	-44.160
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-290.270**	**-262.880**	**-243.197**	**-251.767**	**-251.407**	**-260.097**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-236.712**	**-233.880**	**-191.897**	**-199.567**	**-198.307**	**-206.097**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-236.712**	**-233.880**	**-191.897**	**-199.567**	**-198.307**	**-206.097**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-236.712**	**-233.880**	**-191.897**	**-199.567**	**-198.307**	**-206.097**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-3.206	-553	-557	-567	-578
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-236.712**	**-237.086**	**-192.450**	**-200.124**	**-198.874**	**-206.675**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Zuweisung Land - Sportpauschale insgesamt 160.000 €
Verwendung - siehe Produkt 080101 - Teilfinanzplan - Erläuterungen zu Teilposition 18 davon: 40.800 € - Anteil für Sportvereinsinvestitionen

zu Teilposition 05

Entgelte für die Benutzung der Schwimmhallen der Bundeswehrsportschule und Stadtwerke durch Drittnutzung (Behinderten-Sportgemeinschaft, Rheuma-Liga NRW und Schulen)
(Aufwand in identischer Höhe bei Teilposition 16)

zu Teilposition 13

4.500 € - Sonstige Dienstleistungen (3.500 € - Schulschwimmwoche der vierten Klassen: Bustransfer; 1.000 € Vereinsdatenbank)
2.500 € für die Schulschwimmwoche sind unter TP 16 eingeplant

zu Teilposition 14

157 € - Abschreibung auf Betriebs-/Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeug

zu Teilposition 15

40.800 € - Zuschüsse an Sportvereine aus der Sportpauschale (Ertrag in gleicher Höhe unter Position 02)

zu Teilposition 16

36.000 € - Entgelte für die Nutzung der Schwimmhallen der Bundeswehr durch Schwimmsportvereine
1.000 € - Dienstreisekosten

Teilergebnishaushalt Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

1.000 € - Gästebewirtung/Repräsentation/Nachrufe
500 € - Orga-, Marketingaufwendungen
500 € - Aus- und Fortbildung
600 € - Mitgliedsbeiträge
60 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.920	9.000	10.500	10.500	10.500	10.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.092					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**11.012**	**9.000**	**10.500**	**10.500**	**10.500**	**10.500**
10	- Personalauszahlungen	-159.656	-150.313	-158.080	-161.250	-164.490	-167.780
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-8.641	-7.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
14	- Transferauszahlungen	-77.957	-50.250	-40.800	-41.700	-42.600	-43.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-39.537	-54.660	-39.660	-44.160	-39.660	-44.160
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-285.791**	**-262.723**	**-243.040**	**-251.610**	**-251.250**	**-259.940**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-274.779**	**-253.723**	**-232.540**	**-241.110**	**-240.750**	**-249.440**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-274.779**	**-253.723**	**-232.540**	**-241.110**	**-240.750**	**-249.440**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-274.779**	**-253.723**	**-232.540**	**-241.110**	**-240.750**	**-249.440**

Budget

Amt 41 - Kultur

Produkte:

010701	Städtepartnerschaften
040101	Theater am Wall
040201	Volkshochschule
040202	Büchereien
040203	Stadtmuseum
040204	Musikschule
150202	Kirmessen und Wochenmärkte
150220	Veranstaltungen und Stadtwerbung

Produktbeschreibung Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	010701	Städtepartnerschaften

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Patenschaften Städtepartnerschaften Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	interne Maßnahme
Zielgruppe	Einwohner/innen Rat, Fraktionen, Bürgermeister Vereine, Verbände Institutionen, öffentliche Einrichtungen Schulen Partnerstädte

Teilergebnishaushalt Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.874					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.163					
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.037**					
11	- Personalaufwendungen	-25.543	-25.248	-26.840	-27.380	-27.910	-28.490
15	- Transferaufwendungen	-2.370	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.996	-15.290	-15.290	-10.290	-10.290	-10.290
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-39.909**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-31.872**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-31.872**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-31.872**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-615	-306	-309	-316	-322
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-31.872**	**-45.653**	**-46.936**	**-42.479**	**-43.016**	**-43.602**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Zuschüsse für Fahrten in Partnerstädte

zu Teilposition 16

15.000 € - Gästebewirtung und Repräsentation (2027: Jubiläum Städtepartnerschaft Freckenhorst - Pavilly, 2028-2030: keine besonderen Jubiläen)
200 € - Aus- und Fortbildung
90 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 010701 Städtepartnerschaften

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.125					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.163					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**4.288**					
10	- Personalauszahlungen	-25.098	-25.248	-26.840	-27.380	-27.910	-28.490
14	- Transferauszahlungen	-2.100	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-12.756	-15.290	-15.290	-10.290	-10.290	-10.290
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-39.955**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-35.667**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-35.667**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-35.667**	**-45.038**	**-46.630**	**-42.170**	**-42.700**	**-43.280**

Produktbeschreibung Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Darstellende und bildende Kunst
Produkt	040101	Theater am Wall

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Dienstleistungen im Rahmen der Kooperation (Aboabwicklung, techn. Abwicklung) Förderung des Bespielbetriebes Beschaffung von beweglichem Vermögen Vermietungen Pg Fi 261
Auftragsgrundlage	Kooperationsvertrag
Zielgruppe	Gesamtbevölkerung Organisationseinheiten

Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.788	78.093	78.093	78.093	78.092	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.883	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**87.671**	**84.093**	**83.093**	**83.093**	**83.092**	**5.000**
11	- Personalaufwendungen	-228.564	-208.223	-266.180	-271.490	-276.900	-282.450
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.053	-2.250	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-88.802	-88.802	-88.802	-88.801	-84.506	
15	- Transferaufwendungen	-7.500	-7.500				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.908	-9.700	-8.650	-7.850	-7.850	-7.850
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-335.826**	**-316.475**	**-375.632**	**-380.141**	**-381.256**	**-302.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-248.155**	**-232.382**	**-292.539**	**-297.048**	**-298.163**	**-297.300**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-248.155**	**-232.382**	**-292.539**	**-297.048**	**-298.163**	**-297.300**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-248.155**	**-232.382**	**-292.539**	**-297.048**	**-298.163**	**-297.300**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-116.031	-95.625	-96.621	-96.728	-96.941	-97.146
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-364.187**	**-328.007**	**-389.160**	**-393.776**	**-395.104**	**-394.446**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 05

Erträge aus der Vermietung von Veranstaltungsräumen

zu Teilposition 06

Erstattung von Personal- und Sachkosten (TaW und Drittnutzer)

zu Teilposition 13

12.000 € - Einsatz von externen Veranstaltungstechnikern

zu Teilposition 14

84.507 € - Abschreibungen auf das Gebäude Theater am Wall
4.295 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen im Gebäude Theater am Wall

zu Teilposition 16

6.000 € - Miete Kulissenlager
1.100 € - Sofortabschreibungen auf GWGs bis 800 € netto
1.000 € - Aus- und Fortbildung
300 € - Dienst- und Schutzkleidung
250 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.337	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	814					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**5.151**	**6.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
10	- Personalauszahlungen	-227.300	-208.223	-266.180	-271.490	-276.900	-282.450
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-781	-2.250	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
14	- Transferauszahlungen	-7.500	-7.500				
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.512	-9.700	-8.650	-7.850	-7.850	-7.850
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-242.093**	**-227.673**	**-286.830**	**-291.340**	**-296.750**	**-302.300**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-236.942**	**-221.673**	**-281.830**	**-286.340**	**-291.750**	**-297.300**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**	**-2.500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-1.000**	**-2.500**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-236.942**	**-222.673**	**-284.330**	**-287.340**	**-292.750**	**-298.300**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-236.942**	**-222.673**	**-284.330**	**-287.340**	**-292.750**	**-298.300**

Investitionen Produkt 040101 Theater am Wall

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
TAWBGA Betriebs- und Geschäftsausstattung Theater am Wall		-1.000	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000		-1.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000		-1.000

Produktbeschreibung Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040201	Volkshochschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Räumlichkeiten und finanzielle Beteiligung Mitgliedschaft Pg Fi 271
Auftragsgrundlage	Erwachsenenbildungsgesetz NRW Daseinsvorsorge zum Erwerb soz. und kult. Kompetenz
Zielgruppe	Schüler/innen Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-2.035	-2.126	-2.200	-2.260	-2.300	-2.340
15	- Transferaufwendungen	-62.768	-65.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-64.803**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-64.803**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-64.803**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-64.803**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-88.440	-88.440	-88.440	-88.440	-88.440	-88.440
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-153.243**	**-155.566**	**-170.640**	**-170.700**	**-170.740**	**-170.780**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

Umlage an den Zweckverband Volkshochschule VHS

Seit dem 1.1.2022 wird die Belastung für übernommene Pensionszusagen der VHS nicht mehr über die Verbandsumlage ausgeglichen. Die Stadt Warendorf hat die dafür bestehende Rückstellung aufgelöst und eine Darlehnsverbindlichkeit gegenüber der VHS eingebucht. Dieses wird über eine Laufzeit von 20 Jahren getilgt und verzinst. Der Ausweis dazu erfolgt im Produkt 160102.

zu Teilposition 28

88.440 € - Fiktive Miete VHS

Teilfinanzhaushalt Produkt 040201 Volkshochschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-2.098	-2.126	-2.200	-2.260	-2.300	-2.340
14	- Transferauszahlungen	-63.269	-65.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-65.367**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-65.367**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-65.367**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-65.367**	**-67.126**	**-82.200**	**-82.260**	**-82.300**	**-82.340**

Produktbeschreibung Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040202	Büchereien

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Birgit Lücke

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Medien und Informationen Besondere Dienstleistungen Förderung von Kooperationsbüchereien Pg Fi 272
Auftragsgrundlage	Daseinsvorsorge zum Erwerb sozialer und kultureller Kompetenz
Zielgruppe	Einwohner/innen Bürger/innen
Allgemeine Ziele	Ziel der Stadtbücherei ist es, dem breiten Publikum Zugang zu Medien und Informationen durch die Bereitstellung verschiedener aktueller Medienformen und Datenbanken zu bieten. Die Zielgruppe der Kinder und Jugendlichen wird bei der Erlangung der Lese- und Informationskompetenz von der Stadtbücherei unterstützt. Daraus abgeleitet wird ein Teilziel für die Jahre 2016 ff. wie folgt formuliert: Heranführung der Warendorfer Kinder vom Vorschulalter bis zur 4. Klasse an die altersgerechte und selbstbestimmte Nutzung von Büchern und anderen Medien mit einem für jede Altersstufe abgestimmten Angebot (durch die Stadtbücherei bzw. die KÖBs in den Ortsteilen).

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
Anteil der Klassen/ KITA's, die an einem o.g. Angebot teilgenommen haben.	79 %	60 %	70 %

Teilergebnishaushalt Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.116	9.614	68.407	14.992	8.107	8.107
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.292	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	804	300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.704	33.600	34.600	30.000	30.000	30.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	194					
10	**= Ordentliche Erträge**	**79.108**	**78.514**	**138.307**	**80.292**	**73.407**	**73.407**
11	- Personalaufwendungen	-571.317	-564.420	-554.740	-559.430	-570.590	-543.720
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.280	-36.600	-35.700	-35.700	-35.700	-35.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.321	-11.220	-11.012	-10.347	-9.713	-9.713
15	- Transferaufwendungen	-55.219	-55.000	-56.000	-57.000	-58.000	-59.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-49.852	-69.200	-119.910	-73.168	-69.200	-69.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-714.989**	**-736.440**	**-777.362**	**-735.645**	**-743.203**	**-717.333**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-635.881**	**-657.925**	**-639.055**	**-655.353**	**-669.795**	**-643.925**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-635.881**	**-657.925**	**-639.055**	**-655.353**	**-669.795**	**-643.925**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-635.881**	**-657.925**	**-639.055**	**-655.353**	**-669.795**	**-643.925**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.440	-55.696	-52.795	-52.847	-70.243	-70.336
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-687.321**	**-713.621**	**-691.850**	**-708.200**	**-740.038**	**-714.261**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

52.000 € - Zuschüsse/Zuweisung vom Land
7.000 € - Zuschüsse/Zuweisungen von übrigen Bereichen
4.371 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
3.625 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
1.311 € - Ertragswirksame Auflösung von übrigen Bereichen
100 € - Spenden

zu Teilposition 04

35.000 € - Büchereigebühren

zu Teilposition 05

200 € - Erträge aus Verkauf
100 € - Entgelte für Veranstaltungen

zu Teilposition 06

34.600 € - Personalkostenerstattungen für die schulbibliothekarische Servicestelle

zu Teilposition 13

27.700 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (digitale virtuelle Bibliothek)
8.000 € - Warenverbrauch

zu Teilposition 14

7.105 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
3.907 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Teilergebnishaushalt Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

zu Teilposition 15

41.000 € - Zuschuss Personalkosten und Sachkosten Flächenbewirtschaftung Bücherei Freckenhorst
13.500 € - Medienzuschuss an Büchereien in Warendorf (davon 6.500 € für Freckenhorst,1.160 € für Einen, 930 € für Milte, 660 € für Hoetmar)
1.500 € - Kooperationsbeitrag an Büchereiverbund

zu Teilposition 16

62.490 € - Medienaufwand
40.000 € - Aufwand für nicht aktivierte VG
13.420 € - Organisations- und Marketingaufwendungen
2.000 € - Aus- und Fortbildung
900 € - Dienstreisen
800 € - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
300 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500	100	59.100	6.350	100	100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.993	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	934	300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.704	33.600	34.600	30.000	30.000	30.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	777					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**69.908**	**69.000**	**129.000**	**71.650**	**65.400**	**65.400**
10	- Personalauszahlungen	-561.876	-564.420	-554.740	-559.430	-570.590	-543.720
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-32.371	-36.600	-35.700	-35.700	-35.700	-35.700
14	- Transferauszahlungen	-53.722	-55.000	-56.000	-57.000	-58.000	-59.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-52.056	-69.200	-119.910	-73.168	-69.200	-69.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-700.025**	**-725.220**	**-766.350**	**-725.298**	**-733.490**	**-707.620**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-630.117**	**-656.220**	**-637.350**	**-653.648**	**-668.090**	**-642.220**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			25.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**25.000**			
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-25.000			
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**-25.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-630.117**	**-656.220**	**-637.350**	**-653.648**	**-668.090**	**-642.220**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-630.117**	**-656.220**	**-637.350**	**-653.648**	**-668.090**	**-642.220**

Investitionen Produkt 040202 Büchereien

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
KIBÜCHEREI Umgestaltung Kinderbücherei - BGA								
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			25.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-25.000					

Produktbeschreibung Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040203	Stadtmuseum

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Ausstellungen Beschaffung von beweglichem Vermögen Pg Fi 252
Auftragsgrundlage	Daseinsvorsorge zum Erwerb sozialer und kultureller Kompetenz
Zielgruppe	Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.350	15.984	7.601	7.601	7.601	7.601
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**8.350**	**16.034**	**7.651**	**7.651**	**7.651**	**7.651**
11	- Personalaufwendungen	-60.781	-52.827	-64.610	-65.890	-67.230	-68.570
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.575	-25.000	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.828	-1.767	-1.684	-1.684	-1.684	-1.684
15	- Transferaufwendungen	-16.000	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.416	-46.350	-25.500	-19.600	-19.600	-19.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-116.599**	**-137.144**	**-126.494**	**-121.874**	**-123.214**	**-124.554**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-108.249**	**-121.110**	**-118.843**	**-114.223**	**-115.563**	**-116.903**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-108.249**	**-121.110**	**-118.843**	**-114.223**	**-115.563**	**-116.903**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-108.249**	**-121.110**	**-118.843**	**-114.223**	**-115.563**	**-116.903**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.453	-28.033	-28.283	-28.330	-28.419	-28.366
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-135.703**	**-149.143**	**-147.126**	**-142.553**	**-143.982**	**-145.269**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

5.000 € - Zuschuss Heimatpreis
1.200 € - Mittel gemäß Sponsoringvertrag
1.097 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
304 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen

zu Teilposition 07

Vermischte Erträge

zu Teilposition 13

20.000 € - Kosten des Kreiszentralarchivs
3.000 € - Restaurierung Kulturgüter
500 € - Verpackungsmaterial

zu Teilposition 14

1.401 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge
283 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

10.000 € - Zuschuss Westpreußisches Landesmuseum
1.200 € - Zuschuss für Archivarbeit Altstadtfreunde (Weiterleitung Mittel gemäß Sponsoringvertrag)

zu Teilposition 16

21.900 € - Veranstaltungen im Stadtmuseum
1.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 €
700 € - Aus- und Fortbildung
600 € - Mitgliedsbeiträge
500 € - Sonstige Geschäftsaufwendungen

Teilergebnishaushalt Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

300 € - Versicherungsbeiträge
300 € - Medienaufwand
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.200	14.500	6.200	6.200	6.200	6.200
07	+ Sonstige Einzahlungen		50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**6.200**	**14.550**	**6.250**	**6.250**	**6.250**	**6.250**
10	- Personalauszahlungen	-61.084	-52.827	-64.610	-65.890	-67.230	-68.570
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-23.422	-25.000	-23.500	-23.500	-23.500	-23.500
14	- Transferauszahlungen	-14.500	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.298	-46.350	-25.500	-19.600	-19.600	-19.600
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-115.304**	**-135.377**	**-124.810**	**-120.190**	**-121.530**	**-122.870**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-109.104**	**-120.827**	**-118.560**	**-113.940**	**-115.280**	**-116.620**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-109.104**	**-121.827**	**-119.560**	**-114.940**	**-116.280**	**-117.620**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-109.104**	**-121.827**	**-119.560**	**-114.940**	**-116.280**	**-117.620**

Investitionen Produkt 040203 Stadtmuseum

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
MUSEUMBGA Anschaffung BGA Stadtmuseum		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-12.218
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-12.218

Produktbeschreibung Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Wissenschaft / Kulturelle Bildung / Kulturübergreifende Leistungen
Produkt	040204	Musikschule

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Wolfgang Türk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung von Räumlichkeiten und finanzielle Beteiligung Mitgliedschaft Pg Fi 263
Auftragsgrundlage	Erwachsenenbildungsgesetz NRW Daseinsvorsorge zum Erwerb soz. und kult. Kompetenz
Zielgruppe	Schüler/innen Gesamtbevölkerung

Teilergebnishaushalt Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-3.054	-3.186	-3.320	-3.390	-3.460	-3.520
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-107	-107	-107	-107	-107	-107
15	- Transferaufwendungen	-190.691	-219.000	-233.000	-233.000	-233.000	-233.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-193.852**	**-222.293**	**-236.427**	**-236.497**	**-236.567**	**-236.627**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-193.852**	**-222.293**	**-236.427**	**-236.497**	**-236.567**	**-236.627**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-193.852**	**-222.293**	**-236.427**	**-236.497**	**-236.567**	**-236.627**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-193.852**	**-222.293**	**-236.427**	**-236.497**	**-236.567**	**-236.627**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-93.720	-93.720	-93.720	-93.720	-93.720	-93.720
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-287.572**	**-316.013**	**-330.147**	**-330.217**	**-330.287**	**-330.347**

Erläuterungen

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

233.000 € - Umlage an die Schule für Musik im Kreis Warendorf

zu Teilposition 28

93.720 € - Fiktive Miete Musikschule

Teilfinanzhaushalt Produkt 040204 Musikschule

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-3.148	-3.186	-3.320	-3.390	-3.460	-3.520
14	- Transferauszahlungen	-190.691	-219.000	-233.000	-233.000	-233.000	-233.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-193.838**	**-222.186**	**-236.320**	**-236.390**	**-236.460**	**-236.520**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-193.838**	**-222.186**	**-236.320**	**-236.390**	**-236.460**	**-236.520**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-193.838**	**-222.186**	**-236.320**	**-236.390**	**-236.460**	**-236.520**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-193.838**	**-222.186**	**-236.320**	**-236.390**	**-236.460**	**-236.520**

Produktbeschreibung Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150202	Kirmessen und Wochenmärkte

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Andre Auer

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Märkte und Kirmessen Pg Fi 573
Zielgruppe	Einwohner/innen

Teilergebnishaushalt Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.404					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.692	109.650	127.200	118.700	118.700	118.700
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.842	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.163					
10	**= Ordentliche Erträge**	**119.101**	**115.450**	**133.000**	**124.500**	**124.500**	**124.500**
11	- Personalaufwendungen	-97.806	-101.246	-119.960	-122.390	-124.840	-127.310
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.590	-4.350	-14.600	-14.550	-14.900	-14.750
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-944	-966	-1.176	-1.176	-1.176	-1.176
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.333	-65.972	-65.722	-65.722	-65.722	-65.722
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-167.673**	**-172.534**	**-201.458**	**-203.838**	**-206.638**	**-208.958**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-48.572**	**-57.084**	**-68.458**	**-79.338**	**-82.138**	**-84.458**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-48.572**	**-57.084**	**-68.458**	**-79.338**	**-82.138**	**-84.458**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-48.572**	**-57.084**	**-68.458**	**-79.338**	**-82.138**	**-84.458**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.548	-25.450	-40.986	-41.108	-41.644	-42.167
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-98.120**	**-82.534**	**-109.444**	**-120.446**	**-123.782**	**-126.625**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

59.000 € - Standgelder Kirmessen und Fettmarkt
57.000 € - Standgelder Wochenmarkt
7.000 € - Parkplatzentgelte Kirmessen und Fettmarkt
4.200 € - Brauereisponsoring

zu Teilposition 06

Erstattungen der Schausteller für die Schaltung von Werbung

zu Teilposition 13

9.300 € - Stromkosten
2.800 € - Wasser/Abwassergebühren
1.200 € - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
1.000 € - Instandsetzung Stromverteilung für die Kirmessen und Märkte
300 € - Unterhaltung Fahrzeuge

zu Teilposition 14

610 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
301 € - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen
265 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkz.

zu Teilposition 16

63.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Kirmes/Fettmarkt
1.100 € - Fettmarkt-Portal
750 € - Pacht Marktbüro
342 € - Versicherungsbeiträge und Kfz-Steuer
250 € - Sofortabschreibung GWGs bis 800 € netto
180 € - Medienaufwand
100 € - Gästebewirtung, Repräsentation

Teilfinanzhaushalt Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.527					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.758	109.650	127.200	118.700	118.700	118.700
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.842	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.134					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**119.262**	**115.450**	**133.000**	**124.500**	**124.500**	**124.500**
10	- Personalauszahlungen	-96.910	-101.246	-119.960	-122.390	-124.840	-127.310
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-12.812	-4.350	-14.600	-14.550	-14.900	-14.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-76.313	-65.972	-65.722	-65.722	-65.722	-65.722
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-186.035**	**-171.568**	**-200.282**	**-202.662**	**-205.462**	**-207.782**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-66.773**	**-56.118**	**-67.282**	**-78.162**	**-80.962**	**-83.282**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.223	-5.000				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.223**	**-5.000**				
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-4.223**	**-5.000**				
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-70.996**	**-61.118**	**-67.282**	**-78.162**	**-80.962**	**-83.282**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-70.996**	**-61.118**	**-67.282**	**-78.162**	**-80.962**	**-83.282**

Investitionen Produkt 150202 Kirmessen und Wochenmärkte

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
KIRMESBGA Betriebs- und Gschäftsausstattung Kirmessen	-4.223							-4.223
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.223							-4.223
MARKTBGA Anschaffungen Wochenmarkt		-5.000						-5.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-5.000						-5.000

Produktbeschreibung Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150220	Veranstaltungen & Stadtwerbung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Kultur	Andre Auer

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung und Durchführung von eigenen Veranstaltungen sowie Unterstützung von Fremdveranstaltungen Pflegen der Internetseiten / Veranstaltungskalender Gestaltung von Werbe- und Druckmaterialien
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Einwohner/Innen Touristen

Teilergebnishaushalt Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.711	28.000	3.250	3.250	3.250	3.250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.030	54.460	56.500	59.500	59.500	59.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.945	15.200	17.500	17.500	17.500	17.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**81.685**	**97.660**	**77.250**	**80.250**	**80.250**	**80.250**
11	- Personalaufwendungen	-270.033	-270.363	-262.560	-274.240	-279.700	-285.320
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.861	-14.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.179	-163	-163	-163	-163	-163
15	- Transferaufwendungen	-5.000		-9.000	-4.000	-4.000	-4.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-120.368	-188.520	-155.000	-124.820	-120.920	-122.020
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-399.441**	**-473.046**	**-437.223**	**-413.723**	**-415.283**	**-422.003**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-317.756**	**-375.386**	**-359.973**	**-333.473**	**-335.033**	**-341.753**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-317.756**	**-375.386**	**-359.973**	**-333.473**	**-335.033**	**-341.753**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-317.756**	**-375.386**	**-359.973**	**-333.473**	**-335.033**	**-341.753**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.348	-106.756	-76.295	-76.811	-78.385	-79.922
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-377.104**	**-482.142**	**-436.268**	**-410.284**	**-413.418**	**-421.675**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

3.250 € - Spenden für das Weihnachtswäldchen

zu Teilposition 05

30.000 € - Standgelder Weihnachtswäldchen
13.500 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen / Sponsoring
12.800 € - Standgelder Sonstige Veranstaltungen (u.a. Altstadtfrühling, Pferdenacht, Tanz in den Mai)
200 € - Mieterträge für Veranstaltungsräume (Sophiensaal)

zu Teilposition 06

Erstattung von diversen Kosten für das Weihnachtswäldchen, die Pferdenacht und Tanz in den Mai durch die Gastronomen

zu Teilposition 13

5.000 € - Auf- und Abhängen der Weihnachtsbeleuchtung
4.000 € - Stromkosten Stele und Kirmes Freckenhorst
1.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
500 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen

zu Teilposition 14

163 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

5.000 € - Zuschuss Jubiläum Mariä Himmelfahrt
4.000 € - Zuschuss Weihnachtsmarkthütten Freckenhorster Weihnachtsmarkt

Teilergebnishaushalt Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

zu Teilposition 16

96.180 € - Organisations- und Marketingaufwendungen eigene Veranstaltungen (u.a. Frühlingserwachen, Tanz in den Mai, Sattelfest, Pferdenacht) inkl. Veranstaltungen in Freckenhorst (u.a. Krüßing, Sommerkonzert, Weihnachtsmarkt), in 2027 einmalig 37.680 € Neustart Innenstadt
17.100 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Weihnachtswäldchen
10.000 € - Projekt Pferdestark
8.000 € - Gästebewirtung, Repräsentation
7.500 € - Softwarelizenzen, Gema-Gebühren
6.000 € - Mitgliedsbeiträge an das Kultursekretariat Gütersloh
5.000 € - Anschaffung Herrnhuter Sterne (2027+2028)
2.500 € - Künstlersozialabgabe
1.250 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Dienstreisen
350 € - Fernmelde- und Postgebühren
120 € - Geschäftsaufwendungen, Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.661	28.000	3.250	3.250	3.250	3.250
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.283	54.460	56.500	59.500	59.500	59.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.218	15.200	17.500	17.500	17.500	17.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.706					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**94.897**	**97.660**	**77.250**	**80.250**	**80.250**	**80.250**
10	- Personalauszahlungen	-263.612	-270.363	-262.560	-274.240	-279.700	-285.320
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-922	-14.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
14	- Transferauszahlungen	-5.000		-9.000	-4.000	-4.000	-4.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-146.038	-188.520	-155.000	-124.820	-120.920	-122.020
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-415.572**	**-472.883**	**-437.060**	**-413.560**	**-415.120**	**-421.840**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-320.675**	**-375.223**	**-359.810**	**-333.310**	**-334.870**	**-341.590**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.438					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.438**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-2.438**					
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-323.113**	**-375.223**	**-359.810**	**-333.310**	**-334.870**	**-341.590**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-323.113**	**-375.223**	**-359.810**	**-333.310**	**-334.870**	**-341.590**

Investitionen Produkt 150220 Veranstaltungen & Stadtwerbung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
BGAVERANST Betriebs- und Geschäftsausstattung Veranstaltungen	-2.438							-2.438
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.438							-2.438

Budget

Amt 50 - Soziales und Wohnen

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Übergangseinrichtungen

Produkte:

050101	Leistungen der Sozialhilfe – SGB XII
050102	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens
050202	Sonstige soziale Leistungen
050301	Sozialversicherungsangelegenheiten / Rentenberatung
050401	Übergangseinrichtungen
100301	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung

Produktbeschreibung Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen
Produkt	050101	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Thomas Mundmann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel) Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel) sonstige Hilfen (5. - 9. Kapitel) Pg Fi 332 (18 %), 333 (80 %), 336 (2 %)
Auftragsgrundlage	SBG XII
Zielgruppe	Leistungsberechtigte Personen mit einer vollen Erwerbsminderung/Personen über der Rentenaltersgrenze

Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	113.792	23.123	26.140	26.360	26.630	26.900
10	**= Ordentliche Erträge**	**113.792**	**23.123**	**26.140**	**26.360**	**26.630**	**26.900**
11	- Personalaufwendungen	-358.868	-296.202	-308.220	-311.020	-319.320	-324.010
12	- Versorgungsaufwendungen	-177.685	-125.649	-137.900	-134.750	-141.470	-140.290
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.544	-3.450	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-538.097**	**-425.301**	**-448.370**	**-448.020**	**-463.040**	**-466.550**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-424.305**	**-402.178**	**-422.230**	**-421.660**	**-436.410**	**-439.650**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-424.305**	**-402.178**	**-422.230**	**-421.660**	**-436.410**	**-439.650**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-424.305**	**-402.178**	**-422.230**	**-421.660**	**-436.410**	**-439.650**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-424.305**	**-402.178**	**-422.230**	**-421.660**	**-436.410**	**-439.650**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

700 € - Aus- und Fortbildung
700 € - Medienaufwand
600 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
250 € - Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 050101 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-274.436	-281.780	-292.720	-297.980	-302.540	-308.530
11	- Versorgungsauszahlungen	-85.412	-85.101	-95.650	-96.430	-97.410	-98.380
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.544	-3.450	-2.250	-2.250	-2.250	-2.250
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-361.393**	**-370.331**	**-390.620**	**-396.660**	**-402.200**	**-409.160**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-361.393**	**-370.331**	**-390.620**	**-396.660**	**-402.200**	**-409.160**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-361.393**	**-370.331**	**-390.620**	**-396.660**	**-402.200**	**-409.160**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-361.393**	**-370.331**	**-390.620**	**-396.660**	**-402.200**	**-409.160**

Produktbeschreibung Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Gesetzliche Leistungen
Produkt	050102	Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Thomas Mundmann

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Hilfe zum Lebensunterhalt Hilfe zur Gesundheit bei Krankheit und Schwangerschaft Gemeinnützige Arbeit für Asylbewerber Pg Fi 313
Auftragsgrundlage	Asylbewerberleistungsgesetz
Zielgruppe	Leistungsberechtigte Asylbewerber/innen, geduldete Ausländer/innen, Flüchtlinge aus der Ukraine

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
Leistungsbezieher nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Anzahl Personen) z. 31.12.	108	123	133
davon: abrechnungsfähig für FlüAG-Pauschale	54	44	39
Aufwandsdeckungsgrad (= Erträge/ Aufwendungen * 100)	93,10 %	64,68%	52,22 %

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.380.561	1.042.000	684.000	684.000	616.000	616.000
03	+ Sonstige Transfererträge	173.112	90.000	55.000	55.000	53.000	53.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.022	4.642	5.280	5.320	5.370	5.430
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.577.695**	**1.136.642**	**744.280**	**744.320**	**674.370**	**674.430**
11	- Personalaufwendungen	-266.066	-238.055	-249.220	-253.530	-259.050	-263.880
12	- Versorgungsaufwendungen	-37.364	-25.227	-27.840	-27.200	-28.550	-28.320
15	- Transferaufwendungen	-1.164.660	-1.455.000	-1.125.000	-1.125.000	-1.013.000	-1.013.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.747	-15.450	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.469.837**	**-1.733.732**	**-1.403.410**	**-1.407.080**	**-1.301.950**	**-1.306.550**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**107.858**	**-597.090**	**-659.130**	**-662.760**	**-627.580**	**-632.120**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**107.858**	**-597.090**	**-659.130**	**-662.760**	**-627.580**	**-632.120**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**107.858**	**-597.090**	**-659.130**	**-662.760**	**-627.580**	**-632.120**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-224.763	-23.500	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-116.905**	**-620.590**	**-681.130**	**-684.760**	**-649.580**	**-654.120**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Landeszuweisung nach dem FlüAG

a) Zuweisung für Leistungsbezieher im laufenden Asylverfahren:

41,5 Personen * 12.156 € / Jahr = rd. 504.000 €

b) Einmalpauschale nach FlüAG für Personen, die ab 2021 erstmalig eine Duldung erhalten:

15 Personen * 12.000 € = 180.000 €

zu Teilposition 03

Erstattungsansprüche gegenüber dem Jobcenter und anderen Leistungsträgern

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 15

Leistungsbezieher im Jahresmittel: 128 Personen

Aufwendungen für Leistungen zum Lebensunterhalt pro Person: 7.344,64 € *128 Personen = 940.000 €
Aufwendungen für Krankenhilfe: 1.442.440 € p.a. *128 Personen = 185.000 €

Summe gerundet: 1.125.000 € - davon für:

415.000 € - Grundleistungen § 3 AsylbLG Geldleistungen
280.000 € - Leistungen § 2 AsylbLG
210.000 € - Grundleistungen § 3 AsylbLG Sachleistungen
129.500 € - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt § 3 AsylbLG
55.000 € - Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt § 2 AsylbLG
30.000 € - Hilfe in besonderen Lebenslagen § 6 AsylbLG

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

2.500 € - Aufwandsentschädigung für Arbeitsangelegenheiten § 2 AsylbLG
2.000 € - Aufwandsentschädigung für Arbeitsangelegenheiten § 3 AsylbLG
1.000 € - Einmalige Beihilfen

zu Teilposition 16

800 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 050102 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.544.588	1.042.000	684.000	684.000	616.000	616.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	168.349	90.000	55.000	55.000	53.000	53.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3					
07	+ Sonstige Einzahlungen	91					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.713.030**	**1.132.000**	**739.000**	**739.000**	**669.000**	**669.000**
10	- Personalauszahlungen	-249.545	-235.159	-246.100	-250.900	-255.660	-260.750
11	- Versorgungsauszahlungen	-17.797	-17.086	-19.310	-19.460	-19.660	-19.860
14	- Transferauszahlungen	-1.157.120	-1.455.000	-1.125.000	-1.125.000	-1.013.000	-1.013.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-26.368	-15.450	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.450.830**	**-1.722.695**	**-1.391.760**	**-1.396.710**	**-1.289.670**	**-1.294.960**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**262.201**	**-590.695**	**-652.760**	**-657.710**	**-620.670**	**-625.960**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**262.201**	**-590.695**	**-652.760**	**-657.710**	**-620.670**	**-625.960**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**262.201**	**-590.695**	**-652.760**	**-657.710**	**-620.670**	**-625.960**

Produktbeschreibung Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Freiwillige Leistungen
Produkt	050201	Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Zuschüsse an verschiedene Vereine und Gruppen Frauenhaus Drogenberatung Warenkorb / Kleiderladen Pg Fi 331
Auftragsgrundlage	Förderung der Vereinsarbeit
Zielgruppe	Vereine und Gruppen

Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
10	**= Ordentliche Erträge**						
11	- Personalaufwendungen	-910	-918	-950	-980	-990	-1.010
15	- Transferaufwendungen	-41.388	-39.100	-39.100	-39.100	-39.100	-39.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-42.298**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-42.298**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-42.298**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-42.298**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19					
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-42.316**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**

Erläuterungen

zu Teilposition 15

10.000 € - Frauenhaus
10.000 € - Frauenberatungsstelle
8.100 € - Drobsmobil
8.000 € - Warenkorb/Kleiderladen
1.500 € - Erstattung Übermittagsbetreuung kunterbunte Ferienspiele (Familienpass)
1.500 € - Erstattung Freibad/Hallenbad (Familienpass)

Teilfinanzhaushalt Produkt 050201 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**						
10	- Personalauszahlungen	-905	-918	-950	-980	-990	-1.010
14	- Transferauszahlungen	-41.528	-39.100	-39.100	-39.100	-39.100	-39.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-42.433**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-42.433**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-42.433**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-42.433**	**-40.018**	**-40.050**	**-40.080**	**-40.090**	**-40.110**

Produktbeschreibung Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Freiwillige Leistungen
Produkt	050202	Sonstige soziale Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Städtische Projekte in folgenden Bereichen: Integration von Menschen mit Migrationshintergrund (Pg Fi 351) Seniorenprojekt (Pg Fi 315)
Zielgruppe	Menschen mit Migrationshintergrund Senioren
Allgemeine Ziele	u.a. Angebot von ehrenamtlichen Sprachkursen für Asylbewerber: Vermittlung von Sprachkompetenz Vermittlung von Kompetenzen an Ehrenamtliche zur Unterstützung der Migranten/ Migrantinnen Einrichtung des Runden Tisches für Senioren; Durchführung von Begegnungsangeboten für ältere Menschen

Kennzahlen	**Ist 2025**	**Prognose 2026**	**Plan 2027**
Teilnehmer an ehrenamtlichen Sprachkursen (ab 2016)	100	50	50
Anzahl der Ehrenamtlichen inkl. Lotsen	100	70	70
Anzahl der Arbeitskreistreffen/ Informationsveranstaltungen	6	2	2

Teilergebnishaushalt Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.152	123.300	112.500	37.500	12.500	12.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.507	680	780	780	790	800
10	**= Ordentliche Erträge**	**117.751**	**123.980**	**113.280**	**38.280**	**13.290**	**13.300**
11	- Personalaufwendungen	-268.100	-287.759	-311.680	-317.740	-324.210	-330.620
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.467	-3.691	-4.070	-3.970	-4.180	-4.150
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.763	-181.700	-173.700	-102.450	-62.700	-62.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-431	-431	-431	-354	-203	-203
15	- Transferaufwendungen	-67					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.083	-1.910	-1.710	-2.790	-3.150	-3.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-331.911**	**-475.491**	**-491.591**	**-427.304**	**-394.443**	**-400.823**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-214.160**	**-351.511**	**-378.311**	**-389.024**	**-381.153**	**-387.523**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-214.160**	**-351.511**	**-378.311**	**-389.024**	**-381.153**	**-387.523**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-214.160**	**-351.511**	**-378.311**	**-389.024**	**-381.153**	**-387.523**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.742	-41.657	-35.958	-35.965	-31.479	-35.992
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-229.903**	**-393.168**	**-414.269**	**-424.989**	**-412.632**	**-423.515**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

100.000 € - Förderung des Projektes Inklusion vor Ort
8.000 € - Projekt "Alt und Jung - Chancenpatenschaften"
4.500 € - Projektförderung "Ehrenamtliche Integrationsarbeit im Kontext Prävention"

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

125.000 € - Projekt Inklusion vor Ort (2028 - 53.730 €; 2029 und 2030 - 14.000 €)
17.000 € - Integrationsarbeit
10.000 € - Seniorenarbeit
8.000 € - Projekt "Alt und Jung - Chancenpatenschaften"
5.900 € - Ehrenamtsarbeit (Aus dem Produkt 080102 Zentrale Sportangelegenheiten übernommen)
4.500 € - Weiterleitung Förderung ehrenamtliche Integrationsarbeit im Kontext Prävention
3.300 € - Inklusionsarbeit

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

600 € - Aus- und Fortbildung
360 € - Aufwandsentschädigung ehrenamtlicher Inklusionsbeauftragter
300 € - Dienstreisen
200 € - Medienaufwand
150 € - Mitgliedsbeiträge
100 € -Gästebewirtung

Teilfinanzhaushalt Produkt 050202 Sonstige soziale Leistungen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.954	123.300	112.500	37.500	12.500	12.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	92					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**114.046**	**123.300**	**112.500**	**37.500**	**12.500**	**12.500**
10	- Personalauszahlungen	-266.024	-287.335	-311.220	-317.360	-323.710	-330.160
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.604	-2.500	-2.820	-2.840	-2.880	-2.910
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-57.854	-181.700	-173.700	-102.450	-62.700	-62.700
14	- Transferauszahlungen	-67					
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.710	-1.910	-1.710	-2.790	-3.150	-3.150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-331.258**	**-473.445**	**-489.450**	**-425.440**	**-392.440**	**-398.920**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-217.212**	**-350.145**	**-376.950**	**-387.940**	**-379.940**	**-386.420**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-217.212**	**-350.145**	**-376.950**	**-387.940**	**-379.940**	**-386.420**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-217.212**	**-350.145**	**-376.950**	**-387.940**	**-379.940**	**-386.420**

Produktbeschreibung Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0503	Sozialversicherungsangelegenheiten
Produkt	050301	Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Iris Blume

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Beratung und Aufnahme von Anträgen Pg Fi 343
Auftragsgrundlage	§ 93 SGB IV
Zielgruppe	EinwohnerInnen

Teilergebnishaushalt Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.177	227	260	260	270	270
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.177**	**227**	**260**	**260**	**270**	**270**
11	- Personalaufwendungen	-89.580	-89.877	-93.370	-95.160	-97.100	-99.020
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.823	-1.230	-1.360	-1.330	-1.400	-1.380
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-613	-900	-900	-900	-900	-900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-92.015**	**-92.007**	**-95.630**	**-97.390**	**-99.400**	**-101.300**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-90.838**	**-91.780**	**-95.370**	**-97.130**	**-99.130**	**-101.030**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-90.838**	**-91.780**	**-95.370**	**-97.130**	**-99.130**	**-101.030**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-90.838**	**-91.780**	**-95.370**	**-97.130**	**-99.130**	**-101.030**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-90.838**	**-91.780**	**-95.370**	**-97.130**	**-99.130**	**-101.030**

Erläuterungen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

500 € - Dienstreisen
400 € - Aus- und Fortbildung

Teilfinanzhaushalt Produkt 050301 Sozialversicherungsangelegenheiten/Rentenberatung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2**					
10	- Personalauszahlungen	-86.818	-89.735	-93.210	-95.030	-96.930	-98.870
11	- Versorgungsauszahlungen	-868	-833	-940	-950	-960	-970
15	- Sonstige Auszahlungen	-613	-900	-900	-900	-900	-900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-88.299**	**-91.468**	**-95.050**	**-96.880**	**-98.790**	**-100.740**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-88.297**	**-91.468**	**-95.050**	**-96.880**	**-98.790**	**-100.740**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-88.297**	**-91.468**	**-95.050**	**-96.880**	**-98.790**	**-100.740**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-88.297**	**-91.468**	**-95.050**	**-96.880**	**-98.790**	**-100.740**

Produktbeschreibung Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0504	Soziale Einrichtungen
Produkt	050401	Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Tanja Blanke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Erhaltung und Pflege von Wohnraum Unterbringung von Obdach- und Wohnungslosen in städtischen Unterkünften Aufnahme u. Unterbringung v. Spätaussiedlern in Übergangsheimen Aufnahme u. Unterbringung v. Asylbewerbern in Übergangsheimen Pg Fi 315

Teilergebnishaushalt Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.281	90.808	90.808	90.779	90.753	90.658
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.463.998	1.755.347	1.485.407	1.460.197	1.461.818	1.461.790
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.859	141.300	141.460	141.010	141.510	141.310
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.809					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.810	5.266	5.970	6.030	6.090	6.150
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.739.757**	**1.992.721**	**1.723.645**	**1.698.016**	**1.700.171**	**1.699.908**
11	- Personalaufwendungen	-779.388	-751.212	-725.190	-671.930	-674.870	-599.160
12	- Versorgungsaufwendungen	-43.851	-28.618	-31.530	-30.810	-32.340	-32.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.082.905	-1.200.015	-1.141.204	-1.042.467	-1.043.585	-1.044.828
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-220.859	-210.801	-209.372	-205.837	-205.001	-203.771
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-878.872	-896.690	-697.850	-686.350	-686.950	-657.453
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.005.876**	**-3.087.336**	**-2.805.146**	**-2.637.394**	**-2.642.746**	**-2.537.282**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.266.119**	**-1.094.615**	**-1.081.501**	**-939.378**	**-942.575**	**-837.374**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.266.119**	**-1.094.615**	**-1.081.501**	**-939.378**	**-942.575**	**-837.374**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.266.119**	**-1.094.615**	**-1.081.501**	**-939.378**	**-942.575**	**-837.374**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	213.449	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-308.141	-230.516	-256.255	-256.439	-259.623	-285.909
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.360.811**	**-1.315.132**	**-1.327.757**	**-1.185.817**	**-1.192.198**	**-1.113.283**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

86.581 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
2.331 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
1.841 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbänden
55 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren

zu Teilposition 05

Mieterträge

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

222.400 € - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
253.700 € - Heizkosten
243.200 € - Stromkosten
140.350 € - Grundbesitzabgaben
137.000 € - Reinigung
68.200 € - Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
45.150 € - Wasser / Abwassergebühren

Teilergebnishaushalt Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

19.294 € - Gebäudeversicherung
8.910 € - Wartung EDV und Fernsprechanlage
3.000 € - Reparaturen, Ersatzteile etc.

zu Teilposition 14

115.842 € - Abschreibungen auf Wohnbauten
88.502 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
5.027 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

640.110 € - Miete, Nutzungsentschädigung
34.500 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
8.390 € - Fernmeldegebühren, GEZ etc.
9.250 € - Miete technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA
4.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.300 € - Aus- und Fortbildung (1.000 €), Dienstreisen (300 €)
300 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.448.800	1.755.347	1.485.407	1.460.197	1.461.818	1.461.790
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.285	141.300	141.460	141.010	141.510	141.310
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.914					
07	+ Sonstige Einzahlungen	829					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	950					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**1.604.778**	**1.896.647**	**1.626.867**	**1.601.207**	**1.603.328**	**1.603.100**
10	- Personalauszahlungen	-780.914	-747.927	-721.640	-668.950	-671.030	-595.620
11	- Versorgungsauszahlungen	-20.610	-19.383	-21.870	-22.050	-22.270	-22.490
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.135.803	-1.200.015	-1.141.204	-1.042.467	-1.043.585	-1.044.828
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-500					
15	- Sonstige Auszahlungen	-872.258	-896.690	-697.850	-686.350	-686.950	-657.453
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.810.085**	**-2.864.015**	**-2.582.564**	**-2.419.817**	**-2.423.835**	**-2.320.391**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.205.308**	**-967.368**	**-955.697**	**-818.610**	**-820.507**	**-717.291**
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.600					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.600**					
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden			-80.000	-60.000		
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.974	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-1.600					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.574**	**-10.000**	**-90.000**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-3.974**	**-10.000**	**-90.000**	**-70.000**	**-10.000**	**-10.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.209.281**	**-977.368**	**-1.045.697**	**-888.610**	**-830.507**	**-727.291**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.209.281**	**-977.368**	**-1.045.697**	**-888.610**	**-830.507**	**-727.291**

Investitionen Produkt 050401 Übergangseinrichtungen, Sozialer Wohnungsbau

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
WOHNBETR Betriebsvorrichtungen Wohnen	-3.974	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-75.213
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-15.188
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-7.156
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.974	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000		-52.869
WOHNSANIER Aktivierbarer Instandhaltungsaufwand			-80.000	-60.000				
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden			-80.000	-60.000				

Produktbeschreibung Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1003	Wohnraumförderung, -versorgung und -überwachung
Produkt	100301	Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Soziales und Wohnen	Tanja Blanke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Wohnungsbauförderung Abwicklung von Darlehen zum Neubau von Mieteinfamilienhäusern f. Großfamilien Ausstellung von Wohnberechtigungsscheinen Vermittlung von gefördertem Wohnraum Erstellen des Mietspiegels Beratung in Mietfragen Besetzungs- und Bestandsüberwachung im sozialen Wohnungsbau Mietpreisüberwachung im sozialen Wohnungsbau Gewährung von Wohngeld in Form von Miet- und Lastenzuschüssen Bescheinigung zur Zinsbegrenzung Wohnungsaufsicht nach dem WAG (Wohnungsaufsichtsgesetz) Pg Fi 522
Auftragsgrundlage	Wohnraumförderungsbestimmungen , Wohngeldgesetz, Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum NRW
Zielgruppe	Bauwillige EinwohnerInnen EinwohnerInnen Kinderreiche Familien Bauherren Wohnungssuchende Einkommensschwache Haushalte

Teilergebnishaushalt Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.000					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.325	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.579	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.767	13.101	14.750	14.880	15.030	15.180
10	**= Ordentliche Erträge**	**338.671**	**16.101**	**17.750**	**17.880**	**18.030**	**18.180**
11	- Personalaufwendungen	-411.251	-355.355	-367.300	-372.790	-381.430	-388.070
12	- Versorgungsaufwendungen	-35.030	-71.186	-77.820	-76.030	-79.830	-79.160
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-9.000		-48.000		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144.289	-3.180	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-590.571**	**-438.721**	**-447.020**	**-498.720**	**-463.160**	**-469.130**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-251.900**	**-422.620**	**-429.270**	**-480.840**	**-445.130**	**-450.950**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-251.900**	**-422.620**	**-429.270**	**-480.840**	**-445.130**	**-450.950**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-251.900**	**-422.620**	**-429.270**	**-480.840**	**-445.130**	**-450.950**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-251.900**	**-422.620**	**-429.270**	**-480.840**	**-445.130**	**-450.950**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Kontrolle von öffentlich gefördertem Wohnraum

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für die Wohnberechtigungsscheine

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

Fortschreibung Mietspiegel

zu Teilposition 16

1.250 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Medienaufwand
150 € - Dienstreisen, Mitgliedsbeiträge

Teilfinanzhaushalt Produkt 100301 Wohnraumförderung, -versorgung, -überwachung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.000					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.325	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138.579	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**314.904**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
10	- Personalauszahlungen	-334.868	-347.184	-358.560	-365.430	-371.960	-379.340
11	- Versorgungsauszahlungen	-14.065	-48.214	-53.980	-54.410	-54.970	-55.510
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-9.000		-48.000		
15	- Sonstige Auszahlungen	-129.312	-3.180	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-478.245**	**-407.578**	**-414.440**	**-469.740**	**-428.830**	**-436.750**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-163.342**	**-404.578**	**-411.440**	**-466.740**	**-425.830**	**-433.750**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-163.342**	**-404.578**	**-411.440**	**-466.740**	**-425.830**	**-433.750**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-163.342**	**-404.578**	**-411.440**	**-466.740**	**-425.830**	**-433.750**

Budget

Amt 80 - Wirtschaftsförderung und Tourismus

Produkte:

150101	Wirtschaftsförderung
150210	Tourismus
150230	Messen

Produktbeschreibung Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaftsförderung
Produkt	150101	Wirtschaftsförderung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Torsten Krumme

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Bestandspflege, Bestandsentwicklung, Ansiedlungsförderung, Gründerberatung und Gewerbeflächenbörse Beteiligung GfW Pg Fi 571
Zielgruppe	Gewerbetreibende Einwohner/Innen

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.511	48.762	40.762	762	762	762
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.450	9.700	6.000			
10	**= Ordentliche Erträge**	**70.961**	**58.462**	**46.762**	**762**	**762**	**762**
11	- Personalaufwendungen	-111.053	-110.607	-116.890	-119.220	-121.610	-124.040
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.010	-51.400	-51.400			
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.270	-1.270	-1.270	-1.270	-1.270	-1.270
15	- Transferaufwendungen	-2.854	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.164	-64.100	-40.000	-19.000	-19.000	-19.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-221.351**	**-228.377**	**-210.560**	**-140.490**	**-142.880**	**-145.310**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-150.390**	**-169.915**	**-163.798**	**-139.728**	**-142.118**	**-144.548**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-150.390**	**-169.915**	**-163.798**	**-139.728**	**-142.118**	**-144.548**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-150.390**	**-169.915**	**-163.798**	**-139.728**	**-142.118**	**-144.548**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-478	-747	-282	-286	-292	-297
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-150.867**	**-170.662**	**-164.080**	**-140.014**	**-142.410**	**-144.845**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren

zu Teilposition 05

Mieterträge aus Zwischenvermietung von Leerständen

zu Teilposition 13

Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren

zu Teilposition 14

1.270 € - Abschreibung auf Betriebs-/Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeug

zu Teilposition 15

Zuschuss Fairtrade

zu Teilposition 16

21.000 € - Mieten für Förderprogramm Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren
10.000 € - Orga- und Marketingaufwendungen
8.000 € - Öffentlichkeitsarbeit (u.a. für Agender Wirtschaftsförderung und öffentliches WLAN)
1.000 € - Aus- und Fortbildung / Dienstreisen / Büromaterial und Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 150101 Wirtschaftsförderung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.000	48.000	40.000			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.450	9.700	6.000			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.260					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**56.710**	**57.700**	**46.000**			
10	- Personalauszahlungen	-109.222	-110.607	-116.890	-119.220	-121.610	-124.040
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-55.640	-51.400	-51.400			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-240					
14	- Transferauszahlungen	-2.854	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.570	-64.100	-40.000	-19.000	-19.000	-19.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-196.526**	**-227.107**	**-209.290**	**-139.220**	**-141.610**	**-144.040**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-139.816**	**-169.407**	**-163.290**	**-139.220**	**-141.610**	**-144.040**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-139.816**	**-169.407**	**-163.290**	**-139.220**	**-141.610**	**-144.040**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-139.816**	**-169.407**	**-163.290**	**-139.220**	**-141.610**	**-144.040**

Produktbeschreibung Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150210	Tourismus

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Claudia Körk

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Information der Touristen und Einwohner/Innen Verkauf von Souvenirs, Büchern und Radkarten etc. Vermittlung von Übernachtungen, Führungen und Pauschalen Betreuung des Rad-, Pferde- und Kanutourismus
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Touristen Einwohner/Innen Institutionen Vereine

Teilergebnishaushalt Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282		597	597	597	597
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.273	91.900	60.400	60.600	60.900	60.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	930					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.242					
10	**= Ordentliche Erträge**	**85.727**	**91.900**	**60.997**	**61.197**	**61.497**	**61.497**
11	- Personalaufwendungen	-321.819	-326.366	-338.530	-345.250	-352.170	-359.210
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.782	-52.300	-27.800	-28.000	-28.800	-28.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.951	-1.035	-2.198	-1.940	-1.940	-1.940
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.803	-90.045	-85.245	-80.245	-80.745	-81.245
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-421.355**	**-469.746**	**-453.773**	**-455.435**	**-463.655**	**-471.195**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-335.628**	**-377.846**	**-392.775**	**-394.238**	**-402.158**	**-409.698**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-335.628**	**-377.846**	**-392.775**	**-394.238**	**-402.158**	**-409.698**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-335.628**	**-377.846**	**-392.775**	**-394.238**	**-402.158**	**-409.698**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-358	-507	-600	-607	-619	-631
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-335.986**	**-378.353**	**-393.375**	**-394.845**	**-402.777**	**-410.329**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertrag aus der Auflösung von SoPo von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 05

25.000 € - Entgelte für Stadtführungen
22.000 € - Entgelte für Pauschalen
11.500 € - Verkauf von Souvenirs
1.500 € - Provision aus dem Verkauf von Konzertkarten und der Vermietung von Ferienwohnungen
400 € - Entgelte für die Klassifizierung von Ferienwohnungen

zu Teilposition 13

16.500 € - Aufwendungen für Pauschalen (Übernachtungen etc.)
11.000 € - Einkauf von Souvenirs
300 € - Lizenzierung von Ferienwohnungen

zu Teilposition 14

1.940 € - Abschreibung auf Betriebs-/Geschäftausstatung, EDV, Werkzeug
258 € - Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen

zu Teilposition 16

32.850 € - Organisations- und Marketingaufwendungen (davon 5.000 € für neue Imagebroschüre für 2027)
17.100 € - Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände
davon:
8.500 € - Touristische Arbeitsgemeinschaft im Kreis Warendorf (TAG)
4.440 € - Arbeitskreis Historische Stadtkerne
1.000 € - Westfälischer Hansebund
1.000 € - Buchungsportal Ferienwohnungen
700 € - Sonderbeitrag Historische Stadt und Ortskerne

Teilergebnishaushalt Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

900 € - Bund Städte- und Citymanagement
350 € - Internationaler Hansebund
120 € - Gärten und Parks
90 € - Freckenhorster Werbegemeinschaft
22.000 € - Honorare für Stadtführungen, Pauschalen und Messen

4.000 € - Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
3.000 € - Dienstreisen
2.000 € - Büromaterial
1.350 € - Gästebewirtung, Repräsentation
900 € - Aus- und Fortbildung
700 € - Bank-/Trabsaktionsgebühren
500 € - Versicherungsbeiträge
500 € - Fernmelde- und Postgebühren
300 € - Aufwendungen für Pauschalen
45 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.851	91.900	60.400	60.600	60.900	60.900
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	930					
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.943					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**75.724**	**91.900**	**60.400**	**60.600**	**60.900**	**60.900**
10	- Personalauszahlungen	-342.229	-326.366	-338.530	-345.250	-352.170	-359.210
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-26.990	-52.300	-27.800	-28.000	-28.800	-28.800
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.971	-90.045	-85.245	-80.245	-80.745	-81.245
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-417.191**	**-468.711**	**-451.575**	**-453.495**	**-461.715**	**-469.255**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-341.467**	**-376.811**	**-391.175**	**-392.895**	**-400.815**	**-408.355**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.985					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.985**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.048					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.048**					
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**5.938**					
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-335.529**	**-376.811**	**-391.175**	**-392.895**	**-400.815**	**-408.355**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-335.529**	**-376.811**	**-391.175**	**-392.895**	**-400.815**	**-408.355**

Investitionen Produkt 150210 Tourismus

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
EMSMOBIL Mobiliar Emsradweg	5.938							-9.985
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.985							9.985
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.048							-19.971

Produktbeschreibung Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150230	Messen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Wirtschafts- und Tourismusförderung	Claudia Körk

Kurzbeschreibung	Planung und Durchführung von Messen (BOM - Gewerbeschau)
Auftragsgrundlage	Ratsbeschluss vom 05.07.2017 Allgemeine Daseinsvorsorge
Zielgruppe	Einwohner/Innen Touristen

Teilergebnishaushalt Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.123	93.000	97.000	92.000	93.000	98.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			4.700			4.700
10	**= Ordentliche Erträge**	**107.123**	**93.000**	**101.700**	**92.000**	**93.000**	**102.700**
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.969	-91.000	-94.700	-86.000	-88.000	-97.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-79.969**	**-91.000**	**-94.700**	**-86.000**	**-88.000**	**-97.700**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**27.154**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**27.154**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**27.154**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.433	-2.465	-3.798	-3.825	-3.904	-3.979
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**24.721**	**-465**	**3.202**	**2.175**	**1.096**	**1.021**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

77.000 € - Standgelder BOM
15.000 € - Erträge aus der Vergabe von Werbeflächen
5.000 € - Standgelder Gewerbeschau

zu Teilposition 06

Kostenerstattungen für Grafikleistungen im Zusammenhang mit der Gewerbeschau

zu Teilposition 16

85.000 € - Organisations- und Marketingaufwendungen BOM
9.700 € - Organisations- und Marketingaufwendungen Gewerbeschau

Teilfinanzhaushalt Produkt 150230 Messen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.123	93.000	97.000	92.000	93.000	98.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			4.700			4.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.550					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**127.673**	**93.000**	**101.700**	**92.000**	**93.000**	**102.700**
15	- Sonstige Auszahlungen	-95.162	-91.000	-94.700	-86.000	-88.000	-97.700
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-95.162**	**-91.000**	**-94.700**	**-86.000**	**-88.000**	**-97.700**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**32.511**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**32.511**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**32.511**	**2.000**	**7.000**	**6.000**	**5.000**	**5.000**

Budget Dezernat III

- Amt 60 - Bauverwaltung
- Amt 61 - Stadtplanung
- Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege
- Amt 66 - Tiefbau und Mobilität
- Amt 67 - Baubetriebshof
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtung
    - Bestattungswesen
- Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation
  - einschließlich gebührenrechnende Einrichtungen
    - Abfall
    - Straßenreinigung
    - Winterdienst
    - Gewässerunterhaltung

Budget

Amt 60 - Bauverwaltung

Produkt:

010610 Bauverwaltung/ Zentrale Vergabestelle

Produktbeschreibung Produkt 010610 Bauverwaltung

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Zentrale Dienste
Produkt	010610	Bauverwaltung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauverwaltung	Heiner Schultes

Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftragsgrundlage	Vergaberecht, BauGB
Allgemeine Ziele	einheitliche Vergabepraxis Sicherung von Flächen für öffentliche Bedarfe

Teilergebnishaushalt Produkt 010610 Bauverwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.109	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.274					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	230.244	49.847	49.779	50.889	51.549	51.721
10	**= Ordentliche Erträge**	**248.627**	**53.847**	**53.779**	**54.889**	**55.549**	**55.721**
11	- Personalaufwendungen	-452.545	-316.953	-294.360	-293.840	-303.710	-256.700
12	- Versorgungsaufwendungen	-358.774	-270.858	-264.320	-258.290	-271.170	-268.940
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.305	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-814.624**	**-592.711**	**-563.580**	**-557.030**	**-579.780**	**-530.540**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-565.997**	**-538.864**	**-509.801**	**-502.141**	**-524.231**	**-474.819**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-565.997**	**-538.864**	**-509.801**	**-502.141**	**-524.231**	**-474.819**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-565.997**	**-538.864**	**-509.801**	**-502.141**	**-524.231**	**-474.819**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-565.997**	**-538.864**	**-509.801**	**-502.141**	**-524.231**	**-474.819**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Erstellung von Negativzeugnissen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 16

1.800 € - Medienaufwand
1.800 € - Sonstige Aufwendungen für die Zentrale Vergabestelle
1.200 € - Aus- und Fortbildung
100 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 010610 Bauverwaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.157	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.516					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**13.673**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**
10	- Personalauszahlungen	-252.544	-285.863	-264.650	-268.840	-271.560	-227.040
11	- Versorgungsauszahlungen	-171.560	-183.450	-183.350	-184.850	-186.720	-188.590
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.305	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-427.409**	**-474.213**	**-452.900**	**-458.590**	**-463.180**	**-420.530**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-413.736**	**-470.213**	**-448.900**	**-454.590**	**-459.180**	**-416.530**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-413.736**	**-470.213**	**-448.900**	**-454.590**	**-459.180**	**-416.530**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-413.736**	**-470.213**	**-448.900**	**-454.590**	**-459.180**	**-416.530**

Budget

Amt 61 - Stadtplanung

Produkte:

090101 Stadtplanung

Produktbeschreibung Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Produktbereich	09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation
Produktgruppe	0901	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090101	Stadtplanung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Stadtplanung	Pascale Schembecker

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bauleitplanung informelle Planungen, Konzepte der Stadtentwicklung Städtebauliche Satzungen Planung Ausgleichsmaßnahmen Stadterneuerung Pg Fi 511
Auftragsgrundlage	BauGB BauNVO
Zielgruppe	Allgemeinheit Ämter Träger öffentlicher Belange Rats- und Stadtentwicklungsausschussmitglieder

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.692	348.000	202.200	203.700	24.000	6.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144	50	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.061	50.000	50.000	100.000	100.000	100.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	189.120	14.017	7.950	8.010	8.100	8.180
10	**= Ordentliche Erträge**	**440.425**	**412.067**	**260.250**	**311.810**	**132.200**	**114.280**
11	- Personalaufwendungen	-693.607	-694.269	-751.240	-685.190	-698.600	-712.290
12	- Versorgungsaufwendungen	-103.986	-76.167	-41.910	-40.940	-42.990	-42.640
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-468.015	-500.000	-417.000	-459.500	-160.000	-130.000
15	- Transferaufwendungen	-141.110	-110.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.992	-48.700	-56.200	-16.200	-16.200	-16.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.432.710**	**-1.429.136**	**-1.266.350**	**-1.201.830**	**-917.790**	**-901.130**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-992.285**	**-1.017.069**	**-1.006.100**	**-890.020**	**-785.590**	**-786.850**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-992.285**	**-1.017.069**	**-1.006.100**	**-890.020**	**-785.590**	**-786.850**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-992.285**	**-1.017.069**	**-1.006.100**	**-890.020**	**-785.590**	**-786.850**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.440	-23.271	-33.807	-34.141	-34.845	-35.525
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.014.726**	**-1.040.340**	**-1.039.907**	**-924.161**	**-820.435**	**-822.375**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

72.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersmanagement
24.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing

51.000 € - ISEK Brinkhaus A12 - Projektsteuerung
31.200 € - ISEK Brinkhaus B01 - Parkanlage Breuelweg inkl. Spielplatz und Eingangsplätze (bis LP 5)
13.800 € - ISEK Brinkhaus B02 - Stadtplatz und Promenade (bis LP 5)
6.000 € - ISEK Brinkhaus A11 - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing

4.200 € - ISEK Freckenhorst- Erlebbarkeit des Wassers gestalten (bis LP 2)

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 06

Planungskostenübernahme

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

130.000 € - Bauleitplanverfahren

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

120.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Quartiersmanagement

85.000 € - ISEK Brinkhaus A12 - Projektsteuerung
52.000 € - ISEK Brinkhaus B01 - Parkanlage inkl. Spielplatz und Eingangsplätze (bis LP 5)
23.000 € - ISEK Brinkhaus B02 - Stadtplatz und Promenade (bis LP 5)

7.000 € - ISEK Freckenhorst - Erlebbarkeit des Wassers gestalten (bis LP 2)

zu Teilposition 16

40.000 € - ISEK Altstadt Warendorf - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing (Fußgängerzone)

10.000 € - ISEK Brinkhaus A11 - Öffentlichkeitsarbeit und Baustellenmarketing

3.000 € - Mitgliedsbeiträge
2.000 € - Aus- und Fortbildung
500 € - Dienstreisen
500 € - Gästebewirtung
200 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.550	348.000	202.200	203.700	24.000	6.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144	50	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	408					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.876	50.000	50.000	100.000	100.000	100.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**252.978**	**398.050**	**252.300**	**303.800**	**124.100**	**106.100**
10	- Personalauszahlungen	-628.901	-685.526	-746.530	-681.230	-693.500	-707.580
11	- Versorgungsauszahlungen	-49.869	-51.587	-29.070	-29.300	-29.600	-29.900
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-429.729	-500.000	-417.000	-459.500	-160.000	-130.000
14	- Transferauszahlungen	-243.261	-110.000				
15	- Sonstige Auszahlungen	-33.786	-48.700	-56.200	-16.200	-16.200	-16.200
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.385.545**	**-1.395.813**	**-1.248.800**	**-1.186.230**	**-899.300**	**-883.680**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.132.568**	**-997.763**	**-996.500**	**-882.430**	**-775.200**	**-777.580**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.132.568**	**-997.763**	**-996.500**	**-882.430**	**-775.200**	**-777.580**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.132.568**	**-997.763**	**-996.500**	**-882.430**	**-775.200**	**-777.580**

Budget

Amt 63 - Bauordnung und Denkmalpflege

Produkte:

100101	Bauordnungsverfahren
100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege

Produktbeschreibung Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt	100101	Bauordnungsverfahren

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauordnung und Denkmalpflege	Doris Krause

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Genehmigungsverfahren Bauordnungsrechtliche Verfahren Bescheinigungen Baulastenbuch Bauberatung Teilungsgenehmigungen Abgeschlossenheitsbescheinigungen Stellplatzablösung planungs- und bauordnungsrechtliche Stellungnahmen, Konzessionen Prüfung von bautechnischen Nachweisen Bußgeldverfahren Ordnungsverfügungen Ausgleichsmaßnahmen Pg Fi 521
Auftragsgrundlage	BauGB, BauO NRW
Zielgruppe	BauherrInnen Eigentürmer, Nutzer Berechtigte Organisationseinheiten, Fachbehörden Architekten

Teilergebnishaushalt Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	422.806	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	98.906	23.809	26.370	26.560	26.790	27.020
10	**= Ordentliche Erträge**	**521.712**	**273.809**	**326.370**	**326.560**	**326.790**	**327.020**
11	- Personalaufwendungen	-831.500	-785.731	-816.700	-830.110	-848.510	-864.050
12	- Versorgungsaufwendungen	-147.472	-107.639	-118.000	-115.310	-121.070	-120.070
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.302					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.889	-11.900	-12.100	-10.100	-10.100	-10.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.090.163**	**-905.270**	**-946.800**	**-955.520**	**-979.680**	**-994.220**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-568.451**	**-631.461**	**-620.430**	**-628.960**	**-652.890**	**-667.200**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-568.451**	**-631.461**	**-620.430**	**-628.960**	**-652.890**	**-667.200**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-568.451**	**-631.461**	**-620.430**	**-628.960**	**-652.890**	**-667.200**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-568.451**	**-631.461**	**-620.430**	**-628.960**	**-652.890**	**-667.200**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren

zu Teilposition 07

22.370 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen
4.000 € - Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 16

6.200 € - Aus- und Fortbildung
3.000 € - Medienaufwand, Fachliteratur
2.500 € - Gerichts- und Sachverständigenkosten
200 € - Dienst- und Schutzkleidung
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.635	250.000	300.000	300.000	300.000	300.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.676	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**354.311**	**254.000**	**304.000**	**304.000**	**304.000**	**304.000**
10	- Personalauszahlungen	-756.536	-773.376	-803.430	-818.950	-834.150	-850.810
11	- Versorgungsauszahlungen	-70.193	-72.903	-81.850	-82.530	-83.360	-84.200
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-107.437					
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.258	-11.900	-12.100	-10.100	-10.100	-10.100
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-942.424**	**-858.179**	**-897.380**	**-911.580**	**-927.610**	**-945.110**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-588.113**	**-604.179**	**-593.380**	**-607.580**	**-623.610**	**-641.110**
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten		3.000	7.500	7.500	7.500	7.500
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**3.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**3.000**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-588.113**	**-601.179**	**-585.880**	**-600.080**	**-616.110**	**-633.610**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-588.113**	**-601.179**	**-585.880**	**-600.080**	**-616.110**	**-633.610**

Investitionen Produkt 100101 Bauordnungsverfahren

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
STELLPLATZ Erhaltene Stellplatzablöse		3.000	7.500	7.500	7.500	7.500		3.000
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten		3.000	7.500	7.500	7.500	7.500		3.000

Produktbeschreibung Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1002	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	100201	Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Bauordnung und Denkmalpflege	Doris Krause

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Eintragungsverfahren Erlaubnisverfahren Erteilung von Steuerbescheinigungen Pg Fi 523
Auftragsgrundlage	DSchutzG NRW BauGB, BauO NRW
Zielgruppe	EigentümerInnen von Baudenkmälern, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.237	19.500	25.277	25.277	25.277	25.277
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.616	27.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	58.588	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**124.850**	**47.500**	**46.277**	**46.277**	**46.277**	**46.277**
11	- Personalaufwendungen	-610.975	-570.391	-554.340	-565.420	-576.730	-588.270
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.083	-27.000	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.532	-3.614	-4.257	-4.257	-4.257	-4.256
15	- Transferaufwendungen	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.148	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-637.238**	**-610.555**	**-590.647**	**-601.727**	**-613.037**	**-624.576**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-512.388**	**-563.055**	**-544.370**	**-555.450**	**-566.760**	**-578.299**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-512.388**	**-563.055**	**-544.370**	**-555.450**	**-566.760**	**-578.299**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-512.388**	**-563.055**	**-544.370**	**-555.450**	**-566.760**	**-578.299**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-484	-1.890	-1.142	-1.153	-1.177	-1.200
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-512.872**	**-564.945**	**-545.512**	**-556.603**	**-567.937**	**-579.499**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

22.500 € - Landeszuweisung 2027
2.777 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

Verwaltungsgebühren für die Erstellung von Steuerbescheinigungen gem. § 40 DSchG und
Einnahmen der Stadtarchäologie durch Leistungen für Dritte

zu Teilposition 07

Verwarn- und Bußgelder

zu Teilposition 13

20.500 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (15.000 € Landeszuweisung, 3.500 € Gestaltungsbeirat, 2.000 € pauschaler Ansatz für Gutachten)
1.000 € - Pauschalansatz "Inanspruchnahme von Dienstleistungen zum Schutz von Kleindenkmälern"
1.000 € - pauschaler Ansatz für Reparaturen u.ä. der Gerätschaften der Stadtarchäologie

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 15

Stadtpauschale zur Denkmalförderung gemäß Richtlinie der Stadt Warendorf zur Förderung kleiner Denkmalmaßnahmen mit Pauschalzuweisung

zu Teilposition 16
1.000 € - Aus- und Fortbildung 600 € - Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung 250 € - Dienstreisen 200 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.731	19.500	22.500	22.500	22.500	22.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.587	27.000	20.000	20.000	20.000	20.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	408					
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.568	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**70.294**	**47.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**
10	- Personalauszahlungen	-607.491	-570.391	-554.340	-565.420	-576.730	-588.270
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-13.048	-27.000	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
14	- Transferauszahlungen	-15.000	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.268	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-640.808**	**-606.941**	**-586.390**	**-597.470**	**-608.780**	**-620.320**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-570.514**	**-559.441**	**-542.890**	**-553.970**	**-565.280**	**-576.820**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.599					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.599**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.669	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.669**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-19.070**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-589.585**	**-560.441**	**-543.890**	**-554.970**	**-566.280**	**-577.820**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-589.585**	**-560.441**	**-543.890**	**-554.970**	**-566.280**	**-577.820**

Investitionen Produkt 100201 Denkmalschutz, Denkmalpflege und Stadtarchäologie

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
BGAARCHÄLO BGA für die Archälogie	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-1.900
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.599							3.599
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.499	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-5.499
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
ARCHÄMESS Vermessungsgerät Archäologie	-18.170							-18.170
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-18.170							-18.170

Budget

Amt 66 - Tiefbau und Mobilität

Produkte:

120101	Öffentliche Verkehrsflächen und –anlagen
120102	Radwege – Instandhaltung und Neubau
120103	Mobilität

Produktbeschreibung Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Straßen, Wirtschaftswegen, Radwegen und Brücken Neubau von Straßen, Wirtschaftswegen, Radwegen und Brücken Straßenentwässerung Zusammenarbeit mit anderen Behörden Begleitung der Arbeiten der Ver- und Entsorgungsunternehmen Submission Bearbeitung/Beantragung von Zuweisungen Begleitung von Ausbaumaßnahmen durch Erschließungsträger Erhebung Erschließungsbeiträge nach BauGB, Straßenbaubeiträge nach KAG und Kostenerstattungsbeträge nach §§ 135a-135c Neubau von Bushaltestellen Straßenkataster Bauliche Unterhaltung von Straßen, Wegen und Brücken Bauliche Unterhaltung von Bushaltestellen Öffentlicher Personennahverkehr Förderung ÖPNV Neubau/Unterhaltung Straßenbeleuchtung Neubau/Unterhaltung Ampelanlagen verkehrsleitende/hinweisende Beschilderung Markierungen Pg Fi 541
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz VOB, VOL, VOF Baugesetzbuch Verkehrssicherungspflicht Ingenieurverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Behörden Ver- und Entsorger Organisationseinheiten Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Bauherren, Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.347.879	907.090	1.120.190	912.087	591.009	531.505
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	948.675	922.452	919.446	843.456	842.635	801.863
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	840					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	870.224	137.178	138.685	138.855	139.055	138.977
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	79.970	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.247.588**	**2.091.720**	**2.303.320**	**2.019.398**	**1.697.699**	**1.597.344**
11	- Personalaufwendungen	-906.404	-940.397	-986.950	-980.210	-961.100	-957.750
12	- Versorgungsaufwendungen	-151.490	-95.689	-104.300	-101.920	-106.990	-106.120
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.299.398	-3.217.000	-2.810.100	-2.724.100	-2.724.100	-2.724.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.765.218	-2.580.619	-2.631.758	-2.966.449	-3.326.668	-3.629.638
15	- Transferaufwendungen	-25.636	-30.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.643	-33.300	-22.250	-22.750	-22.250	-22.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.152.789**	**-6.897.005**	**-6.555.358**	**-6.795.429**	**-7.141.108**	**-7.440.358**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-3.905.200**	**-4.805.285**	**-4.252.038**	**-4.776.031**	**-5.443.409**	**-5.843.014**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-3.905.200**	**-4.805.285**	**-4.252.038**	**-4.776.031**	**-5.443.409**	**-5.843.014**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-3.905.200**	**-4.805.285**	**-4.252.038**	**-4.776.031**	**-5.443.409**	**-5.843.014**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-386.359	-403.023	-424.984	-428.366	-437.153	-445.696
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-4.291.560**	**-5.208.308**	**-4.677.022**	**-5.204.397**	**-5.880.562**	**-6.288.710**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

200.000 € - Erstattung vom Land für Umrüstung der Straßenbeleuchtung
6.000 € - Spende für Ortseingangsschilder

842.568 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
53.990 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
11.639 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbänden
5.993 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten von übrigen Bereichen

zu Teilposition 04

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen

zu Teilposition 07

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

Unterhaltung an den Gemeindestraßen
1.100.000 € - Straßenentwässerung
470.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
73.000 € - Gewässerunterhaltungsgebühr
60.000 € - Begleitung Kanalbaumaßnahmen
60.000 € - Unterhaltungsaufwand für Brücken

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

35.000 € - Allgemeiner Planungsaufwand
20.000 € - Umsetzung vom Mobilitätskonzept
6.000 € - Ortseingangsschilder
5.000 € - Unterhaltungsaufwand für Brücken
1.100 € - Unterhaltung von Trinkwasserspendern

Zusätzlicher Unterhaltungsaufwand 2026
100.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand für Wärmenetz
80.000 € - Brückeninstandhaltung an der B 475

Unterhaltung von Wirtschaftswegen
300.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
30.000 € - Gehölzpflege und Grabenunterhaltung an Wirtschaftswegen

Unterhaltung von Verkehrszeichenanlagen
75.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand
10.000 € - Energiekosten

Unterhaltung von Straßenbeleuchtung
175.000 € - Energiekosten
150.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand

Unterhaltung ÖPNV
60.000 € - Sanierung von Haltestellen im Stadtgebiet (Oberflächen)

zu Teilposition 14

2.628.000 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
3.258 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
501 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

zu Teilposition 15

Das OEK (Ortsentwicklungskonzept) bzw. DEK (Dorfentwicklungskonzept) entfällt.

zu Teilposition 16

15.000 € - Bauwerksprüfung von Brückenbauwerken
4.500 € - Aus- und Fortbildung
1.500 € - Medienaufwand
1.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
250 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.547	35.000	206.000	180.000		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	840					
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.125					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**74.513**	**35.000**	**206.000**	**180.000**		
10	- Personalauszahlungen	-826.088	-929.413	-975.230	-970.350	-948.410	-946.040
11	- Versorgungsauszahlungen	-77.176	-64.810	-72.350	-72.940	-73.670	-74.410
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-2.879.235	-3.217.000	-2.810.100	-2.724.100	-2.724.100	-2.724.100
14	- Transferauszahlungen	-17.793	-30.000				
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.603	-33.300	-22.250	-22.750	-22.250	-22.750
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.804.895**	**-4.274.523**	**-3.879.930**	**-3.790.140**	**-3.768.430**	**-3.767.300**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-3.730.382**	**-4.239.523**	**-3.673.930**	**-3.610.140**	**-3.768.430**	**-3.767.300**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.861.075	6.139.000	4.759.900	2.387.400	592.400	1.898.000
21	+ Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	42.350					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	15.927					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.919.353**	**6.139.000**	**4.759.900**	**2.387.400**	**592.400**	**1.898.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-5.131					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-3.503.607	-10.250.000	-8.996.500	-2.136.500	-2.159.000	-2.240.000
28	- Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-672.204	-1.395.000	-955.000	-850.000		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-4.180.943**	**-11.645.000**	**-9.951.500**	**-2.986.500**	**-2.159.000**	**-2.240.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-2.261.590**	**-5.506.000**	**-5.191.600**	**-599.100**	**-1.566.600**	**-342.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-5.991.972**	**-9.745.523**	**-8.865.530**	**-4.209.240**	**-5.335.030**	**-4.109.300**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-5.991.972**	**-9.745.523**	**-8.865.530**	**-4.209.240**	**-5.335.030**	**-4.109.300**

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
AMPEL Ampel-Lichtsignalanlage				-30.000				-33.116
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								-33.116
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-30.000				
AMPEL001 Ampelanlage Blumenstraße / Im Grünen Grund		-12.000						-12.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		108.000						108.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-120.000						-120.000
BREITBAND Breitbandausbau im Außenbereich + Gewerbegiebte	-116.158	-395.000	-80.000					-1.021.561
28 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-116.158	-395.000	-80.000					-1.021.561
ISEK0005 ISEK Brinkhaus C01 - Brücke Quabbe			-20.000	-26.000	-26.000	-36.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			30.000	39.000	39.000	54.000		
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-50.000	-65.000	-65.000	-90.000		
ISEK0008 ISEK Brinkhaus B01/B02- Parkanl. Stadtp., Promen.			-27.500	-27.500	-309.000			
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			16.500	16.500	185.400			
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-27.500	-27.500	-309.000			
ISEK0009 ISEK Brinkhaus C02 / C03 - Innere Erschließung			-55.600	-109.600	-90.000	-568.000		
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			83.400	164.400	135.000	852.000		
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-139.000	-274.000	-225.000	-1.420.000		
ISEKFRECKE ISEK Freckenhorster Str. Fußgängerzone	-61.379	-472.000	-900.000					-771.203
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.000	708.000	1.350.000					832.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-161.379	-1.180.000	-2.250.000					-1.603.203
ISEKMÜNSTE ISEK Münsterstr.-Im Ort bis Münstertor	338.978	-800.000	-448.000					-452.180
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	457.200	1.200.000	672.000					1.772.010
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-118.222	-2.000.000	-1.120.000					-2.224.190
ÖPNV2 SPNV Haltepunkt Müssingen (P+R, Brücke, Ers. Wege)		-100.000	-100.000					-449.157
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		200.000	200.000					552.550
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-300.000	-300.000					-1.001.707
RADWEG1 Brückenbau "Höhe Herrlichkeit"	-30.558							-696.265
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-30.558							-696.265
STRAßENBEL Umrüstung Straßenbel. auf LED	-540.118	-500.000	-437.000	-425.000			-850.000	-1.040.118
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000	438.000	425.000				500.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	15.927							15.927
28 - Auszahlg v. aktivierbaren Zuwendungen	-556.046	-1.000.000	-875.000	-850.000			-850.000	-1.556.046

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
TIEFBAU100 Fahrradständerüberdachungen Bahnhof Warendorf		-22.000	-24.000					-32.118
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		198.000	216.000					290.500
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-220.000	-240.000					-322.618
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-130.663
TIEFBAU122 Neubau Brücke Dahlmann		-100.000	-250.000					-192.305
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		900.000	750.000					900.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-1.000.000	-1.000.000					-1.092.305
TIEFBAU123 Baugebiet Weidkamp/Lindenstraße Hoetmar	-48.858					-50.000		-201.804
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-48.858					-50.000		-201.804
TIEFBAU124 Baugebiet Königstal Milte	-896.614							-1.278.231
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-896.614							-1.278.231
TIEFBAU126 Baugebiet Einen West BA I + II				-50.000				-163.689
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-50.000				-163.689
TIEFBAU13 Nördliche Stadtstaße 3. BA (ohne Grunderwerb)	-257.484	-1.050.000	-400.000	1.495.000		583.000		-1.752.335
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	660.000	1.500.000		1.495.000		583.000		6.899.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-917.484	-2.550.000	-400.000					-8.651.335
TIEFBAU138 Ausbau Grüner Markenweg	-8.470							-16.190
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-8.470							-16.190
TIEFBAU139 Baugebiet Hoetmar Nord-Ost	-131.437		-250.000					-212.963
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								44.498
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-131.437		-250.000					-212.963
TIEFBAU144 Baugebiet Nordfeld	-14.674	-100.000						-132.888
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-14.674	-100.000						-132.888
TIEFBAU147 Erschließung Emsinsel		-100.000						-100.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-100.000						-100.000
TIEFBAU149 Baugebiet Breede		-50.000	-50.000					-50.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-50.000	-50.000					-50.000
TIEFBAU152 Neubau Brücke Freibad	-175.312	-300.000			-2.000	-46.000		-527.566
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	315.729	600.000			8.000	184.000		915.729
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-491.041	-900.000			-10.000	-230.000		-1.443.294
TIEFBAU153 Sanierung Kardinal-von-Galen-Straße		-180.000	-180.000					-180.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-180.000	-180.000					-180.000
TIEFBAU155 Neubau Brücke Pängel Anton				-85.000				
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-85.000				
TIEFBAU156 Neubau Brücke Kohlenjopp			-130.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-130.000					

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
TIEFBAU157 Sanierung Nepomukbrücke	-2.297							-136.866
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								10.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.297							-146.866
TIEFBAU159 Verbreiterung Zufahrt Kläranlage	-28.384							-66.101
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	86.652							86.652
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-115.036							-152.753
TIEFBAU161 Sanierung Holtrupstr./Dreibrückenstraße	-121.083							-163.450
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-121.083							-163.450
TIEFBAU163 Sanierung Blumenstraße-Bahnhofstraße		-100.000	-330.000					-100.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			770.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-100.000	-1.100.000					-100.000
TIEFBAU164 Sanierung Brücke Kleinholzallee/Wieninger Bach	-11.620							-11.620
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-11.620							-11.620
TIEFBAU165 Gehwegerw./Sanierung Warend. Str. 86	-16.560							-16.560
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-16.560							-16.560
TIEFBAU166 Parkplatzerweiterung Ostwall II			-75.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-75.000					
TIEFBAU167 Gewegerstellung Dreesstraße 5+7				-30.000				
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen				-30.000				
TIEFBAU168 Ersatzallee für gefällte Alleebäume			-105.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-105.000					
TIEFBAU169 Instandsetzung Wohnmobilstellplatz			-20.000					
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-20.000					
TIEFBAU32 Splieterstraße v. B 64 bis Reichenbacher	15.488							-853.779
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								111.059
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								24.821
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	15.488							251.236
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden								126.626
TIEFBAU82 Baulandentwicklung In de Brinke	77.369	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000		-2.200.000	-8.140.896
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.000							78.000
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-631							-109.748
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000		-2.200.000	-8.109.147

Investitionen Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
TIEFBAU97 Berliner Straße	22.363							-284.225
21 + Einzahlg a. Beiträgen u.ä. Entgelten	26.863							79.405
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-4.500							52.637
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-416.267
TIEFBAUWI Sanierung Wirtschaftswege	-265.888	-100.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000		-698.905
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-265.888	-100.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000		-698.905
TIEFBUS Neubau Buswartehäuschen	33.070	-25.000	-26.000	-27.500	-25.000	-25.000		-103.343
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	151.000	225.000	234.000	247.500	225.000	225.000		376.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-117.930	-250.000	-260.000	-275.000	-250.000	-250.000		-479.343
TIEFWASS Trinkwasserbrunen Emsstraße	-5.874							-5.874
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.495							12.495
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-18.369							-18.369

Verpflichtungserm. Produkt 120101 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101	Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
In de Brinke Erschließung	VE00072 In de Brinke Erschließung	-1.100.000	-1.100.000	
Straßenbel. LED	VE00142 Straßenbel. LED	-850.000		

Produktbeschreibung Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120102	Radwege - Instandhaltung und Neubau

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Radwegen Neubau von Radwegen Zusammenarbeit mit anderen Behörden Begleitung der Arbeiten der Ver- und Entsorgungsunternehmen Submission Bearbeitung/Beantragung von Zuweisungen Straßenkataster Bauliche Unterhaltung von Radwegen verkehrsleitende/hinweisende Beschilderung Markierungen Pg Fi 541
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz VOB, VOL, VOF Baugesetzbuch Verkehrsicherungspflicht Ingenierverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Behörden Ver- und Entsorger Organisationseinheiten Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Bauherren, Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	845.206	2.919	2.919	2.919	2.919	2.919
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.858	249	249	249	249	249
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	27.020					
10	**= Ordentliche Erträge**	**901.884**	**3.168**	**3.168**	**3.168**	**3.168**	**3.168**
11	- Personalaufwendungen	-124.541	-119.292	-150.560	-153.580	-156.670	-159.770
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.497.901	-225.000	-170.000	-180.000	-190.000	-200.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.302	-5.302	-5.302	-5.302	-5.302	-5.302
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-308.844	-150	-150	-150	-150	-150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.936.588**	**-349.744**	**-326.012**	**-339.032**	**-352.122**	**-365.222**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.034.704**	**-346.576**	**-322.844**	**-335.864**	**-348.954**	**-362.054**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.034.704**	**-346.576**	**-322.844**	**-335.864**	**-348.954**	**-362.054**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.034.704**	**-346.576**	**-322.844**	**-335.864**	**-348.954**	**-362.054**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-29.403	-54.392	-39.593	-39.722	-40.532	-41.330
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-1.064.107**	**-400.968**	**-362.437**	**-375.586**	**-389.486**	**-403.384**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

2.618 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen
301 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 07

Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten

zu Teilposition 13

170.000 € - Allgemeiner Unterhaltungsaufwand

zu Teilposition 14

4.479 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
824 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.000					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**157.800**					
10	- Personalauszahlungen	-121.687	-119.292	-150.560	-153.580	-156.670	-159.770
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-1.002.471	-225.000	-170.000	-180.000	-190.000	-200.000
15	- Sonstige Auszahlungen		-150	-150	-150	-150	-150
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.124.158**	**-344.442**	**-320.710**	**-333.730**	**-346.820**	**-359.920**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-966.358**	**-344.442**	**-320.710**	**-333.730**	**-346.820**	**-359.920**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	557.900	341.000				
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**557.900**	**341.000**				
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-933.581		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.500	-2.500	-2.500		
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-933.581**	**-2.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-25.000**	**-25.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-375.681**	**338.500**	**-27.500**	**-27.500**	**-25.000**	**-25.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.342.039**	**-5.942**	**-348.210**	**-361.230**	**-371.820**	**-384.920**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.342.039**	**-5.942**	**-348.210**	**-361.230**	**-371.820**	**-384.920**

Investitionen Produkt 120102 Radwege - Instandhaltung und Neubau

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
RADWEGBGA Radweg Betriebs- u. Geschäftsausstattung		-2.500	-2.500	-2.500				-9.426
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								1.310
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.500	-2.500	-2.500				-10.736
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
RADWEG001 Bürgerradweg Freckenhorst	-2.601							-109.588
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								30.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-2.601							-139.588
RADWEG005 Radweg Milter Str. (Verlängerung)	-66.399	65.000						1.060
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	124.600	65.000						209.400
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-190.999							-208.340
RADWEG006 Radweg Alter Münsterweg (R1)	-307.828	186.000						-103.057
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	353.300	186.000						588.300
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-661.128							-691.357
RADWEG007 Radfahrstraße Feidiek - Warendorf	80.000	90.000						228.361
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.000	90.000						321.100
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen								-92.739
TIEFBAURAD Sanierung Radwege	-78.854		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000		-171.620
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-78.854		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000		-171.620

Produktbeschreibung Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120103	Mobilität

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Tiefbau	Benedikt Wuttke

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung ÖPNV Angebote Allgemeines Mobilitätsmanagement Betriebliches Mobilitätsmanagement Schulisches Mobilitätsmanagement Verkehrsentwicklung Verkehrssicherheitsaktionen Verkehrsuntersuchung / Verkehrsplanung Modal-Split-Erhebung Untersuchung und Umsetzung neuer Mobilitätsformen
Auftragsgrundlage	StVO Straßen- und Wegegesetz Ingenieurverträge
Zielgruppe	Allgemeinheit Beteiligte Verkehrsträger, Behörden, Unternehmen Straßenverkehrsteilnehmer EinwohnerInnen Ingenieurbüros

Teilergebnishaushalt Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.500	22.500	55.250	22.500	22.500	22.500
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.500**	**22.500**	**55.250**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
11	- Personalaufwendungen	-89.035	-88.866	-92.740	-94.580	-96.490	-98.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.483	-75.000	-125.000	-75.000	-75.000	-75.000
15	- Transferaufwendungen	-82.420	-62.500	-133.120	-79.820	-70.320	-70.270
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.372	-12.800	-14.150	-8.450	-8.450	-8.450
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-184.308**	**-239.166**	**-365.010**	**-257.850**	**-250.260**	**-252.120**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-161.808**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-161.808**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-161.808**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.409		-833	-843	-860	-878
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-163.217**	**-216.666**	**-310.593**	**-236.193**	**-228.620**	**-230.498**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

30.000 € - ISEK Brinkhaus A04- Mobilitätskonzept
25.250 € - lfd. Zuschuss für Bürgerbus

zu Teilposition 13

50.000 € - ISEK Brinkhaus A04- Mobilitätskonzept
75.000 € - Planungskosten für Verkehrsgutachten

zu Teilposition 15

22.120 € - Weiterleitung Zuweisung Land Bürgerbus Hoetmar, Bürgerbus Warendorf Nord und Warendorf Süd (jeweils 7.500 €) (Ertrag in gleicher Höhe - Teilposition 2)
16.000 € - Zuschuss ÖPNV (N 3)
6.000 € - Anbindung Milte
1.000 € - Zuschuss Bürgerbus Beelen

45.000 € - Zuschuss für den Ersatzbus für Warendorf Süd
19.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Warendorf Süd
14.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Warendorf Nord
10.000 € - Betriebskostenzuschuss Bürgerbus Hoetmar

zu Teilposition 16

7.000 € - Orga- und Marketingaufwand
5.000 € - Mitgliedsbeiträge
1.000 € - Aus- und Fortbildung
450 € - Gästebewirtung
300 € - Dienstreisen
250 € - Medienaufwand
150 € - Büromaterial

Teilfinanzhaushalt Produkt 120103 Mobilität

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.500	22.500	55.250	22.500	22.500	22.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**22.500**	**22.500**	**55.250**	**22.500**	**22.500**	**22.500**
10	- Personalauszahlungen	-86.832	-88.866	-92.740	-94.580	-96.490	-98.400
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-27.267	-75.000	-125.000	-75.000	-75.000	-75.000
14	- Transferauszahlungen	-82.420	-62.500	-133.120	-79.820	-70.320	-70.270
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.372	-12.800	-14.150	-8.450	-8.450	-8.450
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-199.891**	**-239.166**	**-365.010**	**-257.850**	**-250.260**	**-252.120**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-177.391**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-177.391**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-177.391**	**-216.666**	**-309.760**	**-235.350**	**-227.760**	**-229.620**

Budget

Amt 67 - Baubetriebshof

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtung:
  - Bestattungswesen

Produkte:

011401	Handwerkliche Dienste
011402	Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH
130101	Natur, Landschaft, Grünflächen
130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung
130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Produktbeschreibung Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0114	Baubetriebshof
Produkt	011401	Handwerkliche Dienste

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Alexander Klitzsch

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Wartung, Montage, Reparatur und Prüfung an Gegenständen aus Holz/Kunststoff Sonderanfertigungen Innenausbau (Böden, Decken, Vertäfelungen, Trockenbau, Fenster, Türen) Instandhaltung/Bauunterhaltung (Dächer, Mauern, Fassaden, Feuchtigkeitsschäden) Baumaßnahmen (Gebäude, Buswartehäuschen, Zäune, Tore, Spielgeräte, Gerüstbau, Bühnenbau) Aufstellung von touristischen Beschilderungen Transportservice Rufbereitschaft städtische Bäder/Theater/Notdienst Dekorationsservice Aus- und Fortbildung Beschaffungswesen Instandhaltung Fuhrpark Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Verwaltungsinterne Beauftragung / Beauftragung Externer, interne Maßnahme, Unfallverhütungsvorschriften
Zielgruppe	Organisationseinheiten, Vereine, Verbände Nutzer der Einrichtungen/Liegenschaften Nutzer und Betreiber der Bäder Veranstalter und Besucher Auftraggeber

Teilergebnishaushalt Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.125	67.220	70.501	67.152	64.604	64.141
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	952					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.152	10.508	12.060	12.170	12.300	12.420
08	+ Aktivierte Eigenleistungen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**120.229**	**87.728**	**92.561**	**89.322**	**86.904**	**86.561**
11	- Personalaufwendungen	-1.275.366	-1.342.307	-1.334.930	-1.350.250	-1.378.160	-1.404.960
12	- Versorgungsaufwendungen	-76.693	-57.095	-63.650	-62.190	-65.300	-64.760
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.050	-72.850	-70.000	-70.000	-72.000	-72.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-127.671	-121.399	-121.834	-117.713	-111.226	-110.658
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.118	-24.984	-28.299	-30.867	-31.167	-28.367
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.561.898**	**-1.618.635**	**-1.618.713**	**-1.631.020**	**-1.657.853**	**-1.680.745**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-1.441.669**	**-1.530.907**	**-1.526.152**	**-1.541.699**	**-1.570.949**	**-1.594.184**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-1.441.669**	**-1.530.907**	**-1.526.152**	**-1.541.699**	**-1.570.949**	**-1.594.184**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-1.441.669**	**-1.530.907**	**-1.526.152**	**-1.541.699**	**-1.570.949**	**-1.594.184**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	790.494	995.344	934.437	945.163	964.705	983.465
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-95.397	-109.734	-126.276	-128.166	-128.089	-120.060
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-746.572**	**-645.298**	**-717.992**	**-724.702**	**-734.333**	**-730.779**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

68.433 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
2.067 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

24.600 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
16.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
13.300 € - Reparaturen, Ersatzteile für Fahrzeuge
12.000 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmaterialien
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile für Maschinen
100 € - Entsorgungsaufwendungen

zu Teilposition 14

75.432 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
39.939 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
6.463 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

8.020 € - Versicherungsbeiträge Kfz
8.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
5.800 € - Aufwendungen für nicht aktivierte VG
3.000 € - Aus- und Fortbildung
2.729 € - Kfz-Steuer

Teilergebnishaushalt Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

500 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
150 € - Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten
100 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	203					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**203**					
10	- Personalauszahlungen	-1.217.281	-1.335.753	-1.327.780	-1.344.230	-1.370.420	-1.397.820
11	- Versorgungsauszahlungen	-36.683	-38.670	-44.150	-44.510	-44.960	-45.410
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-62.091	-72.850	-70.000	-70.000	-72.000	-72.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.460	-24.984	-28.299	-30.867	-31.167	-28.367
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.336.515**	**-1.472.257**	**-1.470.229**	**-1.489.607**	**-1.518.547**	**-1.543.597**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-1.336.313**	**-1.472.257**	**-1.470.229**	**-1.489.607**	**-1.518.547**	**-1.543.597**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	2.901					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.901**					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-49.005	-95.500	-106.000	-16.000	-6.000	-56.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-49.005**	**-95.500**	**-106.000**	**-16.000**	**-6.000**	**-56.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-46.104**	**-95.500**	**-106.000**	**-16.000**	**-6.000**	**-56.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.382.416**	**-1.567.757**	**-1.576.229**	**-1.505.607**	**-1.524.547**	**-1.599.597**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.382.416**	**-1.567.757**	**-1.576.229**	**-1.505.607**	**-1.524.547**	**-1.599.597**

Investitionen Produkt 011401 Handwerkliche Dienste

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
HANDW BGA Handw. Dienste Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.141	-14.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-99.183
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								665
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.141	-14.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000		-99.848
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
HANDWMASCH Handwerkliche Dienste Maschinen		-6.000				-50.000		-87.902
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-6.000				-50.000		-87.902
HANDW FUHR Ersatzbeschaffung Fuhrpark	-47.863	-75.000	-100.000	-10.000				-491.554
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								2
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-47.863	-75.000	-100.000	-10.000				-491.556

Produktbeschreibung Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0114	Baubetriebshof
Produkt	011402	Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Entgeltpflichtige freiwillige Dienstleistungen des Baubetriebshofes u.a. Anpflanzung in Baugebieten für Erschließungsträger Pg Fi 111
Auftragsgrundlage	Entgeltregelung für freiwillige Leistungen des Baubetriebshofes
Zielgruppe	Bürger/innen, Einwohner/innen, Vereine, Verbände

Teilergebnishaushalt Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	436	138				
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.593	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.100**	**14.138**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.019	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-849	-551	-413	-413	-413	-395
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-484	-865	-865	-865	-865	-865
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.353**	**-3.616**	**-3.478**	**-3.478**	**-3.478**	**-3.460**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**4.748**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.540**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**4.748**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.540**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**4.748**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.540**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.224					
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**2.524**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.523**	**10.540**

Erläuterungen

zu Teilposition 05

Steuerpflichtige Erträge für die Gestellung von Bühnenteilen, Sperrböcken, Blumenschmuck etc.

zu Teilposition 06

Steuerpflichtige handwerkliche Dienstleistungen gegenüber den Beteiligungen (insb. Stadtwerke Warendorf GmbH)

zu Teilposition 13

1.500 € - Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens
500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
200 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

500 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
200 € - Umsatzsteuer für Eigennutzung Bühne
130 € - Kraftfahrzeugsteuer
35 € - Versicherungsbeiträge Kfz

Teilfinanzhaushalt Produkt 011402 Steuerpflichtige Dienstleistungen BBH

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.655	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.528	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.885					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**18.067**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**	**14.000**
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-110	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.377	-865	-865	-865	-865	-865
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-1.487**	**-3.065**	**-3.065**	**-3.065**	**-3.065**	**-3.065**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**16.580**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**16.580**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**16.580**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**	**10.935**

Produktbeschreibung Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301	Natur, Landschaft, Grünflächen
Produkt	130101	Natur, Landschaft, Grünflächen

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Matthias Brinkmann

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Planung von Park- und Grünanlagen Einrichtung und Unterhaltung von Spiel- und Sportplätzen Neu- und Nachpflanzungen Unterhaltung, Rückschnitt der Pflanzen, Rasenschnitt Müllbeseitigung aus Grünanlagen Unterhaltung der Biotope und Ausgleichsflächen Anlage von Biotopen und Ausgleichsflächen Pflanzenaufzucht Laubbeseitigung Maßnahmen zum Schutze des Baumbestandes Planung und Ausbau Reitwegenetz Unterhaltung von Reit- und Wanderwegen Naturdenkmäler Pg Fi 551
Auftragsgrundlage	Straßen- und Wegegesetz, Verkehrssicherungspflicht, Baumschutzsatzung, Vertragliche Regelung, interne Maßnahme, Bebauungsplan
Zielgruppe	Besucher, EinwohnerInnen Erschließungsträger Nutzer der Wege

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.872	118.368	128.417	123.281	96.287	68.665
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.147	7.147	7.147	7.147	7.147	7.147
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.342	20.000	20.705	20.505	21.005	20.805
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.957	7.729	8.697	8.727	8.757	8.787
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.079	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	**= Ordentliche Erträge**	**191.396**	**168.244**	**179.966**	**174.660**	**148.196**	**120.403**
11	- Personalaufwendungen	-1.934.466	-2.007.906	-2.120.470	-2.113.370	-2.104.830	-2.123.780
12	- Versorgungsaufwendungen	-18.406	-13.703	-15.280	-14.930	-15.670	-15.540
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-710.262	-650.000	-743.300	-651.310	-617.310	-605.830
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-277.782	-262.136	-265.227	-255.588	-212.559	-182.346
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.212	-59.158	-55.000	-56.000	-57.000	-58.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.987.128**	**-2.992.903**	**-3.199.277**	**-3.091.198**	**-3.007.369**	**-2.985.496**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-2.795.732**	**-2.824.659**	**-3.019.311**	**-2.916.538**	**-2.859.173**	**-2.865.093**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-2.795.732**	**-2.824.659**	**-3.019.311**	**-2.916.538**	**-2.859.173**	**-2.865.093**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-2.795.732**	**-2.824.659**	**-3.019.311**	**-2.916.538**	**-2.859.173**	**-2.865.093**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	502.083	588.860	578.824	576.895	588.478	600.202
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.191	-8.080	-7.800	-3.500	-3.500	-3.500
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-2.329.840**	**-2.243.879**	**-2.448.287**	**-2.343.143**	**-2.274.195**	**-2.268.391**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

122.713 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land
2.710 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
2.516 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von übrigen Bereichen
478 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

zu Teilposition 04

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten für Beiträge

zu Teilposition 06

Erstattung vom Kreis Warendorf für die Durchführung gärtnerischer Unterhaltungsarbeiten an innerstädtischen Kreisstraßen durch den Baubetriebshof.

zu Teilposition 07

5.807 € - Ertragswirksame Auflösung von sonstigen Sonderposten
2.890 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

420.450 € - Unterhaltung der Park- und Grünflächen (inkl. Baumkontrolle, Mängelbeseitigung, Baumpflege, Bekämpfung Eichenprozessionsspinner)
88.850 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
84.100 € - Unterhaltung / Pflege der Ausgleichsflächen / Biotope
66.800 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
35.000 € - Unterhaltung der Spiel- und Bolzplätze

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

22.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
15.000 € - Waren, Verbrauchs- und Verzehrgüter, Betriebsmaterial
8.000 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
3.000 € - Entsorgung
100 € - Unterhaltung von Straßen, Plätzen, Wegen

zu Teilposition 14

248.098 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
14.294 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge
2.834 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

zu Teilposition 16

16.949 € - Versicherungsbeiträge Kfz
14.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
12.304 € - Dienst- und Schutzkleidung
6.947 € - Kraftfahrzeugsteuer
3.000 € - Aus- und Fortbildung
1.000 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
500 € - Beiträge Berufsverbände
150 € - Dienstreisekosten
100 € - Medienaufwand
50 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Teilfinanzhaushalt Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	72.985	20.000	20.705	20.505	21.005	20.805
07	+ Sonstige Einzahlungen	36.406					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**109.391**	**20.000**	**20.705**	**20.505**	**21.005**	**20.805**
10	- Personalauszahlungen	-1.958.089	-2.006.333	-2.118.750	-2.111.930	-2.102.980	-2.122.070
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.804	-9.281	-10.600	-10.680	-10.790	-10.900
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-721.453	-650.000	-743.300	-651.310	-617.310	-605.830
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.602	-59.158	-55.000	-56.000	-57.000	-58.000
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-2.735.948**	**-2.724.772**	**-2.927.650**	**-2.829.920**	**-2.788.080**	**-2.796.800**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-2.626.557**	**-2.704.772**	**-2.906.945**	**-2.809.415**	**-2.767.075**	**-2.775.995**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen			50.000			25.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	86.130					
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**86.130**		**50.000**			**25.000**
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-9.080					
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-44.495	-70.000	-89.000	-70.000	-70.000	-70.000
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.108	-163.000	-33.000	-321.000	-229.000	-183.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-28.396					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-104.078**	**-233.000**	**-122.000**	**-391.000**	**-299.000**	**-253.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-17.948**	**-233.000**	**-72.000**	**-391.000**	**-299.000**	**-228.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-2.644.505**	**-2.937.772**	**-2.978.945**	**-3.200.415**	**-3.066.075**	**-3.003.995**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-2.644.505**	**-2.937.772**	**-2.978.945**	**-3.200.415**	**-3.066.075**	**-3.003.995**

Investitionen Produkt 130101 Natur, Landschaft, Grünflächen

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
NATKLEINW Kleinwerkzeuge		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-4.009
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-4.009
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
AUSGL KVG Ökologischer Ausgleich BG Nördl. Kard.v.Galen Str.			-19.000					-31.397
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen			-19.000					-31.397
FAHRZ.BBH3 Ersatzbeschaffung Kleinschlepper		-55.000			-60.000			-249.293
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-55.000			-60.000			-249.293
FAHRZ.BBH4 Ersatzbeschaffung Schlepper				-290.000		-170.000		-304.939
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen				-290.000		-170.000		-304.939
FAHRZBBH13 Ersatzbeschaffung Anhänger		-25.000	-30.000		-6.000			-33.013
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-25.000	-30.000		-6.000			-33.013
FAHRZBBH18 Rasenkehrmaschine	-31.210							-31.210
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-31.200							-31.200
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10							-10
NATMASCH2 Aufsitzmäher		-15.000		-18.000				-49.458
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000		-18.000				-49.458
NATMASCH3 Großflächenmäher					-135.000			-264.294
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen					-135.000			-264.294
NATUR ANH Anhänger Schwerlast mit Zulassung		-65.000						-122.490
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-65.000						-122.490
NATURMASCH Anschaffung Maschinen und Anlagen	-22.098			-10.000	-25.000	-10.000		-227.479
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-22.098			-10.000	-25.000	-10.000		-227.479
NATURSPIEL Spielgeräte-allgemein	-50.770	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000		-782.066
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								19.308
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-9.080							-136.764
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-13.295	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000		-501.410
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen								-134.804
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-28.396							-28.396

Produktbeschreibung Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Friedhöfe
Produkt	130301	Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Bereitstellung Aufbewahrungsräume Bereitstellung Friedhofskapellen Herrichtung des Grabes Umbettung/Ausgrabung Genehmigungen Grabmal/Gedenkstein Gebührenkalkulation Gärtnerische Unterhaltung Nutzungsrecht Grabsteinstätten Pg Fi 553
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz NRW Satzung Vertrag
Zielgruppe	Angehörige von Verstorbenen Nutzungsberechtigte Besucher

Teilergebnishaushalt Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.195	3.195	3.195	3.195	3.195	3.195
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	664.722	650.100	736.800	734.900	732.300	730.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.802	9.851	11.080	11.180	11.290	11.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.928					
10	**= Ordentliche Erträge**	**743.648**	**663.146**	**751.075**	**749.275**	**746.785**	**745.395**
11	- Personalaufwendungen	-498.908	-453.330	-465.630	-471.900	-482.240	-491.140
12	- Versorgungsaufwendungen	-80.473	-53.531	-58.470	-57.130	-59.970	-59.480
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.524	-76.230	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-57.427	-51.680	-51.546	-45.258	-43.901	-42.585
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.765	-17.583	-16.158	-16.158	-16.293	-16.293
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-922.097**	**-652.354**	**-661.804**	**-660.446**	**-672.404**	**-679.498**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-178.450**	**10.792**	**89.271**	**88.829**	**74.381**	**65.897**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-178.450**	**10.792**	**89.271**	**88.829**	**74.381**	**65.897**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-178.450**	**10.792**	**89.271**	**88.829**	**74.381**	**65.897**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-157.396	-172.706	-182.077	-182.396	-182.396	-177.996
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-335.846**	**-161.914**	**-92.806**	**-93.567**	**-108.015**	**-112.099**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

275.500 € - Auflösung Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
290.000 € - Benutzungsgebühren Friedhöfe
165.000 € - Auflösung SoPo aus Gebührenüberschüssen
6.300 € - Verwaltungsgebühren (Genehmigung Grabmale)

zu Teilposition 07

Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

zu Teilposition 13

42.820 € - Unterhaltung der Park- und Grünflächen (inkl. Baumkontrolle und -pflegemaßnahmen)
11.850 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
6.830 € - Laufende Kosten für städtische Fahrzeuge
3.500 € - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
2.750 € - Unterhaltung von Friedhofswegen
2.000 € - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens
250 € - Sonstige Dienstleistungen

zu Teilposition 14

27.108 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
21.077 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
3.361 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

Teilergebnishaushalt Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

zu Teilposition 16

10.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
4.500 € - Dienst- und Schutzkleidung
835 € - Versicherungsbeiträge Kfz
373 € - Kraftfahrzeugsteuer
200 € - Aus- und Fortbildung
100 € - Dienstreisekosten
100 € - Arbeitsschutzmaßnahmen
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	828.599	571.300	296.300	296.300	296.300	296.300
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.282					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**839.881**	**571.300**	**296.300**	**296.300**	**296.300**	**296.300**
10	- Personalauszahlungen	-457.701	-447.185	-459.060	-466.380	-475.130	-484.580
11	- Versorgungsauszahlungen	-38.717	-36.256	-40.560	-40.890	-41.290	-41.710
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-60.161	-76.230	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.656	-17.583	-16.158	-16.158	-16.293	-16.293
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-577.235**	**-577.254**	**-585.778**	**-593.428**	**-602.713**	**-612.583**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**262.646**	**-5.954**	**-289.478**	**-297.128**	**-306.413**	**-316.283**
19	+ Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen			15.000			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**			**15.000**			
24	- Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-15.689					
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-988	-34.000	-80.000			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-1.115					
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-17.792**	**-34.000**	**-80.000**			
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-17.792**	**-34.000**	**-65.000**			
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**244.855**	**-39.954**	**-354.478**	**-297.128**	**-306.413**	**-316.283**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**244.855**	**-39.954**	**-354.478**	**-297.128**	**-306.413**	**-316.283**

Investitionen Produkt 130301 Bestattungen und Friedhofsunterhaltung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
FRIEDMASCH Maschinen Friedhof	-988							-4.117
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-988							-4.117
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
FRIED BGA Betriebs- u. Geschäftsauss. Friedhof	-16.804							-49.755
24 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Grdstücken u. Gebäuden	-15.689							-15.689
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen								-32.951
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	-1.115							-1.115
FRIEDFUH11 Anhänger/Kipper			-80.000					
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen			-80.000					
FRIEDFUH17 Unkrautbekämpfung Agri Cut		-12.000						-12.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-12.000						-12.000
FRIEDFUHR1 Ersatzbeschaffung Minikipper		-22.000						-38.857
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-22.000						-38.857

Produktbeschreibung Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303	Friedhöfe
Produkt	130302	Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Baubetriebshof	Peter Flato

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Unterhaltung Kriegs- und Ehrengräber Unterhaltung jüdischer Friedhof Bestattungswälder Pg Fi 553
Auftragsgrundlage	Bestattungsgesetz NRW Satzung Vertrag
Zielgruppe	Angehörige von Verstorbenen Nutzungsberechtigte Besucher

Teilergebnishaushalt Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.732	3.404	3.404	3.404	3.404	150
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.421	9.824	12.870	12.870	12.880	12.880
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.154**	**13.228**	**16.274**	**16.274**	**16.284**	**13.030**
11	- Personalaufwendungen	-5.774	-4.987	-5.160	-5.220	-5.360	-5.440
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.539	-1.762	-1.930	-1.900	-1.990	-1.980
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-3.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-902					
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.216**	**-9.749**	**-7.090**	**-7.120**	**-7.350**	**-7.420**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**8.937**	**3.479**	**9.184**	**9.154**	**8.934**	**5.610**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**8.937**	**3.479**	**9.184**	**9.154**	**8.934**	**5.610**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**8.937**	**3.479**	**9.184**	**9.154**	**8.934**	**5.610**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**8.937**	**3.479**	**9.184**	**9.154**	**8.934**	**5.610**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

3.254 € - Zuwendungen für die Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber
150 € - Zuwendungen für die Unterhaltung des jüdischen Friedhofs

zu Teilposition 07

12.500 € - Die Stadt ist Träger zweier Bestattungswälder. Einrichtung und Betrieb wurden durch öffentlich-rechtlichen Vertrag auf zwei "Übernehmer" übertragen. Die Übernehmer erheben für den Verkauf der Nutzungsrechte und die Durchführung der Bestattungen privatrechtliche Entgelte von den Nutzern der Bestattungswälder. Die Stadt erhält von den Übernehmern für ihre Trägeraufgabe und für die Einräumung der Möglichkeit zur Veräußerung von Nutzungsrechten ein Entgelt.
370 € - Auflösung/Herabsetzung von Pensions- und Beihilferückstellungen

Teilfinanzhaushalt Produkt 130302 Kriegs- u. Ehrengräber, Jüdische Friedhöfe, Bestattungswälder

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.732	3.404	3.404	3.404	3.404	150
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.842	9.500	12.500	12.500	12.500	12.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**16.575**	**12.904**	**15.904**	**15.904**	**15.904**	**12.650**
10	- Personalauszahlungen	-4.801	-4.785	-4.940	-5.040	-5.120	-5.220
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.219	-1.193	-1.340	-1.360	-1.370	-1.390
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen		-3.000				
15	- Sonstige Auszahlungen	-902					
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-6.923**	**-8.978**	**-6.280**	**-6.400**	**-6.490**	**-6.610**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**9.651**	**3.926**	**9.624**	**9.504**	**9.414**	**6.040**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**9.651**	**3.926**	**9.624**	**9.504**	**9.414**	**6.040**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**9.651**	**3.926**	**9.624**	**9.504**	**9.414**	**6.040**

Budget

Amt 68 - Umwelt- und Geoinformation

- einschließlich gebührenrechnende Einrichtungen
  - Abfallentsorgung
  - Straßenreinigung
  - Winterdienst
  - Gewässerunterhaltung

Produkte:

090102	Geoinformationsdienste
110201	Abfallentsorgung
110202	Duale Systeme
120210	Straßenreinigung
120220	Winterdienst
130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Produktbeschreibung Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Produktbereich	09	Räumliche Planung, Entwicklung und Geoinformation
Produktgruppe	0901	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090102	Geoinformationsdienste

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Aufbau einer Geodateninfrastruktur Erstellen von umfangreichen Fachanwendungen mit Hilfe geographischer Informationssysteme auf Grundlage der verschiedenen Geodaten Administration/Support des Geographischen-Informationssystems Projektbezogene Verarbeitung verschiedenster grundstücks- und raumbezogener Daten Pg Fi 511
Auftragsgrundlage	GO, Vermessungs- und Katastergesetz NRW, Geodatenzugangsgesetz NRW, Verordnungen, Erlasse, Beschlüsse der politischen Gremien
Zielgruppe	Intern: Fachdienste im Haus Extern: Bevölkerung, Fachbehörden

Teilergebnishaushalt Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2					
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.502**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
11	- Personalaufwendungen	-206.507	-211.262	-220.440	-224.830	-229.330	-233.930
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-78	-79	-79	-79	-79	-51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.670	-22.900	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-225.256**	**-234.241**	**-241.919**	**-246.309**	**-250.809**	**-255.381**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-222.754**	**-231.741**	**-239.419**	**-243.809**	**-248.309**	**-252.881**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-222.754**	**-231.741**	**-239.419**	**-243.809**	**-248.309**	**-252.881**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-222.754**	**-231.741**	**-239.419**	**-243.809**	**-248.309**	**-252.881**
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-222.754**	**-231.741**	**-239.419**	**-243.809**	**-248.309**	**-252.881**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Erstattung durch den Abwasserbetrieb aufgrund von Mitnutzung der GIS-Software

zu Teilposition 14

Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Werkzeuge

zu Teilposition 16

20.000 € - Softwarepflege und Dienstleistungen
1.000 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisekosten
200 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 090102 Geoinformationsdienste

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
10	- Personalauszahlungen	-203.780	-211.262	-220.440	-224.830	-229.330	-233.930
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.307	-22.900	-21.400	-21.400	-21.400	-21.400
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-232.087**	**-234.162**	**-241.840**	**-246.230**	**-250.730**	**-255.330**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-229.587**	**-231.662**	**-239.340**	**-243.730**	**-248.230**	**-252.830**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-229.587**	**-231.662**	**-239.340**	**-243.730**	**-248.230**	**-252.830**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-229.587**	**-231.662**	**-239.340**	**-243.730**	**-248.230**	**-252.830**

Produktbeschreibung Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102	Entsorgung
Produkt	110201	Abfallentsorgung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Sammlung und Transport von Hausmüll Betrieb Wertstoffhof Bauunterhaltung Wertstoffhof Betrieb Sondermüllzwischenlager Bauunterhaltung Sondermüllzwischenlager Leerung von Straßenpapierkörben Reinigung Containerstandorte Bauunterhaltung Containerstandorte Öffentlichkeitsarbeit/Abfallberatung Pg Fi 537
Auftragsgrundlage	Satzung Kreislaufwirtschaftsgesetz Abfallgesetz NRW
Zielgruppe	Privathaushalte und Gewerbe
Allgemeine Ziele	Erhöhung der Kundenzufriedenheit bei der Sperrmüllanmeldung

Teilergebnishaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.972.731	3.910.000	4.013.000	3.989.000	4.043.000	4.023.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.510	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14	500	500	500	500	500
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.982.280**	**3.918.500**	**4.021.500**	**3.997.500**	**4.051.500**	**4.031.500**
11	- Personalaufwendungen	-317.678	-327.905	-328.600	-335.180	-341.830	-348.670
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.093.262	-3.382.800	-3.488.100	-3.460.300	-3.497.800	-3.482.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-22.399	-21.817	-34.930	-33.954	-33.190	-28.232
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-443.625	-55.810	-47.810	-42.810	-51.310	-46.310
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.876.963**	**-3.788.332**	**-3.899.440**	**-3.872.244**	**-3.924.130**	**-3.906.012**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**105.317**	**130.168**	**122.060**	**125.257**	**127.370**	**125.488**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**105.317**	**130.168**	**122.060**	**125.257**	**127.370**	**125.488**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**105.317**	**130.168**	**122.060**	**125.257**	**127.370**	**125.488**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.376	-130.404	-125.663	-125.763	-125.954	-126.139
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-59**	**-236**	**-3.603**	**-507**	**1.416**	**-651**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

3.554.000 € - Abfallentsorgungsgebühren
399.000 € - Auflösung SoPo Gebührenausgleich
60.000 € - Wertstoffhof

zu Teilposition 05

Erträge aus Verkauf

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

1.907.900 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte AWG
1.054.000 € - Sammlung und Transport Abfall
500.000 € - Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, insbesondere Grundgebühr AWG
9.000 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmittel
6.300 € - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (u.a. Nachsorge, Altdeponie Velsen)
3.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
3.000 € - Lfd. Kosten für städt. Fahrzeuge
2.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
2.400 € - Grundbesitzabgaben

zu Teilposition 14

15.715 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge
11.850 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
7.364 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen

Teilergebnishaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

zu Teilposition 16

14.500 € - Aufwendungen für nicht aktivierte VG (GWG < 800 €)
10.100 € - Geschäftsaufwendungen für Gebührenmarken
10.000 € - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
(u.a. Software für das Behältermanagement)
5.000 € - Öffentlichkeitsarbeit
3.430 € - Versicherungsbeiträge Kfz
2.500 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.000 € - Aus- und Fortbildung (800 €) und Dienstreisen (200 €)
1.000 € - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten
230 € - Kraftfahrzeugsteuer
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.719.953	3.537.000	3.614.000	3.689.000	3.743.000	3.723.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.616	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25					
07	+ Sonstige Einzahlungen	190	500	500	500	500	500
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**3.729.784**	**3.545.500**	**3.622.500**	**3.697.500**	**3.751.500**	**3.731.500**
10	- Personalauszahlungen	-308.119	-327.905	-328.600	-335.180	-341.830	-348.670
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.084.105	-3.382.800	-3.488.100	-3.460.300	-3.497.800	-3.482.800
15	- Sonstige Auszahlungen	-47.945	-55.810	-47.810	-42.810	-51.310	-46.310
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-3.440.170**	**-3.766.515**	**-3.864.510**	**-3.838.290**	**-3.890.940**	**-3.877.780**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**289.615**	**-221.015**	**-242.010**	**-140.790**	**-139.440**	**-146.280**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**	**-25.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**289.615**	**-246.015**	**-267.010**	**-165.790**	**-164.440**	**-171.280**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**289.615**	**-246.015**	**-267.010**	**-165.790**	**-164.440**	**-171.280**

Investitionen Produkt 110201 Abfallentsorgung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
ABFALLPAPI Papierkörbe BGA		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000		-13.040
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000		-13.040
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
BGAWERT BGA Gebäude/Einr. Wertstoffhof		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-158.064
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000		-158.064

Produktbeschreibung Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102	Entsorgung
Produkt	110202	Duale Systeme

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	freiwillige Aufgabe
Kurzbeschreibung	Reinigung Containerstandorte Bauunterhaltung Containerstandorte Öffentlichkeitsarbeit/Abfallberatung Pg Fi 537
Auftragsgrundlage	Abstimmungsvereinbarung
Zielgruppe	Privathaushalte und Gewerbe

Teilergebnishaushalt Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.231	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1					
10	**= Ordentliche Erträge**	**46.232**	**43.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**
11	- Personalaufwendungen	-32.609	-36.221	-36.520	-37.270	-38.000	-38.800
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.116	-15.500	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.196					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.451	-3.900	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-59.372**	**-55.621**	**-55.770**	**-56.520**	**-57.250**	**-58.050**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-13.140**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-13.140**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-13.140**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.432	-10.590	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-25.572**	**-22.711**	**-22.770**	**-23.520**	**-24.250**	**-25.050**

Erläuterungen

zu Teilposition 06

Kostenerstattung für Abfallberatung und Unterhaltung der Stellflächen für Sammelgroßbehältnisse

zu Teilposition 13

8.500 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte für Containerstellplätze
3.000 € - Sammlung und Transport Abfall
2.500 € - Lfd. Kosten für städtische Fahrzeuge
2.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge

zu Teilposition 16

2.100 € - Versicherungsbeiträge Kfz
500 € - Öffentlichkeitsarbeit
500 € - Prüfung, Beratung, Rechtsschutz
150 € - Kraftfahrzeugsteuer

Teilfinanzhaushalt Produkt 110202 Duale Systeme

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	42.314	43.500	43.500	43.500	43.500	43.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.087					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**50.651**	**43.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**	**43.500**
10	- Personalauszahlungen	-32.408	-36.221	-36.520	-37.270	-38.000	-38.800
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-22.264	-15.500	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.872	-3.900	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-62.544**	**-55.621**	**-55.770**	**-56.520**	**-57.250**	**-58.050**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-11.893**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**						
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-11.893**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-11.893**	**-12.121**	**-12.270**	**-13.020**	**-13.750**	**-14.550**

Produktbeschreibung Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	120210	Straßenreinigung

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Straßenreinigung Pg Fi 545
Auftragsgrundlage	Straßenreinigungsgesetz Satzung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	348.961	386.000	404.000	404.000	404.000	404.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67		30.000	25.000	25.000	20.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6	50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**349.035**	**386.050**	**434.050**	**429.050**	**429.050**	**424.050**
11	- Personalaufwendungen	-159.276	-179.438	-180.200	-183.770	-187.430	-191.190
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.570	-153.500	-158.500	-158.500	-158.500	-158.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-49.108	-66.545	-39.045	-39.045	-39.018	-38.938
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.823	-11.800	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-380.776**	**-411.283**	**-390.645**	**-394.215**	**-397.848**	**-401.528**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-31.742**	**-25.233**	**43.405**	**34.835**	**31.202**	**22.522**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-31.742**	**-25.233**	**43.405**	**34.835**	**31.202**	**22.522**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-31.742**	**-25.233**	**43.405**	**34.835**	**31.202**	**22.522**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.179	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-72.139	-70.721	-76.119	-76.213	-76.737	-77.253
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-81.702**	**-80.954**	**-17.714**	**-26.378**	**-30.535**	**-39.731**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

Benutzungsgebühren Straßenreinigung

zu Teilposition 06

Kostenerstattung gemäß Einwegkunststoffgesetz

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

45.000 € - Abfallentsorgung/Deponieentgelte
40.000 € - Unterhaltung der Straßen (Reinigung Sinkkästen)
34.000 € - Lfd. Kosten für städt. Fahrzeuge
33.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Fahrzeuge
6.000 € - Sammlung und Transport Abfall
500 € - Waren, Verbrauchs- und Betriebsmaterial

zu Teilposition 14

38.967 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge
79 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 16

9.100 € - Kfz-Versicherungsbeiträge

Teilergebnishaushalt Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

2.000 € - Dienst- und Schutzkleidung
1.000 € - Sofortabschreibung auf GWGs bis 800 € netto
500 € - Öffentlichkeitsarbeit
200 € - Aus- und Fortbildung
50 € - Dienstreisekosten
50 € - Medienaufwand

Teilfinanzhaushalt Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	347.235	386.000	404.000	404.000	404.000	404.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	67		30.000	25.000	25.000	20.000
07	+ Sonstige Einzahlungen		50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**347.302**	**386.050**	**434.050**	**429.050**	**429.050**	**424.050**
10	- Personalauszahlungen	-161.602	-179.438	-180.200	-183.770	-187.430	-191.190
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-147.962	-153.500	-158.500	-158.500	-158.500	-158.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.652	-11.800	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-319.216**	**-344.738**	**-351.600**	**-355.170**	**-358.830**	**-362.590**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**28.086**	**41.312**	**82.450**	**73.880**	**70.220**	**61.460**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-276.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-276.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**		**-276.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**28.086**	**-234.688**	**81.450**	**72.880**	**69.220**	**60.460**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**28.086**	**-234.688**	**81.450**	**72.880**	**69.220**	**60.460**

Investitionen Produkt 120210 Straßenreinigung

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
REINWERK Kleinwerkzeuge Straßenreinigung		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-2.113
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000		-2.113
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
KEHRMAS001 Kompaktkehrmaschine		-275.000						-275.000
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-275.000						-275.000

Produktbeschreibung Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	120220	Winterdienst

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kategorie	Pflichtaufgabe
Kurzbeschreibung	Winterdienst Pg Fi 545
Auftragsgrundlage	Straßenreinigungsgesetz NRW Satzung
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.084	63.000	57.000	57.000	57.000	57.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		50	50	50	50	50
10	**= Ordentliche Erträge**	**80.084**	**63.050**	**57.050**	**57.050**	**57.050**	**57.050**
11	- Personalaufwendungen	-10.988	-13.436	-13.340	-13.580	-13.840	-14.140
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.445	-37.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.076	-10.677	-10.563	-9.390	-8.508	-8.508
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.858	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-60.367**	**-63.498**	**-43.288**	**-42.355**	**-41.733**	**-42.033**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**19.717**	**-448**	**13.762**	**14.695**	**15.317**	**15.017**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**19.717**	**-448**	**13.762**	**14.695**	**15.317**	**15.017**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**19.717**	**-448**	**13.762**	**14.695**	**15.317**	**15.017**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.935	-62.810	-44.916	-44.838	-45.660	-46.488
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-24.218**	**-63.258**	**-31.154**	**-30.143**	**-30.343**	**-31.471**

Erläuterungen

zu Teilposition 04

57.000 € - Benutzungsgebühren Winterdienst
Nachrichtlich:
In der Gebührenkalkulation 2027 wird eine Unterdeckung aus Vorjahren i.H.v.3.834 € berücksichtigt.
Diese wird hier nicht ausgewiesen.

zu Teilposition 07

Bußgelder, Ordnungsstrafen, Verwarngelder

zu Teilposition 13

10.000 € - Winterstreugut
4.000 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
3.500 € - Unterhaltung von Straßen, Plätzen und Wegen

zu Teilposition 14

5.331 € - Abschreibungen auf Betriebs-, Geschäftsausstattung
4.408 € - Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen
825 € - Abschreibungen auf sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

zu Teilposition 16

1.000 € - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
500 € - Sofortabschreibung für GWG
200 € - Aus- und Fortbildung
75 € - Kfz-Versicherungsbeiträge
60 € - Dienst- und Schutzkleidung
50 € - Dienstreisekosten

Teilfinanzhaushalt Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.674	63.000	57.000	57.000	57.000	57.000
07	+ Sonstige Einzahlungen		50	50	50	50	50
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**79.674**	**63.050**	**57.050**	**57.050**	**57.050**	**57.050**
10	- Personalauszahlungen	-11.126	-13.436	-13.340	-13.580	-13.840	-14.140
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-11.129	-37.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-80	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-22.334**	**-52.821**	**-32.725**	**-32.965**	**-33.225**	**-33.525**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**57.340**	**10.229**	**24.325**	**24.085**	**23.825**	**23.525**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.940	-20.000	-75.000	-20.000	-20.000	-20.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-14.940**	**-20.000**	**-75.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-14.940**	**-20.000**	**-75.000**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**42.400**	**-9.771**	**-50.675**	**4.085**	**3.825**	**3.525**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**42.400**	**-9.771**	**-50.675**	**4.085**	**3.825**	**3.525**

Investitionen Produkt 120220 Winterdienst

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
WINTMASCH Winterdienst Maschinen u. Geräte	-14.940	-20.000	-75.000	-20.000	-20.000	-20.000		-130.702
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-14.940	-20.000	-75.000	-20.000	-20.000	-20.000		-130.702

Produktbeschreibung Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Wasser und Wasserbau
Produkt	130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Verantwortliche Organisationseinheit	**Verantwortliche Person(en)**
Umweltamt	Udo Bierbaum

Kurzbeschreibung	Gewässerunterhaltung Gewässerausbau (Insbesondere Umsetzung WRRL) Ausführung des Projekts Neue Ems durch Amt 66 Hochwasserschutz (Bau- und Unterhaltung von Hochwasserschutzanlagen Pg Fi 552
Auftragsgrundlage	EG-Richtlinie über die Bewertung und das Management von Hochwasserrisiken (EG-HWRM-RL) Wasserrahmenrichtlinie (WRRL) Wasserhaushaltsgesetz (WHG) Landeswassergesetz NRW (LWG NW)
Zielgruppe	Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.149	5.466.824	5.759.824	5.186.824	596.824	26.824
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.512	411.103	550.700	380.000	380.000	380.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5					
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.240					
10	**= Ordentliche Erträge**	**571.907**	**5.877.927**	**6.310.524**	**5.566.824**	**976.824**	**406.824**
11	- Personalaufwendungen	-55.914	-67.215	-69.860	-71.240	-72.680	-74.130
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-321.776	-5.621.000	-6.034.500	-5.240.500	-638.500	-68.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-29.909	-29.909	-29.561	-29.314	-29.314	-29.314
15	- Transferaufwendungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.649	-1.100	-900	-900	-900	-900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-696.742**	**-5.984.224**	**-6.399.821**	**-5.606.954**	**-1.006.394**	**-437.844**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)**	**-124.836**	**-106.296**	**-89.297**	**-40.130**	**-29.570**	**-31.020**
21	**= Finanzergebnis (Z. 19+20)**						
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)**	**-124.836**	**-106.296**	**-89.297**	**-40.130**	**-29.570**	**-31.020**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)**						
26	**= Jahresergebnis (Z. 22+25)**	**-124.836**	**-106.296**	**-89.297**	**-40.130**	**-29.570**	**-31.020**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.896	-9.989	-10.285	-10.381	-10.595	-10.802
29	**Teilergebnis (Z. 26,27,28)**	**-152.732**	**-116.285**	**-99.582**	**-50.511**	**-40.165**	**-41.822**

Erläuterungen

zu Teilposition 02

5.733.000 € - Zuweisung/ Zuschüsse Neue Ems (siehe Anlage)
26.824 € - Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land

zu Teilposition 04

516.000 € - Gewässerunterhaltungsgebühren
34.700 € - Auflösung Sonderposten aus Gebührenüberschüssen

zu Teilposition 13

5.831.000 € - Planungs- und Baukosten Neue Ems (Siehe Anlage)
135.000 € - Unterhaltungsmaßnahme zur Strömungslenkung unterhalb der Axtbachmündung
25.000 € - Entsorgung der Wasserpest
20.000 € - Unterhaltung Gewässer, Gräben, Durchlässe und Brücken
20.000 € - sonstige Ingenieurleistungen
2.500 € - Reparaturen, Ersatzteile Maschinen
1.000 € - Energiekosten

zu Teilposition 14

28.998 € - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen
563 € - Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung

zu Teilposition 15

Zuweisung an Wasser- und Bodenverbände

zu Teilposition 16

500 € - Sofortabschreibung für GWGs bis 800 € netto
200 € - Aus- und Fortbildung
200 € - Dienstreisen

Teilfinanzhaushalt Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.326	5.440.000	5.733.000	5.160.000	570.000	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.913	380.000	516.000	380.000	380.000	380.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	34.642					
09	**= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**535.880**	**5.820.000**	**6.249.000**	**5.540.000**	**950.000**	**380.000**
10	- Personalauszahlungen	-55.844	-67.215	-69.860	-71.240	-72.680	-74.130
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-310.453	-5.621.000	-6.034.500	-5.240.500	-638.500	-68.500
14	- Transferauszahlungen	-261.496	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000	-265.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-46.278	-1.100	-900	-900	-900	-900
16	**= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit**	**-674.070**	**-5.954.315**	**-6.370.260**	**-5.577.640**	**-977.080**	**-408.530**
17	**= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)**	**-138.190**	**-134.315**	**-121.260**	**-37.640**	**-27.080**	**-28.530**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.992	986.000	710.200	825.900	1.730.200	
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.992**	**986.000**	**710.200**	**825.900**	**1.730.200**	
25	- Auszahlg f. Baumaßnahmen	-1.118.767	-1.520.000	-168.000	-989.000	-2.083.000	
26	- Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.500	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.118.767**	**-1.522.500**	**-170.500**	**-990.000**	**-2.084.000**	**-1.000**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)**	**-1.104.775**	**-536.500**	**539.700**	**-164.100**	**-353.800**	**-1.000**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)**	**-1.242.966**	**-670.815**	**418.440**	**-201.740**	**-380.880**	**-29.530**
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**						
38	**=Änd. des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)**	**-1.242.966**	**-670.815**	**418.440**	**-201.740**	**-380.880**	**-29.530**

Investitionen Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Verpflich-tungsermäch-tigungen	bisher bereitgestellt (bis VJ)
UWG Unterhalb der Wertgrenze								
WEHRWERK Stau-, Wehranlagen Kleinwerkzeug		-2.500	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000		-6.281
26 - Auszahlg f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-2.500	-2.500	-1.000	-1.000	-1.000		-6.281
OWG Oberhalb der Wertgrenze								
EMSOST1.1 Neue Ems Abschnitt 1 (oberhalb Wehr) Durchstich	-17.634	-98.000	-22.000	-128.000	-289.000		-2.083.000	78.495
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.992	392.000	88.000	510.000	1.156.000			600.121
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-31.626	-490.000	-110.000	-638.000	-1.445.000		-2.083.000	-521.626
EMSSEE ZUL Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)		-66.000	-5.800	-35.100	-63.800		-989.000	-66.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		594.000	52.200	315.900	574.200			594.000
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen		-660.000	-58.000	-351.000	-638.000		-989.000	-660.000
EMSWHOCHW Neue Ems West Hochwasser 1	-176.353	-370.000						-546.353
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-176.353	-370.000						-546.353
GRUND WRRL Übern.Kosten f.Grundstücke Neue Ems durch das Land			570.000					1.366.360
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			570.000					
19 + Einzahlg a.d. Veräußerg v. Sachanlagen								1.366.360
UFERBÖSCH Sanierung südl. Uferböschung zw.Emspark u.Wehranl.	-910.788							-963.702
25 - Auszahlg f. Baumaßnahmen	-910.788							-963.702

Verpflichtungserm. Produkt 130202 Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Stadt Warendorf

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Wasser und Wasserbau
Produkt	130202	Gewässerausbau, -unterhaltung und Hochwasserschutz

Bezeichnung	Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	VE00119 Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	-351.000	-638.000	
Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	VE00120 Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1	-638.000	-1.445.000	

Ergebnisplan

	Teil-position	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ertrag	2	Erstattung Planungs- und Baukosten EMS WEST durch das Land (100%)	1.525.000 €	2.800.000 €	1.670.000 €	3.940.000 €	4.180.000 €	1.730.000 €	- €
Aufwand	13	Planungs- und Baukosten EMS WEST	- 1.525.000 €	- 2.800.000 €	- 1.670.000 €	- 3.940.000 €	- 4.180.000 €	- 1.730.000 €	- €
Ertrag	2	Erstattung Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.2 durch das Land (100%)	- €	500.000 €	2.312.600 €	1.130.000 €	1.183.000 €	3.430.000 €	570.000 €
Aufwand	13	Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.2	- €	- 500.000 €	- 2.345.000 €	- 1.130.000 €	- 1.183.000 €	- 3.430.000 €	- 570.000 €
Ertrag	2	Nördliche Wegeführung			185.000 €	185.000 €	185.000 €	- €	- €
Aufwand	13	Nördliche Wegeführung			- 185.000 €	- 185.000 €	- 185.000 €	- €	- €
Ertrag	2	Südliche Wegeführung	- €	- €	185.000 €	185.000 €	185.000 €	- €	- €
Aufwand	13	Südliche Wegeführung		- €	- 185.000 €	- 283.000 €	- 283.000 €	- €	- €
Ertrag	6	Erstattung gemeinsame Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2 (65%)	- €	29.250 €	29.250 €	- €	- €	- €	- €
Ertrag	2	Landeszuweisung für städtischen Anteil der gemeinsamen Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2 (80%)	- €	12.600 €	- €	- €	- €	- €	- €
Aufwand	13	Gemeinsame Aufwendungen EMS OST Abschnitte 1.1+1.2	- €	- 45.000 €	- €	- €	- €	- €	- €
		Summe Eigenanteil Stadt		- 3.150 €	- 3.150 €	- 98.000 €	- 98.000 €	- €	- €

Finanzplanung

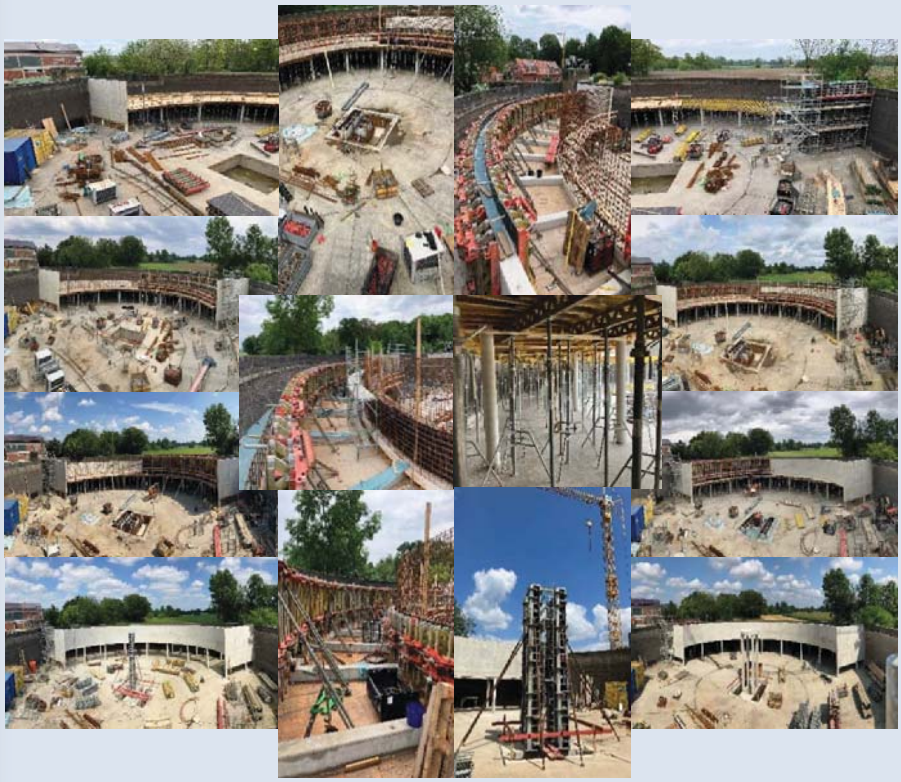
	Teil-position	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einzahlung	19	Übernahme der Kosten für Grundstücke durch das Land für das Projekt Ems Ost/West	- €	- €	1.100.000 €	- €	570.000 €	- €	- €
Auszahlung	25	Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle)	- €	- 200.000 €	- 470.000 €	- 660.000 €	- 58.000 €	- 351.000 €	- 638.000 €
Einzahlung	18	Neubau Zulauf Emssee (Überlaufschwelle) (50%)	- €	100.000 €	235.000 €	330.000 €	29.000 €	175.500 €	319.000 €
Einzahlung	18	Landeszuweisung für städtischen Anteil Neubau Zulauf Emssee Überlaufschwelle (80%)	- €	80.000 €	188.000 €	264.000 €	23.200 €	140.400 €	255.200 €
Auszahlung	25	Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.1	- €	- 500.000 €	- 1.440.000 €	- 490.000 €	- 110.000 €	- 638.000 €	- 1.445.000 €
Einzahlung	18	Landeszuweisung Planungs- und Baukosten EMS OST Abschnitt 1.1 durch das Land (80%)	- €	400.000 €	1.152.000 €	392.000 €	88.000 €	510.400 €	1.156.000 €
Auszahlung	25	Geländemodellierung Fischerstraße	- €	- 250.000 €	- 250.000 €	370.000 €	- €	- €	- €
Einzahlung	18	Geländemodellierung Fischerstraße	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Summe Eigenanteil Stadt (ohne Einzahlung Kosten Grundstücke)	- €	- 370.000 €	- 585.000 €	206.000 €	- 27.800 €	- 162.700 €	- 352.800 €

Abwasserbetrieb der Stadt Warendorf

Jahresabschluss 2025

Geschäftsbericht 2024

ABWASSERBETRIEB WARENDORF



Verschiedene Bauphasen zur Errichtung der tragenden Unterkonstruktion zur Aufnahme der Schräglamellenelemente

Regenüberlaufbecken Kläranlage Warendorf

elektronische Kopie

Inhalt

1. Hinweis zum Lagebericht 3
2. Organisation 3
3. Kennzahlen 5
4. Bilanz zum 31.12.2024 10
5. Gewinn- und Verlustrechnung 2024 12
6. Anhang 13
6.1. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. GuV-Rechnung 13
6.2. Erläuterung zu den Positionen von Bilanz und GuV Rechnung 13
6.2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 13
6.2.2. Angaben zu Positionen der Bilanz 15
6.3. Angaben zum Jahresergebnis 21
6.4. Ergänzende Angaben 21
6.4.1. Organe des Abwasserbetriebs 21
6.4.2. Personal 24
6.4.3. Honorar des Abschlussprüfers 25
6.4.4. Nachtragsbericht 25
7. Nachkalkulation 26

elektronische Kopie

1. Hinweis zum Lagebericht

Nach bisheriger Rechtslage waren Eigenbetriebe gemäß § 25 EigVO NRW (a.F.) – unabhängig von ihrer Größe – zur Lageberichterstattung verpflichtet. Aufgrund des 3. Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen vom 15. März 2024 wurde die EigVO NRW mit Wirkung zum 30. Dezember 2023 durch Streichung des § 25 EigVO NRW dahingehend geändert, dass die Pflicht zur Lageberichterstattung nicht mehr besteht, soweit sich aus der Betriebssatzung nichts anderes ergibt.

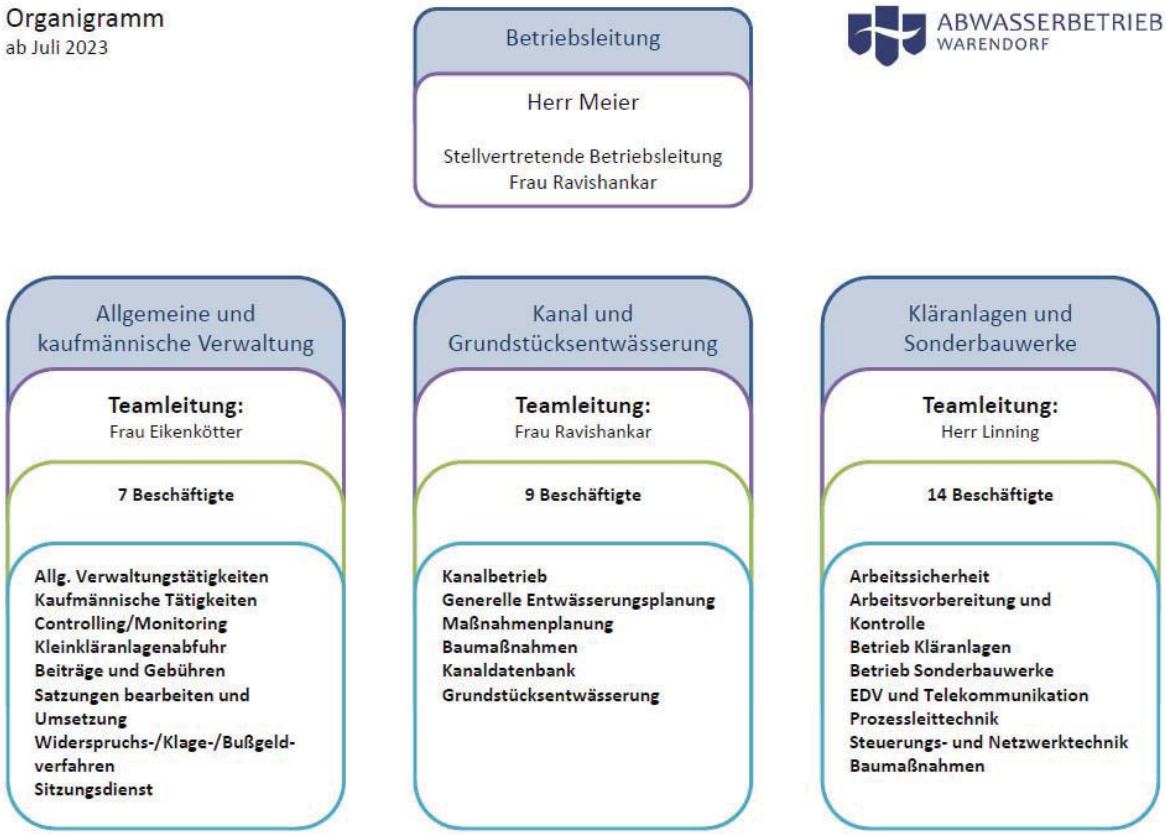
Durch die Änderung der Betriebssatzung durch die 4. Änderungssatzung vom 12. September 2024 ergibt sich nunmehr keine Verpflichtung zur Lageberichterstattung mehr.

2. Organisation

Der Abwasserbetrieb Warendorf wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt und hat keine eigene Rechtspersönlichkeit. Daher ist die Stadt Warendorf Inhaberin der Rechte und Pflichten des Abwasserbetriebs Warendorf.

Allerdings tritt die Stadt Warendorf unter dem Namen des Abwasserbetriebs Warendorf in allen Belangen der Abwasserbeseitigung auf.

elektronische Kopie



Die Organe des Abwasserbetriebes werden in Kapitel 5.4.1 aufgeführt.

elektronische Kopie

3. Kennzahlen

Gebührensätze

Auflistung der Gebührenarten und -höhen für die Jahre 2024 und 2025:

Gebührenart	2024	2025	Einheit
Schmutzwassergebühren			
Schmutzwassergrundgebühr	102,00 €	102,00 €	je Grundstück/Jahr
Schmutzwasserzusatzgebühr	2,45 €	2,45 €	je m³
Regenwassergebühren			
Regenwassergrundgebühr	0,16 €	0,16 €	je m² befestigte abfluss-wirksame Fläche
Regenwasserzusatzgebühr	0,46 €	0,46 €	je m² befestigte abfluss-wirksame Fläche
Gebühren für Entsorgung Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben			
Entsorgung Kleinkläranlagen	16,87 €	16,97 €	je angefangener halber m³
Entsorgung abflusslose Gruben	12,61€	12,64 €	je angefangener halber m³
Auslegung zusätzlicher Schlauchlängen	2,38 €	2,38 €	je m
Vergebliche Anfahrt	59,50 €	59,50 €	je Fahrt
Anfahrt Wochenende	238,00 €	238,00 €	je Fahrt zzgl. Entsorgungs-kosten
Andere Schlammarten			
Fettabscheiderinhalte	19,31 €	- €	je angefangenen m³

Gebührenvergleich

Auflistung über die Gebührenhöhe pro Jahr gemäß Musterhaushalt NRW für die Jahre 2019 bis 2025:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Musterhaushalt [200 m³ Frischwasser, 130 m² versiegelte Fläche]							
Stadtgebiet [€/a]	533,40	563,40	563,40	593,40	672,60	672,60	672,60
Kreisgebiet [Mittelwert; €/a]	599,04	620,05	636,88	637,80	672,45	710,61	761,57
Land NRW [Mittelwert; €/a]	723,34	726,49	737,09	742,00	755,52	800,66	-

elektronische Kopie

Besonderheiten beim Schmutzwasser

Auflistung über Gartenwasserzähler und Daten zur Außenbereichsentwässerung für die Jahre 2019 bis 2024:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Schmutzwasser						
Gartenwasserzähler* [Stk.]	386	483	474	521	752	787
Gartenwasserabzugsmengen [m³]	34.524	23.694	18.240	30.701	21.420	18.065
Außenbereichsentwässerung						
Neu angeschlossene Außenbereichsgrundstücke [Stk.]	2	17	5	6	1	24
Anzahl der Kleinkläranlagen und abflusslosen Sammelgruben [Stk.]	n.e.	n.e.	821	793	787	765
Klärschlammbeseitigung der Kleinkläranlagen durch den Abwasserbetrieb [Stk.]	n.e.	n.e.	465	467	468	464

n.e. = nicht mehr ermittelbar

*ab 2023: Anzahl der Abzugs- und Gartenwasserzähler inkl. Zähler, die keinen Verbrauch hatten

(die Jahre vorher berechnete sich die Anzahl der Zähler nur nach Zählern mit Verbrauch)

Energie

Auflistung über den Strombezug, Eigenerzeugung, Stromverbräuche und Stromkosten für die Jahre 2019 bis 2024:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Strombezug, Eigenerzeugung, Stromverbräuche, Stromkosten						
Eigenerzeugung der Kläranlage Warendorf [Mio. kWh/a]	0,693	0,726	0,816	0,831	0,805	0,911
Strombezug der Kläranlage Warendorf [Mio. kWh/a]	0,654	0,589	0,517	0,380	0,621	0,662
Gesamtmenge Stromverbrauch der Kläranlage Warendorf [Mio. kWh/a]	1,347	1,315	1,333	1,211	1,426	1,573
Strombezug des Abwasserbetriebs gesamt [Mio. kWh/a]	1,058	0,996	0,949	0,757	1,110	1,085
Gesamtmenge Stromverbrauch des Abwasserbetriebs gesamt [Mio. kWh/a]	1,751	1,722	1,765	1,588	1,914	1,996
Strombezugskosten [ct/kWh]	21,9	24,3	26,9	20,9	19,7	28,5
Strombezugskosten [T€/a]	231,6	241,5	254,9	158,4	218,7	308,8

elektronische Kopie

CO2-Bilanz des Abwasserbetriebs

Im Folgenden dazu einige Zahlen:

Wirtschaftsjahr	Veränderung	Hintergrund	Jahressumme
2007*	-	Ausgangsjahr	1.337 t CO_2
2007 zu 2008*	- 474 t CO_2	Mikrogasturbine	863 t CO_2
2010 zu 2012*	- 288 t CO_2	Energieanalyse	605 t CO_2
2012 zu 2013*	- 530 t CO_2	Ökostrom	75 t CO_2
2021 zu 2022*	+ 55 tCO_2	Produktionsvorkette	125 t CO_2
2023 zu 2024	+ 15 t CO_2	aktuell	204 t CO_2

*Jahre vor 2022 ohne Produktionsvorkette

Bestand Sonderbauwerke

Auflistung über die vorhandenen Sonderbauwerke im Kanalnetz für die Jahre 2019 bis 2024:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sonderbauwerke im Kanalnetz						
Mischwasserpumpwerke	5	5	5	5	5	5
Schmutzwasserpumpwerke	7	6	6	7	7	7
Hochwasserpumpwerke	1	1	1	1	1	1
Regenüberlaufbecken	5	5	5	5	5	5
Regenklärbecken	2	2	2	2	4	4
Retentionsbodenfilter	3	3	3	3	3	3
Regenrückhaltebecken	14	16	16	16	15	15
Regenversickerungsbecken	-	-	-	-	1	1
Regenüberläufe	6	6	6	6	6	6
Notentlastungen	1	1	1	1	1	1
Druckrohrleitungen	8	8	8	9	9	10
Druckrohrnetze	31	32	32	32	35	34
Kompressorstationen	11	12	12	12	12	12
Stauraumkanäle mit Beckenüberlauf	1	1	1	1	1	1
Düker	7	7	7	7	7	7
Summe	**102**	**105**	**105**	**107**	**112**	

elektronische Kopie

Bestand Kanalisation

Auflistung über Länge, Entwässerungsverfahren und Entwässerungsform der vorhandenen Kanalisation für die Jahre 2019 bis 2024:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abwasserkanalisation						
Insgesamt [km]	257,3	259,58	264,25	265,45	268,76	271,83
Freigefällekanal [km]	214,0	214,33	216,85	217,62	221,05	216,61
davon:						
Mischwassernetz [km]	124,1	124,37	124,47	124,80	124,65	124,04
Schmutzwassernetz [km]	41,3	41,64	44,19	44,08	44,58	44,65
Regenwassernetz [km]	48,6	48,32	48,19	48,74	51,82	47,92
Druckrohrleitung [km]	43,3	45,25	47,40	47,83	47,71	55,22
davon:						
Mischwassernetz [km]	19,3	19,26	19,26	19,26	19,26	19,26
Schmutzwassernetz [km]	24,0	25,99	28,14	28,57	28,45	35,96

Belastungsdaten und Ablaufwerte der Kläranlagen Warendorf und Hoetmar

Auflistung über Auslastung, Zu- und Ablaufmenge und Niederschlagshöhe für die Jahre 2019 bis 2024:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Niederschlagshöhe [mm/a)						
Messstation vom Abwasserbetrieb	706	630	692	525	1095	902

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ZKA Warendorf [80.000 EW (Einwohnerwert)]						
Durchschnittsbelastung [EW]	47.761	43.590	46.319	40.770	39.216	45.397
Spitzenbelastung [EW]	65.620	60.480	82.529	58.420	66.791	66.566
85 %-Perzentil-Wert [EW]	51.078	50.125	55.416	48.602	56.450	61.081
Behandelte Jahresabwassermenge [Mio. m^3/a]	3,547	3,650	3,685	3,246	5,0	5,073
Jahresschmutzwassermenge [Mio. m^3/a]	2,391	2,472	2,789	2,272	2,926	3,436

elektronische Kopie

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
KA Hoetmar [3.200 EW (Einwohnerwert)]						
Durchschnittsbelastung [EW]	1.710	1.850	2.074	2.033	2.187	1.721
Spitzenbelastung [EW]	3.433	2.830	3.166	4.860	4.699	3.017
85 % Perzentil-Wert [EW]	1.855	2.150	2.740	2.260	3.302	2.081
Behandelte Jahresabwassermenge [Mio. m^3/a]	0,184	0,173	0,180	0,161	0,294	0,247
Jahresschmutzwassermenge [Mio. m^3/a]	0,108	0,102	0,135	0,096	0,164	0,140

elektronische Kopie

4. Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA			Euro	Euro	Vorjahr T Euro
A)		**Anlagevermögen**			
I.		Immaterielle Vermögensgegenstände		**251.134,00**	
	1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	251.134,00		257
II.		Sachanlagen		**83.955.145,27**	
	1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.079.054,21		4.000
	2.	Abwasserreinigungsanlagen	6.411.611,65		5.345
	3.	Abwassersammlungsanlagen	58.435.480,26		57.347
	4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	805.622,80		734
	5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	14.223.376,35		9.660
III.		Finanzanlagen		**110.331,00**	
	1.	Beteiligungen	903,00		1
	2.	Sonstige Ausleihungen	109.428,00		70
B)		**Umlaufvermögen**			
I.		Vorräte		**232.444,72**	
	1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	232.444,72		234
II.		Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände		**5.634.586,15**	
	1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	142.888,69		14
	2.	Forderungen an die Stadt	5.489.319,04		580
	3.	Forderungen gegen andere Einrichtungen der Stadt	1.987,24		12
	4.	Sonstige Vermögensgegenstände	391,18		39
III.		Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		**193.777,14**	8.178
C)		**Rechnungsabgrenzungsposten**		**36.087,48**	34
		Bilanzsumme		**90.413.505,76**	86.505

elektronische Kopie

PASSIVA			Euro	Euro	Vorjahr T Euro
A)		**Eigenkapital**			
	I.	Stammkapital		**2.556.459,41**	2.556
	II.	Rücklagen		**32.325.797,02**	
	1.	allgemeine Rücklage	14.317.505,46		13.789
	2.	zweckgebundene Rücklagen	18.008.291,56		18.008
	III.	Jahresüberschuss		**1.047.720,41**	1.149
B)		**Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**		**1.666.704,98**	588
C)		**Empfangene Ertragszuschüsse**		**10.572.424,00**	10.333
D)		**Rückstellungen**		**493.460,84**	246
E)		**Verbindlichkeiten**		**41.749.839,10**	
	1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.972.372,21 €	36.949.660,65		36.858
	2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 2.176.167,61 €	2.176.167,61		554
	3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 83.610,38 €	83.610,11		127
	4.	Verbindlichkeiten gegenüber anderen Einrichtungen des Einrichtungsträgers davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 37.724,99 €	37.724,99		75
	5.	Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: 460.735,62 €	2.502.675,74		2.220
F)		**Rechnungsabgrenzungsposten**		**1.100,00**	2
		Bilanzsumme		**90.413.505,76**	86.505

elektronische Kopie

5. Gewinn- und Verlustrechnung 2024

Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebs Warendorf für das Wirtschaftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)

		Euro	Euro	Euro	Vorjahr T Euro
1.	Umsatzerlöse	8.815.901,97			8.488
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	808.197,55			428
3.	sonstige betriebliche Erträge	108.670,94			72
				9.732.770,46	
4.	Materialaufwand		2.276.572,18		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	251.042,63			202
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.775.200,16			1.492
	c) Abwasserabgabe	250.329.39			105
5.	Personalaufwand		2.196.027,25		
	a) Löhne und Gehälter	1.714.982,53			1.598
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 126.907,53 € (Vorjahr 117.327,77 €)	481.044,72			455
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.884.867,67		2.895
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		719.742,90		645
				8.077.210,00	
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			233.516,34	53
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			837.642,70	499
10.	Ergebnis nach Steuern			**1.051.434,10**	1.152
11.	sonstige Steuern			3.713,69	3
12.	**Jahresüberschuss**			**1.047.720,41**	1.149

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresüberschusses:

a) zur Einstellung in die Rücklagen 488.750,41 €

b) zur Abführung an den Haushalt der Stadt 558.970,00 €

elektronische Kopie

6. Anhang

6.1. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. GuV-Rechnung

Für das Wirtschaftsjahr 2024 wurden die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) vom 16. November 2004 in der Fassung vom 05. März 2024 angewendet. Die Buchführung entspricht den handelsrechtlichen Vorschriften.

6.2. Erläuterung zu den Positionen von Bilanz und GuV Rechnung

6.2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten. Bei den Herstellungskosten sind die angefallenen Personalkosten (Stundensätze) berücksichtigt worden, da die Bauleitung überwiegend von eigenem Personal wahrgenommen wird. Zudem wurde bei den Herstellungskosten für die Baumaßnahme „Sanierung der KA Warendorf“ der Zinsaufwand der für die spezielle Maßnahme aufgenommenen Kredite berücksichtigt. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben.

Die von Erschließungsträgern hergestellten Kanäle werden in das Anlagevermögen des Abwasserbetriebes übernommen und dazu korrespondierend werden auf der Passivseite Ertragszuschüsse ausgewiesen. Mischwasserkanäle werden dabei auf Basis eines erstellten Gutachtens zu 26,92 % als Ertragszuschüsse Straßenbaulastträger und zu 73,08 % als Ertragszuschüsse Einleiter auf der Passivseite ausgewiesen. Die bis Ende 2005 gebuchten Ertragszuschüsse werden mit jährlich 3 % des Ursprungswertes erfolgswirksam aufgelöst. Seit 2006 müssen die Ertragszuschüsse mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz aller in dem jeweiligen Wirtschaftsjahr angeschafften Güter aufgelöst werden. Seit 2019 werden die Ertragszuschüsse für Erschließungsgebiete entsprechend in der Höhe des Abschreibungssatzes aufgelöst, der auf das entstandene Erschließungsgebiet angewandt wird. Für die Kanalanschlussbeiträge wird seit 2019 der durchschnittliche Abschreibungssatz über die gesamten Anlagegüter des Betriebes angewandt. In 2024 beträgt der Auflösungssatz 1,72 %.

elektronische Kopie

Bei den Beteiligungen der Finanzanlagen in Höhe von 903 € handelt es sich um einen Anteil von 1,368% am Stammkapital der Gesellschaft „Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH“. Die Höhe des gesamten Stammkapitals beträgt 66.001 €.
Zudem wurden in 2021 bis 2023 Darlehen zur Deckung des Liquiditätsbedarfes der Gesellschaft zur Erstellung der Verbrennungsanlage gewährt. In 2024 wurden die zweite und dritte Tranche vom 2. Darlehen zur Deckung der Leistungsphasen 6 und 7 gewährt. Die Laufzeiten beider Darlehn sind zunächst bis 2027 befristet. In den nächsten Jahren werden nach dem jeweiligen Baufortschritt weitere Darlehen zur Auszahlung kommen. Diese Beträge werden unter den sonstigen Ausleihungen ausgewiesen.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Durchschnittspreisen bewertet. Die Einhaltung des Niederstwertprinzips wird beachtet.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nominalwert. Ausfallrisiken werden durch Pauschal- bzw. Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Haftungsverhältnisse im Sinne von § 251 HGB und sonstige finanzielle Verpflichtungen i. S. von § 285 Nr. 3 HGB bestehen nicht.

elektronische Kopie

6.2.2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Abwasserbetrieb Warendorf — **Anlagespiegel 2024**

	Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchrestwert		Kennzahlen	
		Anfangsstand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2024	Anfangsstand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand 31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	durchschnittlicher AfA-Satz	durchschnittl. Buchrestwert
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**														
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.049.572,43	88.270,63	85.657,17	0,00	1.052.185,89	792.938,51	90.959,22	82.845,84	0,00	801.051,89	251.134,00	256.633,92	8,64	23,87
	Summe I.	1.049.572,43	88.270,63	85.657,17	0,00	1.052.185,89	792.938,51	90.959,22	82.845,84	0,00	801.051,89	251.134,00	256.633,92	8,64	23,87
II.	**Sachanlagen**														
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.832.197,01	91.336,40	32.740,59	113.998,21	7.004.791,03	2.832.236,01	122.828,54	29.327,73	0,00	2.925.736,82	4.079.054,21	3.999.961,00	1,75	58,23
2.	Abwasserreinigungsanlagen	24.550.634,70	54.186,13	176.854,42	1.613.987,83	26.041.954,24	19.205.365,80	601.756,28	176.779,49	0,00	19.630.342,59	6.411.611,65	5.345.268,90	2,31	24,62
3.	Abwassersammlungsanlagen	105.267.673,73	185.220,32	503.336,31	2.915.838,74	107.865.396,48	47.921.012,57	1.927.783,35	418.879,70	0,00	49.429.916,22	58.435.480,26	57.346.661,16	1,79	54,17
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.810.118,81	213.182,26	37.321,28	0,00	1.985.979,79	1.075.910,80	141.540,28	37.094,09	0,00	1.180.356,99	805.622,80	734.208,01	7,12	40,57
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.660.419,80	9.206.781,33	0,00	-4.643.824,78	14.223.376,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.223.376,35	9.660.419,80	0,00	100,00
	Summe II.	148.121.044,05	9.750.706,44	750.252,60	0,00	157.121.497,89	71.034.525,18	2.793.908,45	662.081,01	0,00	73.166.352,62	83.955.145,27	77.086.518,87	1,78	53,43
III.	**Finanzanlagen**														
1.	Beteiligungen	903,00	0,00	0,00	0,00	903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	903,00	903,00	0,00	100,00
2.	Sonstige Ausleihungen	69.555,00	39.873,00	0,00	0,00	109.428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.428,00	69.555,00	0,00	100,00
	Summe III.	70.458,00	39.873,00	0,00	0,00	110.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.331,00	70.458,00	0,00	100,00
68 32	**Summe I + II + III**	149.241.074,48	9.878.850,07	835.909,77	0,00	158.284.014,78	71.827.463,69	2.884.867,67	744.926,85	0,00	73.967.404,51	84.316.610,27	77.413.610,79	1,82	53,27

elektronische Kopie

Forderungen

Für die Forderungen bestehen folgende Restlaufzeiten zum 31.12.2024:

Forderungsart	Restlaufzeit bis zu einem Jahr €	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr €	Gesamt €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	142.888,69	0,00	142.888,69
Forderungen an die Stadt	5.489.319,04	0,00	5.489.319,04
Forderungen gegen andere Einrichtungen der Stadt	1.987,24	0,00	1.987,24
Sonstige Vermögensgegenstände	391,18	0,00	391,18
Gesamtsumme:	**5.634.586,15**	**0,00**	**5.634.586,15**

Eigenkapital

Die Rücklagen des Abwasserbetriebes veränderten sich um 528 T €. Es wurden aus dem Vorjahresgewinn 611 T € eingestellt. Zudem wurden Kanäle aus dem Anlagevermögen herausgenommen, die nicht durch den Abwasserbetrieb zu unterhalten sind. Der Restwert dieser Anlagen betrug 83 T €.

Sonderposten

Im Geschäftsjahr 2016 wurde ein Zuschuss für die Erneuerung der Faulbehälterumwälzung in Höhe von 165 T € vom Land Nordrhein-Westfalen im Rahmen des Programmes zur ressourceneffizienten Abwasserbeseitigung NRW gewährt. Dieser Zuschuss wird jährlich in Höhe der durchschnittlichen Nutzungsdauer der durch die Maßnahme entstandenen Anlagengüter aufgelöst. Der Sonderposten wird über 22 Jahre mit jeweils 7.500 € aufgelöst.

Im Geschäftsjahr 2020 ist ein Baukostenzuschuss in Höhe von 240 T € für die Erneuerung der Druckrohrleitung (DRL) von Milte nach Warendorf gewährt worden. Die Dükerung der Ems durch die DRL wurde länger als für den Abwasserbetrieb notwendig gebaut, damit die angestrebte Renaturierung der Ems in diesem Bereich in Planung und Umsetzung nicht einschränkt wird. Die aus der Mehrlänge resultierenden Kosten wurden vom Land NRW, vertreten durch

elektronische Kopie

die Bezirksregierung Münster, übernommen. Der Sonderposten wird über 65 Jahre mit jeweils 3.653 € pro Jahr aufgelöst.

Die Abwasserabgabe für die Kläranlagen Warendorf und Hoetmar können mit Baukosten von Druckrohrnetzen für den Anschluss von Grundstücken im Außenbereich verrechnet werden und sind dann Baukostenzuschüsse. In 2024 konnte eine Verrechnung für die Abwasserabgabe Kläranlage Warendorf aus 2021 und 2023 in Höhe von 167 T € in Anspruch genommen werden Der Sonderposten beträgt insgesamt 300 T €, es wurden 5 T € ertragswirksam aufgelöst.

In 2023 haben wir für die Studien zur Errichtung diverse Photovoltaikanlagen Zuschüsse von der Bezirksregierung in Arnsberg in Höhe von insgesamt 65 T € erhalten. Da die Anlagen sind erst in 2024 und 2025 erstellt werden, wird auch der Sonderposten erst in 2024 beziehungsweise 2025 aufgelöst. In 2024 haben wir für den Bau der Photovoltaikanlagen an der KA Warendorf und an der PS Freckenhorst 450 T € als Zuschuss erhalten. Die Anlagen sind auch in 2024 in Betrieb gegangen und es wurden 22 T € aufgelöst. Des Weiteren haben wir ebenfalls von der Bezirksregierung in Arnsberg für den Erwerb eines E-Autos einen Zuschuss von 14 T € erhalten. Dieser Sonderposten wird über die geschätzte Nutzungsdauer von 10 Jahren aufgelöst. Von der Bezirksregierung Münster haben wir für das Pilotprojekt „Technischer Regenwasser Filter-Nachrüstung des Regenklärbeckens „An der Feldbecke“ Zuschüsse in Höhe von 45 T € in 2023 und 102 T € in 2024 erhalten. Die Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt. Nach Fertigstellung kann noch ein finaler Abschlag abgerufen werden. Die Gesamthöhe des Bewilligungsbescheides beträgt 307 T €. Der Sonderposten wird ebenfalls erst nach der Fertigstellung der Maßnahme aufgelöst.

elektronische Kopie

Entwicklung der Empfangenen Ertragszuschüsse

	Stand 01.01.2024 €	Zuführung €	Auflösung €	Stand 31.12.2024 €
Empfangene Ertragszuschüsse Grundstückseinleiter	3.285.760,00	299.203,61	231.038,61	3.353.925,00
Empfangene Ertragszuschüsse Erschließungsträger	2.237.577,00	0,00	222.813,00	2.014.764,00
Empfangene Ertragszuschüsse Hausanschlusskosten	666,00	0,00	477,00	189,00
Empfangene Ertragszuschüsse Erschließungsträger Stadt	716.499,00	0,00	63.655,00	652.844,00
Empfangene Ertragszuschüsse Land NRW für Bundesstraßen	58.304,00	0,00	3.928,00	54.376,00
Empfangene Ertragszuschüsse Land NRW für Landesstraßen	299.678,00	0,00	27.775,00	271.903,00
Empfangene Ertragszuschüsse Stadt Warendorf	3.734.182,00	572.432,29	82.191,29	4.224.423,00
Gesamtsumme:	**10.332.666,00**	**871.635,90**	**631.877,90**	**10.572.424,00**

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

Die Rückstellungen belaufen sich auf rd. 493 T €. Sie betreffen u.a. Rückstellungen, für die Abwasserabgabe (173 T €) für die TV -Untersuchung des Kanalnetzes in Freckenhorst- Mitte (155 T €), für nicht genommenen Urlaub (53 T €) und für Abschluss- und Prüfungskosten (36 T €, davon 15 T € für 2023).

elektronische Kopie

Zusammensetzung und Entwicklung der Verbindlichkeiten:

Für die Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten zum 31.12.2024

Verbindlichkeiten	**Gesamt €**	**bis zu 1 Jahr €**	**1 - 5 Jahre €**	**über 5 Jahre €**
gegenüber Kreditinstituten	36.949.660,65	1.972.372,10	7.957.739,00	27.019.549,55
aus Lieferungen und Leistungen	2.176.167,61	2.176.167,61	0,00	0,00
gegenüber der Stadt	83.610,11	83.610,11	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen andere Einrichtungen der Stadt	37.724,99	37.724,99	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	2.502.675,74	460.735,62	2.041.940,12	0,00
Gesamtsumme:	**41.749.839,10**	**4.730.610,43**	**9.999.679,12**	**27.019.549,55**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Im Jahr 2017 hat der Abwasserbetrieb für die Erneuerung der Einbruchmeldeanlage einen Zuschuss in Höhe von 5.500 € von der Versicherung erhalten. Dieser Zuschuss wird über 10 Jahre aufgelöst.

elektronische Kopie

Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Darstellung der Erlöse

Erlöse	2024 T €	Vorjahr T €
Entwässerungsgebühr	7.585	7.567
Kleineinleitergebühr	3	6
Gebühr für die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	60	35
Erlöse über Kostenerstattung	9	4
Sonstige Erlöse (Annahme Fett)	20	23
Erlöse für die Spülung des Rohrnetzes	4	13
Anteil Straßenentwässerung (Stadt)	837	837
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	632	621
Auflösung/Einstellung Gebührenüberdeckung	-316	-605
Zwischensumme	8.834	8.502
Korrektur Vorjahre (Entwässerungsgebühr)	-18	-13
Umsatzerlöse	**8.816**	**8.488**
Aktivierte Eigenleistung	**808**	**428**
Sonstige betriebliche Erträge	**109**	**72**
Gesamtsumme:	**9.733**	**8.988**

Die sonstigen betrieblichen Erträge (insgesamt 109 T €) enthalten u. a. 41 T € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, 22 T € Erträge aus Schadenersatz und 15 T € Stromkostenerstattungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (insgesamt 720 T €) enthalten u. a. den Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 304 T €, Inspektion und Wartungskosten Verwaltung 115 T €, Mietkosten 53 T €, Versicherungen 53 T € und dem Anteil an den Ablesekosten Frischwasser in Höhe von 39 T €.

elektronische Kopie

6.3. Angaben zum Jahresergebnis

Es wird ein Gewinn in Höhe von 1.047.720,41 € ausgewiesen.

Die Betriebsleitung schlägt vor, 509.970,00 € als Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt der Stadt abzuführen. Darüber hinaus sind noch 49.000,00 € Fördergelder, die von der Stadt für Pumpen zum Anschluss von Grundstücken an Druckrohrleitungen gezahlt wurden, an den Haushalt der Stadt abzuführen. Der darüber hinaus verbleibende Gewinn von 488.750,41 € wird in die Allgemeine Rücklage eingestellt.

6.4. Ergänzende Angaben

6.4.1. Organe des Abwasserbetriebs

Betriebsleiter:	Thomas Meier
Rat der Stadt Warendorf:	Oberstes Organ des Abwasserbetriebes Beschlüsse: z.B. Wirtschafts- und Stellenplan, Gebühren und Entgelte, Feststellung Jahresabschluss u.a.
Betriebsausschuss:	Spezieller Unterausschuss des Rates; Beschlüsse, die ihm durch GO und EigVO NRW übertragen sind, sowie übertragene Aufgaben gemäß § 4 Abs. 2 der Betriebssatzung.

elektronische Kopie

Stimmberechtigte Ratsmitglieder:

Name		Beruf	Zeitraum
Lensing-Holtkamp, Manfred (Vorsitzender)	B/Grüne	Sozialpädagoge	01.01.2024-31.12.2024
Graf von Westerholt, Nikolaus (stellv. Vorsitzender)	CDU	Dipl. Holzwirt, Master of Laws (LL.M.) in „Real Estate Law“	01.01.2024-31.12.2024
Hölzle, Stefan	CDU	Dipl. Bankbetriebswirt (BC)	01.01.2024-31.12.2024
Rövekamp, Michael	CDU	Landwirt	01.01.2024-31.12.2024
Schwienhorst, Paul Alois	CDU	Landwirt	01.01.2024-31.12.2024
Haffke, Markus	SPD	Kfm. Angestellter	01.01.2024-31.12.2024
Schulz, Joachim	SPD	Berufssoldat a.D.	01.01.2024-31.12.2024
Hiller, Nina	B/Grüne	Gruppendienst in einer Wohnstätte für Menschen mit Behinderung	01.01.2024-31-12-2024
Pellemeyer, Nicole	FWG	Polizeibeamtin	01.01.2024-31.12.2024
Da Silva, Paulo	Die Linke/ Die PARTEI	Senior Breitband-Internet-Infra-struktur-Designer	01.01.2024-31.12.2024

Stimmberechtigte Sachkundige Bürger:

Name		Beruf	Zeitraum
Schöler, Dr. Hans Günther	FDP	Richter i.R.	01.01.2024-31.12.2024

elektronische Kopie

An Sitzungsgeldern und Aufwandsentschädigungen wurden 2.661,51 € an die Mitglieder des Betriebsausschusses und deren Vertreter gezahlt. Diese verteilen sich wie folgt:

Name	Betrag
Austermann, Johannes	185,50 €
Da Silva, Paulo	153,00 €
Gierhake, Michael	25,50 €
Große Beckmann, Heinz-Bernd	33,55 €
Haffke, Markus	127,50 €
Hiller, Nina	153,00 €
Hölzle, Stefan	153,00 €
Huerkamp, Peter	45,80 €
Hülsbusch, Frank	25,50 €
Kaiser, Doris	25,50 €
Lensing-Holtkamp, Michael	312,55 €
Pellemeyer, Nicole	138,00 €
Rövekamp, Michael	127,50 €
Schöler, Hans Günther	204,00 €
Schulz, Joachim	153,00 €
Schwienhorst, Paul Alois	339,91 €
Wand, Rudolf	25,50 €
Westerholt, Nikolaus Graf von	433,20 €

elektronische Kopie

6.4.2. Personal

2024	Ø	I. Quartal	II. Quartal	III. Quartal	IV. Quartal
1. Beschäftigte laut Stellenplan nach VZÄ (Vollzeitäquivalenzziffern*)	29,95	29,95	29,95	29,95	29,95
2. tatsächliche besetzte Stellen nach VZÄ	28,28	26,61	29,46	28,59	28,46
3. Anzahl der Beschäftigten	31,50	29,00	32,00	33,00	32,00
4. Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023	Ø	I. Quartal	II. Quartal	III. Quartal	IV. Quartal
1. Beschäftigte laut Stellenplan nach VZÄ (Vollzeitäquivalenzziffern*)	28,70	28,70	28,70	28,70	28,70
2. tatsächliche besetzte Stellen nach VZÄ	27,72	26,34	27,51	28,51	28,51
3. Anzahl der Beschäftigten	30,00	28,00	30,00	31,00	31,00
4. Auszubildende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Eine Vollzeitarbeitsstelle entspricht einer wöchentlichen tariflichen Arbeitszeit von 39 Stunden. Eine Vollzeitäquivalenzziffer gibt das Verhältnis der vereinbarten Arbeitszeit jedes Mitarbeiters zur Vollzeitarbeitsstelle wieder. Eine Halbtagskraft mit 19,5 Stunden hätte somit eine Vollzeitäquivalenzziffer von 0,5.

Die Bezüge der Betriebsleitung betrugen 88.374,51 €.

Zusatzversorgung

Der Abwasserbetrieb Warendorf ist über die Mitgliedschaft der Stadt Warendorf ebenfalls Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZVK) Münster. Zweck der Anstalt ist es, den

elektronische Kopie

Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Es sind alle Arbeitnehmer versichert, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären. Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes in Höhe von 3,25 %. Der Betrieb trägt die Umlage allein. Die Summe der umlagepflichtigen Vergütungen für das Jahr 2024 betrug 1.714 T €.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der ZVK im so genannten Umlageverfahren (Abschnittdeckungsverfahren) erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des HFA (Hauptfachausschuss) des IDW (Institut der Wirtschafsprüfer) liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

6.4.3. Honorar des Abschlussprüfers

Für die Prüfung des Jahresabschlusses wurde einen Festpreis von netto 12.600 € zuzüglich Mehrwertsteuer vereinbart. In diesem Betrag sind der Erläuterungsteil und zusätzliche Berichte enthalten.

6.4.4. Nachtragsbericht

Nach Schluss des Wirtschaftsjahres haben sich keine wesentlichen Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Lage des Betriebes ergeben.

Warendorf, den 03.07.2025

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Betriebsleiter



Thomas Meier

elektronische Kopie

7. Nachkalkulation

Nachkalkulation gemäß § 6 KAG für das Jahr 2024

		Ergebnis lt. Jahresabschluss €	Korrektur €	Ergebnis nach KAG €
1.	Aufwendungen			
	Material, Abwasserabgabe, Untersuchung KKA	2.276.572,18	-86.651,81	2.189.920,37
	Personal	2.196.027,25	0,00	2.196.027.25
	Abschreibungen	2.884.867,67	-7.475,68	2.877.391,90
	Sonstige Aufwendungen	719.742,90	0,00	719.742,90
	Zinsaufwand	837.642,70	0,00	837.642,70
	Eigenkapitalverzinsung an Stadt	0,00	509.970,00	509.970,00
	Sonstige Steuern	3.713,69	0,00	3.713,69
	Summe 1	**8.918.566,39**	**415.842,51**	**9.334.408,90**
2.	Deckungsbeiträge			
2.1	Umsatzerlöse			
	Auflösung Ertragszuschüsse	631.877,90	-631.877,90	0,00
	Erlöse a.d. Auflösung Gebührenüberdeckung Vorjahre	760.000,00	0,00	760.000,00
	Entsorgung KKA, Fett, Kleineinleiterabgabe	83.361,55	0,00	83.361,55
	Sonstige Gebühren, Spülung Rohrnetz,	12.874,00	0,00	12.874,00
	Summe 2.1	**1.488.113,45**	**-631.877,90**	**856.235,55**
2.2	Sonstige Deckungsbeiträge			
	Aktivierte Eigenleistung	808.197,55	0,00	808.197,55
	Sonstige Erträge	108.670,94	0,00	108.670,94
	Zinserträge	233.516,34	0,00	233.516,34
	Summe 2.2	**1.150.384,83**	**0,00**	**1.150.384,83**
	Summe 2	**2.638.498,28**	**-631.877,90**	**2.006.620,38**
3.	Entgeltbedarf			
	Summe 3	**6.280.068,11**	**1.047.720,41**	**7.327.788,52**
4.	Gebührenaufkommen	8.403.743,95	0,00	8.403.743,95
	Kostenüber/-unterdeckung	**2.123.675,84**	**-1.047.720,41**	**1.075.955,43**
	Gebührenmindereinnahmen	**8.533.430,00**	**(Wirtschaftsplan)**	**-129.686,05**

elektronische Kopie

Stadtwerke Warendorf GmbH

Jahresabschluss 2025

Bilanz
zum 31. Dezember 2025
Stadtwerke Warendorf GmbH

Aktivseite

	€	Stand 31.12.2025 €	Stand 31.12.2024 T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		18.127,00	36
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.372.321,00		1.564
2. Erzeugungsanlagen	20.709.361,00		18.590
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	400.628,00		449
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	530.608,00		101
		23.012.918,00	
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		33.516.439,00	28.426
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		300.519,07	261
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	583.019,16		746
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	333.590,16		23
3. Forderungen gegen Gesellschafter	1.257.957,41		618
4. sonstige Vermögensgegenstände	2.190.848,45		1.012
		4.365.415,18	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		122.440,88	74
C. Rechnungsabgrenzungsposten		9.176,77	19
		61.345.035,90	51.919

Passivseite

	€	Stand 31.12.2025 €	Stand 31.12.2024 T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		3.000.000,00	3.000
II. Kapitalrücklage		20.956.007,81	16.956
III. Gewinnrücklage		3.003.553,18	3.004
IV. Gewinnvortrag		1.800.601,37	1.792
V. Jahresüberschuss		368.872,09	9
B. Investitionszuschüsse		184.296,06	198
C. Empfangene Ertragszuschüsse		3.666.342,00	2.866
D. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		1.019
2. sonstige Rückstellungen	288.256,03		175
		288.256,03	
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.159.658,42		18.519
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	262.183,77		643
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.846.911,37		1.746
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.490.001,33		1.230
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.554,33		58
6. sonstige Verbindlichkeiten	246.271,24		690
		28.060.580,46	
F. Rechnungsabgrenzungsposten		16.526,90	14
		61.345.035,90	51.919

Anlage I/1

Gewinn- und Verlustrechnung der
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025
Stadtwerke Warendorf GmbH

		2025		2024
		€	€	T€
1.	Umsatzerlöse		6.434.706,64	6.199
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		719.502,00	431
3.	sonstige betriebliche Erträge		69.329,08	27
4.	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1.602.770,68		-1.662
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-974.062,05	-2.576.832,73	-761
5.	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	-1.146.180,87		-1.138
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-326.649,03	-1.472.829,90	-322
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.112.405,00	-978
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		-2.189.165,76	-2.243
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		935.850,65	1.161
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18.550,47	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-403.118,90	-357
11.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-49.527,93	-335
12.	Ergebnis nach Steuern		374.058,62	22
13.	sonstige Steuern		-5.183,53	-13
14.	**Jahresüberschuss**		**368.875,09**	9

STADTWERKE WARENDORF

Anhang für das Geschäftsjahr 2025

I. Allgemeine Informationen

Die Stadtwerke Warendorf GmbH (SW WAF) hat ihren Sitz in Warendorf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter HR B 8809 eingetragen.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf. Sie wendet jedoch die Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften sowie den einschlägigen Vorschriften des GmbHG an.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften der § 266 HGB, die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

In der Gliederung der Bilanz wurde gem. § 265 Abs. 5 HGB den Besonderheiten der Versorgungswirtschaft Rechnung getragen.

Die vorgeschriebenen ergänzenden Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben zum Jahresabschluss sind in diesem Anhang dargestellt.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden.

Die Abschreibungen der Gewinnungs- und Bezugsanlagen sowie der Verteilungsanlagen im Bereich der Wasserversorgung erfolgen bei Zugängen bis zum Geschäftsjahr 2002 überwiegend degressiv mit dem späteren Übergang auf die lineare Methode zu den steuerlich zulässigen Höchstsätzen, Zugänge ab dem Geschäftsjahr 2003 werden grundsätzlich linear abgeschrieben. Das Anlagevermögen der Bäder und Straßenbeleuchtung wird nach der linearen Methode abgeschrieben. Den planmäßigen Abschreibungen liegen branchenübliche Nutzungsdauern zugrunde und betragen für Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte 1 bis 30 Jahre, für Bauten 1 bis 50 Jahre, für technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen 1 bis 40 Jahre und für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 1 bis 23 Jahre.

Für unter den Verteilungsanlagen im Sachanlagevermögen aktivierte Wasserzähler wurde gem. § 240 Abs. 3 HGB ein Festwert gebildet. Bei den Wasserzählern handelt es sich grundsätzlich um einen Bestandteil der Hausanschlüsse. Aufgrund eichgesetzlicher Vorgaben zum regelmäßigen Austausch weisen die Wasserzähler jedoch eine deutlich geringere Nutzungsdauer als die übrigen Bestandteile auf.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit jeweiligen Netto-Anschaffungskosten bis 250,00 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert zwischen 250,00 € und 1.000,00 € werden in einem Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH) sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligung ist zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Vorräte sind durch Stichtagsinventur körperlich aufgenommen und zu gewogenen Durchschnittspreisen bewertet worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nennwert angesetzt.

Der Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Die als Sonderposten für Investitionszuschüsse dargestellten Fördermittel betreffen erhaltene öffentliche Zuschüsse und werden entsprechend den Nutzungsdauern des geförderten Anlagevermögens erfolgswirksam aufgelöst. Die erhaltenen Zuschüsse zu den Baukosten der Versorgungsleitungen bzw. Hausanschlüsse werden in Empfangene Ertragszuschüsse erfasst und korrespondierend zu den Abschreibungen der aktivierten Anlagen aufgelöst.

Die Rückstellungen sind ausreichend bemessen und tragen den erkennbaren Risiken in ausreichendem Umfang Rechnung. Sie wurden in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträge angesetzt.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Für die Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB werden sich ergebende Steuerbelastungen und -entlastungen aus gegenüber den steuerlichen Wertansätzen resultierenden Differenzen saldiert betrachtet. Im Fall aktiver latenter Steuern wird aufgrund des bestehenden Wahlrechts auf eine Aktivierung verzichtet.

STADTWERKE WARENDORF

2. Angaben zu Posten der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem als Anlage zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

Bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen von 30.682 T€ (Vorjahr 28.282 T€) handelt es sich um die 100%ige Beteiligung an der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf, die zu Anschaffungskosten bewertet ist. Das Eigenkapital der WEV beläuft sich zum 31. Dezember 2025 auf 20.036 T€. Zwischen den Stadtwerken und der WEV ist ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Die Beteiligung umfasst den 35%igen Eigenkapitalanteil am Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf, Versmold.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen belaufen sich zum Stichtag auf 334 T€ (Vorjahr 23 T€). Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus der Ergebnisabführung (281 T€; Vorjahr 0 T€). Darüber hinaus sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 53 T€ (Vorjahr 23 T€) enthalten.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen mit 883 T€ Lieferungen und Leistungen und mit 375 T€ Gewerbesteuererstattungsansprüche.

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die sonstigen Rückstellungen von insgesamt 288 T€ (Vorjahr 175 T€) betreffen im Wesentlichen unterlassene Instandhaltung (174 T€; Vorjahr 67 T€), Urlaub und Überstunden (48 T€; Vorjahr 49 T€) sowie Jahresabschlusskosten (48 T€; Vorjahr 44 T€).

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel:

	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit ≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	20.160	1.968	18.192	11.475
(Vorjahr)	(18.519)	(1.953)	(16.565)	(10.254)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	262	262	0	0
(Vorjahr)	(643)	(643)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	2.847	2.847	0	0
(Vorjahr)	(1.746)	(1.746)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	4.490	310	4.180	3.556
(Vorjahr)	(1.230)	(330)	(900)	(420)
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	56	59	0	0
(Vorjahr)	(59)	(59)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	246	690	0	0
(Vorjahr)	(690)	(690)	(0)	(0)
Summe	28.061	6.136	22.372	15.031
(Vorjahr)	(22.887)	(5.421)	(17.645)	(10.674)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind in Höhe von 3.714 T€ durch Ausfallbürgschaften der Stadt Warendorf abgesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen in Gänze sonstige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen in voller Höhe Liefer- und Leistungsverbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen den Wasserbezug vom Wasserbeschaffungsverband.

STADTWERKE WARENDORF

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind im Wesentlichen Überzahlungen aus der Verbrauchsabrechnung (214 T€; Vorjahr 398 T€) enthalten.

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse von insgesamt 6.435 T€ entfallen auf die Wasserversorgung (5.396 T€; Vorjahr 5.242 T€), den Bäderbetrieb (424 T€; Vorjahr 439 T€), Dienstleistungen für die Strom- und Gasverteilung (288 T€; Vorjahr 235 T€), die Straßenbeleuchtung (275 T€; Vorjahr 243 T€) sowie sonstige Dienstleistungen und Ladesäulen (51 T€; Vorjahr 39 T€).

Im Personalaufwand sind unter den Aufwendungen für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung von 327 T€ (Vorjahr 322 T€) Aufwendungen für Altersvorsorge von 83 T€ (Vorjahr 87 T€) enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist u.a. die Konzessionsabgabe in Höhe von T€ 517 enthalten.

Die Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens entfallen ausschließlich auf verbundene Unternehmen (Vorjahr 0 T€).

Von den Zinsen und ähnliche Aufwendungen betreffen 4 T€ (Vorjahr 40 T€) Zinsen an verbundene Unternehmen.

In den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind Erträge von 372 T€ (Vorjahr Aufwand von 335 T€) für Vorjahre enthalten.

Ergebnisverwendungsvorschlag:

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss von 369 T€ in die Gewinnrücklage einzustellen.

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Stadtwerke Warendorf GmbH ist Mitglied in der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster. Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die Versorgungsanstalt ihren Versicherungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Die Verteilung der Versorgungsverpflichtung auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Arbeitnehmer und Rentenbezieher ist nicht ermittelbar. Das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Einstandspflicht schätzen wir derzeit als sehr gering ein.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, ferner wird ein Sanierungsgeld von 3,25 % erhoben. Diese Beträge trägt ausschließlich der Arbeitgeber. Die Summe der umlagepflichtigen Arbeitsentgelte für das Jahr 2025 betrug 2.982 T€.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der KVW im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

5. Angabe zu Geschäften gemäß § 6b Absatz 2 EnWG

Es wurden von der Stadtwerke Warendorf GmbH für die Warendorfer Energieversorgung GmbH Leistungen in Höhe von 571 T€ (Vorjahr 507 T€) erbracht. Davon sind 96 T€ (Vorjahr 94 T€) der Stromverteilung und 191 T€ (Vorjahr 140 T€) der Gasverteilung zuzuordnen.

III. Ergänzende Angaben

Zum Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2025 bestellt:

- Herr Ulrich Klaus Butterschlot, Lippetal, hauptberuflich Geschäftsführer der Warendorfer Energieversorgung GmbH und Stadtwerke Warendorf GmbH

Der Gesellschafterversammlung gehörten folgende Mitglieder an:

	Bezüge 2025 (in €)
Peter Horstmann, Vorsitzender Bürgermeister der Stadt Warendorf	0,00
Daniel Arnold (seit 6.11.2026) Angestellter im öffentlichen Dienst	0,00
Andrea Blacha (seit 6.11.2026) Angestellte / Sachbearbeitung	25,00
Dr. Achim Breckweg (seit 6.11.2026) Professor	40,00
Frederik Büscher Leiter Personalcontrolling	100,00
Hubert Grobecker, Rentner / Energieberater	100,00
Heinz-Bernd Große Beckmann Landwirt (staatlich geprüft)	25,00

STADTWERKE WARENDORF

Paulo da Silva (bis 6.11.2026) Senior-Breitband-Internet-Infrastruktur Designer	50,00
Markus Haffke, Kaufmännischer Angestellter	115,00
Sebastian Heller (seit 6.11.2026) Produktionsleiter / Systemadministrator	40,00
Ursula Kindler Kaufmännische Assistentin	75,00
Andrea Kleene-Reschke Dipl.-Mathematikerin	100,00
Andreas Nickel (bis 6.11.2026) Leiter Finanzen & Controlling & Personal	50,00
Marija Ruzhitskaya (bis 6.11.2026) Interne Revision	75,00
Sebastian Scharf Lehrer	100,00
Dirk Schellhammer (bis 6.11.2026) Polizeibeamter	75,00
Dr. Hans-Günter Schöler Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand	160,00
Jessica Wessels (bis 6.11.2026) Geschäftsführerin Bündnis90/Die Grünen Kreisverband Warendorf	75,00

Neben dem Geschäftsführer beschäftigte die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 20 Angestellte (Vorjahr 22).

Das vom Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beträgt 19 T€.

Seit der Hallenbadsaison 2019/2020 werden zudem Schwimmkurse durch die Stadtwerke Warendorf selbständig organisiert und angeboten. Über Schwimmlernkurse und Schwimm-Weiterentwicklungs-Kurse (Bronze-, Silber- und Goldkurse) die angeboten werden, soll die Erlössituation gesichert bzw. ausgebaut werden. Diese Weiterentwicklung im Bereich der Schwimmkurse soll weiterhin zu einer positiveren Erlössituation führen und somit zur Reduzierung der Bäderverluste beitragen.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 3. Juni 2026

Stadtwerke Warendorf GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Stadtwerke Warendorf GmbH
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	472.275,00	5.654,00	0,00	477.929,00	436.778,00	23.024,00	0,00	459.802,00	18.127,00	35.497,00
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**472.275,00**	**5.654,00**	**0,00**	**477.929,00**	**436.778,00**	**23.024,00**	**0,00**	**459.802,00**	**18.127,00**	**35.497,00**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	6.480.380,00	100,00	290,00	6.480.190,00	4.916.197,00	114.346,00	290,00	5.030.253,00	1.449.937,00	1.564.183,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	35.422.808,00	2.973.107,00	374.719,00	38.021.196,00	16.832.449,00	878.947,00	321.945,00	17.389.451,00	20.631.745,00	18.590.359,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.150.891,00	47.302,00	14.226,00	1.183.967,00	701.477,00	96.088,00	14.226,00	783.339,00	400.628,00	449.414,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	100.633,00	431.510,00	1.535,00	530.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.608,00	100.633,00
Sachanlagen insgesamt	**43.154.712,00**	**3.452.019,00**	**390.770,00**	**46.215.961,00**	**22.450.123,00**	**1.089.381,00**	**336.461,00**	**23.203.043,00**	**23.012.918,00**	**20.704.589,00**
III. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	28.281.986,00	2.400.000,00	0,00	30.681.986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.681.986,00	28.281.986,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	2.690.000,00	0,00	2.690.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.690.000,00	0,00
3. Beteiligungen	144.453,00	0,00	0,00	144.453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.453,00	144.453,00
Finanzanlagen insgesamt	**28.426.439,00**	**5.090.000,00**	**0,00**	**33.516.439,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33.516.439,00**	**28.426.439,00**
Anlagevermögen insgesamt	**72.053.426,00**	**8.547.673,00**	**390.770,00**	**80.210.329,00**	**22.886.901,00**	**1.112.405,00**	**336.461,00**	**23.662.845,00**	**56.547.484,00**	**49.166.525,00**

Anlage zum Anhang

Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf

Anhang zu den Tätigkeitsabschlüssen zum 31. Dezember 2025

Definition der Unternehmenstätigkeiten

Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz

Die Stadtwerke Warendorf GmbH erbringt im Rahmen eines Betriebsführungsvertrages energiespezifische Dienstleistungen für das Gasnetz der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH.

Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz

Die Stadtwerke Warendorf GmbH erbringt im Rahmen eines Betriebsführungsvertrages energiespezifische Dienstleistungen für das Stromnetz der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH.

Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur

Diese Tätigkeit umfasst die Installation und den Betrieb öffentlicher Ladepunkte für E-Mobilität in Warendorf.

Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors

Diese Tätigkeit umfasst die Wasserversorgung, den Betrieb eines Hallen- sowie eines Freibades, das Halten der Beteiligung an der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, den Betrieb der Straßenbeleuchtung in der Kreisstadt Warendorf sowie die Erbringung übriger Dienstleistungen im Rahmen von Betriebsführungsverträgen (ausgenommen der energiespezifischen Dienstleistungen für das Strom- und Gasnetz der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH).

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 werden auf Basis von Einzelkonten und Kontenmerkmalen die wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge den Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet.

In den Fällen, wo dies nicht möglich ist oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zurechnung grundsätzlich mit Schlüsseln, die eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglichen.

Die Verteilung der nicht direkt zuzuordnenden Kosten auf die einzelnen Tätigkeiten erfolgt stets nach sachgerechten Kriterien. Die Aufteilung der gemeinsamen Kosten wird aus verschiedenen Personalschlüsseln abgeleitet. Sich im Geschäftsjahr 2025 aufgrund der Schlüsselung ergebende sogenannte debitorische Kreditoren bzw. kreditorische Debitoren wurden aus Vereinfachungsgründen nicht umgegliedert.

Den jeweiligen Verrechnungsschlüsseln liegen die entsprechenden Unternehmensdaten zugrunde.

Die im Wege der direkten und indirekten Zuordnung der Aktiva und Passiva entstehende Residualgröße wird als „zugeordnetes Eigenkapital“ in den einzelnen Tätigkeitsbereichen erfasst.

Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer vorgenommen; die Regelungen des § 6 Abs. 2 und 2a EStG wurden analog angewendet.

Die Verteilung der Steuern vom Einkommen erfolgt grundsätzlich im Verhältnis der Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Ergebnis nach Steuern zzgl. Steuern vom Einkommen) der einzelnen Tätigkeiten am Gesamtergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen

der Stadtwerke Warendorf GmbH zum 31. Dezember 2025

Allgemeine Erläuterungen

Der Tätigkeitsabschluss der Stadtwerke Warendorf GmbH ist nach den Vorschriften des § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten teilen sich wie folgt auf die Tätigkeitsbereiche auf:

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr €	Restlaufzeit über 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	3.565,95	19.998,50
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	2.264,86	12.701,75
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	172,60	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	1.961.491,94	11.441.967,75
	1.967.495,35	11.474.668,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	433,11	0,00
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	324,18	0,00
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	-13.638,85	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	275.065,33	0,00
	262.183,77	0,00

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr €	Restlaufzeit über 5 Jahre €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	7.552,37	0,00
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	4.796,78	0,00
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	396,04	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	2.834.166,18	0,00
	2.846.911,37	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	0,00	0,00
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	0,00	0,00
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	0,00	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	55.554,33	0,00
	55.554,33	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	0,00	0,00
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	0,00	0,00
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	0,00	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	310.001,33	3.555.916,67
	310.001,33	3.555.916,67
Sonstige Verbindlichkeiten		
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz	0,00	0,00
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz	0,00	0,00
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur	0,00	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors	246.271,24	0,00
	246.271,24	0,00

Warendorf, den 3. Juni 2026

Stadtwerke Warendorf GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Ladesäulen-betrieb	Ladesäulen-betrieb Vorjahr
		€	T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**0,00**	**0**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0
3.	Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0
4.	Verteilungsanlagen	0,00	0
5.	Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	114.506,75	134
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0
III.	**Finanzanlagen**		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0
2.	Beteiligungen	0,00	0
3.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0
		114.506,75	**134**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**0,00**	**0**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
3.	Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0
4.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0
		0,00	**0**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**1.209,47**	**0**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0**
	Bilanzsumme	**115.716,22**	**134**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Ladesäulen-betrieb €	Ladesäulen-betrieb Vorjahr T€
	P A S S I V A		
A.	**Eigenkapital**		
I.	Gezeichnetes Kapital	7.773,95	19
II.	Kapitalrücklage	54.303,63	109
III.	Gewinnrücklage	7.783,15	19
IV.	Gewinn-/Verlustvortrag	4.665,93	11
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-7.289,37	-17
		67.237,28	**141**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**57.029,87**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**4.190,00**	**5**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	-5
2.	sonstige Rückstellungen	329,28	0
		329,28	**-5**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	172,60	0
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-13.638,85	-3
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	396,04	-4
4.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0
4.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0
		-13.070,21	**-7**
F.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0**
	Bilanzsumme	**115.716,22**	**134**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Betrieb öffentlicher Ladesäulen €	Betrieb öffentlicher Ladesäulen Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	51.167,71	39
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0
3. sonstige betriebliche Erträge	11.027,28	3
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-35.258,69	-32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.838,73	-5
	-40.097,42	-37
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	0,00	0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,00	0
	0,00	0
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-19.648,25	-20
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.049,11	-5
8. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	250,60	2
13. Ergebnis nach Steuern	-6.349,19	-17
14. Sonstige Steuern	0,00	0
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-6.349,19	-17

Stadtwerke Warendorf GmbH
Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
Anlagevermögen	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verteilungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.434,50	0,00	0,00	158.434,50	24.279,50	19.648,25	0,00	43.927,75	114.506,75	134.155,00
7. 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
Sachanlagen insgesamt	**158.434,50**	**0,00**	**0,00**	**158.434,50**	**24.279,50**	**19.648,25**	**0,00**	**43.927,75**	**114.506,75**	**134.155,00**
III. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen insgesamt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Anlagevermögen insgesamt	**158.434,50**	**0,00**	**0,00**	**158.434,50**	**24.279,50**	**19.648,25**	**0,00**	**43.927,75**	**114.506,75**	**134.155,00**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		energie-spezifische Dienst-leistungen Gasnetz	energie-spezifische Dienst-leistungen Gasnetz Vorjahr
		€	T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**558,36**	**1**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	55.424,09	69
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	292,71	0
3.	Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0
4.	Verteilungsanlagen	0,00	0
5.	Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.212,06	9
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0
III.	**Finanzanlagen**		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0
2.	Beteiligungen	0,00	0
3.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0
		61.928,87	**79**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**0,00**	**0**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.732,51	2
3.	Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0
4.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3
		3.732,51	**5**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**8.500,43**	**6**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**582,54**	**1**
	Bilanzsumme	**75.302,71**	**93**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		energie-spezifische Dienst-leistungen Gasnetz €	energie-spezifische Dienst-leistungen Gasnetz Vorjahr T€
	P A S S I V A		
A.	**Eigenkapital**		
I.	Gezeichnetes Kapital	679,97	8
II.	Kapitalrücklage	4.749,79	45
III.	Gewinnrücklage	680,77	8
IV.	Gewinn-/Verlustvortrag	408,12	5
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	18.927,34	-41
		25.445,99	**25**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**0,00**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**0,00**	**0**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	-13
2.	sonstige Rückstellungen	3.433,59	13
		3.433,59	**1**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.437,65	57
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	433,11	9
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.552,37	1
4.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0
4.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0
		46.423,13	**67**
F.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0**
	Bilanzsumme	**75.302,71**	**93**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz €	Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	191.262,94	140
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0
3. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-6.942,36	-10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0
	-6.942,36	-10
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	-91.435,33	-102
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-28.456,31	-30
	-119.891,64	-131
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-6.667,52	-9
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-36.190,47	-34
8. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.727,80	-2
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-791,41	4
13. Ergebnis nach Steuern	19.051,73	-41
14. Sonstige Steuern	0,00	0
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	19.051,73	-41

Stadtwerke Warendorf GmbH
Energiespezifische Dienstleistungen Gasnetz
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
Anlagevermögen	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	14.187,51	400,53	221,49	14.366,56	12.712,36	1.095,83	0,00	13.808,19	558,37	1.475,15
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**14.187,51**	**400,53**	**221,49**	**14.366,56**	**12.712,36**	**1.095,83**	**0,00**	**13.808,19**	**558,37**	**1.475,15**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	143.245,97	0,00	21.508,00	121.737,98	74.072,95	3.362,79	11.121,85	66.313,88	55.424,09	69.173,03
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.245,18	0,00	54,86	1.190,32	844,91	52,71	0,00	897,61	292,71	400,28
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verteilungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.014,40	586,13	923,49	47.677,05	38.974,03	2.490,96	0,00	41.464,99	6.212,06	9.040,38
7. 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
Sachanlagen insgesamt	**192.505,56**	**586,13**	**22.486,35**	**170.605,34**	**113.891,88**	**5.906,46**	**11.121,85**	**108.676,48**	**61.928,86**	**78.613,68**
III. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen insgesamt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Anlagevermögen insgesamt	**206.693,07**	**986,66**	**22.707,84**	**184.971,90**	**126.604,24**	**7.002,29**	**11.121,85**	**122.484,67**	**62.487,23**	**80.088,83**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		energie-spezifische Dienst-leistungen Stromnetz	energie-spezifische Dienst-leistungen Stromnetz Vorjahr
		€	T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**354,64**	**1**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	35.201,79	50
2.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	185,91	0
3.	Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0
4.	Verteilungsanlagen	0,00	0
5.	Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0
3.	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.945,50	7
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0
III.	**Finanzanlagen**		
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0
2.	Beteiligungen	0,00	0
3.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0
		39.333,20	**57**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**0,00**	**0**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.370,65	1
3.	Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0
4.	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3
		2.370,65	**4**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**5.398,92**	**4**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**369,99**	**1**
	Bilanzsumme	**47.827,40**	**68**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		energie-spezifische Dienst-leistungen Stromnetz	energie-spezifische Dienst-leistungen Stromnetz Vorjahr
		€	T€
	P A S S I V A		
A.	**Eigenkapital**		
I.	Gezeichnetes Kapital	2.841,79	10
II.	Kapitalrücklage	19.850,86	54
III.	Gewinnrücklage	2.845,16	10
IV.	Gewinn-/Verlustvortrag	1.705,64	6
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-11.130,91	-53
		16.112,54	**26**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**0,00**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**0,00**	**0**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	-16
2.	sonstige Rückstellungen	2.180,80	10
		2.180,80	**-7**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.413,10	41
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	324,18	7
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.796,78	1
4.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0
4.	sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0
		29.534,06	**49**
F.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0**
	Bilanzsumme	**47.827,40**	**68**

Stadtwerke Warendorf GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz €	Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	96.406,07	94
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0
3. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-4.409,34	-8
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0
	-4.409,34	-8
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	-56.019,27	-86
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-17.434,20	-25
	-73.453,47	-111
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-3.939,90	-6
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.982,46	-26
8. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.097,39	-1
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	358,30	5
13. Ergebnis nach Steuern	-9.118,18	-53
14. Sonstige Steuern	0,00	0
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-9.118,18	-53

Stadtwerke Warendorf GmbH
Energiespezifische Dienstleistungen Stromnetz
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
Anlagevermögen	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	7.609,51	254,39	276,60	7.587,30	6.536,67	696,00	0,00	7.232,67	354,63	1.072,84
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**7.609,51**	**254,39**	**276,60**	**7.587,30**	**6.536,67**	**696,00**	**0,00**	**7.232,67**	**354,63**	**1.072,84**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	87.043,52	0,00	22.441,08	64.602,44	36.735,86	2.135,83	9.471,03	29.400,65	35.201,79	50.307,66
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	717,64	0,00	71,73	645,91	426,52	33,47	0,00	460,00	185,91	291,11
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verteilungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Technische und bauliche Einrichtungen Bäder und Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.370,67	372,27	6.265,34	19.477,61	18.795,85	1.582,10	4.845,84	15.532,11	3.945,50	6.574,82
7. 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
Sachanlagen insgesamt	**113.131,83**	**372,27**	**28.778,14**	**84.725,96**	**55.958,23**	**3.751,40**	**14.316,88**	**45.392,75**	**39.333,20**	**57.173,59**
III. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen insgesamt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Anlagevermögen insgesamt	**120.741,33**	**626,67**	**29.054,74**	**92.313,25**	**62.494,90**	**4.447,40**	**14.316,88**	**52.625,42**	**39.687,84**	**58.246,43**

STADTWERKE WARENDORF

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf - jedoch nicht auf ausländischen Märkten - sowie die öffentliche Versorgung des Gebietes der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen an und die Betriebsführung für andere Unternehmen. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Rechtsgeschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen bzw. Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten. Die Betätigung im Bereich der Energieversorgung nehmen wir über unser Tochterunternehmen WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV) sowie im Rahmen der Energieerzeugung durch eigene Blockheizkraftwerke wahr.

Alleinige Gesellschafterin der Stadtwerke Warendorf GmbH (SW WAF) ist die Stadt Warendorf, die das Stammkapital in Höhe von Euro 3.000.000,00 hält.

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH als Organträger und dem Tochterunternehmen WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH als Organgesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaftsleistung ist im Jahr 2025 nach zwei Rezessionsjahren leicht gewachsen. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) erhöhte sich um 0,2 %. Dieses Wachstum ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Konsumausgaben der privaten Haushalte und des Staates zurückzuführen. Demgegenüber waren die Exporte erneut rückläufig. Hier wirkten sich insbesondere die höheren US-Zölle, die Euro-Aufwertung sowie die stärkere Konkurrenz aus China aus. Die Investitionsschwäche aus den Vorjahren setzte sich auch im Jahr 2026 fort. (Quelle: Statistisches Bundesamt)

Die Verbraucherpreise in Deutschland haben sich im Jahresdurchschnitt 2025 um 2,2 % gegenüber dem Vorjahr erhöht und damit stabilisiert. Auch im Jahresdurchschnitt 2024 betrug die Inflationsrate 2,2 %. In den Jahren 2021 bis 2023 lagen die Jahresdurchschnittsraten zwischen 3,1 % und 6,9 %. Ohne Berücksichtigung von Energie und Nahrungsmitteln betrug die sog. Kerninflation in 2025 2,8 % nach 3,0 % im Vorjahr. (Quelle: Statistisches Bundesamt)

Wasserversorgung

Im Jahr 2025 war die Wasserversorgung in Deutschland stabil, jedoch von mehreren Herausforderungen geprägt. Der Klimawandel machte sich mit veränderten Niederschlagsmustern und häufigeren Extremwetterereignissen bemerkbar, was regionale Unterschiede in der Wasserverfügbarkeit verursachte und Anpassungen in der Infrastruktur erforderlich machte.

Verschärfte gesetzliche Rahmenbedingungen und Umweltauflagen forderten einen nachhaltigen Umgang mit Wasserressourcen, insbesondere zum Schutz von Grund- und Oberflächenwasser. Die Kosten stiegen durch die notwendigen Investitionen und höheren Betriebsausgaben. Zusammenarbeit zwischen der Stadtwerke Warendorf und der Versorgungsgebiete im Nordkreis sowie der Einsatz innovativer Technologien waren entscheidend für die Bewältigung der Herausforderungen. Insgesamt zeigte sich die Wasserversorgung im Jahr 2025 als leistungsfähig und anpassungsfähig gegenüber klimatischen und ökologischen Veränderungen.

Bäder

Die Auslastung von Freibädern blieb witterungsabhängig und damit nur eingeschränkt planbar, während Hallenbäder stärker durch strukturelle Faktoren wie Schul- und Vereinssport sowie das allgemeine Freizeitverhalten bestimmt waren. Vor dem Hintergrund begrenzter öffentlicher Haushaltsmittel und eines fortbestehenden Investitionsbedarfs blieb die effiziente Organisation des Badebetriebs ein wesentlicher Erfolgsfaktor. Insgesamt erfüllten Frei- und Hallenbäder auch im Geschäftsjahr 2025 eine wichtige Funktion innerhalb der kommunalen Daseinsvorsorge, waren jedoch weiterhin von externen Kosten- und Regulierungsfaktoren geprägt.

2. Geschäftsverlauf

Für interne Zwecke wird die handelsrechtliche Gewinn- und Verlustrechnung in eine Spartenrechnung überführt. Dabei werden die im Geschäftsjahr angefallenen Aufwendungen und Erträge den Sparten Wasserversorgung, Bäderbetrieb und Straßenbeleuchtung zugeordnet. Zur besseren Darstellung des Geschäftsverlaufs sowie zur Analyse der Ertragslage wird auch auf diese interne Erfolgsrechnung Bezug genommen.

Das Geschäftsjahr 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss von 369 T€ nach 9 T€ im Vorjahr ab und lag damit deutlich über dem Planansatz von -839 T€. Diese positive Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus einer höheren Gewinnabführung der WEV (+317 T€), höheren aktivierten Eigenleistungen (+600 T€) sowie Einsparungen beim sonstigen betrieblichen Aufwand (+ 207 T€).

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich im Vorjahresvergleich um 67 T€ auf 424 T€.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verteilt sich mit 564T€ (Vorjahr 732 T€) auf die Sparte Wasserversorgung und mit -575 T€ (Vorjahr: -423 T€) auf die Bädersparte inkl. dem Beteiligungsergebnis der WEV von 761 T€ (Vorjahr: 1.064 T€). Die Ergebnisse in den Bereichen Straßenbeleuchtung und Dienstleistungen Strom und Gas verbesserten sich auf 432 T€ (Vorjahr 170 T€) bzw. 10 T€ (Vorjahr -103 T€). Demgegenüber stehen Verluste aus dem Betrieb öffentlicher Ladeinfrastruktur von 7 T€ (Vorjahr -19 T€).

STADTWERKE WARENDORF

Wasserversorgung

Im Geschäftsjahr 2025 wurden rd. 32.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Trinkwasser versorgt. Der Wasserabsatz lag wie im Vorjahr bei 1,5 Mio. m³. Die Wasserpreise blieben dabei unverändert.

Bäderbetrieb

Mit 55.882 zahlenden Besuchern nach 60.506 im Vorjahr war die Besucherzahl im Freibad rückläufig. Dementsprechend verringerten die Umsätze aus Eintrittsgeldern auf T€ 176 nach 184 T€ im Vorjahr.

Im Hallenbad war ein Anstieg der Besucherzahlen um 5.471 auf 58.471 zu verzeichnen. Die Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern lagen mit 110 T€ über dem Vorjahresniveau von 104 T€. Damit konnte der Erlösrückgang aus dem Freibad weitgehend kompensiert werden.
Mit dem Austausch der Filteranlage im Hallenbad wurde dem Auftrag Rechnung getragen, die Instandhaltungsstrategie so aufzusetzen, dass der Betrieb für mehrere weitere Jahre gewährleistet werden kann.

3. Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die SW WAF erbringt Dienstleistungen in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung. Darüber hinaus betreibt sie öffentliche Ladepunkte. Die Umsatzerlöse aus den Tätigkeiten betragen im Bereich Elektrizitätsverteilung 96 T€ (Vorjahr 94T€), im Bereich Gasverteilung 191 T€ (Vorjahr 140 T€) und im Bereich öffentliche Ladepunkte 51 T€ (Vorjahr 39 T€).

III. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Ertragslage

Die Umsatzerlöse lagen mit insgesamt 6.435 T€ um 235 T über dem Vorjahreswert von 6.199 T€ und entfallen auf die Wasserversorgung (5.396 T€; Vorjahr 5.242 T€), den Bäderbetrieb (424 T€; Vorjahr 439 T€), Dienstleistungen für die Strom- und Gasverteilung (288 T€; Vorjahr 235 T€), die Straßenbeleuchtung (275 T€; Vorjahr 243 T€) sowie sonstige Dienstleistungen und Ladesäulen (51 T€; Vorjahr 39 T€).

Bei einem Materialaufwand von 2.577 T€ (Vorjahr 2.421 T€) und aktivierten Eigenleistungen von 720 T€ (Vorjahr 431 T€) sowie sonstigen betrieblichen Erträge von 69 T€ (Vorjahr 27 T€) erhöhte sich der Rohertrag um 413 T€ auf 4.647 T€.

Der Personalaufwand lag mit 1.473 T€ leicht über dem Vorjahresniveau (1.459 T€) und entfällt im Wesentlichen auf die Wassersparte (542 T€; Vorjahr 520 T€) und die Bädersparte (684 T€; Vorjahr 691 T€).

Die Abschreibungen erhöhten sich investitionsbedingt um 135 T€ auf 1.112 T€

Mit insgesamt 2.592 T€ lagen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen und der Zinsaufwand auf Vorjahresniveau (2.599 T€).

Insgesamt erzielte die Wassersparte einen Jahresüberschuss von 536 T€. Damit wurde der Ansatz aus dem Wirtschaftsplan um 429 T€ übertroffen.

Die Bädersparte weist unverändert ein Jahresfehlbetrag von 586 T€ nach 676 T€ im Vorjahr aus. Im Wirtschaftsplan wurde mit einem Jahresfehlbetrag von 940 T€ geplant. Das operative Ergebnis vor Ergebnisabführung der WEV ist mit -1.299 T€ aufgabenbedingt dauerdefizitär.

2. Finanzlage

Die Bilanz der SW WAF ist durch Fristenkongruenz gekennzeichnet. Das bedeutet, dass das langfristig dem Unternehmen dienende Anlagevermögen (56.547 T€) vollständig durch entsprechend langfristige Finanzierungsmittel (Eigenkapital, Investitions- und Ertragszuschüsse sowie Darlehen) finanziert ist. Der Anlagendeckungsgrad beträgt 101 % (Vorjahr 96 %).

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität und war damit jederzeit in der Lage ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 9.426 T€ auf 61.345 T€ deutlich erhöht. Diese Entwicklung spiegelt sich sowohl im lang- als auch kurzfristigen Bereich wider.

Das langfristige Anlagevermögen erhöhte sich im Wesentlichen investitionsbedingt um 7.381 T€; mit insgesamt 56.547 T€ beträgt sein Anteil an der Bilanzsumme 92 % (Vorjahr 95 %).

Die Investitionen von insgesamt 8.548 T€ entfielen im Wesentlichen auf Sachanlagen (3.452 T€) und Finanzanlagen (5.090 T€). Bei den Sachanlagen lagen die Schwerpunkte in der Wassersparte (2.104 T€) und der Straßenbeleuchtung (1.164 T€). Darüber hinaus wurden 184 T€ im Bäderbetrieb investiert.

Die Finanzinvestitionen entfallen mit 2.400 T€ auf eine weitere Einlage bei der WEV und mit 2.690 T€ auf Gesellschafterdarlehen an die WEV.
Den Anlagenzugängen stehen planmäßige Abschreibungen von 1.112 T€ sowie Anlagenabgänge mit Restbuchwerten von 55 T€ gegenüber.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich im Vorjahresvergleich um 2.054 T€ auf 4.788 T€. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren sonstigen Vermögensgegenständen (2.677 T€; Vorjahr 1.012 T€) und Forderungen gegen verbundene Unternehmen (334 T€; Vorjahr 23 T€). Darüber hinaus werden im Wesentlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (583 T€; Vorjahr 746 T€) sowie Forderungen gegen Gesellschafter (1.258 T€; Vorjahr 618 T€) ausgewiesen.

Auf der Passivseite erhöhte sich das Eigenkapital um 4.369 T€ auf 29.129 T€. Diese Steigerung entfällt mit 369 T€ auf den Jahresüberschuss 2025 und mit 4.000 T€ auf eine Einzahlung in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafterin Stadt Warendorf. Die Eigenkapitalquote verringerte sich infolge der gestiegenen Bilanzsumme von 47,7 % auf nunmehr 47,5 %; unter der hälftigen Einbeziehung der Investitions- und Ertragszuschüsse lag die Eigenkapitalquote unverändert bei 51 %.

Als langfristige Finanzierungsmittel von insgesamt 57.276 T€ (Vorjahr 47.363 T€) stehen der SW WAF neben dem Eigenkapital passivierte Investitions- und Ertragszuschüsse (3.851 T€; Vorjahr 3.064 T€), langfristige Gesellschafterdarlehen (4.300 T€; Vorjahr 1.020 T€) sowie Bankdarlehen (20.160 T€; Vorjahr 18.519 T€) zur Verfügung.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen betrugen zum Stichtag 3.882 T€ (Vorjahr 4.542 T€) und betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (2.847 T€; Vorjahr 1.746 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (262 T€; Vorjahr 643 T€) sowie sonstige Rückstellungen (281 T€; Vorjahr 175 T€).

4. Gesamtaussage

Die Geschäftsentwicklung verlief insgesamt planmäßig. Die Lage der Gesellschaft ist unter Berücksichtigung der Geschäftsfelder als gut zu bezeichnen.

IV. Risikobericht, Chancen und Prognose

1. Prognose

Im Geschäftsjahr 2026 erfolgt eine konzerninterne Umstrukturierung, in deren Rahmen die Teilbetriebe Wasserversorgung, Straßenbeleuchtung und Betriebsführung von der SW WAF auf die WEV übertragen werden. Die Übertragung ist mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2026 vorgesehen. In diesem Zusammenhang soll die SW WAF in Stadtwerke Warendorf Holding GmbH umfirmiert werden.

In den Prognosen sind die in Gänze noch nicht abschätzbaren Folgen der Iran-Krise nicht berücksichtigt worden. Die SW WAF beobachtet die weitere Entwicklung der geopolitischen Lage sowie deren mögliche Auswirkungen auf das operative Geschäft der SW WAF. Soweit erforderlich, werden geeignete Maßnahmen zur Risikobegrenzung ergriffen.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 sieht bei infolge der Umstrukturierung rückläufigen Umsatzerlösen von 688 T€ einen Jahresfehlbetrag von 759 T€ vor. Der deutliche Umsatzrückgang resultiert aus der Umstrukturierung – insbesondere aus der Ausgliederung der Wasserversorgungssparte.

Grundsätzlich wird das Ergebnis der SW WAF auch im Jahr 2026 durch die geplante Gewinnabführung der WEV von 936 T€ und die dauerdefizitäre Bädersparte bestimmt. Für die mittel- und langfristige Entwicklung der Eigenkapitalquote zeigt sich im Plan eine voraussichtlich stabile, positive Entwicklung.

Im Frühjahr 2025 wurden per Beschluss in den entsprechenden Gremien die Pläne für den Neubau eines Sport- und Freizeitbades bis auf Weiteres „ruhend“ gestellt. Diese sollen erst bei Vorliegen einer entsprechenden Förderkulisse wieder aufgenommen werden. Die SW WAF ist gehalten die Instandhaltung des bestehenden Hallenbades so vorzunehmen, dass dieses weiter betrieben werden kann, also entsprechend Zeiten und Wasserfläche für die Bevölkerung in der Region zur Verfügung gestellt werden kann.

Für das Geschäftsjahr 2026 plant die SW WAF mit einem Investitionsvolumen von insgesamt 5.054 T€. Dabei stehen mit 4.200 T€ im Wesentlichen eine Kapitaleinlage in die WEV zur Stärkung der Eigenkapitalquote und mit 290 T€ der Bäderbetrieb im Fokus.
Die Investitionen werden überwiegend durch Bank- und Gesellschafterdarlehen finanziert. Es ist vorgesehen, die Maßnahmen vorzugsweise durch örtliche Unternehmen ausführen zu lassen, um die regionale Wertschöpfung gemäß der Unternehmensstrategie weiter zu stärken.

2. Risiken

Das Risikomanagementsystem der SW WAF dient der frühzeitigen Identifikation und Kontrolle bestandsgefährdender Risiken sowie der Systematisierung, Bewertung und Ableitung geeigneter Steuerungsmaßnahmen für wesentliche Einzelrisiken.

Im Jahr 2025 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

- Rechtliche/Wirtschaftliche Rahmenbedingungen: Rückgang der EK-Verzinsung in der Wasserversorgung, Finanzierungsstruktur des Unternehmens.
- Technische Risiken: Dokumentation des Leitungsnetzes, Technischer Zustand des Wasserversorgungsnetz, Grundwasserförderung, Keime im Wasserwerk, Trockenheit.
- Sowie der technische Zustand des Frei- und Hallenbades.

Des Weiteren gibt es im Freibad technische Risiken bezüglich der eingesetzten Ultrafiltrationsanlage, die zur Reinigung des Beckenwassers eingesetzt wird. Diese Risiken sind vor allem darauf zurückzuführen, dass die eingesetzte Technik erfahrungsgemäß eher für Hallenbäder Anwendung findet, da diese zum Beispiel durch im Badewasser befindliche Substanzen wie Öle oder Sonnencreme stark in Mitleidenschaft gezogen wird.

STADTWERKE WARENDORF

Im Hallenbad kommt es aufgrund des fortgeschrittenen Alters der gesamten Technik sowie der Versorgungsleitungen immer wieder zu Störungen sowie Rohrbrüchen, die zu einer wiederkehrenden störungsbedingten Schließung des Bades führen können. Ferner besteht eine erhöhte Unfallgefahr im Bereich des Beckenumgangs, da die verbauten Fliesen eine erhöhte Rutschgefahr aufweisen.

Um mögliche Liquiditätsrisiken frühzeitig aufzudecken und durch geeignete Gegenmaßnahmen zu beseitigen, wird monatlich eine kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung erstellt. Folgende Maßnahmen werden mittel- und langfristig die Liquidität des Unternehmens sichern:

- Gewinnthesaurierung durch Einstellung der Jahresüberschüsse in die Gewinnrücklage
- Gewährung von Gesellschafterdarlehen durch die Stadt Warendorf mit tilgungsfreien Jahren
- Einstellung eines jährlichen allgemeinen Zuschusses in den Haushaltsplan der Stadt Warendorf zur Stärkung der Ertrags- und Liquiditätslage der Stadtwerke

Forderungen werden kontinuierlich auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Zur Abdeckung identifizierter Ausfallrisiken werden erforderlichenfalls Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen gebildet

3. Chancen

Verbesserung der Auslastung der Bäder

Zur Verbesserung der Auslastung der Bäder werden unterschiedliche Maßnahmen durchgeführt:

- Erweiterung des Kursprogramms: Aus den Erfahrungen der angebotenen Kurse lässt sich ein hoher Bedarf an Aquafitnesskursen ableiten. Diesem Trend wurde durch zusätzliche Angebote der Stadtwerke begegnet, was einerseits die Anzahl zahlender Badegäste steigern soll und andererseits zu Mehrerlösen durch Kursgebühren führen soll.
- Zusätzliche Aktionen in den Bädern sollen die Attraktivität des Hallenbades und des Freibades steigern. Dieses sind Veranstaltungen und Kooperationen, z. B. mit dem Warendorfer Kino, die neben der Attraktivierung der Bäder auch positiv auf das gesamte Image der Stadtwerke und Ihrer Tochter - der WEV - ausstrahlen.

Die Erstellung förderfähiger Unterlagen für den möglichen Neubau eines Sport- und Familienbades in Warendorf wurde im vorvergangenen Jahr abgeschlossen. Aufgrund des hohen Investitionsvolumens ist ein solcher Neubau nur mit ausreichenden öffentlichen Fördermitteln umsetzbar. Da derzeit keine passende Förderkulisse absehbar ist, ruht dieses Projekt bis auf Weiteres.

Seit der Hallenbadsaison 2019/2020 werden zudem Schwimmkurse durch die Stadtwerke Warendorf selbständig organisiert und angeboten. Über Schwimmlernkurse und Schwimm-Weiterentwicklungs-Kurse (Bronze-, Silber- und Goldkurse) die angeboten werden, soll die Erlössituation gesichert bzw. ausgebaut werden. Diese Weiterentwicklung im Bereich der Schwimmkurse soll weiterhin zu einer positiveren Erlössituation führen und somit zur Reduzierung der Bäderverluste beitragen.

4. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 3. Juni 2026

Stadtwerke Warendorf GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Warendorf GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2025 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und der Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er 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 der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft 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 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 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 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 eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von 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 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 Verhält-nissen 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 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 in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir den Tätigkeitsabschluss für die Tätigkeiten Elektrizitätsverteilung, Gasverteilung und Ladepunkte nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2025 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten zur Rechnungslegung 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 entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F. [07.2021]) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Einhaltung Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten. Der gesetzliche Vertreter ist auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er als notwendig erachtet hat, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob der gesetzliche Vertreter seinen Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten hat und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Bielefeld, den 16. Juni 2026

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben von: Stephan-Ulrich Cebulla

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben von: Marc Heidbrink

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Die Stadtwerke Warendorf GmbH, mit Sitz in Warendorf, ist im Handelsregister beim Amtsgericht Münster unter der Nr. HRB 8809 eingetragen. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der geänderten Fassung vom 17. Dezember 2024.

Gegenstand des Unternehmens ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf – jedoch nicht auf ausländischen Märkten – sowie die öffentliche Versorgung des Gebietes der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen an und die Betriebsführung für andere Unternehmen. Die Betätigung im Bereich der Energieversorgung wird über das Tochterunternehmen WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH sowie im Rahmen der Energieerzeugung durch ein eigenes Blockheizkraftwerk wahrgenommen.

Das Stammkapital beträgt 3.000.000,00 €. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Warendorf.

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Ulrich K. Butterschlot, Lippetal.

Der Gesellschafterversammlung gehörten im Berichtsjahr Herr Bürgermeister Peter Horstmann und elf durch den Rat der Stadt Warendorf gewählte Vertreter an.

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?

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

Die Verteilung der Aufgaben auf die Organe ist im Gesellschaftsvertrag (Stand 17. Dezember 2024) festgelegt. Es existiert eine Geschäftsordnung (Stand 1. Juni 2007) für die Gesellschafterversammlung. Hierin sind organisatorische Regelungen betreffend die Gesellschafterversammlung und Wertgrenzen für zustimmungspflichtige Geschäfte aufgeführt.

Die genannten Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Gesellschaft.

(b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr haben vier Gesellschafterversammlungen stattgefunden. Ordnungsgemäße 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 Geschäftsführer, Herr Ulrich K. Butterschlot, ist auskunftsgemäß stellvertretender Vorsitzender des Vereins Civitas Connect e.V.

(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?

Der Geschäftsführer ist bei der Tochtergesellschaft WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH angestellt. Die Vergütung der Mitglieder der Gesellschafterversammlung wird angegeben.

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?

Die Stadtwerke Warendorf GmbH und die WEV haben ein Managementsystem, das die Anforderungen der DIN EN ISO 9001:2000 sowie der DVGW-Regelwerke G1000, W1000 und VDE-AR-N 4001 (S1000) erfüllt, eingeführt und dokumentiert. Aus diesem gehen der Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse hervor. Das Managementsystem wird regelmäßig überprüft und ggf. aktualisiert und angepasst. Die Zertifizierung nach DIN EN ISO 9.001:2015 ist für die WEV sowie für die Stadtwerke Warendorf GmbH bis zum 12. Januar 2026 gültig. Die Audits zur Überwachung der Einhaltung des Qualitätsmanagements erfolgen jährlich. Die Anforderungen der Entflechtungsregelungen gemäß §§ 6 ff. EnWG werden eingehalten.

(b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Entsprechende Feststellungen haben sich im Rahmen unserer Prüfung nicht ergeben.

(c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Im Managementhandbuch sind für die Unternehmen eine Verfahrensanweisung zum Thema Compliance (VA 5.3-01) und zum Thema Korruptionsprävention (VA 5.3-02) erstellt. Die Dokumente werden regelmäßig überarbeitet und durch die Geschäftsführung freigegeben. Zudem werden Anweisungen im Rahmen der Auditierung des Qualitätsmanagementsystems zertifiziert.

Ferner wurde ein Tax-Compliance-Management-System installiert, um den Anforderungen nach dem AO-Anwendungserlass zu § 153 AO (Tz. 2.6) und dem BGH-Urteil vom 9. Mai 2017 (1 StR 265/16) Rechnung zu tragen.

(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 wesentlichen Entscheidungsprozesse sind umfangreich im Managementsystem beschrieben und dokumentiert.

Soweit wir prüften, ergaben sich keine Beanstandungen.

(e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Sämtliche Verträge werden im Original sowie zusätzlich digital im Dokumentenmanagement-System ELO verwahrt. Der Bereich Zentrale Dienste ist verantwortlich für die Archivierung von Verträgen.

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?

Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrags der Stadtwerke Warendorf GmbH ist die Geschäftsführung verpflichtet, eine mittelfristige Planung über einen Zeitraum von fünf Jahren aufzustellen. Diese wird jährlich aktualisiert.

Der Wirtschaftsplan ist so rechtzeitig aufzustellen, dass die Gesellschafterversammlung vor Beginn des Geschäftsjahres über seine Feststellung beschließen kann.

Der Wirtschaftsplan umfasst den Vermögensplan, Erfolgsplan und die Stellenübersicht.

Nach unseren Feststellungen entspricht das Planungswesen den Bedürfnissen der Gesellschaft.

(b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Die Gesellschaft nutzt in Grundzügen das System „Kosy“, mit dessen Hilfe sie Plan-Ist-Abweichungen aufdecken und analysieren kann. Diese Abweichungsanalyse wird regelmäßig vorgenommen. Die Erkenntnisse aus der Abweichungsanalyse fließen in die nächste Wirtschaftsplanung ein.

(c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen entspricht grundsätzlich der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens. Das Unternehmen hat eine Kostenrechnung zum Zweck der Darstellung der Sparten eingerichtet. Eine weitergehende Kostenrechnung ist hinsichtlich der Größe und der besonderen Anforderungen des Unternehmens zurzeit nicht erforderlich.

(d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Ja, die mittel- und kurzfristige Liquiditätsüberwachung wird monatlich durch den Bereich Zentrale Dienste aufgestellt. Die Liquiditätsplanung und Überwachung stellt ein wichtiges internes Steuerungsinstrument dar. Die Finanzplanung wird ebenfalls durch den Bereich Zentrale Dienste erstellt. Nach unseren Feststellungen ist das Finanzmanagement funktionsfähig.

(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 insofern, dass die Salden der verschiedenen Konten so gesteuert werden, dass bei Bedarf eine möglichst niedrige Inanspruchnahme eines Kontokorrentkredites entsteht. Besondere Regelungen hat die Gesellschaft nicht dokumentiert.

(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 Entgelte werden zeitnah abgerechnet und es ist durch ein funktionierendes Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah eingezogen werden.

(g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das Controlling entspricht grundsätzlich den Anforderungen des Unternehmens. Es umfasst insbesondere das operative Controlling sowie die Erstellung der regelmäßigen Reports. Im Jahr 2023 wurde das Controlling durch eine zusätzliche Stelle im Bereich Zentrale Dienste verstärkt.

(h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Die Gesellschaft hält im Geschäftsjahr 2025 eine Beteiligung in Höhe von 100 % an der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH. Aufgrund der Personalunion in der Geschäftsführung und der kaufmännischen Betriebsführung der WEV für die Stadtwerke Warendorf GmbH ist eine Steuerung und Überwachung jederzeit vollumfänglich gegeben.

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):

Die Gesellschaft hat im Jahr 2005 ein Risikomanagementsystem eingeführt.

Die Gesellschafterversammlung wurde im Rahmen der jährlichen Berichterstattung in ihren Sitzungen am 1. Juli 2025 sowie am 18. November 2025 über die wesentlichen Risikofaktoren unterrichtet. Dabei wurden im Rahmen von Brutto- und Nettobewertungen die Eintrittswahrscheinlichkeiten sowie der mögliche wirtschaftliche Schaden dargestellt.

Darüber hinaus wurden im neuen Managementhandbuch weiterführende Regelungen getroffen und in der Verfahrensanweisung (VA 6.1-01) dokumentiert und zertifiziert. Die letzte Anpassung bzgl. der bestehenden Risiken erfolgte im November 2025.

FRAGENKREIS 5:

Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Dieser Fragenkreis trifft auf die Gesellschaft nicht zu. Auf die Wiedergabe und Beantwortung der Unterfragen dieses Fragenkreises wurde deshalb verzichtet.

FRAGENKREIS 6:

Interne Revision

Die Gesellschaft verfügt über keine eigenständige Stelle einer Internen Revision; sie erscheint zum einen aufgrund der fehlenden gesetzlichen Verpflichtung und zum anderen in Anbetracht der Struktur und der Betriebsgröße entbehrlich. Wir haben deshalb auf die 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?

Wir verweisen auf unsere Berichterstattung im Prüfungsbericht unter II. 2. Unregelmäßigkeiten.

(b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Kredite an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans wurden nach erteilter Auskunft 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)?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

(d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Wir verweisen auf unsere Berichterstattung im Prüfungsbericht unter II. 2. Unregelmäßigkeiten.

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?

Im Rahmen der Investitionsplanung werden wesentliche Maßnahmen detailliert geplant. Für größere Maßnahmen werden grundsätzlich Wirtschaftlichkeitsberechnungen angestellt.

(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)?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

(c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Für die Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen wurde ein System (Erweiterung Kosy) eingeführt, das es ermöglicht, in den jeweiligen Bereichen die Einhaltung der Budgets eigenverantwortlich durch die Führungskräfte zu überwachen.

(d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Wir verweisen auf unsere Ausführungen zum Wirtschaftsplan im Prüfungsbericht (Kapital IV. 1.1.2).

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Die Gesellschaft hat keine Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen.

FRAGENKREIS 9:

Vergaberegelungen

(a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, EU-Regelungen) ergeben?

Anhaltspunkte für derartige Verstöße gegen Vergaberegelungen, auch soweit die UVgO die VOL ersetzt hat, konnten wir nicht feststellen.

(b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Es werden auskunftsgemäß grundsätzlich Konkurrenzangebote eingeholt und in Angebotsvergleichen dokumentiert.

FRAGENKREIS 10:

Berichterstattung an das Überwachungsorgan

(a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Ja, keine gegenteiligen Feststellungen. Die Geschäftsführung hat die Gesellschafterversammlung über die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft fortlaufend informiert.

(b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die Berichte enthalten Ausführungen zu aktuellen Themen, zum Jahresabschluss und zum Lagebericht sowie zum Risikomanagement. Sie vermitteln einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens und in die wichtigsten Unternehmensbereiche.

(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?

Mit Ausnahme der im Prüfungsbericht unter II.2. Unregelmäßigkeiten genannten Punkte haben wir bei unserer Prüfung keine Hinweise dafür gefunden, dass die Berichterstattung nicht angemessen und zeitnah erfolgt ist.

Ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen sind nicht zu unserer Kenntnis gelangt.

(d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Im Berichtsjahr hat es keine besonderen Wünsche der Überwachungsorgane hinsichtlich der Berichterstattung gegeben.

(e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Vgl. Antwort (d).

(f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Es besteht seit dem 1. Januar 2012 eine D&O-Versicherung, die die WEV miteinschließt. Ein Selbstbehalt wurde nicht vereinbart. Die Gesellschafterversammlung wurde nach Auskunft hierüber informiert.

(g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Im Rahmen der Prüfung sind uns keine derartigen Sachverhalte bekannt geworden.

FRAGENKREIS 11:

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

(a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen haben wir nicht festgestellt.

(b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Nach unseren Feststellungen bestehen keine auffällig hohen oder niedrigen Bestände.

(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?

Dafür haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Hinweise ergeben.

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.

(b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Es liegt kein Konzern 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?

Die Gesellschaft hat keine Zuwendungen der öffentlichen Hand erhalten.

FRAGENKREIS 13:

Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

(a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Wir verweisen auf unsere Ausführungen zur Vermögens- und Finanzlage im Prüfungsbericht.

(b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Der Jahresüberschuss in Höhe von 369 T€ und der bestehende Gewinnvortrag sollen nach dem Vorschlag der Geschäftsführung auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Der Gewinnverwendungsvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

FRAGENKREIS 14:

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

(a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Eine detaillierte Kommentierung der Vermögens- und Ertragslage und die Aufgliederung des Unternehmensergebnisses nach Segmenten kann dem Hauptteil des Prüfberichtes entnommen werden.

(b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Keine Feststellungen.

(c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Leistungsbeziehungen mit der WEV und der Gesellschafterin werden über von der Abteilung Zentrale Dienste ermittelten Verrechnungssätzen abgewickelt. Diese orientieren sich an der Kostenstruktur der Leistungsanbieter. Angemessene Gemeinkostenzuschläge sind eingerechnet.

(d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Wir verweisen auf unsere Ausführungen zur Ertragslage im Prüfungsbericht.

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) – (b):

Die Bädersparte ist aufgabenbedingt defizitär.

Durch eine höhere Auslastung der Bäder soll der Deckungsbeitrag zum Fixkostenblock verbessert werden.

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?

Im Geschäftsjahr 2026 erfolgt eine konzerninterne Umstrukturierung, in deren Rahmen die Teilbetriebe Wasserversorgung, Straßenbeleuchtung und Betriebsführung von der Gesellschaft auf die WEV übertragen werden. Zur Verbesserung der Auslastung der Bäder sind verschiedene Maßnahmen geplant. Wir verweisen im Weiteren auf die Ausführungen der Geschäftsführung im Lagebericht.

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

(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

Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV)

Jahresabschluss 2025

Bilanz
zum 31. Dezember 2025
WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Aktivseite

	Stand 31.12.2025 €	€	Stand 31.12.2024 T€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		478.176,00	553
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.286.603,00		1.136
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	48.086.040,00		42.093
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	707.019,00		670
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.864.580,00		1.317
		55.944.242,00	45.216
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		2.072.820,05	1.684
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.092.640,97		10.151
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.856.482,94		1.763
3. sonstige Vermögensgegenstände	966.064,60		846
		12.915.188,51	12.760
III. Guthaben bei Kreditinstituten		1.063.455,39	1.482
C. Rechnungsabgrenzungsposten		149.211,88	87
		72.623.093,83	61.782

Passivseite

	Stand 31.12.2025 €	€	Stand 31.12.2024 T€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.023.000,00		1.023
II. Kapitalrücklage	18.132.978,19		15.733
III. Gewinnrücklage			
andere Rücklagen	600.000,00		600
IV. Jahresergebnis	0,00		0
		19.755.978,19	17.356
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse		1.114.587,84	941
C. Empfangene Ertragszuschüsse		4.792.260,00	4.094
D. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen		6.918.088,42	6.622
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	28.212.820,84		22.542
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.945.344,09		3.436
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	3.033.581,90		33
4. sonstige Verbindlichkeiten	3.752.708,31		6.721
		39.944.455,14	32.732
F. Rechnungsabgrenzungsposten		97.724,24	37
		72.623.093,83	61.782

Anlage I/1

Anlage I/2

Gewinn- und Verlustrechnung der
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2025
WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

		2025		2024
		€	€	T€
1.	Umsatzerlöse		47.990.284,33	44.922
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		1.582.675,00	576
3.	sonstige betriebliche Erträge		565.703,85	603
4.	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-35.292.876,89		-32.931
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.706.920,81	-36.999.797,70	-1.217
5.	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	-3.695.783,05		-3.176
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.024.355,42	-4.720.138,47	-872
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-2.457.999,00	-2.193
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen		-4.433.567,61	-4.244
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		22.508,20	78
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-607.957,52	-383
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		941.711,08	1.163
11.	sonstige Steuern		-5.860,43	-3
12.	Aufwendungen aus Gewinnabführung		-935.850,65	-1.160
14.	**Jahresergebnis**		**0,00**	0

Anhang für das Geschäftsjahr 2025

I. Allgemeine Informationen

Die WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV) hat ihren Sitz in Warendorf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichts Münster unter HR B 9087 eingetragen.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft von 1.023 T€ wird zum Stichtag zu 100 % von der Stadtwerke Warendorf GmbH, Warendorf, gehalten.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Vorschriften für große Kapitalgesellschaften, des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG)
aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften der § 266 HGB, die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

In der Gliederung der Bilanz wurde gemäß § 265 Abs. 5 HGB den Besonderheiten der Versorgungswirtschaft Rechnung getragen.

Gesetzlich geforderte Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich im Anhang gemacht.

II. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet worden. Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen Methode pro rata temporis. Für neuerstellte Anlagen im Gasnetz finden seit dem Jahr 2023 die Regelungen nach KANU I Anwendung.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen branchenübliche Nutzungsdauern zugrunde und betragen für Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte 1 bis 30 Jahre, für Bauten 1 bis 50 Jahre, für technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen 3 bis 45 Jahre und für andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 3 bis 20 Jahre.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit jeweiligen Netto-Anschaffungskosten bis 250,00 € werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert zwischen 250,00 € und 1.000,00 € werden in einem Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Vorräte sind durch Stichtagsinventur körperlich aufgenommen und zu gewogenen Durchschnittspreisen bewertet worden.

Die CO2-Zertifikate werden zu Anschaffungskosten bewertet

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zum Nennwert angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennwert angesetzt.

Die erhaltenen Zuschüsse zu den Baukosten bzw. Hausanschlusskosten werden als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen und korrespondierend zu den Abschreibungssätzen der aktivierten Anlagen aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind zum voraussichtlichen Erfüllungsbetrag und unter Berücksichtigung notwendiger Abzinsungen, basierend auf den Abzinsungssätzen gemäß RückAbzinsV, für voraussichtliche Laufzeiten von über einem Jahr passiviert.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Eine Bilanzierung latenter Steuern gemäß § 274 HGB erfolgt aufgrund der Organschaft bei der Organträgerin Stadtwerke Warendorf GmbH.

2. Angaben zu Posten der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen im Geschäftsjahr ist aus dem Anlagespiegel (Anlage dieses Anhangs) ersichtlich.

Die Forderungen gegen Gesellschafter von insgesamt 2.857 T€ (Vorjahr 1.763 T€) entfallen mit 164 T€ (Vorjahr 239 T€) auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und mit 2.693 T€ (Vorjahr 1.524 T€) auf sonstige Vermögensgegenstände.

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die sonstigen Rückstellungen von insgesamt 6.198 T€ (Vorjahr 6.622 T€) betreffen im Wesentlichen mit 4.010 T€ (Vorjahr 3.880 T€) die Marktwertrisiken aus der Energiebeschaffung sowie mit 1.101 T€ (Vorjahr 980 T€) die Verpflichtung zur Abgabe von Emissionszertifikaten.

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem nachfolgenden Verbindlichkeitenspiegel:

		davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamtbetrag	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	28.213	5.320	22.893	15.528
(Vorjahr)	(22.542)	(4.836)	(17.706)	(10.035)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.945	4.945	0	0
(Vorjahr)	(3.436)	(3.436)	(0)	(0)
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	3.034	344	2.690	2.636
(Vorjahr)	(33)	(33)	(0)	(0)
Sonstige Verbindlichkeiten	3.753	6.721	0	0
(Vorjahr)	(3753)	(6.721)	(0)	(0)
Summe	39.945	17.330	25.583	18.164
(Vorjahr)	(32.733)	(15.026)	(17.706)	(10.035)

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind T€ 67 durch Ausfallbürgschaften der Stadt Warendorf gesichert.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 63 T€ (Vorjahr 41 T€), Gesellschafterdarlehen von 2.690 T€ (Vorjahr 0 T€) sowie Verpflichtungen aus der Ergebnisabführung von 281 T€ (Vorjahr 0 T€).

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern von 123 T€ (Vorjahr 216 T€) enthalten.

3. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse von insgesamt 47.990 T€ (Vorjahr 44.924 T€) entfallen auf folgende Sparten:

	2025	2024	Veränderung
	T€	T€	T€
Stromversorgung*	31.901	29.510	2.391
Gasversorgung*	13.387	13.326	61
Wärme	670	631	39
Betriebsführung	1.239	1.149	90
Sonstiges	792	308	484
	47.990	**44.924**	**3.066**

* inkl. Netznutzungsentgelte und abzüglich Strom- bzw. Energiesteuer

Im Personalaufwand sind unter den Aufwendungen für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung von 872 T€ (Vorjahr 715 T€) Aufwendungen für Altersvorsorge in von 277 T€ (Vorjahr 243 T€) enthalten.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Konzessionsabgaben von insgesamt 1.183 T€ (Vorjahr 1.114 T€) enthalten. Darüber hinaus sind betreffen 7 T€ (Vorjahr 0 T€) die Aufzinsung von Rückstellungen.

In den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen sind 23 T€ (Vorjahr 78 T€) Zinserträge aus verbundenen Unternehmen enthalten.

Von den Zinsen und ähnliche Aufwendungen betreffen 19 T€ (Vorjahr 0 T€) Zinsen an verbundene Unternehmen.

Gemäß Ergebnisabführungsvertrag ist der Gewinn an die Stadtwerke Warendorf GmbH abzuführen.

4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die WEV ist Mitglied der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster (KVW). Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die Versorgungsanstalt ihren Versicherungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Die Verteilung der Versorgungsverpflichtung auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Arbeitnehmer und Rentenbezieher ist nicht ermittelbar. Das Risiko einer Inanspruchnahme aus der Einstandspflicht schätzen wir derzeit als sehr gering ein.

Der derzeitige Umlagesatz beträgt 4,5 %, ferner wird ein Sanierungsgeld von 3,25 % erhoben. Diese Beträge trägt ausschließlich der Arbeitgeber. Die Summe der umlagepflichtigen Arbeitsentgelte für das Geschäftsjahr 2025 betrug rund 3.702 T€.

Da die Finanzierung der Versorgungsleistungen der KVW im sogenannten Umlageverfahren erfolgt, bestehen Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten. Bei dieser Art der Zusatzversorgung liegt eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht.

Zum Bilanzstichtag bestanden Bezugsverpflichtungen aus der Energiebeschaffung für die Geschäftsjahre 2026 bis 2028 von insgesamt 8.645 T€.

III. Ergänzende Angaben

Zum Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2025 bestellt:

Herr Ulrich Klaus Butterschlot, Lippetal, hauptberuflich Geschäftsführer der Warendorfer Energieversorgung GmbH und Stadtwerke Warendorf GmbH

Die Gesamtbezüge für die Geschäftsführung betrugen für das Geschäftsjahr 2025 192 T€.

Der Gesellschafterversammlung gehörten folgende Mitglieder an:

	Bezüge 2025 (in €)
Peter Horstmann, Vorsitzender Bürgermeister der Stadt Warendorf	0,00
Daniel Arnold (seit 6.11.2026) Angestellter im öffentlichen Dienst	0,00
Andrea Blacha (seit 6.11.2026) Angestellte / Sachbearbeitung	25,00
Dr. Achim Breckweg (seit 6.11.2026) Professor	40,00
Frederik Büscher Leiter Personalcontrolling	100,00
Hubert Grobecker, Rentner / Energieberater	100,00
Heinz-Bernd Große Beckmann Landwirt (staatlich geprüft)	25,00
Paulo da Silva (bis 6.11.2026) Senior-Breitband-Internet-Infrastruktur Designer	50,00
Markus Haffke, Kaufmännischer Angestellter	115,00
Sebastian Heller (seit 6.11.2026) Produktionsleiter / Systemadministrator	40,00
Ursula Kindler Kaufmännische Assistentin	75,00

Andrea Kleene-Reschke Dipl.-Mathematikerin	100,00
Andreas Nickel (bis 6.11.2026) Leiter Finanzen & Controlling & Personal	50,00
Marija Ruzhitskaya (bis 6.11.2026) Interne Revision	75,00
Sebastian Scharf Lehrer	100,00
Dirk Schellhammer (bis 6.11.2026) Polizeibeamter	75,00
Dr. Hans-Günter Schöler Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand	160,00
Jessica Wessels (bis 6.11.2026) Geschäftsführerin Bündnis90/Die Grünen Kreisverband Warendorf	75,00

Neben dem Geschäftsführer beschäftigte die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 59 Angestellte (Vorjahr 50).

Das Honorar des Abschlussprüfers beträgt für Abschlussprüfungsleistungen 22 T€ und 6 T€ andere Bestätigungsleistungen.

IV. Angaben gemäß § 6b Abs. 2 EnWG

Im Geschäftsjahr 2025 wurden folgende Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen

Unternehmen, die aus dem Rahmen der gewöhnlichen Energieversorgungstätigkeit herausfallen und für die Beurteilung der Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens nicht von untergeordneter Bedeutung sind, getätigt:

- Betriebsführung / Dienstleistungen, erbracht für die Stadtwerke Warendorf GmbH (1.361 T€; Vorjahr T€ 1.149, enthalten in den Umsatzerlösen)
- Betriebsführung / Dienstleistungen, bezogen von der Stadtwerke Warendorf GmbH (571 T€; Vorjahr T€ 507)

V. Nachtragsbericht

Ende Februar 2026 kam es zu einer weiteren militärischen Eskalation im Nahen Osten im Zusammenhang mit dem Iran-Konflikt. Die geopolitischen Spannungen führten zu einer erhöhten Volatilität an den internationalen Energie- und Rohstoffmärkten sowie zeitweise zu steigenden Großhandelspreisen für Energie. Auswirkungen auf den Jahresabschluss 2025 ergaben sich hieraus nicht. Mittel- und langfristige wirtschaftliche Auswirkungen dieses Konflikts auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der WEV sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht verlässlich quantifizierbar.

Im Geschäftsjahr 2026 erfolgt eine konzerninterne Umstrukturierung, in deren Rahmen die Teilbetriebe Wasserversorgung, Straßenbeleuchtung und Betriebsführung von der SWW auf die WEV übertragen werden. Die Übertragung ist mit steuerlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2026 vorgesehen. In diesem Zusammenhang soll die WEV in Stadtwerke Warendorf GmbH umfirmiert werden

Weitere Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, die sich wesentlich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken, haben sich nicht ergeben.

Warendorf, den 10. Juni 2026

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

Anlagenspiegel
WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
zum 31. Dezember 2025

	Anschaffungs- Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.557.888,00	59.505,00	0,00	0,00	1.617.393,00	1.005.255,00	133.962,00	0,00	1.139.217,00	478.176,00	552.633,00
	1.557.888,00	59.505,00	0,00	0,00	1.617.393,00	1.005.255,00	133.962,00	0,00	1.139.217,00	478.176,00	552.633,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.224.649,00	172.962,00	0,00	0,00	1.397.611,00	88.667,00	22.341,00	0,00	111.008,00	1.286.603,00	1.135.982,00
2. technische Anlagen und Maschinen	66.953.545,00	7.534.304,00	113.197,00	513.151,00	74.887.803,00	24.860.806,00	2.043.532,00	102.575,00	26.801.763,00	48.086.040,00	42.092.739,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.697.236,00	295.918,00	699,00	0,00	1.992.455,00	1.027.571,00	258.164,00	299,00	1.285.436,00	707.019,00	669.665,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.317.405,00	5.060.326,00	0,00	-513.151,00	5.864.580,00				0,00	5.864.580,00	1.317.405,00
	71.192.835,00	13.063.510,00	113.896,00	0,00	84.142.449,00	25.977.044,00	2.324.037,00	102.874,00	28.198.207,00	55.944.242,00	45.215.791,00
Anlagevermögen insgesamt	72.750.723,00	13.123.015,00	113.896,00	0,00	85.759.842,00	26.982.299,00	2.457.999,00	102.874,00	29.337.424,00	56.422.418,00	45.768.424,00

Anlage zum Anhang

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH, Warendorf

Anhang zu den Tätigkeitsabschlüssen zum 31. Dezember 2025

Definition der Unternehmenstätigkeiten

Stromverteilung

Der Stromverteilung werden die im Zusammenhang mit dem Stromnetz der Nieder- und Mittelspannung stehenden Aktivitäten zugeordnet.

Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors

Hierunter werden die Strombeschaffung und der Vertrieb eines Ökostromproduktes erfasst.

Messstellenbetrieb Strom

Hierunter wird der Betrieb moderner Messeinrichtungen sowie intelligenter Messsysteme erfasst.

Wärmeversorgung

Hierunter wird der Betrieb der Wärmenetze und der Wärme-Contracting-Anlagen erfasst.

Gasverteilung

Der Gasverteilung werden die im Zusammenhang mit dem Gasnetz des Nieder- und Mitteldrucks (bis einschließlich 5 PN) stehenden Aktivitäten zugeordnet.

Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors

Hierunter werden die Gasbeschaffung und der Gasvertrieb erfasst.

Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors

Hierunter werden im Wesentlichen die kaufmännische und technische Betriebsführung für die Stadtwerke Warendorf GmbH, die Energiedienstleistungen und die Flüssiggastankstelle erfasst.

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 WEV werden auf Basis von Einzelkonten und Kontenmerkmalen die wesentlichen Aktiv- und Passivposten sowie Aufwendungen und Erträge den Unternehmenstätigkeiten direkt zugeordnet.

In den Fällen, wo dies nicht möglich ist oder mit unvertretbarem Aufwand verbunden wäre, erfolgt die Zurechnung grundsätzlich mit Schlüsseln, die eine sachgerechte Zuordnung zu den einzelnen Tätigkeiten ermöglichen.

Die Verteilung der nicht direkt zuzuordnenden Kosten auf die Gas- und Stromversorgung erfolgt stets nach sachgerechten Kriterien. Die Aufteilung der gemeinsamen Kosten für das Netz und den Vertrieb innerhalb der Gas- und Stromversorgung wird aus verursachungsgemäßen Verteilungsschlüsseln (Umsatz-, Anlagen-, Gewinn-, Kapital- und Personalschlüssel) abgeleitet. Sich im Geschäftsjahr 2025 aufgrund der Schlüsselung ergebende sogenannte debitorische Kreditoren bzw. kreditorische Debitoren wurden aus Vereinfachungsgründen nicht umgegliedert.

Den jeweiligen Verrechnungsschlüsseln liegen die entsprechenden Bestands- bzw. Flussgrößen aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und Unternehmensdaten sowohl mengen- als auch wertmäßig zugrunde. Hierzu zählen in der Bilanz u. a. die nicht direkt zurechenbaren Forderungen, Verbindlichkeiten und erhaltenen Anzahlungen, die im Zusammenhang mit der Zuordnung zum Vertrieb und der Verteilung stehen.

Die im Wege der direkten und indirekten Zuordnung der Aktiva und Passiva entstehende Residualgröße wird als „zugeordnetes Eigenkapital“ in den einzelnen Tätigkeitsbereichen erfasst.

Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen werden linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer vorgenommen; die Regelungen des § 6 Abs. 2 und 2a EStG wurden analog angewendet. Für neuerstellte Anlagen im Gasnetz finden seit dem Jahr 2023 die Regelungen nach KANU I Anwendung.

Die Verteilung der Steuern vom Einkommen sowie der Gewinnabführung erfolgt grundsätzlich im Verhältnis der Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Ergebnis nach Steuern zzgl. Steuern vom Einkommen) der einzelnen Tätigkeiten am Gesamtergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen

der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH zum 31. Dezember 2025

Allgemeine Erläuterungen

Der Tätigkeitsabschluss der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ist nach den Vorschriften des § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) und den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

In der Gewinn- und Verlustrechnung werden bei den Umsatzerlösen die unmittelbar geschuldeten Energiesteuern zum Abzug gebracht.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten teilen sich wie folgt auf die Tätigkeitsbereiche auf:

	Restlaufzeit	
	bis zu 1 Jahr	über 5 Jahre
	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Stromverteilung	1.964.956,21	9.283.889,29
Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors	194.555,97	1.049.200,00
Messstellenbetrieb Strom	34.625,29	400.128,75
Wärmeversorgung	155.330,72	1.264.284,38
Gasverteilung	478.859,57	2.344.291,50
Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors	319.964,12	1.049.200,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- u. Gassektors	79.331,66	136.841,92
	3.227.623,54	15.527.835,83

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Stromverteilung	2.798.893,42	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors	34.217,86	0,00
Messstellenbetrieb Strom	127.812,26	0,00
Wärmeversorgung	405.772,82	0,00
Gasverteilung	181.683,71	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors	1.396.964,02	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- u. Gassektors	0,00	0,00
	4.945.344,09	0,00

	Restlaufzeit	
	bis zu 1 Jahr	über 5 Jahre
	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
Stromverteilung	199.818,73	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors	25.638,97	0,00
Messstellenbetrieb Strom	2.215,17	0,00
Wärmeversorgung	5.092,19	2.636.000,00
Gasverteilung	32.806,40	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors	66.990,61	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- u. Gassektors	11.019,83	0,00
	343.581,90	2.636.000,00

Sonstige Verbindlichkeiten

Stromverteilung	1.732.161,84	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors	431.416,36	0,00
Messstellenbetrieb Strom	3.617,29	0,00
Wärmeversorgung	169.121,54	0,00
Gasverteilung	256.398,98	0,00
Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors	1.112.159,23	0,00
Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- u. Gassektors	47.833,07	0,00
	3.752.708,31	0,00

Warendorf, den 10. Juni 2026

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Ulrich K. Butterschlot
Geschäftsführer

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Stromverteilung	Stromveteilung Vorjahr
		€	T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**360.848,10**	**397**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	316.884,20	320
2.	technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	35.993.187,00	30.750
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	367.958,40	349
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.044.874,00	363
		37.722.903,60	**31.782**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**947.032,18**	**734**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.919.902,27	5.864
2.	Forderungen gegen Gesellschafter	1.939,52	1
3.	sonstige Vermögensgegenstände	575.656,49	460
		6.497.498,28	**6.324**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**646.443,08**	**847**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**32.990,88**	**11**
	Bilanzsumme	**46.207.716,12**	**40.096**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Stromverteilung	Stromveteilung Vorjahr
		€	T€
	P A S S I V A		
A.	**Zugeordnetes Eigenkapital**	**21.365.074,62**	**19.599**
I.	Gezeichnetes Kapital	1.165.306,93	1.155
II.	Kapitalrücklage	19.516.303,21	17.767
III.	Gewinnrücklage		
	andere Rücklagen	683.464,48	678
IV.	Kapitalverrechnung	0,00	0
		21.365.074,62	**19.599**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**0,00**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**2.013.711,00**	**1.701**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	0
2.	sonstige Rückstellungen	902.544,95	788
		902.544,95	**788**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.195.511,56	13.874
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.798.893,42	1.537
3.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	199.818,73	21
4.	sonstige Verbindlichkeiten	1.732.161,84	2.576
		21.926.385,55	**18.007**
F.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0**
	Bilanzsumme	**46.207.716,12**	**40.096**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Stromverteilung €	Stromverteilung Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	28.539.232,28	25.722
abzüglich Strom-, Energiesteuer	0,00	0
	28.539.232,28	25.722
2. andere aktivierte Eigenleistungen	871.375,89	461
3. sonstige betriebliche Erträge	94.771,05	69
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-23.024.562,14	-22.441
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-920.219,29	-735
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	-1.310.280,95	-1.064
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-362.462,20	-292
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.323.502,70	-1.163
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.318.461,92	-2.248
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.316,82	39
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-298.594,38	-249
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-43.387,53	-1.901
11. außerordentliche Erträge	0,00	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0
14. sonstige Steuern	-4.069,35	-1
15. Abgeführte Gewinne	-47.456,88	-1.903
16. Jahresüberschuss	0,00	0

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Stromverteilung
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	690.759,00	11.944,20	0,00	702.703,20	293.468,10	48.387,00	0,00	341.855,10	360.848,10	397.290,90
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**690.759,00**	**11.944,20**	**0,00**	**702.703,20**	**293.468,10**	**48.387,00**	**0,00**	**341.855,10**	**360.848,10**	**397.290,90**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	332.234,40			332.234,40	11.759,60	3.590,60		15.350,20	316.884,20	320.474,80
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	40.018.553,00	6.070.163,00	-311.149,00	46.399.865,00	9.268.843,00	1.179.269,00	41.434,00	10.406.678,00	35.993.187,00	30.749.710,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	718.161,50	111.292,30	0,00	829.453,80	369.239,30	92.256,10		461.495,40	367.958,40	348.922,20
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	362.751,00	1.042.598,00	360.475,00	1.044.874,00	0,00			0,00	1.044.874,00	362.751,00
Sachanlagen insgesamt	**41.431.699,90**	**7.224.053,30**	**49.326,00**	**48.606.427,20**	**9.649.841,90**	**1.275.115,70**	**41.434,00**	**10.883.523,60**	**37.722.903,60**	**31.781.858,00**
Anlagevermögen insgesamt	**42.122.458,90**	**7.235.997,50**	**49.326,00**	**49.309.130,40**	**9.943.310,00**	**1.323.502,70**	**41.434,00**	**11.225.378,70**	**38.083.751,70**	**32.179.148,90**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Messstellen-betrieb €	Messstellen-betrieb Vorjahr T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**730,50**	**2**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0
2.	technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	777.494,00	315
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.257,00	6
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0
		781.751,00	**321**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**0,00**	**0**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	340.934,46	219
2.	Forderungen gegen Gesellschafter	21,50	0
3.	sonstige Vermögensgegenstände	6.381,79	3
		347.337,75	**222**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**-13.592,79**	**5**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.078,15**	**0**
	Bilanzsumme	**1.117.304,61**	**549**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Messstellen-betrieb	Messstellen-betrieb Vorjahr
		€	T€
	P A S S I V A		
A.	**Zugeordnetes Eigenkapital**	**429.432,41**	**-106**
I.	Gezeichnetes Kapital	23.422,36	-6
II.	Kapitalrücklage	392.272,59	-96
III.	Gewinnrücklage		
	andere Rücklagen	13.737,46	-4
IV.	Kapitalverrechnung	0,00	0
		429.432,41	**-106**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**0,00**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**0,00**	**0**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	0
2.	sonstige Rückstellungen	10.453,44	6
		10.453,44	**6**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	543.774,04	574
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.812,26	72
3.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	2.215,17	0
4.	sonstige Verbindlichkeiten	3.617,29	3
		677.418,76	**649**
	Bilanzsumme	**1.117.304,61**	**549**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Messstellen-betrieb €	Messstellen-betrieb Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	316.295,35	146
abzüglich Strom-, Energiesteuer	0,00	0
	316.295,35	146
2. andere aktivierte Eigenleistungen	60,11	0
3. sonstige betriebliche Erträge	30,01	0
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-3.585,02	62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-35.809,21	-31
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	-44.528,75	-32
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-12.318,06	-9
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-35.627,50	-28
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-60.024,94	-62
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100,98	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-17.181,72	-13
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	107.411,26	34
11. außerordentliche Erträge	0,00	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0
14. sonstige Steuern	-2,24	0
15. Abgeführte Gewinne	107.409,02	34
16. Jahresüberschuss	0,00	0

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Messstellenbetrieb
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	25.299,00		0,00	25.299,00	23.688,00	880,50	0,00	24.568,50	730,50	1.611,00
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**25.299,00**	**0,00**	**0,00**	**25.299,00**	**23.688,00**	**880,50**	**0,00**	**24.568,50**	**730,50**	**1.611,00**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	403.127,00	495.515,00	0,00	898.642,00	87.899,00	33.249,00	0,00	121.148,00	777.494,00	315.228,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.490,00	0,00		7.490,00	1.735,00	1.498,00		3.233,00	4.257,00	5.755,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Sachanlagen insgesamt	**410.617,00**	**495.515,00**	**0,00**	**906.132,00**	**89.634,00**	**34.747,00**	**0,00**	**124.381,00**	**781.751,00**	**320.983,00**
Anlagevermögen insgesamt	**435.916,00**	**495.515,00**	**0,00**	**931.431,00**	**113.322,00**	**35.627,50**	**0,00**	**148.949,50**	**782.481,50**	**322.594,00**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Gasverteilung	Gasveteilung Vorjahr
		€	T€
	A K T I V A		
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Nutzungsrechte und ähnliche Rechte	**69.117,85**	**93**
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	173.886,20	177
2.	technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	7.126.608,00	6.713
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	146.362,40	144
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	167.374,00	108
		7.614.230,60	**7.143**
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**25.239,87**	**27**
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	615.683,38	874
2.	Forderungen gegen Gesellschafter	318,43	0
3.	sonstige Vermögensgegenstände	94.511,42	79
		710.513,23	**953**
II.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**106.133,54**	**145**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**17.196,33**	**6**
	Bilanzsumme	**8.542.431,42**	**8.368**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2025
Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG

		Gasverteilung	Gasveteilung Vorjahr
		€	T€
	P A S S I V A		
A.	**Zugeordnetes Eigenkapital**	**1.581.421,24**	**1.589**
B.	**Sonderposten für Investitionszuschüsse**	**0,00**	**0**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**	**1.635.030,00**	**1.252**
D.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	0,00	0
2.	sonstige Rückstellungen	238.760,74	185
		238.760,74	**185**
E.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.616.330,35	4.589
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.683,71	166
3.	Verbindlicheiten gegenüber Gesellschaftern	32.806,40	2
4.	sonstige Verbindlichkeiten	256.398,98	584
		5.087.219,44	**5.343**
	Bilanzsumme	**8.542.431,42**	**8.368**

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung nach § 6b Abs. 3 EnWG
für den Zeitraum vom 01.01. bis zum 31.12.2025

	Gasverteilung €	Gasverteilung Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse	4.391.595,80	4.409
abzüglich Strom-, Energiesteuer	0,00	0
	4.391.595,80	4.409
2. andere aktivierte Eigenleistungen	67.236,64	44
3. sonstige betriebliche Erträge	39.451,64	11
4. Materialaufwand:		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.928.070,14	-1.944
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-636.077,12	-290
5. Personalaufwand:		
a) Löhne und Gehälter	-683.899,92	-590
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-189.186,70	-162
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-558.694,20	-508
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-700.608,61	-579
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.497,84	7
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-98.219,27	-75
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-294.974,04	321
11. außerordentliche Erträge	0,00	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0
14. sonstige Steuern	-1.776,87	-1
15. Abgeführte Gewinne	-296.750,91	320
16. Jahresüberschuss	0,00	0

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH
Gasverteilung
Anlagevermögen zum 31. Dezember 2025

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Zugänge	Abgänge / Umbuchungen U+ / U-	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte	432.630,25	11.980,20		444.610,45	339.288,10	36.204,50		375.492,60	69.117,85	93.342,15
Immaterielle Vermögensgegenstände insgesamt	**432.630,25**	**11.980,20**	**0,00**	**444.610,45**	**339.288,10**	**36.204,50**	**0,00**	**375.492,60**	**69.117,85**	**93.342,15**
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	213.527,40			213.527,40	36.050,60	3.590,60		39.641,20	173.886,20	177.476,80
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	21.565.844,00	762.024,00	-44.561,00	22.372.429,00	14.853.252,00	453.710,00	61.141,00	15.245.821,00	7.126.608,00	6.712.592,00
3. andere Anlagen , Betriebs- und Geschäftsausstattung	494.983,50	67.131,30		562.114,80	350.563,30	65.189,10		415.752,40	146.362,40	144.420,20
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	108.432,00	167.374,00	108.432,00	167.374,00	0,00			0,00	167.374,00	108.432,00
Sachanlagen insgesamt	**22.382.786,90**	**996.529,30**	**63.871,00**	**23.315.445,20**	**15.239.865,90**	**522.489,70**	**61.141,00**	**15.701.214,60**	**7.614.230,60**	**7.142.921,00**
Anlagevermögen insgesamt	**22.815.417,15**	**1.008.509,50**	**63.871,00**	**23.760.055,65**	**15.579.154,00**	**558.694,20**	**61.141,00**	**16.076.707,20**	**7.683.348,45**	**7.236.263,15**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2025

I. Grundlagen des Unternehmens

Unternehmensgegenstand der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH (WEV) ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf. Dazu gehören die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern. Das Unternehmen ist zur Vornahme aller mit dem Unternehmensgegenstand mittelbar oder unmittelbar in Zusammenhang stehender Geschäfte (insbesondere Abrechnungsdienstleistungen, Smart City-Anwendungen und Betriebsführung für verbundene Unternehmen und Dritte) befugt. Gegenstand ist weiter die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Telekommunikationsnetze errichten und betreiben.

Zwischen der WEV und der Stadtwerke Warendorf GmbH (SWAF) existieren Betriebsführungs- und Dienstleistungsverträge zur synergetischen Abwicklung von kaufmännischen und technischen Prozessen. Sowohl die WEV als auch die SWAF erbringen mit ihrem Personal für die jeweils andere Gesellschaft entsprechende Dienstleistungen. Darüber hinaus besteht mit der SWAF ein Ergebnisabführungsvertrag.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaftsleistung ist im Jahr 2025 nach zwei Rezessionsjahren leicht gewachsen. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) erhöhte sich um 0,2 %. Dieses Wachstum ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Konsumausgaben der privaten Haushalte und des Staates zurückzuführen. Demgegenüber waren die Exporte erneut rückläufig. Hier wirkten sich insbesondere die höheren US-Zölle, die Euro-Aufwertung sowie die stärkere Konkurrenz aus China aus. Die Investitionsschwäche aus den Vorjahren setzte sich auch im Jahr 2026 fort. (Quelle: Statistisches Bundesamt)

Die Verbraucherpreise in Deutschland haben sich im Jahresdurchschnitt 2025 um 2,2 % gegenüber dem Vorjahr erhöht und damit stabilisiert. Auch im Jahresdurchschnitt 2024 betrug die Inflationsrate 2,2 %. In den Jahren 2021 bis 2023 lagen die Jahresdurchschnittsraten zwischen 3,1 % und 6,9 %.

Ohne Berücksichtigung von Energie und Nahrungsmitteln betrug die sog. Kerninflation in 2025 2,8 % nach 3,0 % im Vorjahr. (Quelle: Statistisches Bundesamt)

Geopolitische Unsicherheiten sowie die anhaltenden Diskussionen über US-Handelszölle beeinflussten die Preisentwicklung und die Volatilität an den europäischen Strom- und Gasmärkten weiterhin spürbar Während sich die Energiegroßhandelspreise in den beiden Vorjahren insgesamt rückläufig entwickelten, zeigten sich im Jahr 2025 an den Spot- und Terminmärkten unterschiedliche Preisentwicklungen. So lagen die durchschnittlichen Spotmarktpreise für Strom bei 89 €/MWh nach 80 €/MWh im Vorjahr. Am Terminmarkt wurde Strom für das Frontjahr zu durchschnittlich 87 €/MWh gehandelt (Vorjahr: 89 €/MWh). Die durchschnittlichen Spotmarktpreise im Gasgroßhandel notierten bei 37 €/MWh nach 35 €/MWh im Vorjahr. Für das Frontjahr betrugen die durchschnittlichen Preise 35 €/MWh (Vorjahr: 38 €/MWh). (Quellen: Energy-Charts.info und BDEW Strom- bzw. Gaspreisanalyse)

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland ging im Jahr 2025 nach ersten Schätzungen um 0,8 % auf 10.490 Petajoule (PJ) bzw. 357,9 Mio. Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE) leicht zurück. Die im Vergleich zum Vorjahr kühlere Witterung führte insbesondere in den heizintensiven Monaten Februar, März und Oktober zu einem höheren Energieverbrauch im raumwärmeabhängigen Bereich. Die konjunkturelle Entwicklung wirkte sich dagegen nur gering auf den Energieverbrauch aus, da die Produktion in energieintensiven Branchen deutlich gedrosselt war. Verbrauchssteigernd wirkten insbesondere sinkende Verbraucherpreise für Kraftstoffe und Heizöl aus. Insgesamt überwogen im Jahr 2025 jedoch die verbrauchssenkenden Faktoren gegenüber den verbrauchserhöhenden Einflussgrößen. Deutschland blieb 2025 Nettoimporteur von Strom, allerdings auf niedrigerem Niveau als im Vorjahr, was als Ausdruck eines funktionierenden europäischen Binnenmarktes gewertet wird. Der Beitrag erneuerbarer Energien erhöhte sich insgesamt um 2,6 %, wobei der Zuwachs ausschließlich auf eine starke Ausweitung der Solarstrom- und Solarwärmeerzeugung zurückzuführen war, während Wind- und Wasserkraft rückläufig waren. (Quelle: AG Energiebilanzen e.V.)

Das Geschäftsjahr 2025 war für die kommunale Energiewirtschaft weiterhin durch einen tiefgreifenden Transformationsprozess geprägt. Stadtwerke standen im Spannungsfeld zwischen der Sicherstellung einer zuverlässigen Energieversorgung, steigenden Investitionsanforderungen sowie wachsenden regulatorischen und administrativen Vorgaben. Gleichzeitig nahm ihre Rolle als zentrale Akteure der kommunalen Daseinsvorsorge und der lokalen Energiewende weiter zu. Nach den stark volatilen Vorjahren stabilisierte sich das Marktumfeld insgesamt, blieb jedoch weiterhin anspruchsvoll.

Im Gasmarkt rückten langfristige Transformationsfragen weiter in den Fokus. Erdgas behielt zwar kurzfristig seine Bedeutung als Brückentechnologie, gleichzeitig nahmen jedoch politische und regulatorische Impulse zur Dekarbonisierung der Gasinfrastruktur zu. Perspektivisch gewannen Themen wie Wasserstoff, klimaneutrale Gase und die Umwidmung bestehender Netzinfrastrukturen an Bedeutung. Für Stadtwerke ergab sich hieraus die Notwendigkeit einer strategischen Weiterentwicklung ihrer Netze und Geschäftsmodelle.

Das regulatorische Umfeld blieb auch im Jahr 2025 durch eine hohe Komplexität und Dynamik gekennzeichnet. Zahlreiche gesetzliche Neuerungen, Berichtspflichten und kurzfristige Anpassungen führten zu einem erheblichen administrativen Mehraufwand. Gleichzeitig bestand ein weiterhin sehr hoher Investitionsbedarf in Strom-, Gas- und Wärmenetze, Digitalisierung sowie Erzeugungs- und Speichertechnologien. Studien zeigen, dass die Finanzierung dieser Investitionen eine zentrale Herausforderung für kommunale Energieversorger darstellt und eine enge Abstimmung mit den kommunalen Eigentümern erfordert. (Quellen**:** BDEW/EY Stadtwerkestudie 2025)

2. Geschäftsverlauf

Gesamtunternehmen

Im Geschäftsjahr 2025 lag das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit mit 942 T€ (Vorjahr 1.162 T€) über dem Wirtschaftsplanansatz von 623 T€. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen durch positive Planabweichungen in der Wärmesparte (+538 T€) sowie im Messstellenbetrieb (+65 T€). Gegenläufig wirkte sich insbesondere das Ergebnis der Gasnetzsparte (352 T€ unter Plan) aus.

Netzbetrieb

Die Umsatzerlöse in der Stromverteilung stiegen im Berichtsjahr mengen- und preisbedingt um 2.817 T€ auf 28.539 T€; im Vorjahr wurde eine Erhöhung der vorgelagerten Netznutzungsentgelte nicht weitergegeben. Dementsprechend verbesserte sich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit mit -43 T€ im Vergleich zum Vorjahr (-1.901 T€) deutlich um 1.858 T€. Die Netzmenge erhöhte sich um 678 MWh auf 118.205 MWh.

In der Gasverteilung waren die Umsatzerlöse mit 4.392 T€ nahezu unverändert (Vorjahr 4.409 T€). Während das Vorjahr durch Sondereffekte aus der Mehr-/Mindermengenabrechnung überlagert war, ergab sich im Berichtsjahr eine Überschreitung der regulatorisch vorgegebenen Erlösobergrenze, die das Ergebnis entsprechend beeinflusste. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit lag bei -295 T€ nach 321 T€ im Vorjahr. Darin enthalten ist u. a. eine Rückstellungsbildung für den Teilnetzrückbau von 176 T€. Die durchgeleitete Netzmenge stieg von 220.881 MWh im Vorjahr auf 235.423 MWh. an.

Energievertrieb

Bei einem rückläufigen Stromabsatz von 20.665 MWh (Vorjahr 21.025 MWh) verringerten sich die Umsatzerlöse im Vorjahresvergleich um 426 T€ auf 3.362 T€. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in dieser Sparte liegt leicht über Plan (228 T€) und beträgt 298 T€ (Vorjahr 820 T€).

Mit 111.316 MWh lag der Gasabsatz im Berichtsjahr unter dem Vorjahresniveau von 119.974 MWh. Die Umsatzerlöse betrugen 8.996 T€ nach 8.917 T€ im Vorjahr. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit war mit 1.040 T€ in etwa auf Planniveau (1.011 T€).

EmsWärme

Im Geschäftsjahr 2025 wurde das Fernwärme-Projekt EmsWärme von der Planung in die aktive Bauphase überführt. Der Schwerpunkt lag dabei auf dem Aufbau der Baustelleninfrastruktur, der Realisierung erster Fernwärmetrassen sowie auf vorbereitenden Maßnahmen für den Bau des EmsWerks. Die Kundenansprache und Öffentlichkeitsarbeit wurden intensiviert. Trotz einzelner zeitlicher Anpassungen infolge der innerstädtischen Rahmenbedingungen konnte der Projektfortschritt insgesamt planmäßig weiterentwickelt werden. Zum Jahresende 2025 befindet sich das Projekt in einer stabilen Ausgangslage für den sukzessiven Ausbau in den Folgejahren. Die Inbetriebnahme ist für den Winter 2027/2028 avisiert.

3. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage

Das abgelaufene Geschäftsjahr schließt mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Ergebnis vor Ergebnisabführung) von 942 T€ und damit 319 T€ über dem Planergebnis (Vorjahr 1.162 T€).

Die erzielten Umsatzerlöse von insgesamt 47.990 T€ erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 3.066 T€ bzw. 7 % und lagen damit auf dem Planungsniveau von 47.974 T€.

	2025	2024	Veränderung
	T€	T€	T€
Stromversorgung*	31.901	29.510	2.391
Gasversorgung*	13.387	13.326	61
Wärme	670	631	39
Betriebsführung	1.239	1.149	90
Sonstiges	792	308	484
	47.990	**44.924**	**3.066**

* inkl. Netznutzungsentgelte und abzüglich Strom- bzw. Energiesteuer

Die aktivierten Eigenleistungen erhöhten sich infolge umfangreicher Projektarbeiten im Rahmen des hohen Investitionsvolumens deutlich um 1.007 T€ auf 1.583 T€.

Der Materialaufwand entwickelte sich analog zu den Umsatzerlösen und stieg um 2.852 T€. € (+8%) auf 37.000 T€. Die Mehraufwendungen betreffen im Wesentlichen die Energiebeschaffung und Instandhaltungsmaßnahmen.

Mit 4.720 T€ lag der Personalwand planmäßig um 672 T€ bzw. 17 % über dem Vorjahreswert. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf eine erhöhte Belegschaft sowie tariflich bedingte Entgeltsteigerungen zurückzuführen und entspricht den Annahmen des Wirtschaftsplans.

Die Abschreibungen erhöhten sich investitionsbedingt um 265 T€ auf 2.458 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit 4.434 T€ leicht über dem Vorjahresniveau von 4.244 T€.

Der Zinsaufwand erhöhte um 225 T€ auf 608 T€ und resultiert im Wesentlichen aus der gestiegenen Investitionstätigkeit.

Die Aufwendungen aus der Gewinnabführung an die SWAF beliefen sich auf 936 T€ nach 1.160 T€ im Vorjahr.

Finanzlage

Die Bilanz der WEV ist durch Fristenkongruenz gekennzeichnet. Das bedeutet, dass das langfristig dem Unternehmen dienende Anlagevermögen (56.442 T€) nahezu vollständig durch entsprechend langfristige Finanzierungsmittel (Eigenkapital, Investitions- und Ertragszuschüsse sowie langfristige Darlehen) finanziert ist. Der Anlagendeckungsgrad beträgt 98 % (Vorjahr 91 %).

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität und war damit jederzeit in der Lage ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 10.840 T€ auf 72.623 T€ deutlich erhöht. Diese Entwicklung spiegelt sich überwiegend im langfristigen Bereich wider.

Das langfristige Anlagevermögen erhöhte sich investitionsbedingt um 10.654 T€; mit insgesamt 56.422 T€ beträgt sein Anteil an der Bilanzsumme 78 % (Vorjahr 74 %).

Die Investitionen von insgesamt 13.123 T€ entfielen mit 13.064 T€ im Wesentlichen auf das Sachanlagevermögen. Hierbei lagen die Schwerpunkte im Stromnetz (7.236 T€) und in der Wärmesparte (4.270 T€). Den Anlagenzugängen stehen planmäßige Abschreibungen von 2.458 T€ sowie Anlagenabgänge mit Restbuchwerten von 11 T€ gegenüber.

Das Umlaufvermögen von insgesamt 16.051 T€ (Vorjahr 15.928 T€) wird im Wesentlichen durch Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (9.093 T€; Vorjahr 10.152 T€), Forderungen gegen Gesellschafter (2.856 T€; Vorjahr 1.763 T€) sowie Vorräte (2.073 T€; Vorjahr 1.684 T€) geprägt.

Auf der Passivseite erhöhte sich das Eigenkapital aufgrund einer Einzahlung der Gesellschafterin SWAF in die Kapitalrücklage um 2.400 T€ auf insgesamt 19.756 T€. Die Eigenkapitalquote verringerte sich infolge der gestiegenen Bilanzsumme von 28 % auf nunmehr 27 %; unter der hälftigen Einbeziehung der Investitions- und Ertragszuschüsse lag die Eigenkapitalquote bei 31 % (Vorjahr 32 %).

Als langfristige Finanzierungsmittel von insgesamt 55.500 T€ (Vorjahr 41.726 T€) stehen der WEV neben dem Eigenkapital passivierte Investitions- und Ertragszuschüsse (5.907 T€; Vorjahr 5.035 T€), langfristige Gesellschafterdarlehen (2.690 T€; Vorjahr 0 T€) sowie Bankdarlehen (27.147 T€; Vorjahr 19.335 T€) zur Verfügung.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen betrugen zum Stichtag 17.025 T€ (Vorjahr 20.021 T€) und betreffen im Wesentlichen sonstige Rückstellungen (6.918 T€; Vorjahr 6.622 T€), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.945 T€; Vorjahr 3.436 T€), sowie sonstige Verbindlichkeiten (3.753 T€; Vorjahr 6.721 T€).

Gesamtaussage

Die Geschäftsentwicklung verlief insgesamt planmäßig. Die Lage der Gesellschaft ist gut.

III. Prognosebericht

Im Geschäftsjahr 2026 erfolgt eine konzerninterne Umstrukturierung, in deren Rahmen die Teilbetriebe Wasserversorgung, Straßenbeleuchtung und Betriebsführung von der SWAF auf die WEV übertragen werden. Die Übertragung ist mit steuerlicher Rückwirkung zum 1. Januar 2026 vorgesehen. In diesem Zusammenhang soll die WEV in Stadtwerke Warendorf GmbH und die Stadtwerke Warendorf GmbH in Stadtwerke Warendorf Holding GmbH umfirmiert werden.

In den Prognosen sind die in Gänze noch nicht abschätzbaren Folgen der Iran-Krise nicht berücksichtigt worden. Die weitere Eskalation des Konflikts, bestehende und potenziell zusätzliche Sanktionen sowie deren Auswirkungen auf die internationalen Energie- und Rohstoffmärkte können signifikante Auswirkungen auf das Geschäft der WEV haben. Die WEV beobachtet die weitere Entwicklung der geopolitischen Lage sowie deren mögliche Auswirkungen auf Beschaffungsmärkte, Preisniveaus und Versorgungssicherheit fortlaufend. Soweit erforderlich, werden geeignete Maßnahmen zur Risikobegrenzung ergriffen.

Bei anspruchsvollen Marktgegebenheiten und intensiven Wettbewerb sieht es die WEV weiterhin als ihre Aufgabe an, faire Preise und gute Leistungen für die Verbraucher in der Region anzubieten. Durch die tranchenweise Beschaffung bei zuletzt infolge des Iran-Konflikts wieder gestiegenen und volatileren Großhandelspreisen wird der Energievertrieb der WEV kurz- und mittelfristig vor erhöhte Herausforderungen gestellt. Diesem Umstand soll mit der Verdeutlichung der Mehrwerte durch einen lokalen Versorger begegnet werden.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 ist die Umstrukturierung bereits berücksichtigt. Bei Umsatzerlösen von 52.063 T€ wird mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 939 T€ gerechnet. Grundsätzlich wird das Ergebnis der Gesellschaft auch in der nahen Zukunft vor allem durch die Sparten Strom und Gas bestimmt.

Das geplante Investitionsvolumen beläuft sich auf insgesamt 32.080 T€ und betrifft im Wesentlichen mit 18.211 T€ die Wärmesparte (insb. EmsWärme), mit 6.815 T€ das Stromnetz sowie mit 3.248 T€ die Wassersparte.

IV. Chancen- und Risikobericht

Risiken

Das Risikomanagementsystem der WEV dient der frühzeitigen Identifikation und Kontrolle bestandsgefährdender Risiken sowie der Systematisierung, Bewertung und Ableitung geeigneter Steuerungsmaßnahmen für wesentliche Einzelrisiken.

Die anreizorientierte Regulierung wurde durch Festlegungen der Bundesnetzagentur weiter verschärft und führt insbesondere im Stromnetzbereich zu einer anhaltenden Belastung der Erlössituation. Die Absenkung der Eigenkapitalverzinsung wirkt sich weiterhin dämpfend auf die Netznutzungsentgelte aus. Gleichzeitig erfordern die Energiewende und der steigende Bedarf an Netzausbau erhebliche Investitionen in die Stromverteilnetze. Die künftige Ausgestaltung des Regulierungsrahmens und die Frage einer auskömmlichen Verzinsung der notwendigen Investitionen sind derzeit noch mit Unsicherheiten behaftet und werden daher weiterhin aufmerksam verfolgt.

Im Zusammenhang mit den strategischen Investitionen in das Anlagevermögen der regulierten Netze besteht ein Risiko aus der erhöhten Fremdkapitalfinanzierung, dass sich in einer Verringerung der Eigenkapitalquote niederschlagen kann. Zur Begrenzung dieses Risikos erfolgen regelmäßig Eigenkapitalzuführungen durch die Gesellschafterin SWAF. Entsprechende Maßnahmen wurden im Geschäftsjahr 2025 umgesetzt und sind auch für die Folgejahre vorgesehen.

Im Gasnetz besteht aufgrund der langfristigen energie- und klimapolitischen Zielsetzungen ein Risiko eingeschränkter Nutzbarkeit der Infrastruktur. Die WEV berücksichtigt dieses Risiko durch eine an KANU 2.0 ausgerichtete Verkürzung der Nutzungsdauern, die auch handelsrechtlich im Geschäftsjahr 2026 umgesetzt wird. Die Entwicklung der Rahmenbedingungen wird laufend überwacht.

Die Energiemärkte sind auch weiterhin von geopolitischen Spannungen, insbesondere im Nahen Osten, sowie politischen Markteingriffen geprägt. Die daraus resultieren Volatilität der Beschaffungspreis kann sich weiterhin auf die Liquidität der Gesellschaft auswirken. Die WEV begegnet diesen Risiken durch ein kontinuierliches Liquiditätsmonitoring, eine risikostreuende Beschaffungsstrategie und die Sicherstellung ausreichender Kreditlinien. Auch für 2026 wird diesem Risikofeld besondere Aufmerksamkeit beigemessen.

Im Bereich der Trinkwasserversorgung bestehen sowohl regulatorische als auch operative Risiken. Es zeichnen sich Tendenzen einer verstärkten staatlichen Regulierung insbesondere im Netzbereich sowie bei der Preisermittlung und -gestaltung ab, auf die frühzeitig reagiert wird. Zur Sicherstellung einer sachgerechten und transparenten Kalkulation werden Wasserpreisanpassungen bereits unter Einsatz eines Berechnungstools des BDEW (Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft) durchgeführt. Im operativen Bereich resultieren wesentliche Risiken aus dem technischen Zustand des Wassernetzes, das aufgrund seines Alters zunehmend instandhaltungs- und störungsanfällig ist. Insbesondere im Verteilnetz bestehen erhebliche Investitionsbedarfe zur Sicherstellung der Versorgungszuverlässigkeit. Die erforderlichen Maßnahmen sind Teil einer fortlaufend aktualisierten, strategiebasierten Instandhaltungs- und Investitionsplanung und in der mittelfristigen Wirtschaftsplanung berücksichtigt.

Zur frühzeitigen Erkennung von Liquiditätsrisiken nutzt die Gesellschaft eine rollierende kurz- und mittelfristige Liquiditätsplanung. Aufgrund der weiterhin angespannten Energiemärkte, insbesondere im Gasbereich, sowie des steigenden Investitionsbedarfs in Strom- und Wärmenetze ist der Liquiditätslage weiterhin besondere Aufmerksamkeit zu widmen. Die hierfür erforderlichen Vorleistungen führen temporär zu einer erhöhten Kapitalbindung.

Die Liquidität ist jederzeit gesichert. Gegenwärtig sind der operative Cash-Flow und die der WEV zur Verfügung stehenden kurzfristigen Finanzierungsinstrumente auskömmlich. Die langfristige Finanzierung wird fortlaufend gemeinsam mit dem Gesellschafter weiterentwickelt.

Forderungen werden kontinuierlich auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Zur Abdeckung identifizierter Ausfallrisiken werden erforderlichenfalls Einzel- sowie Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Chancen

Die Krisenereignisse der jüngeren Vergangenheit haben den Stellenwert kommunaler Versorger in der öffentlichen Wahrnehmung nachhaltig gestärkt. Die WEV hat sich als verlässlicher Ansprechpartner vor Ort positioniert, die komplexen Herausforderungen transparent erläutert und aktiv begleitet. Dies bietet die Chance, die Rolle als lokaler Infrastruktur- und Energiemanager weiter auszubauen.

Diese Positionierung wirkt sich auch positiv auf die Attraktivität als Arbeitgeber aus. In einem von Fachkräftemangel geprägten Arbeitsmarkt werden kommunale Versorger zunehmend als stabile und sinnstiftende Arbeitgeber wahrgenommen. Durch die Weiterentwicklung der Unternehmensmarke sowie gezielte Maßnahmen zur Mitarbeiterbindung und -gewinnung bestehen Chancen, die personelle Leistungsfähigkeit langfristig zu sichern.

Im Strom- und Gasvertrieb konnte durch eine vorausschauende Beschaffungsstrategie und eine zuverlässige Markt- und Krisenbewältigung das Vertrauen der Kunden gestärkt werden. Dies bildet die Grundlage, Marktanteile zu sichern und weiterhin angemessene Deckungsbeiträge zu erzielen.

Ein strategischer Schwerpunkt liegt in der Wärmewende. Mit der regenerativen Versorgung des Baugebiets „In de Brinke“ und dem Projekt „Wärmewende Warendorf“ hat die Gesellschaft ihre Kompetenz bei Planung, Bau und Betrieb von Wärmenetzen nachgewiesen. Mit dem Projekt „EmsWärme“ verfügt die Wärmesparte über das Potenzial, sich zu einem wesentlichen wirtschaftlichen Standbein der WEV zu entwickeln.

Im Bereich der Stromnetze ergeben sich Chancen insbesondere aus dem notwendigen Ausbau und der Ertüchtigung der Netzinfrastruktur. Die zunehmende Elektrifizierung, der Ausbau erneuerbarer Erzeugungsanlagen sowie der steigende Leistungsbedarf erfordern Investitionen in die Netze. Diese können im Rahmen der regulierten Anreizregulierung langfristig zur Stabilisierung der Erlöse beitragen und zugleich die Versorgungssicherheit im Netzgebiet stärken.

Aus der kommunalen Wärmeplanung sowie aus der Ausweitung der Aufgaben der Daseinsvorsorge ergeben sich weitere Chancen, insbesondere in den Bereichen Quartierslösungen, Energiedienstleistungen, Digitalisierung und Beratung. Durch Kooperationen mit heimischen Dienstleistern/Handwerkern, unter anderem im Bereich Photovoltaik-Anlagen einschließlich Speicher- und Ladeinfrastruktur, kann das Leistungsangebot regional weiterentwickelt werden.

Darüber hinaus werden sich die Stadtwerke zukünftig darum bemühen, weitere Dienstleistungen im kommunalen Umfeld sowie im Bereich der Betriebsführung von Wasserversorgungsanlagen- und netzen außerhalb der Kreisstadt Warendorf anzubieten. Ein erfolgreiches Beispiel stellt die Betriebsführung des Wassernetzes sowie des Wasserwerkes in der Nachbargemeinde Everswinkel dar.

Um die vorgenannten Chancen für das Unternehmen nutzenstiftend anzugehen, wird gemäß der mit den Gremien abgestimmten Strategie in naher Zukunft vermehrt das Handlungsfeld Kooperationen bearbeitet. Diese sollen geprüft und umgesetzt werden. Dabei wird darauf Wert gelegt, dass Kooperationen auf Augenhöhe stattfinden, positiv auf die regionale Infrastruktur der Versorgungswirtschaft wirken, wirtschaftlich ein spürbarer Effekt entsteht und die Arbeitgebermarke nachhaltig gestärkt wird. Die Geschäftsleitung ist davon überzeugt, dass Kooperationen in nahezu allen Bereichen eines modernen Versorgungsunternehmen positiv wirken.

WEV
Warendorfer
Energieversorgung
GmbH

Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 10. Juni 2026

WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH

Ulrich K. Butterschlot

Geschäftsführer

Glossar zum NKF

A

Abschreibungen (**AfA** = **A**bsetzung **f**ür **A**bnutzung):
Abschreibungen erfassen den Werteverzehr bei langlebigen Wirtschaftsgütern (Vermögensgegenstände, die länger als ein Jahr im Geschäftsprozess eingesetzt werden). Der Werteverzehr kann durch allgemeine Gründe wie Alterung und Verschleiß oder durch spezielle Gründe wie einen Unfallschaden oder Preisverfall veranlasst sein. Die Abschreibung wird als Aufwand im Ergebnisplan bzw. in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.
⇨ Nutzungsdauer
⇨ Werteverzehr

Aktiva:
Die Aktiva (oder Aktivseite der Bilanz) entspricht der Summe aus dem Anlage- und Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt sind. Sie lässt erkennen, wie das auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesene Kapital zu einem bestimmten Zeitpunkt konkret verwendet wird bzw. wurde.
⇨ Anlagevermögen
⇨ Gegensatz: Passiva
⇨ Umlaufvermögen

Aktivierung:
Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet.

Allgemeine Rücklage:
Der Bilanzausweis resultiert aus der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten außer der allgemeinen Rücklage selbst. Ergibt sich eine positive Saldogröße stellt diese die allgemeine Rücklage dar. Weist der Ergebnisplan oder die Ergebnisrechnung einen Fehlbedarf/Fehlbetrag aus und kann dieser nicht durch die Ausgleichsrücklage abgefangen werden, ist dieser durch eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage auszugleichen.
⇨ Ausgleichsrücklage

Anderskosten:
Anderskosten gehören neben den Zusatzkosten zu den kalkulatorischen Kosten. Hierbei handelt es sich um Kosten, denen ein Aufwand in anderer Höhe gegenübersteht. Zu den Anderskosten zählen u.a. kalkulatorische Abschreibungen oder kalkulatorische Mieten. Beispielsweise werden kalkulatorische Abschreibungen gebildet, wenn die Aufwendungen nicht die tatsächlichen Wertminderungen abdecken. Zweck ist es also, den tatsächlichen Werteverzehr darzustellen.
⇨ Kalkulatorische Kosten
⇨ Zusatzkosten

Anlagenbuchhaltung:
In der Anlagenbuchhaltung werden die langlebigen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfasst und verwaltet. Aufgabe der Anlagenbuchhaltung ist die Bewertung und Buchung von Zu- und Abgängen des Anlagevermögens sowie die Ermittlung und Buchung der Abschreibung.

Anlagevermögen:
Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände einer Kommune, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäfts-/Dienstbetrieb zu dienen. Es umfasst alle Vermögensteile, die zum Aufbau und zur Ausstattung eines Betriebes nötig und langfristig in der Kommune gebunden sind. Das Anlagevermögen wird im Gegensatz zum Umlaufvermögen nicht weiter be- oder verarbeitet und geht nicht in den Prozess der betrieblichen Leistungserstellung ein.
Nur die Vermögensgegenstände, die als Gebrauchsgüter klassifiziert werden und deren wirtschaftliches Eigentum bei der Kommune liegt, werden dem Anlagevermögen zugeordnet.
Das Anlagevermögen besteht aus immateriellem Vermögen, Sach- und Finanzanlagen und wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.
⇨ Immaterielle Vermögensgegenstände
⇨ Umlaufvermögen

Anschaffungskosten/ Anschaffungswert:
Bei den Anschaffungskosten bzw. dem Anschaffungswert handelt es sich um jegliche Aufwendungen, die anfallen, um einen Gegenstand in den betriebsbereiten Zustand zu versetzen. Sie umfassen den Kaufpreis und Nebenkosten wie z.B. Überführungskosten, Zoll usw.

Aufwand:
Aufwand ist der bewertete – aber nicht unbedingt zahlungswirksame – Verbrauch / Werteverzehr von Gütern und Dienstleistungen einer Organisationseinheit in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr = Kalenderjahr).

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge:
Bei außerordentlichen Aufwendungen bzw. Erträgen handelt es sich um ungewöhnliche bzw. seltene oder periodenfremde Aufwendungen oder Erträge wie beispielsweise aus der Vermögensveräußerung oder aus der Herabsetzung von Schulden oder Rückstellungen. Im Haushaltsplan sind hierfür keine Haushaltsansätze ausgewiesen bzw. bei außerplanmäßigen Aufwendungen sind auch keine Haushaltsreste verfügbar.

Außerordentliches Ergebnis:
Das außerordentliche Ergebnis ist der Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen.
- ⇨ Außerordentliche Aufwendungen und Erträge
- ⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
- ⇨ Finanzergebnis
- ⇨ Jahresergebnis
- ⇨ Ordentliches Ergebnis

Außerplanmäßige Einzahlungen und Auszahlungen:
Hierbei handelt es sich um Einzahlungen oder Auszahlungen, für die im Haushaltsplan keine Ermächtigung veranschlagt ist.

Ausgabe:
Eine Ausgabe vermindert das Netto-Geldvermögen *(Kasse + Forderungen – Verbindlichkeiten)*. Ausgaben setzen sich zusammen aus den Auszahlungen, den Abgängen von kurzfristigen Forderungen und den Zugängen von kurzfristigen Verbindlichkeiten. Beispiel: Entstehung von Verbindlichkeiten durch den Kauf von Gütern und Dienstleistungen ohne unmittelbaren Zahlungsmittelabfluss. Hier liegt eine Ausgabe, jedoch keine Auszahlung vor.

Ausgleichsrücklage:
Die Ausgleichsrücklage wird nur einmal im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung ermittelt. Sie kann bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Ausgleichsrücklage dient insbesondere als Ausgleich für Fehlbeträge. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbetrag der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage.
- ⇨ Allgemeine Rücklage

Auszahlung:
Bei einer Auszahlung handelt es sich um einen Abfluss von Zahlungsmitteln. Hierbei wird der Zahlungsmittelbestand (Bestand in der Kasse, Schecks, Guthaben auf Bankkonten) verringert. Das gesamte Geldvermögen kann bei einer Auszahlung konstant bleiben, da hierzu auch kurzfristige Forderungen und Verbindlichkeiten gehören.

B

Bestandsveränderung:
Bestandsveränderungen ergeben sich, wenn mehr hergestellt als verkauft wird (Bestandsmehrung) oder mehr verkauft als hergestellt wird (Bestandsminderung). Dies verzerrt den Erfolgsausweis insofern, als sich die Aufwendungen auf die hergestellte Menge, die Erlöse jedoch auf die abgesetzte Menge von Erzeugnissen beziehen. Daher sind auch die Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen beim Erfolgsausweis zu berücksichtigten. Eine Bestandsminderung hat Aufwandscharakter, eine Bestandsmehrung hat Ertragscharakter.

Bewertung:
Unter Bewertung versteht man die Feststellung des Wertes einer Forderung oder Verbindlichkeit, eines Rechts oder sonstigen (Vermögens-)Gegenstandes in Geldeinheiten zur Erstellung einer Bilanz. Gesetzliche Vorschriften sollen willkürliche Bewertungen insbesondere aus Gründen des Gläubigerschutzes verhindern. Die allgemeinen Bewertungsgrundsätze und deren Anwendungsmöglichkeiten finden sich im Handelsgesetzbuch und in den Steuergesetzen. Bewertungsgrundsätze sind unter anderem das Niederstwert- und das Höchstwertprinzip, welche beide aus dem Vorsichtsprinzip abgeleitet worden sind.

⇨ Niederstwertprinzip
⇨ Höchstwertprinzip

Bilanz:
Bei der Bilanz handelt es sich um eine Gegenüberstellung des Eigenkapitals und aller Schulden (Passiva) mit den Vermögenswerten (Aktiva) zu einem bestimmten Stichtag. Die Bilanz muss immer ausgeglichen sein.

Bilanzkennzahlen:
Die Bilanz kann mit Kennzahlen (Verhältniszahlen) analysiert werden. Zur Analyse kommunaler Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse wurde ein „NKF-Kennzahlenset“ herausgegeben. Dieses Kennzahlenset umfasst 19 Kennzahlen, die zur Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Eröffnungsbilanz bzw. Jahresabschluss einer Kommune herangezogen werden können. Mit der Umstellung aller Kommunen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement sind landesweite Vergleiche mit anderen Kommunen möglich.
⇨ NKF-Kennzahlenset

Buchwert:
Buchwert ist der Wert, mit dem die zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewerteten Aktiva und Passiva, vermindert um Abschreibungen und vermehrt um Zuschreibungen, in der Bilanz erfasst sind („zu Buche stehen“). Bestimmt wird der Buchwert nach bestimmten Grundsätzen (z.B. Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung).
⇨ Bewertung
⇨ Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen
⇨ Abschreibungen
⇨ Zuschreibung

Budget:
Bestimmten Organisationseinheiten einer Verwaltung (beispielsweise Fachbereiche) werden bestimmte Finanzmittel zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zur Verfügung gestellt. Hierbei spricht man von Budgets.

C

Controlling:
Das Controlling ist ein Steuerungsinstrument, um das Erreichen von Verwaltungszielen zu sichern. Ein Instrument für das Controlling ist beispielsweise die Kosten- und Leistungsrechnung.
⇨ Grundzahlen
⇨ Kennzahlen
⇨ NKF-Kennzahlenset

D

Deckungsbeitrag:
Der Deckungsbeitrag ist die Differenz zwischen den Erlösen und den variablen Kosten. Der Deckungsbeitrag sagt aus, in welcher Höhe dieses Produkt zur Deckung der Fixkosten dient.

Debitor:
Bei einem Debitor (Schuldner) handelt es sich um eine Person, die in der Schuld steht, Forderungen des Gläubigers (Kreditor) zu erbringen. Den Debitor nennt man auch Zahlungspflichtigen.
⇨ Kreditor

Doppelte Buchführung:
⇨ Siehe Doppik.

Doppik:
Der Begriff Doppik steht für „**Dopp**elte Buchführung **i**n **K**onten“. Aufgabe der Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle.

Drei-Komponenten-Rechnung:
Bei den drei Komponenten handelt es sich um die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung.

E

Eigenkapital:
Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen Vermögen und Schulden. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital.

Eigenkapital-Spiegelbildmethode
Hierbei handelt es sich um eine Bewertungsmethode für Beteiligungen an Unternehmen für die Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz. Beteiligungen an Unternehmen, die nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden brauchen, können mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt werden.

Einnahme:
Eine Einnahme erhöht das Netto-Geldvermögen *(Kasse + Forderungen – Verbindlichkeiten)*. Einnahmen setzen sich zusammen aus den Einzahlungen, den Zugängen von kurzfristigen Forderungen und den Abgängen von kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Einzahlung:
Bei einer Einzahlung handelt es sich um einen Zahlungsmittelzugang (Erhöhung des Bargeld- oder Bankkontenbestandes).

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:
Dies ist der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen.
- ⇨ Außerordentliches Ergebnis
- ⇨ Finanzergebnis
- ⇨ Jahresergebnis
- ⇨ Ordentliches Ergebnis

Ergebnisplan:
Hier werden der vollständige Ressourcenverbrauch (Aufwand) und das Ressourcenaufkommen (Ertrag) dargestellt.

Eröffnungsbilanz:
Die Eröffnungsbilanz ist die Bilanz, welche mit dem Beginn des ersten Haushaltsjahres mit einer Rechnungsführung nach den Regeln der doppelten Buchführung aufzustellen ist. Grundlage der Aufstellung sind die Ergebnisse der Inventur und die daraus entstandene Inventarliste.
- ⇨ Bilanz

Ertrag:
Ertrag ist der bewertete, aber nicht unbedingt zahlungswirksame Wertezuwachs innerhalb einer Periode (z.B. Haushaltsjahr).

Ertragswertverfahren:
Das Ertragswertverfahren dient der Ermittlung des Wertes von Renditeobjekten durch Berechnung der kapitalisierten Erträge, die mit diesen Objekten voraussichtlich erwirtschaftet werden (Ertragswert = Barwert der zukünftigen Überschüsse aus Einnahmen und Ausgaben). Es wird insbesondere bei der Bewertung eines Unternehmens oder eines vermieteten bzw. verpachteten Grundstückes angewendet und ist in Deutschland in der Wertermittlungsverordnung gesetzlich normiert worden.

F

Finanzanlagen:
Die Finanzanlagen zählen zum Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Sie dienen auf Dauer finanziellen Anlagezwecken. Zu den Finanzanlagen gehören Anteile an verbundenen Unternehmen (i.d.R. Unternehmensbeteiligungen von mehr als 50 %) und Beteiligungen sowie Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen.

Finanzbuchhaltung:
Die Finanzbuchhaltung hat die Buchführung und Zahlungsabwicklung einer Kommune zu erledigen. Sie gliedert sich in die Bereiche „Buchführung“ und „Zahlungsabwicklung“. In der Finanzbuchhaltung werden alle Geschäftsvorfälle und die dadurch bedingten Veränderungen der Vermögens- und Kapitalverhältnisse einer Kommune erfasst. Sie hat die Angaben zu machen und die Daten zu liefern, die eine Grundlage für den

Haushaltsplan mit Ergebnisplan und Finanzplan sowie für den Jahresabschluss mit Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz bilden sollen.

Finanzergebnis:
Dies ist der Saldo aus Finanzerträgen und den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen.
⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Jahresergebnis
⇨ Ordentliches Ergebnis

Finanzmittel:
Zu den Finanzmitteln (auch Zahlungsmittel genannt) zählen das Bargeld und Guthaben bei Banken (einschl. Kontokorrentverbindlichkeiten auf Girokonten). Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich aus der Gesamtfinanzrechnung.

Finanzplan / Finanzrechnung:
Der Finanzplan bzw. die Finanzrechnung beziehen sich auf die betriebswirtschaftlichen Rechengrößen „Einzahlungen" und „Auszahlungen". Hier werden alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen (d.h. die Bilanzpositionen, Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben) verändern. Ziel des Finanzplans ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Feststellung eines notwendigen Kreditbedarfs für den Planungszeitraum. Der Finanzplan enthält somit
- die Ein- und Auszahlungen aus der *laufenden Verwaltungstätigkeit*
- die Summe aller Ein- und Auszahlungen aus *Investitionstätigkeit* aus den Teilfinanzplänen
- die Ein- und Auszahlungen aus der *Finanzierungstätigkeit.*

Fremdkapital:
Fremdkapital sind die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Schulden bzw. Rückstellungen, die Verbindlichkeiten gegenüber Dritten darstellen.

Forderungen:
Die Forderungen einer Kommune sind auf der Aktivseite beim Umlaufvermögen zu bilanzieren und in einem Forderungsspiegel nachzuweisen. Im Forderungsspiegel sind die einzelnen Forderungsarten (z.B. öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen) mit Restlaufzeiten (bis zu 1 Jahr, 1 – 5 Jahre, mehr als 5 Jahre) anzugeben.

Forderungsspiegel
⇨ Siehe Forderungen.

G

Gewinn:
Hierbei handelt es sich um einen Begriff aus der Privatwirtschaft. Für den Bereich der Kommunen wird hierzu auf den Begriff „Jahresergebnis" verwiesen.

Gesamtabschluss:
Ein wichtiges Ziel der Reform des Haushaltsrechts ist die Verbesserung des Gesamtüberblicks über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommunen. Daher hat eine Kommune erstmals zum 31.12.2010 einen Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche zu einem Gesamtabschluss (Konzernabschluss) zusammenzuführen. Der Gesamtabschluss besteht aus Gesamtergebnisrechnung, Gesamtbilanz und Gesamtanhang. Dem Gesamtabschluss sind ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen.
⇨ Konsolidierung

Gewinn- und V**erlustrechnung (GuV):**
In der Gewinn- und Verlustrechnung werden meist staffelförmig die Erträge und Aufwendungen einer Periode gegenübergestellt, um den Jahresgewinn zu ermitteln. Dieser Begriff stammt aus der Privatwirtschaft. Bei den Kommunen spricht man von der „Ergebnisrechnung".

Grundzahlen:
Hierbei handelt es sich um quantitative Informationen, die die Grundlage für Struktur- oder Kennzahlen oder ihre Interpretation liefern. Sie lassen sich nicht weiter aufschlüsseln, sind für sich betrachtet nicht steuerungsrelevant, beschreiben im Allgemeinen Sachverhalte, die kurz- und mittelfristig nicht oder kaum zu beeinflussen sind (z.B.

Einwohnerzahl, Zahl erteilter Genehmigungen) und sind in der Regel absolute Zahlen. Aus mehreren Grundzahlen werden durch Verknüpfungen Kennzahlen abgeleitet, z.T. auch für die Interpretation erforderliche Strukturzahlen.
⇨ Kennzahlen

Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Kommunen:
- allgemeine Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung:
  - Dokumentation
  - Rechenschaft
  - Kapitalerhaltung
  - intergenerative Gerechtigkeit
- spezielle Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung:
  - Vollständigkeit
  - Richtigkeit und Willkürfreiheit
  - Verständlichkeit
  - Öffentlichkeit
  - Aktualität
  - Relevanz
  - Stetigkeit
  - Recht- und Ordnungsmäßigkeit

H

Haftungsverhältnisse:
Beispiele für Haftungsverhältnisse sind Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen und aus ähnlichen Rechtsgeschäften.

Haushaltsausgleich:
Nach den gesetzlichen Vorgaben ist die Stadt Warendorf verpflichtet, jährlich einen ausgeglichenen Haushalt aufzustellen. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Kann dieses Ziel nicht erreicht werden, muss ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.
⇨ Haushaltssicherungskonzept

Haushaltsreste:
Am Jahresende können nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen ins nächste Jahr übertragen werden. Bei der Übertragung von Ermächtigungen ist die sachliche Festlegung im Haushaltsplan zu beachten. Nähere Einzelheiten hierzu sind in § 22 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW geregelt.

Haushaltssicherungskonzept:
Das Ziel des Haushaltssicherungskonzeptes ist die Wiederherstellung der künftigen, dauernden Leistungsfähigkeit einer Kommune im Rahmen der geordneten Haushaltsführung. Im Haushaltssicherungskonzept hat die Kommune den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist. Ein Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushalts
- durch Veränderungen der Haushaltswirtschaft innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
- in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
- innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.

Als Bestandteil des Haushaltsplanes bedarf das Haushaltssicherungskonzept der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Die Aufsichtsbehörde kann die Genehmigung mit Bedingungen und Auflagen versehen.

Haushaltsvermerke:
Haushaltsvermerke sind einschränkende oder erweiternde Bestimmungen zu Ansätzen im Haushaltsplan.

Herstellungskosten:
Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen.

Höchstwertprinzip:
Dieses Prinzip ist ein Bewertungsgrundsatz für Verbindlichkeiten, der besagt, dass der Wertansatz nach oben korrigiert werden muss, wenn sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert. Für die Bewertung des Vermögens gilt das Niederstwertprinzip.
⇨ Bewertung
⇨ Niederstwertprinzip

I

Immaterielle Vermögensgegenstände:
Immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Ausgaben entstehen und die bewertungsfähig sind (z.B. Software-Lizenzen). Bilanziert werden dürfen aber nur die käuflich erworbenen Software-Lizenzen.

Inneres Darlehen:
Ein inneres Darlehen ist die vorübergehende Inanspruchnahme von Mitteln der Sondervermögen zur Deckung von Investitionstätigkeiten im Finanzplan.

Intergenerative Gerechtigkeit:
Nach dem Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit (auch Generationengerechtigkeit genannt) soll jede Periode mit ihrem Ressourcenverbrauch belastet werden, den sie verursacht. Vorgriffe auf spätere Perioden sowie deren ungerechtfertigte Belastungen sind unzulässig. Der gesamte Ressourcenverbrauch einer Periode muss somit regelmäßig durch Erträge derselben Periode gedeckt werden, um nachfolgende Generationen nicht zu überlasten.

Inventar:
Ein Inventar ist ein stichtagsbezogenes, auf einer Inventur basierendes Verzeichnis aller Vermögensgegenstände (Vermögen) und Schulden einer Kommune. Hierbei werden alle Vermögensgegenstände nach Art, Menge und Wert erfasst.
⇨ Inventur

Inventur:
Die Inventur ist die jährlich vorzunehmende körperliche Erfassung und Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden z.B. durch Zählen, Messen, Wiegen, Schätzen oder auf Grundlage von buchhalterischen Aufzeichnungen.
⇨ Inventar

Investitionen:
Unter Investitionen versteht man Ausgaben für die Veränderung des Anlagevermögens.

J

Jahresabschluss:
Der Jahresabschluss ist der rechnerische Abschluss eines Haushaltsjahres und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. die Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile sind die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung. Der Jahresabschluss hat im Wesentlichen folgende Funktionen: Kontrolle, Information, Rechenschaftslegung, Dokumentation, Erfolgsermittlung.

Jahresergebnis:
Das Jahresergebnis ist die Summe aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis.
⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Finanzergebnis
⇨ Ordentliches Ergebnis

K

Kalkulation:
Aufgabe der Kalkulation ist die Auswertung und Aufbereitung der im betrieblichen Leistungsprozess entstandenen Kostenträger (Produkte).
⇨ Kosten- und Leistungsrechnung

Kalkulatorische Kosten:
Die kalkulatorischen Kosten dienen der sachlichen Abgrenzung von Kosten und Aufwendungen. In der Kostenrechnung müssen kalkulatorische Kosten verrechnet werden, damit ohne Rücksicht auf handels- und/oder steuerrechtliche Vorschriften die für kostenrechnerische Zwecke richtige Bemessung des Werteverzehrs an Produktionsfaktoren gefunden wird. Unterschieden wird bei kalkulatorischen Kosten zwischen Anderskosten und Zusatzkosten.
⇨ Anderskosten
⇨ Zusatzkosten

Kennzahlen:
Zur Konkretisierung und zur Überwachung der Zielerreichung ist der Einsatz von geeigneten Messgrößen erforderlich. Dabei sollten vorrangig Messgrößen eingesetzt werden, die direkt über die Erreichung eines Ziels Auskunft geben. Als solche Messgrößen, die als absolute oder relative Zahlen Verwendung finden, dienen die Kennzahlen eines jeden Produktes.
⇨ NKF-Kennzahlenset

Konsolidierung:
Nach der Einheitstheorie wird eine Kommune als ein „Unternehmen/Konzern“ angesehen. Im NKF wird der Begriff der Konsolidierung zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss oder Gesamtabschluss verwandt. Als Konsolidierungsverfahren finden die Vollkonsolidierung und die Equity-Methode Anwendung. Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Beteiligungsgesellschaften voll in den Gesamtabschluss der Kommune einbezogen. Bei der Equity-Methode wird der Beteiligungsbuchwert im Gesamtabschluss jährlich an die Entwicklung des Eigenkapitals des Beteiligungsunternehmens angepasst.

Kontenarten:
Es gibt
- Bestandskonten der Bilanz

Sie enthalten die Fortschreibung der aktiven und passiven Bilanzpositionen. Sie teilen sich in Aktiv- und Passivkonten auf. Die Bilanzkonten weisen nur reine Zu- und Abgänge aus (also weder Ertrag noch Aufwand). Sie werden über die Schlussbilanz abgeschlossen.
- Erfolgskonten der Ergebnisrechnung

In den Erfolgskonten (Ertrags- und Aufwandskonten) werden die Erträge und Aufwendungen gebucht. Diese Konten werden über die Ergebnisrechnung abgeschlossen.

Kontenplan:
Systematische Gliederung aller Konten der Buchführung (Bestands-, Ertrags- und Aufwandskonten) sowie aller Konten der Finanzrechnung einer Kommune.

Kosten- und Leistungsrechnung (KLR):
Die KLR ist ein wesentlicher Bestandteil des internen Rechnungswesens. Die grundsätzlichen Aufgaben bestehen in der Planung, Steuerung und Kontrolle von betrieblichen Bereichen und Prozessen. Durch die Kosten- und Leistungsrechnung erhält die Unternehmens-/ Verwaltungsleitung Informationen über das betriebliche Geschehen auf quantitativer Basis. Den umfassendsten Informationsauftrag stellt die Ermittlung des Betriebserfolges/Jahresergebnisses dar.

Kosten:
Kosten sind der in Geld bewertete Werteverzehr von Gütern und Dienstleistungen zur Erstellung von betrieblichen Leistungen.

Kreditor:
Bei einem Kreditor handelt es sich um einen Gläubiger bzw. Kreditgeber. Der Gegenpart zum Kreditor ist der Debitor (Schuldner).
⇨ Debitor

L

Lagebericht:
Der Eröffnungsbilanz sowie dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, den Verlauf der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

Leistung:
Unter Leistung versteht man in Geld bewertete, aus dem betrieblichen Produktionsprozess hervorgegangene Güter einer Periode.

Liquide Mittel:
Liquide Mittel sind sofort verfügbare Mittel. Sie umfassen den Bargeldbestand und die Guthaben auf Bankkonten.

Liquidität:
Liquidität ist die Fähigkeit und Bereitschaft, die bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau begleichen zu können.

Liquiditätskredite:
Liquiditätskredite sind Kredite zur Überbrückung des verzögerten Eingangs von Deckungsmitteln, soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

N

Niederschlagung:
Bei einer Niederschlagung wird die Weiterverfolgung des fälligen Anspruchs zurückgestellt, ohne jedoch auf den Anspruch selbst zu verzichten. Hierbei handelt es sich in der Regel um eine verwaltungsinterne Maßnahme (anders wie beim Erlass einer Forderung).

Niederstwertprinzip:
Das Niederstwertprinzip ist ein Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände. Dieser Bewertungsgrundsatz besagt, dass das Vermögen mit dem niedrigsten möglichen Wert in der Bilanz angesetzt werden muss. Für die Bewertung von Schulden gilt das Höchstwertprinzip.
⇨ Bewertung
⇨ Höchstwertprinzip

NKF:
Das **N**eue **K**ommunale **F**inanzmanagement (NKF) beinhaltet alle Maßnahmen zur Reform der kommunalen Haushalts- und Finanzwirtschaft im Sinne einer neuen betriebswirtschaftlichen Steuerung. Mit der Einführung von NKF werden folgende Ziele verfolgt:
- weitere Verbesserung der Steuerungsfähigkeit in den Kommunen durch konsequente Produktorientierung und Steuerung über Ziele und Kennzahlen
- vom Geldverbrauchskonzept zum Ressourcenverbrauchskonzept: Förderung nachhaltiger Haushaltswirtschaft und intergenerativer Gerechtigkeit
- mehr Transparenz im kommunalen Haushalt für die Bürgerinnen und Bürger.

Die Umstellung von der Kameralistik auf das NKF ist bei der Stadt Warendorf zum 01.01.2008 erfolgt.

NKF- Kennzahlenset:
Das NKF- Kennzahlenset wurde von Aufsichtsbehörden der Gemeinden (GV) sowie der Gemeindeprüfungsanstalt NRW als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der öffentlichen Rechnungsprüfung für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen erarbeitet. Das Kennzahlenset umfasst hierbei folgende Kennzahlen:
- Steuerquote
- Zuwendungsquote
- Personalintensität 1
- Sach- und Dienstleistungsintensität
- Abschreibungslastquote

- Transferaufwandsquote
- Zinslastquote
- Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit
- Fehlbetragsquote 1 + 2
- Eigenkapitalreichweite
- Reinvestitionsquote
- Kurzfr. Verbindlichkeitsquote
- Dynamischer Verschuldungsgrad
- Eigenkapitalquote 1 + 2
- Anlagendeckungsgrad 2
- Anlagenintensität
- Infrastrukturquote.

Das Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich.

⇨ Kennzahlen

Nutzungsdauer:
Unter Nutzungsdauer wird die Zeitspanne verstanden, in der ein abnutzbares Wirtschaftsgut im Betrieb verwendet werden kann.

⇨ Abschreibungen
⇨ Werteverzehr

O

Ökonomisches Prinzip:
Das ökonomische Prinzip wird auch Wirtschaftlichkeitsprinzip genannt. Demnach handelt wirtschaftlich, wer mit gegebenen Mitteln den größtmöglichen Erfolg (Maximalprinzip) oder wer ein gegebenes Ziel mit dem geringsten Mitteleinsatz (Minimalprinzip) erreicht.

Ordentliches Ergebnis:
Das ordentliche Ergebnis ist die Summe aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.

⇨ Außerordentliches Ergebnis
⇨ Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
⇨ Finanzergebnis
⇨ Jahresergebnis

Output:
Hierbei handelt es sich um das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung dieser Organisationseinheit.

P

Passiva:
Die Passiva (oder Passivseite der Bilanz) entspricht der Summe aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten und der passiven Rechnungsabgrenzung. Die Passivseite (rechte Seite der Bilanz) gibt Auskunft über die Herkunft des Kapitals, das zur Finanzierung der auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte verwendet wurde.

⇨ Eigenkapital
⇨ Fremdkapital
⇨ Gegensatz: Aktiva

Pensionsrückstellungen:
Für Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind auf der Passivseite der Bilanz Rückstellungen anzusetzen. Zu diesen Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln.

Periodengerechte Abgrenzung:
Aufwendungen und Erträge müssen dem Zeitraum ihrer Entstehung bzw. ihrer wirtschaftlichen Zugehörigkeit unabhängig vom Zeitpunkt des tatsächlichen Geldflusses genau zugeordnet werden.

Produkt:
Unter einem Produkt wird eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen verstanden, die von Stellen außerhalb des jeweiligen Fachbereiches (innerhalb oder außerhalb) der Verwaltung benötigt werden. Produkte können materiell oder immateriell sein und besitzen einen Wert, für den der Kunde einen Preis zahlen muss oder müsste. Produkte im kommunalen Bereich sind beispielsweise die Beratung eines Sozialhilfeempfängers, die Bereitstellung eines Kindergartenplatzes oder Erteilung einer Genehmigung.

Produktbereich:
Der Produktbereich stellt die oberste Gliederungsebene dar und ist eine verbindliche Mindestgliederung der Kommunalhaushalte. Jeder Kommunalhaushalt in Nordrhein-Westfalen muss die vorgeschriebenen 17 Produktbereiche des Produktrahmens abbilden. Ein Produktbereich fasst mehrere, thematisch zusammengehörige Produktgruppen zusammen.

Produktgruppe:
Die Produktgruppe fasst mehrere Produkte zusammen, die inhaltlich in einem engen Zusammenhang stehen.

Produktbeschreibung:
In der Produktbeschreibung werden die notwendigen Produktinformationen beschrieben. Hierzu zählen beispielsweise die inhaltliche Beschreibung des Produkts, Ziele, Kennzahlen, Angaben zum Personaleinsatz, Bewirtschaftungsregeln und Erläuterungen zu den Haushaltspositionen. Die inhaltliche und formale Ausgestaltung der Produktbeschreibung ist nicht verbindlich geregelt und somit der Kommune selbst überlassen. Ziel der Produktbeschreibung liegt darin, Informationen zur Entscheidungsfindung zu geben.

Produkthaushalt:
Der Produkthaushalt erfasst die eingesetzten Ressourcen und rechnet deren Verbrauch den Leistungen (Produkten) zu. Das führende und verbindliche Gliederungsprinzip für den Haushalt erfolgt hierbei produktorientiert (Produktbereiche, Produktgruppen, Produkte). Durch eine etablierte Kosten- und Leistungsrechnung können die nötigen Daten für eine Berechnung des Ressourcenbedarfs geliefert werden.

Q

Qualitätsmanagement:
Das Qualitätsmanagement (kurz: QM) bezeichnet die Konzeption und Durchführung von Maßnahmen, die der Verbesserung von Arbeitsabläufen in der Kommune dienen. Grundlage jeder Qualitätsuntersuchung ist ein umfangreiches Zahlenwerk, welches durch das NKF noch breiter und tiefer dargestellt wird als zuvor.

R

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP):
Eine Rechnungsabgrenzung ermöglicht eine periodengerechte Erfolgsermittlung. Die Rechnungsabgrenzung rechnet Aufwendungen und Erträge der Periode zu, in der sie verursacht werden/entstehen. Zu diesem Zweck werden auf der Aktiv- und auf der Passivseite der Bilanz Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Zugelassen sind unter den Rechnungsabgrenzungsposten nur sogenannte transitorische Vorgänge, bei denen die Zahlung im alten, der Aufwand bzw. der Ertrag aber erst im neuen Jahr anfällt. Ausstehende Zahlungen müssen hingegen als Forderungen gebucht werden.

- aktive Rechnungsabgrenzung:
  Geschäftsvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Auszahlungen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Aufwand darstellen
  Beispiel: Mietaufwendungen werden im alten Jahr für das neue Jahr bezahlt.
- passive Rechnungsabgrenzung:
  Geschäftsvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Einzahlungen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Ertrag darstellen.
  Beispiel: Mieterträge des neuen Jahres werden im alten Jahr eingezahlt.

Ressource:
Eine Ressource ist ein zur Verfügung gestelltes Sach-, Geld- oder Personalmittel für die Erfüllung einer Aufgabe oder Erstellung einer Leistung/eines Produktes.

Ressourcenverbrauch:
Den Verbrauch von Gütern, Arbeits- und Dienstleistungen bezeichnet man als Ressourcenverbrauch.

Restbuchwert:
Der Restbuchwert ergibt sich aus der Differenz zwischen den Anschaffungswerten und den Abschreibungen.

Rücklagen:
Rücklagen sind Bestandteil des Eigenkapitals und werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Sie sind rechnerisch die Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite der Bilanz und allen übrigen Passivposten. Sie stellen keine liquiden Mittel dar. Unterschieden werden allgemeine Rücklagen, Sonderrücklagen und Ausgleichsrücklagen.
- ⇨ allgemeine Rücklage
- ⇨ Sonderrücklage
- ⇨ Ausgleichsrücklage

Rückstellungen:
Rückstellungen stellen Aufwendungen dar, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen später zu leistende Auszahlungen aufwandsmäßig den Haushaltsjahren ihrer Verursachung zugerechnet werden. Beispiele: Pensions- und Beihilferückstellungen, Urlaubsrückstellungen.

S

Sachwertverfahren:
Das Sachwertverfahren ist eine Methode der Immobilienbewertung. Mit diesem Verfahren wird der Wert von Gebäudeanlagen auf Grundstücken ermittelt. Besonders selbstgenutzte, individuell gestaltete Gebäude werden mit Hilfe dieses Verfahrens bewertet. Im Sachwertverfahren werden Faktoren wie Herstellungskosten zum ursprünglichen Zeitpunkt, Wertminderung (z.B. aufgrund der Zeit), Bodenwert, Sachwert von Außenanlagen und sonstigen Anlagen etc. einbezogen. Aus der Aufrechnung dieser Positionen ergibt sich dann der Sachwert des Grundstücks.

Sonderposten:
Sofern die Stadt Warendorf für einen festgelegten Verwendungszweck Beträge von Dritten für seine Investitionen erhält (z.B. Landeszuweisungen), so sind diese in der Bilanz auf der Passivseite als Sonderposten auszuweisen. Sonderposten stellen eine „Zwitterposition“ zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sie sind entsprechend der Nutzungsdauer des mit Fremdmitteln finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

Sonderrücklage:
Es gibt pflichtige und freiwillige Sonderrücklagen. Die pflichtige Sonderrücklage beinhaltet zweckgebundene Rücklagen aus erhaltenen Investitionszuwendungen bzw. Kapitalzuschüssen, die im Rahmen einer Zweckbindung der Eigenkapitalstärkung dienen sollen und nicht für eine ertragswirksame Auflösung vorgesehen sind.
Der freiwillige Bereich der Bildung von Sonderrücklagen obliegt dem Ausweis- bzw. Darstellungswillen der einzelnen Kommunen. Beispiel hierfür sind z.B. erzielte Mehrerträge, die ausschließlich zur Wiederbeschaffung von Vermögensgegenständen für den gebührenrechtlichen Bereich in späteren Jahren verwendet werden.

Substanzwertverfahren:
Für Zwecke der Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz können Beteiligungen an Unternehmen nach dem Ertragswertverfahren oder nach dem Substanzwertverfahren bewertet werden. Bei sachzielbezogenen Beteiligungen kommt das Substanzwertverfahren in Betracht.

T

Teilergebnisplan:
Der Teilergebnisplan enthält alle im Haushaltsjahr mit dem Produkt (den Leistungen) zusammenhängenden voraussichtlichen Erträge (Ressourcenaufkommen) und Aufwendungen (Ressourcenverbrauch).

Teilfinanzplan:
Der Teilfinanzplan enthält alle im Haushaltsjahr dem Produkt zuzuordnenden voraussichtlichen investiven Einzahlungen und Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Transferertrag:
Bei Transfererträgen handelt es sich um Leistungen von Dritten an die Kommune, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen (z.B. Zuweisungen für laufende Zwecke).

Transferaufwand:
Bei Transferaufwendungen handelt es sich um Leistungen der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen (z.B. Sozialhilfe, Jugendhilfe).

U

Umlaufvermögen:
Das Umlaufvermögen stellt im Gegensatz zum Anlagevermögen die Vermögensgegenstände dar, die den Kommunen im Allgemeinen nur zur vorübergehenden Nutzung dienen und nicht zu den Rechnungsabgrenzungsposten gehören. Das Umlaufvermögen lässt sich in die vier Hauptgruppen Vorräte, Forderungen, Wertpapiere und flüssige Mittel (Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben) unterteilen.

Überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen:
Hierbei handelt es sich um Aufwendungen oder Auszahlungen, die die Ermächtigung im Haushaltsplan übersteigen.

V

Verbindlichkeiten:
Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag feststehenden Schulden. Sie sind in der Bilanz dem Fremdkapital zuzuordnen. Es erfolgt eine Unterscheidung zwischen kurzfristigen und langfristigen Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten sind im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisen. Im Verbindlichkeitenspiegel sind die Verbindlichkeiten nach Empfängern der von der Kommune zu erbringenden Leistung zu gliedern mit Angabe der Restlaufzeiten (bis zu 1 Jahr, 1 – 5 Jahre, mehr als 5 Jahre).

Verlust:
Verlust ist der negative Saldo zwischen Ertrag und Aufwand.

Vermögen:
Vermögen sind alle Sachgüter, Rechte und Forderungen, über die eine Organisationseinheit als (wirtschaftlicher) Eigentümer verfügt.

Verpflichtungsermächtigung:
Verpflichtungsermächtigungen sind vorgesehene Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen belasten. Sie dürfen nur eingegangen werden, wenn der Haushaltsplan hierzu ermächtigt. Durch die Verpflichtungserklärungen wird der Dispositionsspielraum dieser Jahre eingeschränkt. Zur Planung ist dem Haushaltsplan aus diesem Grund eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen beizufügen.

W

Werteverzehr:
Wertminderung von Anlage- und Sachgütern durch Gebrauch und Verbrauch. Buchungstechnisch findet man den Werteverzehr in den Abschreibungen wieder.
⇨ Abschreibungen

Wertgrenze für Investitionen:
Hierbei handelt es sich um die Grenze, ab der Ansätze für Investitionen einzeln im Finanzplan aufgeführt werden müssen.

Z

Zusatzkosten:
Bei Zusatzkosten handelt es sich um Kosten, denen kein Aufwand gegenübersteht. Sie berücksichtigen die sog. Opportunitätskosten, d.h. Kosten durch entgangenen Nutzen. Beispiele sind der kalkulatorische Unternehmerlohn, kalkulatorische Wagnisse und kalkulatorische Eigenkapitalzinsen.
⇨ Kalkulatorische Kosten
⇨ Anderskosten

Zuschreibung:
Zuschreibung oder Wertaufholung ist das Gegenstück zur Abschreibung und ist die Wertheraufsetzung von Vermögensgegenständen. Stellt sich nach einer außerplanmäßigen Abschreibung heraus, dass die Gründe, die zu dieser Abschreibung geführt haben, nicht mehr bestehen, so besteht ein Beibehaltungswahlrecht (= Zuschreibungswahlrecht).
⇨ Abschreibungen

Zuwendungen:
Zuwendungen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Zu den Zuwendungen (Oberbegriff) gehören die Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind Übertragungen innerhalb des öffentlichen Bereiches, also zwischen Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbänden und sonstigen öffentlichen Bereichen (z.B. Schlüsselzuweisungen, Schulpauschale, Investitionspauschale). Zuschüsse sind Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den privaten Bereich oder auch umgekehrt (z.B. Zuschuss an eine Einrichtung oder an einen Verein).