

Stadt Ahlen

Jahresabschluss

2025

ENTWURF





Inhaltsverzeichnis

1 Gesamtpläne	7
2 Teilpläne nach Produktbereichen	13
01 - Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)	13
0111 Zentrale Dienste	16
0112 technikunterstützte Informationsdienstleistungen	22
0121 Betreuung politischer Gremien	27
0122 Öffentlichkeitsarbeit	31
0123 Verwaltungsführung	36
0131 Personalmanagement	40
0141 Rechnungsprüfung	46
0151 Finanzmanagement	49
0152 zentrales Gebühren- und Abgabewesen, Satzungsangelegenheiten	53
0153 Buchhaltung	58
0154 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	61
0155 Controlling	65
0156 Beteiligungsmanagement	68
0161 Recht	72
0171 Zentrales Gebäudemanagement	75
0172 Projektentwicklung und Liegenschaften	83
0181 Personalrat	88
0182 Gleichstellung von Frau und Mann	92
0183 Datenschutz	95
02 - Sicherheit und Ordnung	98
0211 Wahlen, Abstimmungen und Statistik	101
0221 Ordnungsangelegenheiten	104
0222 Einwohnerangelegenheiten	108
0223 Personenstandswesen	112
0224 Schiedsamt und Schöffenwesen	115
0231 Brandschutz	118
0232 Technikleistungen für Dritte	123
0241 Rettungsdienst	126
03 - Schulträgeraufgaben	131
0311 Grundschulen	134
0312 Hauptschulen	138



0314	Gymnasium	142
0315	Gesamtschule	146
0322	Schulbezogene Leistungen	152
04 -	Kultur und Wissenschaft	157
0411	Heimat-, Brauchtums- und sonstige Kunstpflege	160
0412	Musik und Medien	164
0421	Weiterbildungsveranstaltungen	169
05 -	soziale Leistungen	173
0512	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII	176
0513	Spezialgesetzliche soziale Leistungen	180
0514	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	183
0521	soziale Einrichtungen	187
0532	Vielfalt, Engagement und Demographie	191
06 -	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	195
0611	Tageseinrichtungen für Kinder	198
0612	individuelle Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	203
0621	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	207
0622	Kinder- und Jugendarbeit	212
0631	Beratung und Hilfen für Familien und Einzelpersonen	217
0632	Familieneretzende Hilfen	222
0633	Pflegschaften, Beistandschaften, Amtsvormundschaften	226
08 -	Sportförderung	229
0811	Förderung des Sports	232
0821	Sportstätten	236
09 -	Raumplanung, -entwicklung und GIS	241
0911	Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung	244
10 -	Bauen und Wohnen	250
1011	Leistungen der Bauordnung	253
1021	Wohnungsbauförderung	258
1031	Denkmalschutz und -pflege	262
11 -	Ver- und Entsorgung	267
1111	Versorgungswirtschaft	270
12 -	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	273
1211	Gemeindestraßen	276
1261	Parkraumbewirtschaftung	284
13 -	Natur- und Landschaftspflege	288
1321	Ausbau, Unterhaltung u. Regulierung von Gewässern	291
1331	Pflege der Friedhöfe und Bestattungswesen	294



14 - Umweltschutzmaßnahmen.....	300
1411 Umweltschutzmaßnahmen.....	303
15 - Wirtschaft und Tourismus	308
1511 Wirtschaftsförderung	311
1521 wirtschaftliche Betätigungen	314
1522 Märkte.....	317
1531 Förderung des Fremdenverkehrs.....	320
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	323
1611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	326
3 Anhang	331
1 Allgemeine Angaben.....	332
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung	332
3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	334
3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	334
3.1.0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit (Covid-19- und Ukraine-Isolierung)	334
3.1.1 Anlagevermögen	335
3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	335
3.1.1.2 Sachanlagen	336
3.1.1.3 Finanzanlagen	345
3.1.2 Umlaufvermögen	349
3.1.2.1 Vorräte	349
3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	350
3.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	351
3.1.2.4 Liquide Mittel.....	351
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	352
3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	352
3.2.1 Eigenkapital.....	353
3.2.2 Sonderposten	356
3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen.....	356
3.2.2.2 Sonderposten für Beiträge	357
3.2.2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich.....	357
3.2.2.4 Sonstige Sonderposten.....	358
3.2.3 Rückstellungen	358
3.2.4 Verbindlichkeiten	359
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	363
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	363
4.1 Ordentliche Erträge.....	365
4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	366



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	367
4.1.3 Sonstige Transfererträge	368
4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	368
4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	369
4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	369
4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge	370
4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen	370
4.2 Ordentliche Aufwendungen	371
4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen	372
4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	372
4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen	373
4.2.4 Transferaufwendungen	373
4.2.5 Sonstige ordentlichen Aufwendungen	374
4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit	375
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	375
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	376
6 Ermächtigungsübertragungen	379
7 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW	380
8 Erläuterungen zum NKF-Kennzahlenset (Anlage 7)	382
9 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	384
10 Corona- und Ukraine-Auswirkungen	384
11 Aufstellungs- / Bestätigungsvermerk	384
3.1 Anlagen zum Anhang	385
3.1.1 Anlagenspiegel	386
3.1.2 Forderungsspiegel	387
3.1.3 Verbindlichkeitspiegel	388
3.1.4 Rückstellungsspiegel	389
3.1.5 Übertragene Ermächtigungen	390
3.1.5.1 Übertragene Ermächtigungen: Ergebnisrechnung 2025 nach 2026	390
3.1.5.2 Übertragene Ermächtigungen: Finanzrechnung von 2025 nach 2026	393
3.1.6 Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2025	401
3.1.7 NKF-Kennzahlenset NRW	402
3.1.8 Rechnungsabgrenzungsspiegel	403
3.1.9 Außerplanmäßige Abschreibungen	404
3.1.10 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2025	405
3.1.11 Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen	406
3.1.12 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und Ratsmitglieder	407
4 Lagebericht	411



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	412
2 Jahresergebnis	413
2.1 Ergebnisrechnung	413
2.1.1 Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses	414
2.1.2 Ergebnisrechnung - Ertragslage	415
2.1.3 Ergebnisrechnung - Aufwandslage	424
2.1.4 Finanzergebnis	432
2.2 Finanzrechnung	433
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	433
2.2.2 Investitionstätigkeit	434
2.2.3 Finanzrechnung	436
3 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr und nach Abschluss des Haushaltsjahres	447
4 Vermögens- und Schuldenlage	448
4.1 Sachanlagevermögen	450
4.2 Sonderposten	451
5 Kennzahlen	453
5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	453
5.1.1 Steuern	454
5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	456
5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	459
5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	461
5.1.3 Sonstige Erträge	462
5.1.4 Personalaufwand	463
5.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464
5.1.6 Transferaufwendungen	466
5.1.7 sonstige Aufwendungen	468
5.1.8 Haushaltsergebnis	469
5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen	472
5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	474
5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	477
5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	479
6 Prognosebericht - Risiken und Chancen	484
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	489
6.2 Entwicklung der Verschuldung	490
6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	493
6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	495
7 Verwendung des Jahresergebnisses	498
8 Aufstellungs-/Bestätigungsvermerk	498





1 Gesamtpläne

Ergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1		Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.227,89	85.261.006,00	--	75.954.170,73	9.306.835,27	--
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.420,92	62.207.281,14	--	61.466.016,27	741.264,87	--
3	+	Sonstige Transfererträge	967.165,21	941.700,00	--	832.023,42	109.676,58	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597,26	17.674.258,00	--	17.475.550,67	198.707,33	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171,17	2.585.814,00	--	2.655.096,31	-69.282,31	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	18.496.768,75	12.326.708,86	--	11.575.807,63	750.901,23	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.077.249,57	4.409.875,00	--	7.032.263,04	-2.622.388,04	--
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	408.579,81	200.000,00	--	330.698,37	-130.698,37	--
9	+/-	Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	188.754.180,58	185.606.643,00	--	177.321.626,44	8.285.016,56	--
11	-	Personalaufwendungen	37.314.406,68	44.824.072,33	--	41.445.660,72	3.378.411,61	--
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.242.577,08	9.465.168,00	--	11.048.881,41	-1.583.713,41	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323,30	37.725.170,15	983.121,15	30.688.358,31	7.036.811,84	1.555.607,61
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.105.279,22	10.348.249,47	--	10.869.303,20	-521.053,73	--
15	-	Transferaufwendungen	92.907.157,59	102.514.548,00	--	100.425.031,64	2.089.516,36	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.527.632,01	10.842.559,20	56.545,00	10.526.338,59	316.220,61	309.683,75
17	=	Ordentliche Aufwendungen	192.118.375,88	215.719.767,15	1.039.666,15	205.003.573,87	10.716.193,28	1.865.291,36
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.364.195,30	-30.113.124,15	-1.039.666,15	-27.681.947,43	-2.431.176,72	-1.865.291,36
19	+	Finanzerträge	369.560,13	1.048.397,00	--	1.210.065,87	-161.668,87	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.545.477,76	2.883.006,00	--	3.553.573,57	-670.567,57	--
21	=	Finanzergebnis	-2.175.917,63	-1.834.609,00	--	-2.343.507,70	508.898,70	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.540.112,93	-31.947.733,15	-1.039.666,15	-30.025.455,13	-1.922.278,02	-1.865.291,36
23	+	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--
25	=	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--
26	=	Jahresergebnis	-5.540.112,93	-31.947.733,15	-1.039.666,15	-30.025.455,13	-1.922.278,02	-1.865.291,36
27	-	Globaler Minderaufwand	--	-4.311.016,62	--	--	-4.311.016,62	--
28	=	Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler	-5.540.112,93	-27.636.716,53	-1.039.666,15	-30.025.455,13	2.388.738,60	-1.865.291,36



Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
Minderaufwand								
29		Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	461.735,56	0,00	--	319.225,82	-319.225,82	--
30		Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	520.692,00	-520.692,00	--
31		Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	613.695,49	--	--	340.625,19	-340.625,19	--
32		Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
33	=	Verrechnungssaldo	-151.959,93	0,00	--	499.292,63	-499.292,63	--

**Finanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1		Steuern und ähnliche Abgaben	80.572.718,55	85.261.006,00	--	74.964.088,74	10.296.917,26	--
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.034.324,08	56.961.501,00	--	55.569.001,84	1.392.499,16	--
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	837.767,68	941.700,00	--	743.308,86	198.391,14	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.447.211,38	16.523.674,00	--	15.761.827,69	761.846,31	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.365.133,50	2.349.234,00	--	2.661.922,91	-312.688,91	--
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.806.142,30	12.417.046,86	--	10.691.309,97	1.725.736,89	--
7	+	Sonstige Einzahlungen	7.205.569,92	3.713.850,00	--	7.687.915,36	-3.974.065,36	--
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	374.937,69	1.048.397,00	--	1.095.481,80	-47.084,80	--
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.643.805,10	179.216.408,86	--	169.174.857,17	10.041.551,69	--
10	-	Personalauszahlungen	36.467.372,46	39.482.033,00	--	38.123.077,31	1.358.955,69	--
11	-	Versorgungsauszahlungen	5.665.765,85	5.915.000,00	--	6.093.405,50	-178.405,50	--
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.236.415,18	39.497.158,30	1.806.339,30	27.066.105,72	12.431.052,58	1.980.205,01
13	-	Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	2.699.248,72	2.883.006,00	--	3.538.772,87	-655.766,87	--
14	-	Transferauszahlungen	95.993.507,95	102.340.422,00	--	100.709.882,20	1.630.539,80	--
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.822.902,37	10.111.010,20	56.545,00	12.695.591,37	-2.584.581,17	309.683,75
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.885.212,53	200.228.629,50	1.862.884,30	188.226.834,97	12.001.794,53	2.289.888,76
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.241.407,43	-21.012.220,64	-1.862.884,30	-19.051.977,80	-1.960.242,84	-2.289.888,76
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.678.684,57	19.567.861,00	--	11.384.455,83	8.183.405,17	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.842.642,26	4.658.000,00	--	2.151.256,26	2.506.743,74	--
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	2.475,00	-2.475,00	--
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.110.472,03	1.483.000,00	--	1.265.775,11	217.224,89	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	464.073,94	650.000,00	--	662.295,51	-12.295,51	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.095.872,80	26.358.861,00	--	15.466.257,71	10.892.603,29	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.748.250,87	14.632.092,23	10.753.092,23	567.991,55	14.064.100,68	4.783.096,19



Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
		und Gebäuden						
25	-	Auszahlungen für Bau- maßnahmen	20.789.738,55	89.893.372,82	40.324.977,82	31.964.480,99	57.928.891,83	43.695.851,66
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.292.129,66	4.808.510,37	1.895.279,37	1.574.452,23	3.234.058,14	2.424.431,96
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	24.833.457,89	677.468,00	346.468,00	346.468,00	331.000,00	310.609,00
28	-	Auszahlungen von akti- vierbaren Zuwendungen	658.566,50	1.661.005,00	--	3.649,61	1.657.355,39	297.967,76
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	315.728,93	408.796,71	111.046,71	262.507,21	146.289,50	60.611,37
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.637.872,40	112.081.245,13	53.430.864,13	34.719.549,59	77.361.695,54	51.572.567,94
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-31.541.999,60	-85.722.384,13	-53.430.864,13	-19.253.291,88	-66.469.092,25	-51.572.567,94
32	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-40.783.407,03	-106.734.604,77	-55.293.748,43	-38.305.269,68	-68.429.335,09	-53.862.456,70
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	36.000.000,00	31.767.020,00	--	22.000.000,00	9.767.020,00	--
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.588.373,75	--	--	33.650.636,38	-33.650.636,38	--
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investiti- onen und diesen wirtschaft- lich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	8.152.596,67	10.416.152,00	--	10.420.790,42	-4.638,42	--
36	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquid- itätssicherung	4.793.689,09	--	--	6.708.373,75	-6.708.373,75	--
37	=	Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit	39.642.087,99	21.350.868,00	--	38.521.472,21	-17.170.604,21	--
38	=	Änderung des Bestan- des an eigenen Finanz- mitteln	-1.141.319,04	-85.383.736,77	-55.293.748,43	216.202,53	-85.599.939,30	-53.862.456,70
39	+	Anfangsbestand an Fi- nanzmitteln	573.347,70	--	--	342.042,40	-342.042,40	--
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	910.013,74	--	--	-93.459,72	93.459,72	--
41	=	Liquide Mittel	342.042,40	-85.383.736,77	-55.293.748,43	464.785,21	-85.848.521,98	-53.862.456,70

**Aktiva**

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
0. - Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.986.627,12	3.986.627,12
1. - Anlagevermögen	471.217.674,76	506.103.316,74
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	986.497,16	936.575,92
1.2 - Sachanlagen	348.817.991,79	378.432.290,74
1.2.1 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.054.031,42	46.353.225,70
1.2.1.1 - Grünflächen	32.943.434,93	33.368.908,90
1.2.1.2 - Ackerland	4.123.609,58	4.906.831,93
1.2.1.3 - Wald, Forsten	835.515,29	835.515,29
1.2.1.4 - Sonstige unbebaute Grundstücke	7.151.471,62	7.241.969,58
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.589.233,58	109.333.248,44
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.983.212,03	6.246.050,33
1.2.2.2 - Schulen	68.170.317,26	74.433.394,30
1.2.2.3 - Wohnbauten	3.584.986,97	3.401.142,10
1.2.2.4 - Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.850.717,32	25.252.661,71
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	147.579.213,03	162.175.921,69
1.2.3.1 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	29.374.564,67	29.581.320,68
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	2.815.287,00	8.123.257,96
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1,00	1,00
1.2.3.5 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	108.893.982,36	118.115.101,05
1.2.3.6 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.495.378,00	6.356.241,00
1.2.4 - Bauten auf fremden Grund und Boden	2.684.972,88	2.672.889,00
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306.531,00	301.691,00
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.027.891,99	4.406.192,51
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.513.054,62	4.068.801,04
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.063.063,27	49.120.321,36
1.3 - Finanzanlagen	121.413.185,81	126.734.450,08
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	59.174.498,23	59.217.057,23
1.3.2 - Beteiligungen	903.653,18	901.178,18
1.3.3 - Sondervermögen	42.981.621,76	42.981.621,76
1.3.4 - Wertpapiere des Anlagevermögens	6.176.785,95	7.008.086,95
1.3.5 - Ausleihungen	12.176.626,69	16.626.505,96
1.3.5.1 - an verbundenen Unternehmen	11.875.000,00	15.725.000,00
1.3.5.2 - an Beteiligungen	168.350,00	780.345,00
1.3.5.4 - Sonstige Ausleihungen	133.276,69	121.160,96
2. - Umlaufvermögen	31.995.310,11	31.330.292,92
2.1 - Vorräte	9.380.481,37	9.441.296,50
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	9.380.481,37	9.441.296,50
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.272.786,34	21.424.211,21
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	10.761.027,39	11.021.991,47
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	9.996.934,97	9.663.992,04
2.2.3 - sonstige Vermögensgegenstände	1.514.823,98	738.227,70
2.4 - Liquide Mittel	342.042,40	464.785,21



	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
3. - Aktive Rechnungsabgrenzung	8.001.299,14	8.016.795,22
Summe Aktiva	515.200.911,13	549.437.032,00

Passiva

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
1. - Eigenkapital	89.700.989,04	60.294.656,34
1.1 - Allgemeine Rücklage	95.068.946,97	90.858.770,47
1.2 - Sonderrücklagen	172.155,00	291.341,00
1.4 - Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	-830.000,00
1.5 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-5.540.112,93	-30.025.455,13
2. - Sonderposten	138.797.767,24	142.780.323,02
2.1 - für Zuwendungen	95.163.148,14	99.912.804,57
2.2 - für Beiträge	38.876.433,27	37.846.770,62
2.3 - für den Gebührenaussgleich	324.906,24	324.906,24
2.4 - Sonstige Sonderposten	4.433.279,59	4.695.841,59
3. - Rückstellungen	108.172.511,37	113.051.585,85
3.1 - Pensionsrückstellungen	99.013.971,00	104.283.745,00
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2.311.146,60	2.357.000,00
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	2.004.692,62	1.352.178,99
3.4 - Sonstige Rückstellungen	4.842.701,15	5.058.661,86
4. - Verbindlichkeiten	166.631.475,50	221.521.179,32
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	94.559.798,68	111.068.406,24
4.2.5 - von Kreditinstituten	94.559.798,68	111.068.406,24
4.3 - Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	17.313.010,16	44.197.709,81
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.991.166,63	18.242.101,70
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.634.012,05	1.490.226,67
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	8.836.831,44	8.250.229,80
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	36.296.656,54	38.272.505,10
5. - Passive Rechnungsabgrenzung	11.898.167,98	11.789.287,47
Summe Passiva	515.200.911,13	549.437.032,00



2 Teilpläne nach Produktbereichen

01 - Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)

Produktbereich 01

Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.416.838,54	3.535.466,00	--	3.063.754,05	471.711,95	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.857,20	13.200,00	--	18.078,27	-4.878,27	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.877.398,38	1.359.000,00	--	1.287.423,85	71.576,15	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.438.686,59	2.001.007,86	--	1.754.282,57	246.725,29	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.026.364,97	992.129,00	--	3.870.560,97	-2.878.431,97	--
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	408.579,81	200.000,00	--	330.698,37	-130.698,37	--
10	=	Ordentliche Erträge	10.179.725,49	8.100.802,86	--	10.324.798,08	-2.223.995,22	--
11	-	Personalaufwendungen	12.582.766,58	17.742.951,33	--	15.368.163,67	2.374.787,66	--
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.242.577,08	9.465.168,00	--	11.048.881,41	-1.583.713,41	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.143.599,04	14.901.243,63	398.720,63	12.055.225,57	2.846.018,06	1.048.141,79
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.392.661,62	4.121.370,00	--	4.829.681,79	-708.311,79	--
15	-	Transferaufwendungen	749.687,47	793.398,00	--	784.605,92	8.792,08	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.540.675,12	4.282.492,72	--	3.400.665,55	881.827,17	263.995,80
17	=	Ordentliche Aufwendungen	43.651.966,91	51.306.623,68	398.720,63	47.487.223,91	3.819.399,77	1.312.137,59
18	=	Ordentliches Ergebnis	-33.472.241,42	-43.205.820,82	-398.720,63	-37.162.425,83	-6.043.394,99	-1.312.137,59
19	+	Finanzerträge	131.900,43	174.700,00	--	155.902,80	18.797,20	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-162.443,11	--	--	782,00	-782,00	--
21	=	Finanzergebnis	294.343,54	174.700,00	--	155.120,80	19.579,20	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.177.897,88	-43.031.120,82	-398.720,63	-37.007.305,03	-6.023.815,79	-1.312.137,59
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-33.177.897,88	-43.031.120,82	-398.720,63	-37.007.305,03	-6.023.815,79	-1.312.137,59
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.389,13	182.710,00	--	131.066,25	51.643,75	--
29	=	Teilergebnis	-33.251.287,01	-43.213.830,82	-398.720,63	-37.138.371,28	-6.075.459,54	-1.312.137,59
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-33.251.287,01	-43.213.830,82	-398.720,63	-37.138.371,28	-6.075.459,54	-1.312.137,59



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.003.254,75	-34.478.476,64	-1.221.938,78	-30.360.859,27	-4.117.617,37	-1.752.137,21
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	505.699,55	4.001.000,00	--	327.500,00	3.673.500,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.783.179,74	4.658.000,00	--	2.132.705,26	2.525.294,74	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	2.475,00	-2.475,00	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	0,00	--	23.995,08	-23.995,08	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.070,06	--	--	11.949,39	-11.949,39	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.302.949,35	8.659.000,00	--	2.498.624,73	6.160.375,27	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.660.052,28	6.900.042,58	3.600.042,58	486.552,93	6.413.489,65	3.933.157,78
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.051.965,72	60.734.453,45	28.062.458,45	21.928.216,73	38.806.236,72	36.175.632,42
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	690.811,06	436.887,01	16.162,01	118.482,16	318.404,85	253.553,67
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.287.029,83	331.000,00	--	--	331.000,00	310.609,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	4.393,34	27.505,00	--	3.649,61	23.855,39	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	160.165,71	398.546,71	111.046,71	226.584,96	171.961,75	60.611,37
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.854.417,94	68.828.434,75	31.789.709,75	22.763.486,39	46.064.948,36	40.733.564,24
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.551.468,59	-60.169.434,75	-31.789.709,75	-20.264.861,66	-39.904.573,09	-40.733.564,24

**0111 Zentrale Dienste**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	011	Zentrale Dienste
Produkt	0111	Zentrale Dienste

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Organisationsentwicklung
2. Stellenbewertung von Beamt*innen
3. Post- und Botendienste
4. Druckerei
5. Beschaffungsstelle
6. Interne Information
7. Telefonzentrale
8. Leasing-Kfz (Dienst-Pkw)
9. Zentraler Rechnungseingang
10. Digitaler Posteingang

Zielgruppen

Gesamte Verwaltung inklusive der Schulen

Auftragsgrundlagen

Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen, Einzelaufträge durch die Verwaltungsführung, Anforderungen der Fachbereiche

Fachliche Erläuterung

Das Produkt umfasst zentrale Dienstleistungen, welche der Fachbereich 1 für andere Fachbereiche erbringt, also primär interne Leistungen wie:

1. Beratung der Fachbereiche in organisatorischen Fragen (ggf. in Kooperation mit dem Personalmanagement), Planung und Realisierung organisatorischer Entwicklungen und Veränderungen, Aufgabenwahrnehmung unter Bezug auf Dienstverteilungspläne
2. Bewertung von Beamtenstellen nach dem Gutachten Stellenplan / Stellenbewertung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
3. Bearbeitung des gesamten Brief- und Paketverkehrs der Verwaltung einschl. Auszeichnung der Tagespost, internen Postverkehrs, Budgetierung der Portokosten, Zusammenarbeit mit einem privaten Anbieter zur Versendung der ortsnahe sowie der überörtlichen Post



4. Fertigung der erforderlichen bzw. angeforderten Kopiererzeugnisse, Broschüren, Flyer und Buchbindearbeiten
5. Beschaffung der erforderlichen Sachmittel (Büromobiliar, Büromaschinen, Kopiergeräte, Büroartikel, Reinigungsmaterial, Hygienematerial, Sanitärartikel), Lagerung und Ausgabe der Sachmittel, Budgetierung der beschafften und ausgegebenen Sachmittel
6. Information aller bzw. der jeweils sachlich betroffenen Fachbereiche über geänderte oder neue gesetzliche Bestimmungen (Gesetze, Verordnungen, Erlasse usw.), allgemeine oder spezielle interne Anweisungen (Verfügungen, Dienstanweisungen u. ä.) und aktuelle Rechtsprechung, Verteilung der Informationen der Spitzenverbände, der KGSt sowie der sonstigen Fach- und Rechtsblätter, Erstellung des täglichen Pressespiegels/Intranet
7. Besetzung der Telefonzentrale
8. Bereitstellung der erforderlichen Dienst-Pkw/E-Bikes/E-Scooter zur Sicherstellung der Mobilität der Beschäftigten, Einsatzplanung, Budgetierung der Nutzungskosten, Sicherstellung der Pflege und Wartung der Dienst-Pkw, E-Bikes und Scooter Ausschreibung vor Beschaffung neuer Fahrzeuge.
9. Erfassung aller eingehenden Rechnungsbelege durch den zentralen Rechnungseingang (zRe), Einstellung dieser in den Rechnungsworkflow Infoma
10. Öffnen, Digitalisierung, Verwahrung und Vernichtung der Posteingänge

Ziele

- Sicherstellung einer sowohl wirtschaftlich als auch leistungs- und kundenorientiert ausgerichteten Organisationsstruktur unter Berücksichtigung der zu erfüllenden Aufgaben
- Beratung und Unterstützung der Fachdienststellen in organisatorischen Fragen
- wirtschaftliche Beschaffung und bedarfs- bzw. anforderungsgerechte Bereitstellung der Büromaterialien sowie des Mobiliars
- Sicherstellung der erforderlichen Mobilität der Beschäftigten
- vollständige und termingerechte Erledigung aller Kopieraufträge sowie der Aufträge für Buchbindearbeiten/Broschüren
- unverzügliche Auszeichnung und Verteilung der morgendlichen Eingangspost in die internen Postfächer
- Gewährleistung eines unverzüglichen Postausgangs nach Empfang
- zeitnahe und vollständige Information aller jeweils fachlich betroffenen Dienststellen über Neuerungen/Änderungen zu gesetzlichen Bestimmungen sowie über allgemeine oder fachbezogene Themen (KGST, STGB, Fach- und Rechtsblätter)

Operationale Ziele:

1. Vollständig eingehende Kopieraufträge werden binnen zwei Werktagen nach Eingang erledigt. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 90 % der Fälle gelingt.
2. Beschaffung von Bürobedarf und Reinigungsmittel.
3. Gesetzliche Änderungen, veröffentlicht in den Gesetzesblättern werden 90 % der Fälle innerhalb von drei Werktagen an die Fachbereiche weitergegeben.

Ausblick auf Folgejahre

Verbesserte Kundenorientierung und Leistungsfähigkeit der Verwaltung durch Ausbau der Digitalisierung und eines effektiven Prozessmanagement

**Leistungsdaten**

zu 3: Anzahl der zu verarbeitenden Postsendungen (Ausgänge) pro Jahr ca. 100.000

zu 4: Kopieraufträge / Broschüren pro Jahr ca. 1.000

zu 4: Buchbindearbeiten pro Jahr ca. 15 Exemplare

zu 6: Auswertung von ca. 25 Fach- und Rechtsblättern und Information der jeweils betroffenen Fachbereiche (durch Kopie oder elektronische Verteiler)

zu 6: Verwaltung von 16 laufenden Gesetzesblättern (BGBl, GV NRW usw.) einschl. permanenter Aktualisierung und Information der fachlich betroffenen Dienststellen

zu 8: Anzahl der Dienst-Pkw zehn, davon sieben E-Autos sowie 19 E-Bikes. Die durchschnittliche Fahrleistung je Kfz p. a. beträgt ca. 13.000 km. Die Fahrzeuge können von allen Beschäftigten der Verwaltung genutzt werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-19,03	-23,46	-21,64	-21,13
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	8,57	6,63	12,06	11,61

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Wert zu beschaffender Güter durch die Beschaffungsstelle pro Jahr				
a) Bürobedarf	€	36.636	45.000	34.501
b) Reinigungsmaterial	€	110.521	110.000	98.605
Dienst E-Bikes	Anz.	21+2(Scooter)	19	19+2(Scooter)
Dienst-Leasing-Pkw	Anz.	10	10	10
durchschnittliche Fahrleistung je Kfz	km	12.000	13.000	11.000
betreute Geräte (Kopierer)	Anz.	27	28	38
erstellte Kopien (Farbe)	Anz.	680.000	300.000	413.761
erstellte Kopien (s/w)	Anz.	600.000	580.000	330.012
Kopieraufträge/ Broschüren	Anz.	1.800	1.000	5.400
Buchbindearbeiten	Anz.	12	15	8
zu verarbeitende Postsendungen (Ausgänge)	Anz.	100.000	100.000	90.000
Kennzahlen:				
	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2024
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der erledigten Kopieraufträge binnen zwei Werktagen nach Eingang	%-Wert	95	90	90
zu 2. Möglichst Beibehaltung der direkten Sachkosten für die Beschaffung von Bürobedarf und Reinigungsmaterial	%-Wert	100	100	100
zu 3. Quote der Weitergabe von gesetzlichen Änderungen innerhalb von 3 Arbeitstagen	%-Wert	90	90	90



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Ressourcenkennzahlen				
durchschnittlicher Betriebsaufwand je				
Seite Kopie				
A4 Farbe	€	0,085	0,085	0,085
A4 S/W	€	0,03	0,03	0,03
durchschnittlicher Kfz-	€		0,03	0,03
Unterhaltungsaufwand pro Kilometer				
Weitere Kennzahlen				
Zuschussbedarf des Produktes pro Mitarbeiter/in	€	2.346,87	2.651,47	2.275,62


Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.652,57	10.439,00	--	41.109,93	-30.670,93	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	--	100,00	--	--	100,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	14.809,70	17.200,00	--	11.516,90	5.683,10	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	73.849,97	105.830,00	--	93.485,29	12.344,71	--
10	=	Ordentliche Erträge	156.312,24	133.569,00	--	146.112,12	-12.543,12	--
11	-	Personalaufwendungen	740.184,51	811.194,00	--	727.955,27	83.238,73	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	194.910,33	165.100,00	--	147.279,79	17.820,21	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	18.804,00	16.675,00	--	16.925,00	-250,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	341.922,19	428.006,00	--	366.043,53	61.962,47	63.194,26
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.295.821,03	1.420.975,00	--	1.258.203,59	162.771,41	63.194,26
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.139.508,79	-1.287.406,00	--	-1.112.091,47	-175.314,53	-63.194,26
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.139.508,79	-1.287.406,00	--	-1.112.091,47	-175.314,53	-63.194,26
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-1.139.508,79	-1.287.406,00	--	-1.112.091,47	-175.314,53	-63.194,26
29	=	Teilergebnis	-1.139.508,79	-1.287.406,00	--	-1.112.091,47	-175.314,53	-63.194,26
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.139.508,79	-1.287.406,00	--	-1.112.091,47	-175.314,53	-63.194,26



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.253.599,94	-1.384.280,00	--	-1.223.378,66	-160.901,34	-63.194,26
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	1.000,00	--	--	1.000,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	1.000,00	--	--	1.000,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	12.400,00	--	2.999,00	9.401,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	12.400,00	--	2.999,00	9.401,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-11.400,00	--	-2.999,00	-8.401,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0111 - Zentrale Dienste	--	-11.400,00	--	-2.999,00	8.401,00	--
Investitionsmaßnahmen unterh. der festgelegten Wertgrenzen	--	-11.400,00	--	-2.999,00	8.401,00	--



0112 technikunterstützte Informationsdienstleistungen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	011	Zentrale Dienste
Produkt	0112	technikunterstützte Informationsdienstleistungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Telekommunikation
2. Server- und Rechenzentrum
3. Netzwerkadministration
4. Bereitstellung und Betrieb von PC-Arbeitsplätzen
5. IT-Sicherheit
6. Anwenderschulungen
7. Verfahrens- u. Programmbetreuung
8. Programmierdienstleistungen
9. E-Government und technische Betreuung der Internetpräsenzen
10. GIS
11. Statistik

Zielgruppen

gesamte Verwaltung, Eigenbetrieb und Rat der Stadt Ahlen sowie WFG

Auftragsgrundlagen

städt. Aufgabengliederungsplan, Dienstanweisungen, Einzelaufträge durch die Verwaltungsführung, Anforderungen der Fachdienststellen

Fachliche Erläuterung

Die veröffentlichten Informationen werden bewusst allgemein gehalten, um die Sicherheit und Vertraulichkeit zu gewährleisten. Daher wird an dieser Stelle auf detaillierte Ausführungen verzichtet.

Ziele

- Wirtschaftlichkeit beim Einsatz der IT und TK
- Einheitlichkeit bei der flächendeckenden Ausstattung der Arbeitsplätze mit zeitgemäßer standardisierter IT-Technik
- Sicherheit und hohe Verfügbarkeit der bereitgestellten IT-Infrastruktur



- Kundenorientierung: kurze Reaktionszeiten bei Störungen oder Anfragen, schnelle, zuverlässige und gute Abwicklung der Aufgaben

Operationale Ziele:

1. Die EDV-Hotline ist während der Kernarbeitszeit durchgehend besetzt. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 98 % der Fälle gelingt.
2. Die IT-Funktionsfähigkeit ist für jedes eingesetzte Verfahren und jede Fachanwendung sicherzustellen. Das Ziel ist erreicht, wenn jedes Verfahren und jede Fachanwendung im Jahresschnitt zu 98 % erreichbar ist.
3. Ein durchschnittlicher Server-Uptime von mindestens 99 % ist zu erreichen.

Ausblick auf Folgejahre

Digitalisierung von Verwaltungsdienstleistungen im Rahmen der Umsetzung des OZG

Weiterentwicklung des Dokumentenmanagementsystems (DMS)

Umsetzung des Schulkonzepts zur Vernetzung der Ahlener Schulen

Leistungsdaten

- Betriebssysteme: Windows 10/11, Windows Server 2019, VMware Server, Proxmox, Citrix

- Betreuung einer zentralen Telefonanlage

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-34,17	-39,36	-45,56	-52,44
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	13,54	6,44	6,10	2,33

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

zu betreuende PC-Arbeitsplätze	Anz.	772	750	925
zu betreuende logische Server	Anz.	201	200	270

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Quote der durchgehenden Besetzung der EDV-Hotline während der Kernarbeitszeit	%- Wert	>99	>99	>99
zu 2. Quote der Sicherstellung der IT-Funktionsfähigkeit	%- Wert	>99	>99	>99
zu 3. Quote der durchschnittlichen Server-Uptime	%- Wert	>99	>99	>99

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes / Arbeitsplatz	€	3.108,43	4.630,15	2.983,51
---	---	----------	----------	----------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.491,01	64.929,00	--	64.929,00	0,00	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	0,00	--	390,00	-390,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	56.234,47	18.236,00	--	659,28	17.576,72	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	269,68	--	--	0,00	-0,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	155.995,16	83.165,00	--	65.978,28	17.186,72	--
11	-	Personalaufwendungen	984.078,97	1.234.314,00	--	1.053.583,46	180.730,54	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	760.134,52	948.208,12	11.005,12	821.710,27	126.497,85	19.420,80
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	427.172,39	435.857,00	--	435.057,73	799,27	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	384.313,77	948.405,00	--	515.376,88	433.028,12	130.801,54
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.555.699,65	3.566.784,12	11.005,12	2.825.728,34	741.055,78	150.222,34
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.399.704,49	-3.483.619,12	-11.005,12	-2.759.750,06	-723.869,06	-150.222,34
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.399.704,49	-3.483.619,12	-11.005,12	-2.759.750,06	-723.869,06	-150.222,34
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-2.399.704,49	-3.483.619,12	-11.005,12	-2.759.750,06	-723.869,06	-150.222,34
29	=	Teilergebnis	-2.399.704,49	-3.483.619,12	-11.005,12	-2.759.750,06	-723.869,06	-150.222,34
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.399.704,49	-3.483.619,12	-11.005,12	-2.759.750,06	-723.869,06	-150.222,34

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.113.365,42	-3.111.651,12	-11.005,12	-2.376.007,00	-735.644,12	-150.222,34
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	950,00	-950,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	950,00	-950,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.735,00	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	371.403,34	361.533,00	15.208,00	109.986,25	251.546,75	215.878,86
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	115.753,82	398.546,71	111.046,71	226.584,96	171.961,75	60.611,37
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	494.892,16	760.079,71	126.254,71	336.571,21	423.508,50	276.490,23
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-494.892,16	-760.079,71	-126.254,71	-335.621,21	-424.458,50	-276.490,23



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0112 - technikunterstützte Informationsdienstleistungen	-494.892,16	-760.079,71	-288.867,15	-335.054,32	425.025,39	-276.490,23
01.1.001 - EDV-Einrichtungen Tul allgemein	-379.138,34	-361.533,00	-269.571,13	-107.979,08	253.553,92	-215.878,86
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	1.516,89	1.516,89	--
<i>Auszahlung</i>	379.138,34	361.533,00	269.571,13	109.495,97	-252.037,03	215.878,86
01.1.012 - Zugänge Lizenzen	-105.700,70	-334.046,71	-19.296,02	-217.730,24	116.316,47	-54.886,87
<i>Auszahlung</i>	105.700,70	334.046,71	19.296,02	217.730,24	-116.316,47	54.886,87
01.1.023 - EDV und Schulnetz	--	-64.500,00	--	-9.345,00	55.155,00	-5.724,50
<i>Auszahlung</i>	--	64.500,00	--	9.345,00	-55.155,00	5.724,50
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-10.053,12	--	--	--	--	--



0121 Betreuung politischer Gremien

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	012	Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Verwaltungsführung
Produkt	0121	Betreuung politischer Gremien

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Sitzungsdienst
2. Leistungen für Fraktionen und Ratsmitglieder
3. Gemeindeverfassung (GO NRW)

Zielgruppen

Rat, Ausschüsse des Rates, Fraktionen, Ratsmitglieder, sachkundige Bürger*innen in den Ausschüssen des Rates

Auftragsgrundlagen

Kommunalrecht- Gemeindeordnung (GO) NRW, Hauptsatzung, Zuständigkeitsordnung, Entschädigungsverordnung, Korruptionsbekämpfungsgesetz Geschäftsordnung des Rates, Dienstanweisung für den Sitzungsdienst

Fachliche Erläuterung

Das Produkt umfasst den zentralen Sitzungsdienst sowie die Gewährung der gesetzlichen oder durch interne Bestimmungen festgelegten Leistungen an die Fraktionen und einzelne Ratsmitglieder:

1. Rats- und Ausschussarbeit (zwölf Fachausschüsse), Vorbereitung der Sitzungen (Tagesordnung, Ladung), Protokollführung, Fertigen der Niederschriften, Pflege und Weiterentwicklung des Ratsinformationssystems (ALLRIS), jährliche Planung des Sitzungskalenders, Konstituierung des Rates und seiner Ausschüsse nach Kommunalwahlen, Entsendung von Ratsmitgliedern in Organe und Beiräte
2. Sach- und Finanzaufwendungen an die Fraktionen und Ratsmitglieder gemäß gesetzlicher und ortsrechtlicher Bestimmungen, Gewährung/Abrechnung von Aufwandsentschädigungen, Verdienstausschüttungen, Sitzungsgeldern
3. Klärung von Rechtsfragen für einen ordnungsgemäßen Ablauf im Sitzungsdienst

Ziele

- Einhalten der vorgeschriebenen Fristen und Termine bei Sitzungseinladungen und Niederschriften
- unverzügliche Weitergabe der Beschlüsse an die fachlich zuständigen Dienststellen
- zeitnahe und sachgerechte Umsetzung der Beschlüsse für den Bereich der inneren Verwaltung/Verwaltungsführung

Operationale Ziele:

1. Die Weitergabe der Beschlüsse an die Fachbereiche soll innerhalb von zwei Arbeitstagen nach Unterzeichnung der Niederschrift erfolgen. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 95 % der Fälle gelingt.



2. 90 % der fristgerechten Einladungen aller Ausschüsse sollen mit vollständigen Sitzungsunterlagen versendet werden.

Ausblick auf Folgejahre

Weiterentwicklung der Digitalisierung des Sitzungsdienstes. Einführung der Schaffung der Möglichkeit zur Durchführung von digitalen Sitzungen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-13,13	-12,83	-12,78	-14,06
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	0,47	0,16	0,16	0,30

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Strukturinformationen

Ratsmitglieder	Anz.	44	44	50
Ausschussmitglieder von Verbänden und Organisationen	Anz.	18	17	19
vom Rat bestellte sachkundige Bürger*innen	Anz.	51	55	61
Rats- und Ausschusssitzungen pro Jahr	Anz.	89	87	103
Ausschuss- und Ratsvorlagen	Anz.	423	500	569
Anträge an die Verwaltung durch Fraktionen	Anz.	53	70	66

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Prozesskennzahlen

zu 1. %-Satz des Erfüllungsgrades der Arbeitstage zwischen Beschlussfassung im pol. Gremium und Weitergabe an die Fachbereiche	%- Wert	95	95	95
Zu 2. fristgerechte Einladung mit vollständigen Anlagen	%- Wert	90	90	90

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes je Ausschuss/Ratsvorlage	€	1.590,61	1.448,57	1.299,99
Zuschussbedarf des Produktes/Mitglied d. politischen Gremien	€	11.029,99	11.873,49	10.720,18



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.047,00	1.044,00	--	1.044,00	0,00	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	0,00	--	1.200,00	-1.200,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	50,98	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	1.097,98	1.044,00	--	2.244,00	-1.200,00	--
11	-	Personalaufwendungen	181.374,97	181.443,00	--	192.719,10	-11.276,10	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	338,28	1.500,00	--	7.843,33	-6.343,33	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.047,00	1.044,00	--	1.044,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.167,23	541.340,00	--	540.330,09	1.009,91	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	673.927,48	725.327,00	--	741.936,52	-16.609,52	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-672.829,50	-724.283,00	--	-739.692,52	15.409,52	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-672.829,50	-724.283,00	--	-739.692,52	15.409,52	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-672.829,50	-724.283,00	--	-739.692,52	15.409,52	--
29	=	Teilergebnis	-672.829,50	-724.283,00	--	-739.692,52	15.409,52	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-672.829,50	-724.283,00	--	-739.692,52	15.409,52	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-674.718,96	-724.043,00	--	-728.759,94	4.716,94	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	150,00	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150,00	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	45.000,00	--	--	45.000,00	37.674,81
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	45.000,00	--	--	45.000,00	37.674,81
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	150,00	-45.000,00	--	--	-45.000,00	-37.674,81

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0121 - Betreuung politischer Gremien	--	-45.000,00	--	--	45.000,00	-37.674,81
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-45.000,00	--	--	45.000,00	-37.674,81

**0122 Öffentlichkeitsarbeit**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	012	Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Verwaltungsführung
Produkt	0122	Öffentlichkeitsarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Internet, Ahlen App und Soziale Medien
2. allgemeine Repräsentationsangelegenheiten
3. Besuche
4. Pressearbeit
5. Intranet-Portal für Mitarbeiter*innen

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen, Neubürger*innen, Medien (Presse, Rundfunk, Fernsehen, Nachrichtenagenturen), Partnerstädte (Berlin Tempelhof-Schöneberg, Teltow, Differdingen, Penzberg), Gäste der Stadt Ahlen, Besucher*innen, Mitarbeiter*innen (Intranet)

Auftragsgrundlagen

städt. Aufgabengliederungsplan, Dienstanweisungen, Einzelaufträge durch die Verwaltungsführung, Informationspflichten nach spezialgesetzlichen Regelungen (z. B. Bekanntmachungsverordnung)

Fachliche Erläuterung

1. Information der Bürgerschaft gem. spezialgesetzlicher Bestimmungen (z.B. Veröffentlichung von Satzungen) sowie über wichtige Termine, Angebote und die Tätigkeit der Stadtverwaltung; redaktionelle Betreuung und Aktualisierung der einschl. Pflege des Veranstaltungskalenders für das komplette Stadtgebiet; redaktionelle Betreuung und Aktualisierung der AhlenApp sowie der Social Media-Möglichkeiten der Stadtverwaltung Ahlen; Fotodienst für alle Veröffentlichungen der Stadtverwaltung. Redaktionelle und beratende Unterstützung der verschiedenen Fachbereiche bei deren Internetauftritten.
2. ständige Aktualisierung und Herausgabe von Informationsbroschüren und Stadtplänen. Beschaffung und Verkauf von Repräsentationsartikeln. Teilnahme an öffentlichen Veranstaltungen (Neue Ahlener Woche, Stadtfest, Pöttkes- u. Töttken-Markt etc.)
3. Vorbereitung und Durchführung von Kurzbesuchen mit entsprechenden Präsentationen im Rathaus (Schülergruppen, Vereine u. ä.).
4. Information und Zusammenarbeit mit den örtlichen sowie überörtlichen Medien (Planung und Durchführung von Presseterminen, Pressegesprächen und Interviews, Information der Presse über Sitzungstermine und bedeutende Veranstaltungen, Betreuung der Presse)
5. Information von Mitarbeiter*innen über das Intranet mit täglichen Nachrichten zum Betriebsablauf, Veröffentlichung von Verfügungen und Dienstanweisungen, Auswerten der Presse, Pflege des Mitarbeiterverzeichnis, Erstellen von Fotos

**Ziele****Operationale Ziele:**

1. Informationen werden zu 95 % innerhalb von einem Arbeitstag unter der Internetadresse www.ahlen.de veröffentlicht.
2. Die Zugriffszahlen auf die Homepage der Stadt Ahlen www.ahlen.de, in den Sozialen Medien sowie der Ahlen-App sollen kontinuierlich gesteigert werden.

Leistungsdaten

Im Rahmen dieses Produktes werden insbesondere folgende Leistungen erbracht:

- Vorbereitung und Durchführung bzw. Teilnahme von ca. 350 Presseterminen pro Jahr
- Information von Presse und Einwohnerschaft über wichtige Termine im Rathaus (z. B. Sprechtag des Finanzamtes Beckum, des Kreises Warendorf)
- Betreuung von ca. 100 Besuchergruppen pro Jahr im Rathaus, zum Großteil nationale und internationale Schulklassen, aber auch interessierte Bürger*innen
- permanente Fortentwicklung des Internetauftritts der Stadt Ahlen, insbesondere im Hinblick auf die Bereitstellung von Vordrucken und Anträgen im Netz und aktuellen Informationen im Rahmen des Serviceportals (Onlinezugangsgesetz); Bürgerbeteiligungen und E-Government ausbauen
- Verfassen und Einstellen von ca. 1.200 Artikeln sowie ca. 1.500 verschiedenen Veranstaltungen auf der www.ahlen.de
- Verfassen und Einstellen von ca. 450 „Push-Nachrichten“ der AhlenApp
- Verfassen von ca. 300 Beiträgen für das Intranet
- sachgerechte und zeitnahe Information der Einwohner/innen sowie der Medien
- Transparenz des Verwaltungshandelns
- Präsentation der Stadt einschließlich permanenter Aktualisierung und weiterer Fortentwicklung der www.ahlen.de, der AhlenApp unter Berücksichtigung der Sozialen Medien
- Imagebildung und -pflege
- laufende Anpassung des Internetauftritts an den Entwurf des Gesetzes zur Förderung der elektronischen Verwaltung in Nordrhein-Westfalen (EGovGNRW)

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-4,37	-5,95	-6,93	-6,33
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	0,41	0,26	1,69	1,27



Kennzahlen II

Strukturinformationen

		Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Repräsentationsangelegenheiten insgesamt	Anz.	65	45	48
Städtepartnerschaft: Anzahl der Veranstaltungen	Anz.	4	4	4

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Durchschnittliche Dauer (Arbeitstage) bis zur Veröffentlichung von Bürgerinformationen auf www.ahlen.de	Anz.	0,5	0,5	0,5
zu 2. Besucher auf www.ahlen.de	Anz.	980 Tsd.	980 Tsd.	985 Tsd.
zu 2. Follower in Sozialen Medien (Facebook / YouTube/ X)	Anz.	280		
zu 2. User (Gesamt-Downloads) der AhlenApp *)	Anz.	54.185	55.000	57.593
zu 2. jährliche Downloads der Ahlen-App	Anz.	5.265		3.408
zu 2. jährliche Zugriffe der AhlenApp	Anz.	1.469.126		2.585.489

*) da die jährlichen Downloads und Zugriffszahlen der AhlenApp aussagekräftiger sind, entfällt künftig die Spalte „Gesamt-Downloads“



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	326,10	1.500,00	--	356,00	1.144,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	4.443,60	100,00	--	3.920,00	-3.820,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.500,00	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	6.269,70	1.600,00	--	4.276,00	-2.676,00	--
11	-	Personalaufwendungen	270.493,27	290.793,00	--	262.321,09	28.471,91	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	200,00	--	--	200,00	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.615,00	1.615,00	--	1.615,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	65.121,28	65.000,00	--	59.624,42	5.375,58	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.102,36	25.150,00	--	13.602,29	11.547,71	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	371.331,91	382.758,00	--	337.162,80	45.595,20	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-365.062,21	-381.158,00	--	-332.886,80	-48.271,20	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-365.062,21	-381.158,00	--	-332.886,80	-48.271,20	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-365.062,21	-381.158,00	--	-332.886,80	-48.271,20	--
29	=	Teilergebnis	-365.062,21	-381.158,00	--	-332.886,80	-48.271,20	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-365.062,21	-381.158,00	--	-332.886,80	-48.271,20	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-358.003,15	-379.543,00	--	-349.933,72	-29.609,28	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0123 Verwaltungsführung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	012	Rats- und Öffentlichkeitsarbeit, Verwaltungsführung
Produkt	0123	Verwaltungsführung

Verantwortliche Organisationseinheit

Dezernat I – Geschäftsbereich Bürgermeister

Verantwortliche Person

Dr. Alexander Berger

Kurzbeschreibung

Entwicklung von Konzepten, Leitzielen, politischen Strategien

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen, gesamte Verwaltung, Kommunalpolitik, Wirtschaft

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung (GO) NRW, ortsrechtliche Bestimmungen (insb. Hauptsatzung, Zuständigkeitsordnung, Geschäftsordnung des Rates)

Fachliche Erläuterung

Erarbeitung bzw. Optimierung von Grundsätzen und Rahmenregelungen zu strategischen Planungen wie z. B. strategische Oberziele, Qualitätsmanagement, Organisation (Aufbau- und Ablauforganisation), Personalplanung und -entwicklung, Steuerung des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens, des Bau- und Planungsrechtes, der Schul- und Jugendhilfeplanung, der Wirtschafts- und Strukturförderung

Ziele

Allgemeine Ziele:

- Weiterentwicklung einer bürgernahen, wirtschaftlichen, kunden- und leistungsorientierten sowie mitarbeiterfreundlichen Verwaltung
- hohe Bürgerzufriedenheit (z.B. Öffnungszeiten, Sprechstunden, Erreichbarkeit)
- hohe Mitarbeiterzufriedenheit (z.B. Informationsfluss, Delegation, Beteiligung)
- Sicherstellung der Einheitlichkeit der Verwaltung
- Erhalt der Lebens- und Arbeitsqualität in Ahlen durch Berücksichtigung sozialer Belange und ökologischer Standards sowie der Energieeffizienz bei den städtischen Planungen

Ausblick auf Folgejahre

Als Aufgaben mit besonders gewichtiger Bedeutung sind zu nennen:

- Entwicklung und Realisierung Bürgercampus
- Radverkehrs- und Mobilitätskonzept
- Nachhaltige umwelt- und klimafreundliche Stadtentwicklung



- Weiterentwicklung und Umsetzung des „Masterplans Ahlener Innenstadt im Dialog“ (kurz- bis mittelfristig)
- Nachfolgenutzung des Zechengeländes und Entwicklung der Industriebrachen
- Fortführung des wirtschaftlichen und ökologischen Strukturwandels unter Beteiligung der städtischen Gesellschaften
- Förderung der Inklusion und Integration
- Implementierung, Evaluierung und Controlling der integrierten Schul- und Jugendhilfeplanung (mittel- bis langfristig)
- Berücksichtigung des demographischen Wandels im Rahmen aller städtischen Planungen
- Soziale Stadt: Umbau des Südenstadtteils / Integriertes Handlungskonzept Süd-Ost
- Weiterentwicklung der Integration in allen Lebensbereichen (Kindergarten, Schule, Berufsleben, Freizeit, Senioren)

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-15,62	-15,13	-16,75	-15,93
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	0,87	0,72	0,59	0,69

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Empfänge des Bürgermeisters	Anz.	3	5	3
Geschäftsbereiche	Anz.	3	3	3
Fachbereiche	Anz.	8	8	8
Gruppen / Abteilungen	Anz.	37	37	39
Stabstellen / Ref.	Anz.	3	4	9



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73,71	--	--	674,75	-674,75	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	--	--	--	1.050,00	-1.050,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.200,00	4.000,00	--	4.100,00	-100,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	5.273,71	4.000,00	--	5.824,75	-1.824,75	--
11	-	Personalaufwendungen	751.953,32	765.776,00	--	775.644,45	-9.868,45	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	413,10	2.350,00	--	953,64	1.396,36	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	254,00	253,00	--	253,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	500,00	500,00	--	--	500,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.282,52	74.144,00	--	67.398,15	6.745,85	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	887.402,94	843.023,00	--	844.249,24	-1.226,24	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-882.129,23	-839.023,00	--	-838.424,49	-598,51	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-882.129,23	-839.023,00	--	-838.424,49	-598,51	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-882.129,23	-839.023,00	--	-838.424,49	-598,51	--
29	=	Teilergebnis	-882.129,23	-839.023,00	--	-838.424,49	-598,51	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-882.129,23	-839.023,00	--	-838.424,49	-598,51	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-890.982,95	-836.310,00	--	-834.766,26	-1.543,74	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0,00	--	--	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	0,00	--	--	0,00	--



0131 Personalmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	013	Personalmanagement
Produkt	0131	Personalmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Personalentwicklung, Stellenplan/-steuerung, Stellenbewertung, Personalbedarfsplanung, Personalbeschaffung und -betreuung, Entgelt- und Besoldungsabrechnung, Beihilfen, personalrechtliche Nebengebiete, Fortbildung, Ausbildungsbedarfs- und -einsatzplanung, Arbeitsschutzmaßnahmen und Unfallangelegenheiten, betriebliches Gesundheitsmanagement, betriebliches Eingliederungsmanagement, Prävention, Pflegeberatung

Zielgruppen

Gesamtverwaltung, Bewerber*innen, ehemalige Bedienstete, Hinterbliebene

Auftragsgrundlagen

Arbeits- und dienstrechtliche Vorschriften, insb. Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst Bereich der Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände (TVöD/VKA), Landesbeamtengesetz (LBG) NRW, Landesbesoldungsgesetz (LBesG) NRW

Ziele

Das Gesundheitsmanagement wird durch das BGM-Team und die Gruppe Personal weiterentwickelt.

Der Abschluss der Digitalisierung der Personalakten ist ein weiteres Ziel für das Jahr 2024/25, sowie die Einführung von KommBoss als führendes Bearbeitungssystem der digitalen Personalakten und die Sicherstellung eines passenden Berichtswesens.

Es wird daran gearbeitet, wie unser Fuhrpark dazu beitragen kann auch in der Stadt, auf der Straße Werbung für unsere Stellenausschreibungen zu machen. Ein modernes, wiedererkennbares Format soll auf die PKWs gebracht werden, wo mithilfe eines QR – Codes Interessierte direkt auf die entsprechende Internetseite geführt werden.

Das Thema „Pflege“ wird immer bedeutender. Viele Mitarbeitende brauchen Beratung dazu und die Fallzahlen steigen stetig. Daher soll der Stundenanteil der Pflegeberatung leicht erhöht werden. Ebenso das Thema Personalentwicklung. Hier gibt es steigende Nachfragen an Weiterbildungen und Fortbildungen. Um auch die konzeptionelle Arbeit weiter voranzutreiben, sollen auch hier Stunden aufgestockt werden.

Ausblick auf Folgejahre

Die Auswirkungen des demographischen Wandels und der Arbeitskräftemangel bleiben die Megatrends im Personalmanagement. Hier wird es vorrangig darum gehen, die a) bedarfsgerechte Gewinnung neuer Mitarbeiter*innen zu sichern und b) qualifiziertes und motiviertes Personal zu binden, zu fördern und auszubauen.

a) Die Gewinnung soll durch Maßnahmen zur Stärkung der Arbeitgebermarke „Stadt Ahlen“ geschehen, d. h. einen für Zielgruppen ansprechenden Außenauftritt, insbesondere im Internet. Dies soll mit Unterstützung eines „Kampagnenfilms“ über die vielfältigen Arbeitsbereiche der Stadt Ahlen passieren.



Für die Steigerung der Arbeitgeberattraktivität sind auch Angebote, die den Mitarbeitenden der Stadt Ahlen gemacht werden, wichtig. Neben den bestehenden Angeboten sollen z.B. Langzeitarbeitskonten eingeführt und Angebote wie Fort- und Weiterbildungen oder der Betriebssport ausgebaut werden. Für die Etablierung neuer Mitarbeitenden ist eine sehr gute Willkommenskultur notwendig. Diese soll weiter ausgebaut und z. B. mit einem Onboarding-Prozess systematisiert werden. Dieser Prozess soll eine einheitliche Einarbeitung aller Mitarbeiter*innen garantieren und somit zu mehr Qualität und einer höheren Mitarbeiterzufriedenheit bzw. -bindung führen.

b) Die Bindung von qualifizierten und motivierten Mitarbeitenden ist ein zweiter großer Schwerpunkt. Mitarbeiterzufriedenheit ist eng verbunden mit der Leistungsfähigkeit und Effizienz der Beschäftigten. Daher ist es äußerst wichtig, diese Zufriedenheit langfristig zu sichern und auszubauen. Aus diesem Grund ist die Einführung eines verwaltungsweiten Beurteilungssystems für Mitarbeitende vorgesehen. Hiermit können die Entscheidungsträger objektiv sehen, welcher Mitarbeitende sich in seiner Arbeit hervortut und wer somit entwickelt werden sollte oder finanzielle, leistungsabhängige Anreize (wie z.B. einen vorgezogenen Stufenaufstieg) bekommen sollte.

Das Team des betrieblichen Gesundheitsmanagements (Stab betriebliches Gesundheitsmanagement, Stab Arbeitssicherheit und betriebliches Eingliederungsmanagement) soll als verlässlicher und vertrauensvoller Partner für alle Beschäftigten platziert werden. Es ist von zentraler Bedeutung, dass Beschäftigte durch ihre Arbeit nicht erkranken. Dieses Ansinnen versucht das Team BGM zu optimieren und für die Stadtverwaltung auszubauen. Im Fokus stehen hier z. B. die Arbeitsplatzsicherheit (Gefährdungsbeurteilungen, Unterweisungen, Lärmmessungen, Gefahrstoffregistratur), die Überarbeitung der DV BEM, die Erarbeitung einer DV BGM, die Vernetzung der handelnden Personen in der Gesamtverwaltung, der Ausbau des Bonusprogramms und vieles mehr.

Die Corona bedingten Schäden zeigen sich nicht nur in erhöhten Arbeitsausfällen und steigenden Fallzahlen in der Gruppe Personal und dem BEM bzw. im Frühwarnsystem. Auch das kollegiale Miteinander, besonders zwischen den verschiedenen Abteilungen, muss wieder gefördert werden, um eine effizientere Arbeit sicherzustellen und die Mitarbeiterzufriedenheit zu gewährleisten. Es sollen weiter Veranstaltungen stattfinden, wo dieses Miteinander gefördert wird, z.B. der Tag der Gesundheit oder eine Mitarbeiterfeier.

Nach der konzeptionellen Arbeit ist Voraussetzung für die praktische Umsetzung, dass für alle neuen Aufgaben auch genügend Personal- und Finanzressourcen zur Verfügung stehen müssen. Angesichts der großen Arbeitsdichte bei vielen Beschäftigten ist hier dringend für einen Ausgleich zu sorgen. Dasselbe gilt auch für die Gruppe Personal, die alle neuen Systeme entwickeln, betreuen, bearbeiten, steuern und evaluieren muss.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-188,90	-159,82	-214,88	-244,14
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	20,40	16,15	22,52	26,19

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Durchgeführte Stellenbewertungen pro Jahr (Tarifbeschäftigte)	Anz.	14	15	14
Beschäftigte in Aus- o. Fortbildung	Anz.	64	73	82
davon Angestelltenlehrgänge/Akademie	Anz.	6	k. A.	5
davon Auszubildende/entgeltliche Praktikant*innen	Anz.	27	41	47
davon Anwärter*innen	Anz.	27	23	30



Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Jährlich zu bearbeitende Beihilfeanträge	Anz.	1.715	1.600	1.677
Jährlich zu bearbeitende Anträge auf Elternzeit, Teilzeit, Sonderurlaub	Anz.	99	125	96
Leistungen				
Zahl der Personalfälle zum 31.12.	Anz.	866	870	843
Stellenausschreibungen davon	Anz.	71	115	78
-interne Ausschreibungen	Anz.	15	15	10
-externe Ausschreibungen	Anz.	56	100	68
Kennzahlen:				
Prozesskennzahlen				
Anzahl der ausgebildeten Beschäftigten zu Ersthelfern*innen	Anz.	k. A.	k. A.	91
Ressourcenkennzahlen				
Volumen/Beihilfefall	€	3.484	3.500	2.143



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.956,97	475,00	--	15.959,60	-15.484,60	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	2.252.875,63	1.706.104,00	--	1.625.544,27	80.559,73	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	991.737,27	380.244,00	--	2.917.705,55	-2.537.461,55	--
10	=	Ordentliche Erträge	3.288.569,87	2.086.823,00	--	4.559.209,42	-2.472.386,42	--
11	-	Personalaufwendungen	3.187.151,96	7.086.091,33	--	5.327.943,07	1.758.148,26	--
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.242.577,08	9.465.168,00	--	11.048.881,41	-1.583.713,41	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.693,63	56.900,00	--	19.371,11	37.528,89	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.268,90	3.480,00	--	3.480,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	45.135,36	49.898,00	--	49.886,01	11,99	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	932.604,45	1.122.125,00	--	958.221,72	163.903,28	50.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	14.605.431,38	17.783.662,33	--	17.407.783,32	375.879,01	50.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-11.316.861,51	-15.696.839,33	--	-12.848.573,90	-2.848.265,43	-50.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.316.861,51	-15.696.839,33	--	-12.848.573,90	-2.848.265,43	-50.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-11.316.861,51	-15.696.839,33	--	-12.848.573,90	-2.848.265,43	-50.000,00
29	=	Teilergebnis	-11.316.861,51	-15.696.839,33	--	-12.848.573,90	-2.848.265,43	-50.000,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-11.316.861,51	-15.696.839,33	--	-12.848.573,90	-2.848.265,43	-50.000,00



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.089.490,46	-7.179.211,00	--	-7.126.980,37	-52.230,63	-50.000,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.528,90	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	576.018,00	331.000,00	--	--	331.000,00	310.609,00
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	593.546,90	331.000,00	--	--	331.000,00	310.609,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-593.546,90	-331.000,00	--	--	331.000,00	-310.609,00

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0131 - Personalma- nagement	-593.546,90	-331.000,00	-296.000,00	--	331.000,00	-310.609,00
01.3.999 - Versorgungs- fond	-576.018,00	-331.000,00	-281.000,00	--	331.000,00	-310.609,00
Auszahlung	576.018,00	331.000,00	281.000,00	--	-331.000,00	310.609,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-17.528,90	--	-15.000,00	--	--	--



0141 Rechnungsprüfung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	014	Rechnungsprüfung
Produkt	0141	Rechnungsprüfung

Verantwortliche Organisationseinheit

Rechnungsprüfungsamt

Verantwortliche Person

Andrea Osthues

Kurzbeschreibung

Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen und übertragenen Prüfungen

Zielgruppen

Rat, Rechnungsprüfungsausschuss, Verwaltungsführung, Mitarbeiter*innen der Verwaltung, Betriebsleitung, Gemeindeprüfungsanstalt, Landrat Warendorf, Zuschussgeber, Kreditgeber

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Rechnungsprüfungsordnung und Ratsbeschlüsse hierzu, Dienstanweisung für das Rechnungsprüfungsamt, Haushaltsgrundsätzegesetz und Kommunalhaushaltsverordnung

Fachliche Erläuterung

- begleitende Prüfung, Prüfung der Jahresabschlüsse und der Gesamtabschlüsse, Prüfung von Verwendungsnachweisen, Beratung hinsichtlich Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit
- nachträgliche Prüfung von Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit für Dritte/ bei Dritten (z. B. Jahresrechnung Kulturgesellschaft, Verein Alter und Soziales e.V., Vergaben des Eigenbetriebes)

Die Prüfungen (laufend bzw. in Einzelfällen unregelmäßig) beziehen sich auf den Verwaltungsablauf sowie die Haushalts- und Wirtschaftsführung bei der Aufgabenerledigung durch die Verwaltung. Dabei werden Fehlverhalten und Korruption verhindert bzw. aufgedeckt. Die Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns oder des Handelns Dritter wird gesichert.

Ziele

- Gewährleistung der Rechtmäßigkeit der Verwaltung
- Wirtschaftliche Erledigung der Aufgaben

Ausblick auf Folgejahre

Sowohl die Beratung als auch die Prüfung durch die örtliche Rechnungsprüfung sind weiterhin - bei klarer Trennung voneinander - qualitativ und quantitativ unter Berücksichtigung des Leitbildes der Rechnungsprüfung auszubauen.

Die Prüfung der internen Kontrollsysteme in Aufbau und Ablauf wird zunehmend an Bedeutung gewinnen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-5,20	-5,72	-6,70	-7,17
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	337.814,09	361.744,00	--	369.156,25	-7.412,25	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	400,00	--	--	400,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.788,16	11.400,00	--	8.205,28	3.194,72	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	352.602,25	373.544,00	--	377.361,53	-3.817,53	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-352.602,25	-373.544,00	--	-377.361,53	3.817,53	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-352.602,25	-373.544,00	--	-377.361,53	3.817,53	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-352.602,25	-373.544,00	--	-377.361,53	3.817,53	--
29	=	Teilergebnis	-352.602,25	-373.544,00	--	-377.361,53	3.817,53	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-352.602,25	-373.544,00	--	-377.361,53	3.817,53	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-360.598,10	-373.144,00	--	-378.847,82	5.703,82	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0151 Finanzmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0151	Finanzmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

- Haushaltsplanung
- Haushaltsausführung / -steuerung
- Finanzausgleich
- Jahresabschluss
- Finanzstatistik
- Kredit- und Darlehensmanagement

Zielgruppen

Verwaltungsführung, Fachbereiche der Verwaltung, Rat, Fachausschüsse, Einwohner und Abgabepflichtige, IT.NRW, Kreditinstitute, Finanzamt

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltssatzung und Haushaltsplan, Ratsbeschlüsse, Gemeindefinanzierungsgesetz, Finanz- und Personalstatistikgesetz, Steuergesetze

Fachliche Erläuterung

Das Finanzmanagement umfasst insbesondere die Bereiche Haushalt und Jahresabschluss.

Der Haushalt ist die rechtliche Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune. Er umfasst die geplanten Erträge und Einzahlungen und die geschätzten Aufwendungen und Auszahlungen eines Haushaltsjahres. Der Ergebnisplan ist der wichtigste Bestandteil des neuen Haushaltsrechts. Er entspricht in etwa einer kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und enthält die für das Ressourcenaufkommen und den -verbrauch maßgeblichen Größen, Erträge und Aufwendungen. Im Gegensatz zur freien Wirtschaft müssen die Kommunen zusätzlich einen Finanzplan erstellen, in der die kommunalen Zahlungsströme, d. h. Einzahlungen und Auszahlungen abgebildet werden. Dabei wird unterschieden nach Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Der Saldo des Finanzplans schlägt sich in einer Veränderung der liquiden Mittel nieder. Neben der Aufstellung des Haushalts gehört ebenfalls seine Bewirtschaftung zu diesem Aufgabenbereich.

Der Jahresabschluss stellt das Ergebnis der Bewirtschaftung dar. Er enthält u. a. eine Bilanz, eine Gesamtergebnis- und eine Gesamtfinanzrechnung und als Gegenstück zum Haushalt Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen. Weitere Bestandteile sind der Anhang und der Lagebericht, die Erläuterungen enthalten.

Neben diesen beiden großen Bereichen gehören noch weitere Bereiche wie z. B. die Kredit- und Schuldenverwaltung oder der Bereich der Statistiken und Umfragen zu diesem Produkt.

Ziele

- dauerhafte Sicherung des Haushaltsausgleiches
- sparsame und wirtschaftliche Planung und Ausführungen des Haushaltes



- Vermeidung einer Nettoneuverschuldung
- wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

Operationale Ziele:

1. Der Entwurf des Haushaltsplans 2025 ist bis zum 31.10.2025 eingebracht.
2. Einreichung des bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses 2024 bis zum 30.06.2025.

Ausblick auf Folgejahre

Zukünftig wird es das Ziel sein, den Jahresabschluss des Vorjahres nach den rechtlichen Vorgaben zeitnah zu erstellen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-5,51	-5,65	-5,53	-6,41
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	0,37	0,36	0,39	0,27

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Bewirtschaftete Produkte	Anz.	66	66	66
Haushaltsüberschreitungen (apl./üpl.)	Anz.	34	65	36
Kennzahlen:				
	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Einbringung des Haushaltsplan-entwurfs	Datum	10.12.2024	31.10.2025	26.03.2026
zu 2. Einreichung des bestätigten Entwurfs des Jahresabschlusses	Datum	20.06.2024	30.06.2025	03.07.2025



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246,95	--	--	--	--	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	920,32	900,00	--	920,32	-20,32	--
10	=	Ordentliche Erträge	1.167,27	900,00	--	920,32	-20,32	--
11	-	Personalaufwendungen	285.317,62	284.038,00	--	331.475,65	-47.437,65	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	248,58	500,00	--	--	500,00	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	279,44	792,00	--	792,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.112,10	10.940,00	--	9.886,13	1.053,87	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	296.957,74	296.270,00	--	342.153,78	-45.883,78	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-295.790,47	-295.370,00	--	-341.233,46	45.863,46	--
19	+	Finanzerträge	4.422,73	4.500,00	--	3.860,07	639,93	--
21	=	Finanzergebnis	4.422,73	4.500,00	--	3.860,07	639,93	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-291.367,74	-290.870,00	--	-337.373,39	46.503,39	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-291.367,74	-290.870,00	--	-337.373,39	46.503,39	--
29	=	Teilergebnis	-291.367,74	-290.870,00	--	-337.373,39	46.503,39	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-291.367,74	-290.870,00	--	-337.373,39	46.503,39	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-297.851,93	-289.138,00	--	-334.707,85	45.569,85	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.070,06	--	--	11.949,39	-11.949,39	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.070,06	--	--	11.949,39	-11.949,39	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	14.070,06	--	--	11.949,39	-11.949,39	--

**0152 zentrales Gebühren- und Abgabewesen, Satzungsangelegenheiten**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0152	zentrales Gebühren- und Abgabewesen, Satzungsangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Schaffung kommunalen Rechts bezogen auf Steuern, die Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungseinrichtungen; Umsetzung des Satzungsrechts, zentrale Festsetzung und Erhebung von Steuern und Grundbesitzabgaben als interne Dienstleistung; steuerliche Angelegenheiten (Stadt als Steuerschuldner).

Zielgruppen

Gewerbetreibende und Gewerbesteuerpflichtige, Grundstückseigentümer, Hundehalter, Vergnügungssteuerpflichtige, allgemeine Finanzwirtschaft, Betriebe gewerblicher Art, Finanzamt

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalabgabengesetz, Abgabenordnung, Grundsteuergesetz, Gewerbesteuerengesetz, Straßenreinigungsgesetz, Abfallgesetze und -verordnungen, Wassergesetze und -verordnungen, Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Verwaltungsgerichtsordnung, Umsatzsteuergesetz, Körperschaftssteuergesetz, Einkommensteuergesetz, örtliche Satzungen

Fachliche Erläuterung

Die kostenrechnenden Einrichtungen arbeiten auf der Grundlage kommunaler Satzungen. Innerhalb der gesetzlichen Rahmenbedingungen übt die Stadt Ahlen auf diese Weise ein vielschichtiges Ermessen bezogen auf den Wirkungskreis und die Arbeitsweise dieser Einrichtungen aus. Dabei soll auch einer sinnvollen und gerechten Lastenverteilung Rechnung getragen werden. Entsprechendes gilt auch für die kommunalen Steuern mit Ausnahme der Realsteuern, bei denen die Stadt auf das Heberecht beschränkt ist.

Im Bereich der Gebühren sind maximal Erträge in Höhe der Kosten zulässig. Die Erhöhung der Hebesätze als Instrument zur Stärkung der Ertragskraft unterliegt dabei immer der Schranke der Wettbewerbsfähigkeit (Standortattraktivität). Daher steht dieses Instrument nur begrenzt zur Verfügung.

Unmittelbar im Produkt sind Erträge nur durch die Verhängung von Bußgeldern und durch interne Leistungsverrechnung möglich. Hier werden die Personal- und Sachaufwendungen verrechnet, die für die Ahlener Umweltbetriebe (Straßenreinigung, Abfallentsorgung, Entwässerung, Niederschlagswasser) erbracht werden. Qualitativ soll Wert darauf gelegt werden, die Abgabepflichtigen von der Richtigkeit der Bescheide zu überzeugen. Berechtigter Kritik soll zeitnah zur Vermeidung von Klageverfahren abgeholfen werden.

Im Bereich der Stadt Ahlen als Steuerschuldner gilt es, die gesamte Stadtverwaltung steuerlich optimal aufzustellen und allen steuerlichen Pflichten, wie der Abgabe von Steuererklärungen, rechtzeitig nachzukommen.

Ziele**Operationale Ziele:**

1. Erlass und Bekanntmachung der anzupassenden Steuer- und Gebührensatzungen erfolgt immer bis zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres.



2. Versendung der Jahressteuerbescheide vor dem 15.02. eines jeden Jahres.
3. Vollständig abgegebene schriftliche Anträge und Anfragen werden binnen 14 Kalendertagen nach Eingang im Fachbereich beschieden. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 90 % aller Fälle gelingt.
4. Weniger als 20 % aller eingereichten Klagen gehen zu Lasten der Stadt Ahlen aus.
5. Die Steuererklärungen für die Betriebe gewerblicher Art werden (für das Vorjahr) bis zum 31.12. des Jahres beim Finanzamt eingereicht.

Ausblick auf Folgejahre

Seit 2012 wird der Winterdienst über den allgemeinen Haushalt durch eine Erhöhung der Grundsteuerhebesätze finanziert. In regelmäßigen Abständen sollten die Mehreinnahmen aus der Grundsteuer mit den Kosten für den Winterdienst verglichen werden. Falls notwendig, sollte eine entsprechende Anpassung der Hebesätze erfolgen.

Von der Rechtsprechung wurde die Grundsteuer in gewisser Weise einer konjunkturellen Entwicklung unterworfen. Durch die daraus bedingte vermehrte Stellung von Erlassanträgen können Steuermindereinnahmen eintreten. Es ist auch weiterhin mit einem hohen Verwaltungsaufwand für die Bearbeitung von Erlassanträgen zu rechnen. Außerdem wird eine Überarbeitung der Bewertungsrichtlinien erwartet. Ob es hier auch zu rückwirkenden Änderungen von Grundsteuerfestsetzungen kommen wird, ist noch nicht abzusehen.

Die Abschaffung der Hundesteuer für den ersten Hund seit 2021 bedingt Steuerausfälle in Höhe von rund 245.000 €.

Die Besteuerung der öffentlichen Hand nimmt immer größere Dimensionen an. Hier gilt es auch weiterhin, Steuerpflichten rechtzeitig zu erkennen und sog. Steuerfallen zu vermeiden. In der gesamten Verwaltung können steuerrelevante Sachverhalte auftreten. Diese gilt es zu erkennen und optimal zu gestalten. Aufgrund einer Anpassung des Umsatzsteuerrechtes an EU-Recht, wird spätestens ab 2027 eine grundsätzliche Umsatzsteuerpflicht für Erlöse gelten, die nicht dem Hoheitsbereich zuzurechnen sind, bzw. die zwar hoheitlichen Charakter besitzen, aber zu Wettbewerbsverzerrungen führen könnten.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-7,99	-8,23	-8,31	-9,79
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	0,98	0,90	6,81	0,26

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Satzungen	Anz.	8	8	8
Grundbesitzabgabenbescheide	Anz.	28.854	24.472	36.202
Gewerbesteuerbescheide	Anz.	3.055	2.707	3.012
Hundesteuerbescheide	Anz.	4.312	4.196	4.384
Vergnügungssteuerbescheide	Anz.	97	117	81
Anzahl Betriebe gewerblicher Art	Anz.	12	12	13



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Erfolgsquote zu Ziel 1	%	100	100	100
zu 2. Datum der Versendung der Jahressteuerbescheide	Datum	10.01.	15.01.	14.01
zu 3. Zielerreichungsquote	%	99	99	99
zu 4. Anteil der verlorenen Klageverfahren	%	100	25	25
zu 5. Erfolgsquote zu Ziel 5	%	60	100	60
Ressourcenkennzahlen				
Steueraufkommen / Einwohner	€	980	995	783
Gewerbsteuer / Steuerpflichtiger	€	42.914	46.868	36.913
Grundbesitzabgaben / Einwohner (inkl. Grundsteuer)	€	525	488	506
Weitere Kennzahlen				
Abgabenbescheide je Mitarbeiter*in	Anz.	8.073	6.998	9.706



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	10.880,00	--	--	10.880,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	675,20	500,00	--	1.017,67	-517,67	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.305,73	3.000,00	--	314,50	2.685,50	--
10	=	Ordentliche Erträge	31.980,93	14.380,00	--	1.332,17	13.047,83	--
11	-	Personalaufwendungen	422.379,18	467.075,00	--	438.373,36	28.701,64	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	23.990,00	--	11,13	23.978,87	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.104,19	102.700,00	--	77.469,19	25.230,81	20.000,00
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	469.483,37	593.765,00	--	515.853,68	77.911,32	20.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-437.502,44	-579.385,00	--	-514.521,51	-64.863,49	-20.000,00
19	+	Finanzerträge	--	--	--	32,00	-32,00	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	782,00	-782,00	--
21	=	Finanzergebnis	--	--	--	-750,00	750,00	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-437.502,44	-579.385,00	--	-515.271,51	-64.113,49	-20.000,00
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-437.502,44	-579.385,00	--	-515.271,51	-64.113,49	-20.000,00
29	=	Teilergebnis	-437.502,44	-579.385,00	--	-515.271,51	-64.113,49	-20.000,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-437.502,44	-579.385,00	--	-515.271,51	-64.113,49	-20.000,00



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-324.382,14	-577.885,00	--	-539.427,23	-38.457,77	-20.000,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0153 Buchhaltung**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0153	Buchhaltung

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

- zentrale Buchung aller Geschäftsvorfälle, die nicht aus einem Veranlagungsverfahren erstellt werden
- zentrale Stammdatenverwaltung der Kreditoren und Debitoren (Finanzadressdatei)
- Anlagenbuchhaltung
- Vorbereitung und Durchführung der Jahresabschlussbuchungen (Abschreibungen, Auflösung Sonderposten, Rechnungsabgrenzung etc.)

Zielgruppen

andere Fachbereiche

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltsplan

Fachliche Erläuterung

Die Geschäftsbuchführung ist für die klare und wirtschaftliche Buchhaltung und nachvollziehbare Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung unter Beachtung der Grundsätze der ordnungsmäßigen Buchführung verantwortlich.

Ziele

- ordnungsgemäße Durchführung der Buchung der Geschäftsvorfälle

Operationales Ziel:

Einführung eines digitalen Rechnungsausgangs bis Ende 2026.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-4,32	-3,68	-4,43	-5,25
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	0,00	--	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Buchungen Kreditorenposten p. a.	Anz.	26.520	29.000	25.914
Buchungen Debitorenposten p. a.	Anz.	401.395	400.000	393.794
Buchungen Sachposten p. a.	Anz.	917.296	1.000.000	890.716



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Einführung eines digitalen Rechnungsausgangs	Datum	---	---	---

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	233.011,05	281.637,00	--	276.465,05	5.171,95	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	400,00	--	--	400,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	518,95	1.700,00	--	--	1.700,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	233.530,00	283.737,00	--	276.465,05	7.271,95	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-233.530,00	-283.737,00	--	-276.465,05	-7.271,95	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-233.530,00	-283.737,00	--	-276.465,05	-7.271,95	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-233.530,00	-283.737,00	--	-276.465,05	-7.271,95	--
29	=	Teilergebnis	-233.530,00	-283.737,00	--	-276.465,05	-7.271,95	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-233.530,00	-283.737,00	--	-276.465,05	-7.271,95	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-233.907,29	-283.537,00	--	-276.567,74	-6.969,26	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0154 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0154	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

1. Zahlungsabwicklung

- Annahme von Einzahlungen (Debitorenbuchhaltung)
- Leistung von Auszahlungen (Kreditorenbuchhaltung)
- Erstellung der Tagesabschlüsse (tägliche Abstimmung der Finanzmittelkonten mit den Bankkonten)
- Liquiditätsmanagement, Bewirtschaftung der Kassenmittel, Geldanlage, Aufnahme von Kassenkrediten
- Sammlung und Aufbewahrung der Rechnungs- und Buchungsunterlagen
- Verwahrgeless (Verwahrung von Urkunden, Bürgschaften etc.)
- Mahnwesen
- kassenmäßiger Abschluss (Finanzrechnung)

2. Vollstreckung

- Beitreibung öffentlich-rechtlicher Forderungen
- Einleitung der Zwangsvollstreckung privatrechtlicher Forderungen
- Realisierung von Forderungen in Insolvenz- und Zwangsversteigerungsverfahren
- Amtshilfe bei der Eintreibung für Dritte
- vollständige Bearbeitung der Niederschlagungen

Zielgruppen

andere Fachbereiche, Lieferanten und sonstige Zahlungsempfänger, Abgabepflichtige und sonstige Schuldner, fremde Kassen und Behörden

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltsplan, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Zivilprozessordnung, Verwaltungsverfahrensgesetz, Insolvenzordnung, Zwangsversteigerungsgesetz

Fachliche Erläuterung

1. Zahlungsabwicklung

Die Zahlungsabwicklung nimmt alle Aufgaben der bisherigen Stadtkasse wahr. Dort wird der gesamte bare und unbare Zahlungsverkehr der Stadtverwaltung abgewickelt.

2. Vollstreckung

In der Vollstreckung erfolgt die Realisierung sämtlicher Geldforderungen, die vom Zahlungspflichtigen trotz vorheriger Mahnung nicht ausgeglichen wurden. Mit einer wirkungsvollen und zeitnahen Vollstreckung können die Ertragsverluste minimiert werden. Von den Mitarbeitern muss hier kreatives Handeln und Ermitteln verlangt werden, um im Einzelfall neue Vollstreckungsmöglichkeiten erschließen zu können.

**Ziele**

- termingerechte Überweisung der Auszahlungen
- Reduzierung der Altfälle
- Erledigung der aktuellen Fälle
- Reduzierung der Bearbeitungszeit
- wirtschaftliche Aufgabenerfüllung

Operationale Ziele:

1. Überweisung der Auszahlungen wird innerhalb der Fälligkeit ausgeführt, sofern die Kontierungen der Zahlungsabwicklung vollständig und fristgerecht vorgelegt werden. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 90 % der Fälle gelingt.
2. Offene Debitorenposten werden innerhalb eines Jahres nach der Erstellung des Vollstreckungsauftrages erledigt. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 80 % der Fälle gelingt. Der Bewertungszeitraum ist vom 1.7. des Vorjahres bis zum 30.06. des angegebenen Ist- bzw. Planjahres.
3. Forderungen werden innerhalb von zehn Tagen nach der Fälligkeit gemahnt. Diese Kennzahl ist erfüllt, wenn dies in 50 % der Forderungen erreicht wird.
4. Für Forderungen werden innerhalb von zwanzig Tagen nach der Mahnung Vollstreckungsaufträge erstellt. Diese Kennzahl ist erfüllt, wenn dies in 60 % der Forderungen erreicht wird.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,59	-9,56	-6,71	-5,74
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	43,84	38,90	42,74	62,96

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Anzahl der Buchungen	Anz.	1.125.729	1.200.000	1.260.320
Mahnungen	Anz.	8.380	9.000	10.209
Vollstreckungsfälle (eigene)	Anz.	3.774	3.800	4.165
Niederschlagungen	Anz.	108	120	

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der erledigten Überweisungen von Auszahlungen innerhalb eines Werktages	%-Wert	93,48	90	91,25
zu 2. Quote der erledigten Vollstreckungsaufträge innerhalb des Jahres	%-Wert	90,32	90	93,72
Zu 3. Quote zur Mahnung 10 Tage nach Fälligkeit	%-Wert	22,58	50	45,23
Zu 4. Quote zur Vollstreckung 20 Tage nach Mahnung	%-Wert	74,63	70	78

Ressourcenkennzahlen

Buchungen je Mitarbeiter	Anz.	121.087	110.000	126.032
--------------------------	------	---------	---------	---------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.296,00	700,00	--	939,60	-239,60	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	383.882,67	343.700,00	--	512.870,13	-169.170,13	--
10	=	Ordentliche Erträge	385.178,67	344.400,00	--	513.809,73	-169.409,73	--
11	-	Personalaufwendungen	803.326,51	866.123,00	--	796.335,43	69.787,57	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	365,30	1.700,00	--	31,59	1.668,41	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	826,84	13,00	--	34,85	-21,85	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.633,40	121.120,00	--	19.689,82	101.430,18	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	901.152,05	988.956,00	--	816.091,69	172.864,31	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-515.973,38	-644.556,00	--	-302.281,96	-342.274,04	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-162.445,55	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	162.445,55	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-353.527,83	-644.556,00	--	-302.281,96	-342.274,04	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-353.527,83	-644.556,00	--	-302.281,96	-342.274,04	--
29	=	Teilergebnis	-353.527,83	-644.556,00	--	-302.281,96	-342.274,04	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-353.527,83	-644.556,00	--	-302.281,96	-342.274,04	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-380.323,13	-561.323,00	--	-519.796,61	-41.526,39	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	212,85	-212,85	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	212,85	-212,85	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	-212,85	212,85	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0154 - Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	--	--	--	-212,85	-212,85	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	--	--	-212,85	-212,85	--

**0155 Controlling**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0155	Controlling

Verantwortliche Organisationseinheit

Controlling

Verantwortliche Person

Michaela Thöne

Kurzbeschreibung

Controlling ist die Summe aller Maßnahmen, die die Führungsebene bei der Zielfindung, Planung und Steuerung (Kontrolle, Abweichungsanalyse und Korrekturvorschlägen) des Verwaltungshandelns unterstützt.

Zielgruppen

Verwaltungsvorstand, Fachbereichsleitungen und Produktverantwortliche, Kommunalpolitik

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Ratsbeschlüsse

Fachliche Erläuterung

Steuerung ist ein Kreislauf aus Zielsetzung, Planung und Kontrolle. Störungen bei der Realisierung von Strategien müssen erkannt werden. Hier sind interne und externe Einflüsse zu kontrollieren. Controlling ist die Summe aller Maßnahmen, die die Führungsebene bei der Zielfindung, Planung und Steuerung (Kontrolle, Abweichungsanalyse und Korrekturvorschlägen) des Verwaltungshandelns unterstützt.

Ein Controllingsystem sollte von der Gemeinde jedoch nicht aus Sicht der gemeindlichen Verwaltung betrieben oder allein auf die gemeindliche Verwaltung ausgerichtet werden. In einem gemeindlichen Controllingsystem sind auch die Interessen des Rates der Gemeinde ausreichend zu berücksichtigen. (5. Handreichung, S. 2142)

Während dem Rat die grundlegende strategische Zielsetzung als Aufgabe zusteht, obliegt der Verwaltung mit der Ausführung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft, einschließlich der Haushaltsplanung und der Haushaltskontrolle, das operative Geschäft. (3. Handreichung, S. 626)

Ziele

- Aufbau eines unterstützenden Controllingsystems
- zeitnahe Bereitstellung aller erforderlichen Entscheidungsgrundlagen für die Steuerung
- wirtschaftliche Aufgabenerledigung
- Implementierung eines NKF-konformen Berichtswesens für Politik und Verwaltung

Operationale Ziele:

- Anstreben eines Leitbildes bzw. von strategischen Zielen
- Erstellung von quartalsweisen Budgetberichten



Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-2,06	-2,14	-2,79	-3,00
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Fachbereiche:	Anz.	8	8	8
Budgetberichte:	Anz.	4	4	4
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Daten der zu erstellenden Budgetberichte	Datum	31.03., 30.06., 30.09., 31.12.	31.03., 30.06., 30.09., 31.12.	31.03., 30.06., 30.09., 31.12.

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	138.056,66	145.577,00	--	149.020,35	-3.443,35	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.821,32	13.600,00	--	8.850,21	4.749,79	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	146.877,98	159.177,00	--	157.870,56	1.306,44	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-146.877,98	-159.177,00	--	-157.870,56	-1.306,44	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-146.877,98	-159.177,00	--	-157.870,56	-1.306,44	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-146.877,98	-159.177,00	--	-157.870,56	-1.306,44	--
29	=	Teilergebnis	-146.877,98	-159.177,00	--	-157.870,56	-1.306,44	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-146.877,98	-159.177,00	--	-157.870,56	-1.306,44	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.257,88	-158.677,00	--	-156.235,51	-2.441,49	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0156 Beteiligungsmanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	015	Finanzmanagement
Produkt	0156	Beteiligungsmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Zentrales Berichtswesen einschl. Auswertung und Analyse sowie die Entwicklung von Handlungsempfehlungen für Steuerungsmaßnahmen und Verwaltung der kommunalen Beteiligungen einschl. der Bereitstellung ausreichender einheitlich strukturierter Informationen; Abstimmung der kommunalen Ziele und Leitbilder mit den Geschäftsführungen der Unternehmen; Bereitstellung der Stadthalle und Förderung der Stadthallen GmbH, Bereitstellung des Lokalfunksenders Radio WAF

Zielgruppen

Verwaltungsvorstand, Fachbereichsleitungen und Produktverantwortliche, Kommunalpolitik, Rundfunkkonsument*innen im Ausstrahlungsgebiet von Radio WAF

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Gesellschaftsverträge, Ratsbeschlüsse

Fachliche Erläuterung

Durch ein umfassendes Berichtswesen sollen die Entwicklungen bei den Beteiligungen aufgezeigt und Prognosen abgegeben werden. Abweichende Tendenzen sollen dargestellt und Handlungsempfehlungen ausgesprochen werden. Die Erträge aus den Beteiligungen sowie Betriebskostenzuschüsse o. ä. werden im jeweiligen Produkt ausgewiesen (außer Erträge der Sparkasse Münsterland Ost und Stadthalle Ahlen GmbH und Radio WAF), Gas-, Wasser- und Stromversorgung im Produktbereich 11, Wirtschaftsförderung (WFG EGA, PgW) und sonstige Beteiligungen (wirtschaftliche Betätigungen) im Produktbereich 15.

Aufgrund einer Gesetzesänderung besteht ab 2019 keine Verpflichtung für die Stadt Ahlen, einen Gesamtabschluss zu erstellen. Dies ist jährlich mittels Ratsbeschluss zum 30.09. zu belegen. Im Gegenzug ist der jährliche Beteiligungsbericht um die finanzwirtschaftlichen Beziehungen der bisher zu konsolidierenden Beteiligungen anzureichern.

Die Stadt Ahlen ist an der Stadthalle Ahlen zu 100 % beteiligt. Die Stadthalle führt insbesondere kulturelle, gesellschaftliche und unterhaltende Veranstaltungen sowie öffentliche Versammlungen, Feste, Tagungen, Kongresse und Messen durch. Sie strebt keine ausschüttungsfähigen Gewinne an. Die Beteiligung an Radio WAF beträgt 2,6 %. Die Radio WAF Betriebsgesellschaft beschafft die zur Erstellung und Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen Einrichtungen und stellt diese und die im vertraglichen Umfang erforderlichen Mittel dem Vertragspartner zur Verfügung. Darüber hinaus hat sie dem Bürgerradio Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen und Hörfunkwerbung zu vertreiben. Das Lokalradio wird als eigenständige Gesellschaft geführt. Die gemeindlichen Aufgaben beschränken sich auf die Verwaltung der Beteiligung einschl. der Zuschussabwicklung.

Ziele

- zeitnahe Bereitstellung aller erforderlichen Entscheidungsgrundlagen für die Steuerung
- wirtschaftliche Aufgabenerledigung



- Implementierung eines Berichtswesens für Politik und Verwaltung
- Steigerung der örtlichen Attraktivität für Einheimische und Gäste
- Bereicherung des kulturellen Angebotes
- Versorgung der Einwohner*innen mit lokalen Informationen

Operationales Ziel:

Vorlage eines Beteiligungsberichtes bis spätestens zur letzten Ratssitzung des folgenden Haushaltsjahres.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-11,05	-10,58	-13,84	-11,38
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Beteiligungen:	Anz.	29	24	29
Beteiligungsberichte:	Anz.	1	1	1
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Datum der Vorlegung des Beteiligungsberichtes	Datum	Dezember 2025	Dezember 2025	Februar 2026

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	133.862,68	171.265,00	--	169.110,79	2.154,21	--
15	-	Transferaufwendungen	500.000,00	550.000,00	--	550.000,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	222.482,47	60.000,00	--	31.985,43	28.014,57	0,00
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	856.345,15	781.265,00	--	751.096,22	30.168,78	0,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-856.345,15	-781.265,00	--	-751.096,22	-30.168,78	0,00
19	+	Finanzerträge	127.477,70	170.200,00	--	152.010,73	18.189,27	--
21	=	Finanzergebnis	127.477,70	170.200,00	--	152.010,73	18.189,27	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-728.867,45	-611.065,00	--	-599.085,49	-11.979,51	0,00
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-728.867,45	-611.065,00	--	-599.085,49	-11.979,51	0,00
29	=	Teilergebnis	-728.867,45	-611.065,00	--	-599.085,49	-11.979,51	0,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-728.867,45	-611.065,00	--	-599.085,49	-11.979,51	0,00



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-727.938,33	-610.965,00	--	-735.068,14	124.103,14	0,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	2.475,00	-2.475,00	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	2.475,00	-2.475,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	711.011,83	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	4.393,34	27.505,00	--	3.649,61	23.855,39	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	715.405,17	27.505,00	--	3.649,61	23.855,39	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-715.405,17	-27.505,00	--	-1.174,61	-26.330,39	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0156 - Beteiligungsmanagement	-711.011,83	--	-750.000,00	2.475,00	2.475,00	--
01.5.009 - Beteiligung Ahleener Kino	-711.011,83	--	-750.000,00	2.475,00	2.475,00	--
Einzahlung	--	--	--	2.475,00	2.475,00	--
Auszahlung	711.011,83	--	750.000,00	--	--	--

**0161 Recht**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	016	Rechtsangelegenheiten
Produkt	0161	Recht

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Rechtsberatung der Verwaltungsleitung und der Verwaltung, Vertretung der Stadt in Verfahren der Verwaltungs-, Zivil-, Arbeits- und Sozialgerichtsbarkeit, Bearbeitung und Betreuung der bestehenden Versicherungsverträge in den Bereichen allgemeine Haftpflichtversicherung, Vermögenseigenschadenversicherung, D&O-Versicherung, Strafrechtsschutzversicherung, Asylbewerberhaftpflichtversicherung und diverse Versicherungen der Feuerwehr, Betreuung aller Vergaben der Stadt Ahlen von der Einleitung des Vergabeverfahrens bis zur Submission zentral und einheitlich.

Zielgruppen

Gesamte Verwaltung, Nutzer*innen städt. Einrichtungen, Ratsmitglieder, Einwohner*innen der Stadt Ahlen

Auftragsgrundlagen

Dienstanweisung der Stadt Ahlen über die Aufgaben des Rechtsamtes und die Beteiligung durch andere Ämter vom 12.10.1992, Dienstanweisung zur Vergabeordnung vom 07.11.2022, Vorschriften zu gesetzlich vorgeschriebenen Versicherungen, bestehende Versicherungsverträge

Ziele

- Optimierung rechtlicher Entscheidungsfindung; Sicherstellung der einheitlichen Verwaltungspraxis; Gewährleistung des Gesetzmäßigkeit der Verwaltung
- Durchsetzen der kommunalen Interessen
- Gewährleistung eines möglichst optimalen Versicherungsschutzes unter Berücksichtigung der Notwendigkeit des Dienstbetriebes und damit die Minimierung finanzieller Risiken; unverzügliche und effektive Schadenbearbeitung.

Operationale Ziele:

1. 70 % der Klagen werden von der Stadt nicht verloren.
2. 80 % der bearbeitungsreifen Prüfaufträge werden innerhalb von 21 Kalendertagen erledigt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,93	-11,08	-11,09	-11,88
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	7,27	6,24	6,20	5,91



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Gerichtsverfahren	Anz.	30	35	39
Prüfaufträge	Anz.	148	95	99
Versicherungsfälle	Anz.	28	40	39
Anzahl der zu Lasten der Stadt Ahlen ausgehenden Klagen	Anz.	2	6	0
Vergabeverfahren	Anz.	197	150	210
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der nicht verlorenen Gerichtsverfahren	%- Wert	80	>70	100
zu 2. Quote der binnen 21 Kalendertagen nach Eingang im Fachbereich bearbeiteten Prüfaufträge	%- Wert	>80	>80	95,8

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	784,00	785,00	--	785,00	0,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	37.841,21	38.200,00	--	38.460,54	-260,54	--
10	=	Ordentliche Erträge	38.625,21	38.985,00	--	39.245,54	-260,54	--
11	-	Personalaufwendungen	332.092,76	407.868,00	--	382.327,27	25.540,73	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	300,00	--	290,00	10,00	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	784,00	785,00	--	785,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.727,76	294.096,00	--	281.020,96	13.075,04	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	622.604,52	703.049,00	--	664.423,23	38.625,77	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-583.979,31	-664.064,00	--	-625.177,69	-38.886,31	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-583.979,31	-664.064,00	--	-625.177,69	-38.886,31	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-583.979,31	-664.064,00	--	-625.177,69	-38.886,31	--
29	=	Teilergebnis	-583.979,31	-664.064,00	--	-625.177,69	-38.886,31	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-583.979,31	-664.064,00	--	-625.177,69	-38.886,31	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-551.169,99	-663.814,00	--	-633.965,68	-29.848,32	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0171 Zentrales Gebäudemanagement

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	017	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
Produkt	0171	Zentrales Gebäudemanagement

Verantwortliche Organisationseinheit

Zentrales Gebäudemanagement

Verantwortliche Person

Philipp Cramer

Kurzbeschreibung

- Betrieb der städtischen Grundstücke und Gebäude
- Bauunterhaltungsmaßnahmen/ Wartungen
- Baumaßnahmen, Sanierungen, Abrissarbeiten
- Wertermittlungen/ gutachterliche Tätigkeiten
- Energiebeschaffung und -controlling
- Reinigungs- und Hausmeisterdienste
- Umzugsdienste/ Logistik/ Serviceleistungen

Zielgruppen

Verwaltungsleitung, städt. Fachbereiche, Ahlener Umweltbetriebe, gemeindliche Organe, Vereine, private Mieter.

Auftragsgrundlagen

Anfragen, Ratsbeschlüsse, Nutzungs- und Dienstleistungsvereinbarungen, Energie- und Energiewirtschaftsrecht, Mietrecht, Dienstwohnungsverordnung

Fachliche Erläuterung

1. Der Betrieb der städtischen Grundstücke und Gebäude umfasst u. a. den Abschluss, die Verwaltung und die Aufhebung von Mietverhältnissen, Nutzungs- und Dienstleistungsvereinbarungen und die kaufmännische und rechtliche Bewirtschaftung bebauter Grundstücke inkl. anhängiger Förderverfahren sowie Wartungen.
2. Zu den Bauunterhaltungsmaßnahmen zählen u. a. die Begehung der städt. Bauwerke einschließlich verbundener technischer Anlagen und die Prüfung sicherheits-, arbeits- und gesundheitsschutzrechtlicher Vorgaben, die Planung und Vergabe von Instandhaltungsmaßnahmen sowie die Ausführung der Instandhaltungsmaßnahmen (sowohl durch eigene Handwerker*innen, als auch externe Firmen).
3. Für Baumaßnahmen, Sanierungen und Abrissarbeiten sind Entwurfs- und Ausführungsplanungen durchzuführen, Bestandspläne zu erstellen, Grundlagen zu ermitteln und die Vergabe vorzunehmen; ferner zählen hierzu die Objektüberwachung, Objektbetreuung und die Wahrnehmung der Bauherren- und Projektsteuerungsfunktion. In Abwicklung und Umsetzung der zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel werden vorrangig zur Gewährleistung der Betriebssicherheit notwendige Baumaßnahmen abgewickelt.
4. Sicherstellung eines effizienten Energieeinsatzes einschließlich der Unterstützung bei der Verhandlung und Verwaltung von Energielieferverträgen.
5. Sicherstellung der Funktionsfähigkeit der technischen Anlagen einschließlich der Störungsbehebung und der Verfolgung von Gewährleistungsansprüchen; Durchführung der Reinigungs- und Winterdienste.
6. Als weitere Dienstleistungen für die Gesamtverwaltung sind u. a. die Schlüsselverwaltung, die Vorhaltung eines Gebäudeleitsystems und die Koordination von verwaltungsinternen Umzügen zu nennen.

**Ziele**

- wirtschaftliche Gebäudenutzung
- Substanzerhaltung städt. Gebäude, Schutz vor finanziellen Risiken
- Wiederherstellung des Ursprungszustandes nach einem Schadensfall
- Vorhaltung mängelfrei nutzbarer Gebäude und Bauwerke unter Beachtung sicherheitsrelevanter Vorschriften
- Sicherstellung eines störungsfreien Betriebes der technischen Anlagen
- Reduzierung des Energiebedarfes in allen Nutzungsarten

Operationale Ziele:

1. Reduzierung der Strommengen im Planungszeitraum um 1 %
2. Verbrauch der Wärmemengen auf Vorjahresniveau
3. Veräußerung von Objekten, die von der Stadt Ahlen zur Erfüllung von Aufgaben nicht mehr benötigt werden.

Ausblick auf Folgejahre

Das Projekt Rathausquartier (nachfolgend Bürgercampus) nimmt weiter Gestalt an. Nach einem erfolgreichen Architektenwettbewerb für das Stadthaus wurden zwischenzeitlich die Leistungsphasen 1-3 an das Architekturbüro Gerber Architekten aus Dortmund vergeben. Ausstehend ist der Teilnahmewettbewerb für den Bauabschnitt II Bürgerforum.

Die ehemalige Bodelschwinghschule steht weiterhin für die Nachnutzung als Standby-Einrichtung als Asylbewerberheim („2. Hermesweg“) zur Verfügung und kann bei Bedarf zeitnah umgebaut werden. Für den Standort der ehem. Bodelschwingh-Schule soll darüber hinaus eine Machbarkeitsstudie erstellt werden, ob die Unterbringung einer Oberstufe am Standort möglich ist.

Der ehemalige Standort des Baubetriebshofs wird derzeit schadstofftechnisch und bodentechnisch untersucht. Anschließend soll das Areal der Wohnbebauung zugeführt werden. Das alte Gebäude der Paul-Gerhardt-Schule wird weiterhin als zentraler Standort für Integrationskurse und temporär für die Unterbringung von U3-Kindern genutzt. Hier ist eine Verlagerung von Räumlichkeiten in das neue Bürgerforum vorgesehen, um den Standort dann mit Fertigstellung des neuen Bürgerforums ebenfalls der Wohnbebauung zuzuführen.

Das Projekt „Digitale Schule – Schulnetz Ahlen“ wird weitergeführt.

Als weitere Großmaßnahme ist der Neubau des Vereinsheims mit Umkleidebereiche und integrierter Tribüne an der Südenkampfbahn zu nennen.

Für das Jugendzentrum Ost wird eine Machbarkeitsstudie inkl. Nutzungsanalyse zeitnah in Auftrag gegeben.

Für Dolberg wird derzeit der Neubau des Feuerwehrgerätehauses geprüft und die Kosten ermittelt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-213,75	-257,88	-250,27	-276,68
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	27,44	25,01	28,99	23,72



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Bewirtschaftung bebauter Grundbesitz - Anzahl der Objekte (Gebäude) (Aufgrund der Bewertungsrichtlinien sind bisher berücksichtigte Garagen, Schuppen, Anbauten nicht mehr als eigene Gebäude zu zählen)	Anz.	149	148	148
- davon Büro-, Kinder- und Jugendeinrichtungen und sonstige Flächen (Bruttogrundfläche)	qm	70.487	70.487	70.487
Leistungen				
		Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
- davon Schulflächen (Bruttogrundfläche)	qm	97.683	103.049	103.049
- davon Wohnflächen (Bruttogrundfläche)	qm	17.231	17.031	17.031
Verwaltungsgebäude				
- Stromverbrauch pro qm in Kw/h p.a.	Verbrauch	68	60	69
- Heizenergieverbrauch pro qm BGF in Kw/h pro Jahr	Verbrauch	212*	195	202
- Wasserverbrauch pro qm BGF in m³ pro Jahr	Verbrauch	0,17	0,2	0,22
Vermietung von Gebäuden	Anz.	36	35	35
Anzahl von Mietverträgen	Anz.	39	37	37
Anzahl von Pacht-, Nutzungs- bzw. Gestattungsverträgen	Anz.	37	37	37
Kennzahlen:				
		Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Reduzierung der Energiemengen bezogen auf Strom	%-Wert	0	1	-1,47
zu 2. Reduzierung der Wärme-/Kältemengen	%-Wert	-2,8*	1	4,71
Weitere Kennzahlen				
Leerstand in qm pro Jahr	qm	110	0	0

*erhebliche Steigerung beim Rathaus (Baudezernat nicht unerheblich gesunken)



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.178.120,47	3.443.200,00	--	2.864.946,60	578.253,40	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	1.161.371,57	939.400,00	--	917.555,76	21.844,24	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	69.494,37	218.167,86	--	69.811,23	148.356,63	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	537.699,33	154.455,00	--	333.265,59	-178.810,59	--
8	+	Aktiviert Eigenleistun- gen	408.579,81	200.000,00	--	330.698,37	-130.698,37	--
10	=	Ordentliche Erträge	5.355.265,55	4.955.222,86	--	4.516.277,55	438.945,31	--
11	-	Personalaufwendungen	3.337.754,31	3.866.914,00	--	3.587.355,89	279.558,11	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	10.901.900,50	13.439.745,51	387.715,51	10.831.949,29	2.607.796,22	959.560,11
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	3.922.875,05	3.645.121,00	--	4.353.960,21	-708.839,21	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.317,17	295.236,72	--	267.209,07	28.027,65	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	18.469.847,03	21.247.017,23	387.715,51	19.040.474,46	2.206.542,77	959.560,11
18	=	Ordentliches Ergebnis	-13.114.581,48	-16.291.794,37	-387.715,51	-14.524.196,91	-1.767.597,46	-959.560,11
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-13.114.581,48	-16.291.794,37	-387.715,51	-14.524.196,91	-1.767.597,46	-959.560,11
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-13.114.581,48	-16.291.794,37	-387.715,51	-14.524.196,91	-1.767.597,46	-959.560,11
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	66.008,38	82.710,00	--	36.811,90	45.898,10	--
29	=	Teilergebnis	-13.180.589,86	-16.374.504,37	-387.715,51	-14.561.008,81	-1.813.495,56	-959.560,11
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-13.180.589,86	-16.374.504,37	-387.715,51	-14.561.008,81	-1.813.495,56	-959.560,11



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.922.826,86	-16.017.176,52	-1.210.933,66	-13.359.460,23	-2.657.716,29	-1.097.559,73
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	505.699,55	4.000.000,00	--	327.500,00	3.672.500,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	505.699,55	4.000.000,00	--	327.500,00	3.672.500,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.032.946,78	60.704.453,45	28.062.458,45	21.898.884,82	38.805.568,63	36.175.632,42
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	301.878,82	17.954,01	954,01	5.284,06	12.669,95	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	44.411,89	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.379.237,49	60.722.407,46	28.063.412,46	21.904.168,88	38.818.238,58	36.175.632,42
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.873.537,94	-56.722.407,46	-28.063.412,46	-21.576.668,88	-35.145.738,58	-36.175.632,42



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0171 - Zentrales Gebäudemangement	-11.748.824,60	-56.722.407,46	-5.598.470,75	-21.358.987,68	35.363.419,78	-35.503.170,38
01.7.018 - Planungskosten Sanierung Rathaus	-22.130,59	-48.058,87	-70.189,46	-9.155,06	38.903,81	-38.903,81
Auszahlung	22.130,59	48.058,87	70.189,46	9.155,06	-38.903,81	38.903,81
01.7.1002 - FWG NW-Raum 2XBiologie mit Vorbereitungsraum	-27.512,80	-88.180,00	--	-72.468,03	15.711,97	-458,15
Auszahlung	27.512,80	88.180,00	--	72.468,03	-15.711,97	458,15
01.7.1003 - Gymnasium NW-Raum Chemie	--	-105.000,00	--	--	105.000,00	--
Auszahlung	--	105.000,00	--	--	-105.000,00	--
01.7.1004 - Overbergschule Sonnenschutz	-54.912,43	-120.000,00	--	-92.233,13	27.766,87	--
Auszahlung	54.912,43	120.000,00	--	92.233,13	-27.766,87	--
01.7.1006 - TMG NW-Raum Physik	--	-117.018,19	--	-116.408,62	609,57	--
Auszahlung	--	117.018,19	--	116.408,62	-609,57	--
01.7.1009 - Don-Bosco-Schule Eisspeicher Infrastrukturbeitrag	--	-70.000,00	--	--	70.000,00	--
Auszahlung	--	70.000,00	--	--	-70.000,00	--
01.7.1010 - Neubau Sporthallen Städt. Gymnasium Ahlen	--	-300.000,00	--	--	300.000,00	-300.000,00
Auszahlung	--	300.000,00	--	--	-300.000,00	300.000,00
01.7.1011 - Sportareal August-Kirchner-Straße Aufzugsanlage	-20.231,57	-80.745,04	-110.000,00	-4.170,95	76.574,09	-102.574,09
Einzahlung	9.023,39	--	--	--	--	--
Auszahlung	29.254,96	80.745,04	110.000,00	4.170,95	-76.574,09	102.574,09
01.7.1012 - Otto-Schott-Str. Kellertrockenlegung	-211.929,82	-305.000,00	--	--	305.000,00	--
Auszahlung	211.929,82	305.000,00	--	--	-305.000,00	--
01.7.1013 - Friedrich-Ebert-Sporthalle ELA Anlage	--	-60.000,00	--	-2.201,50	57.798,50	-57.798,50
Auszahlung	--	60.000,00	--	2.201,50	-57.798,50	57.798,50
01.7.1015 - Container Kita-Lilienthalweg Erwerb	-181.445,25	--	--	--	--	--
Auszahlung	181.445,25	--	--	--	--	--
01.7.1024 - Container Martinschule OGS	--	-825.000,00	--	--	825.000,00	-825.000,00
Auszahlung	--	825.000,00	--	--	-825.000,00	825.000,00
01.7.1028 - Wersestadion diverse Maßnahmen +	--	--	--	-153.490,67	-153.490,67	-150.000,00



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
PV-Anlage						
Auszahlung	--	--	--	153.490,67	153.490,67	150.000,00
01.7.1034 - TMG Dach C, Aula SiBel + Lüftung	--	--	--	-1.405,63	-1.405,63	-86.132,33
Auszahlung	--	--	--	1.405,63	1.405,63	86.132,33
01.7.106 - Schaffung Wohnraum Flüchtlinge	-27.649,35	--	-293.292,89	--	--	--
Auszahlung	27.649,35	--	293.292,89	--	--	--
01.7.112 - Feuerwache Dolberg	-77.808,17	-3.709.367,58	-2.969.175,75	207.542,12	3.916.909,70	-3.691.909,70
Einzahlung	--	--	--	225.000,00	225.000,00	--
Auszahlung	77.808,17	3.709.367,58	2.969.175,75	17.457,88	-3.691.909,70	3.691.909,70
01.7.120 - Gesamtschule Anbau Klassentrakt	-50.491,82	-70.000,00	-179.392,02	-84.823,23	-14.823,23	-7.500,00
Auszahlung	50.491,82	70.000,00	179.392,02	84.823,23	14.823,23	7.500,00
01.7.127 - Schulnetz	-124.753,85	--	-417.013,31	--	--	--
Einzahlung	5.391,74	--	--	--	--	--
Auszahlung	130.145,59	--	417.013,31	--	--	--
01.7.144 - Mobilstation	-63.146,58	--	-63.146,58	--	--	--
Auszahlung	63.146,58	--	63.146,58	--	--	--
01.7.168 - Feuer- u. Rett.wache Tore Ab- schn.3-Werkstatt	-81.372,80	--	-82.500,00	--	--	--
Auszahlung	81.372,80	--	82.500,00	--	--	--
01.7.190 - FWG - Schul- hofsanierung	-93.513,92	--	-93.513,92	--	--	--
Auszahlung	93.513,92	--	93.513,92	--	--	--
01.7.192 - Augustin- Wibbelt-Schule PV Anlage mit Batteriesp.	22.087,79	--	-74.514,44	--	--	--
Einzahlung	67.500,00	--	--	--	--	--
Auszahlung	45.412,21	--	74.514,44	--	--	--
01.7.194 - Mammutschule PV Anlage mit Batterie- speicher	147.757,91	-50.000,00	-147.722,93	-3.667,02	46.332,98	-2.018,81
Einzahlung	162.000,00	--	--	--	--	--
Auszahlung	14.242,09	50.000,00	147.722,93	3.667,02	-46.332,98	2.018,81
01.7.195 - Paul-Gerhardt- Schule PV Anlage m. Batteriespeicher	176.759,78	--	-26.719,97	--	--	--
Einzahlung	148.500,00	--	--	--	--	--
Auszahlung	-28.259,78	--	26.719,97	--	--	--
01.7.199 - Don-Bosco- Schule PV-Anlage	-257.886,35	-47.000,00	--	72.719,98	119.719,98	--
Einzahlung	--	--	--	102.500,00	102.500,00	--
Auszahlung	257.886,35	47.000,00	--	29.780,02	-17.219,98	--



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
03.1.119 - Erweiterung TMG - Einführung Ober- stufe	-3.355.617,09	-6.531.708,03	-196.419,50	-3.561.924,82	2.969.783,21	-1.125.041,15
<i>Auszahlung</i>	<i>3.355.617,09</i>	<i>6.531.708,03</i>	<i>196.419,50</i>	<i>3.561.924,82</i>	<i>-2.969.783,21</i>	<i>1.125.041,15</i>
09.1.019 - Masterplan Innenstadt Ahlen im Dialog	-7.053.312,65	-43.908.969,98	-378.249,01	-17.355.386,38	26.553.583,60	-29.027.722,24
<i>Einzahlung</i>	<i>--</i>	<i>4.000.000,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-4.000.000,00</i>	<i>--</i>
<i>Auszahlung</i>	<i>7.053.312,65</i>	<i>47.908.969,98</i>	<i>378.249,01</i>	<i>17.355.386,38</i>	<i>-30.553.583,60</i>	<i>29.027.722,24</i>
09.1.024 - Soziale Stadt, Teilmaßn. Südenkampfbahn	-118.954,01	-32.500,00	-190.488,11	-32.500,00	0,00	--
<i>Auszahlung</i>	<i>118.954,01</i>	<i>32.500,00</i>	<i>190.488,11</i>	<i>32.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>
09.1.024-A - Soziale Stadt, Teilmaßn. Süden- kampfbahn-Außenanl.	-165.405,07	--	-156.185,07	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	<i>165.405,07</i>	<i>--</i>	<i>156.185,07</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-107.355,96	-253.859,77	-149.947,79	-149.414,74	104.445,03	-88.111,60



0172 Projektentwicklung und Liegenschaften

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	017	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
Produkt	0172	Projektentwicklung und Liegenschaften

Verantwortliche Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Bauen

Verantwortliche Person

Markus Gantefort

Kurzbeschreibung

- Grundstücksgeschäfte (unbebaute/bebaute Grundstücke)
- Betrieb städtischer Grundstücke
- Unterhaltung unbebauter städtischer Grundstücke, für die 6.1 zuständig ist
- Gestattungsverträge
- Projektentwicklungen

Zielgruppen

Kaufinteressenten, Käufer, Grundstücksanbieter, Besteller von Erbbaurechten, städt. Fachbereiche, die zur Realisierung ihrer Ziele Flächen Dritter benötigen (An- und Verpachtungen), Privatpersonen, Landwirte, sonstige städt. Fachbereiche wie AUB, gemeindliche Organe, Vereine

Auftragsgrundlagen

Grunderwerbsanforderungen, Anfragen, Ratsbeschlüsse, Nutzungs- und Dienstleistungsvereinbarungen, Bau- und Bauordnungsrecht, Vergaberecht

Fachliche Erläuterung

1. Zu den Kernaufgaben zählt die Sicherstellung der Verfügbarkeit von Grundstücken oder Grundstücksteilen durch Ankauf, Erbbaurechtsbestellung, Tausch, Ersteigerung, Enteignungsverfahren und der Ausübung des gesetzlichen Vorkaufsrechts. Bodenvorratspolitik
2. Der Betrieb der städtischen Grundstücke umfasst u. a. den Abschluss, die Verwaltung und die Aufhebung von Miet-, Pacht- und Gestattungsverhältnissen, Nutzungsvereinbarungen sowie die sonstigen Nutzungsrechte und die kaufmännische und rechtliche Bewirtschaftung unbebauter Grundstücke; Löschungsbewilligungen.
3. Bearbeitung von Projektentwicklungen und Steuerung der Projekte auf städtischen Grundstücken. Koordinierung städtischen Fachbereiche bei größeren und wichtigen Bauvorhaben privater Investoren im Hinblick auf organisatorische, rechtliche, technische, wirtschaftliche und terminliche Fragestellungen, Steuerung der Projekte bis zur Realisierung.
4. Fortführung und Aktualisierung des Stadtplans, Grenzverhandlungen, Fremdvergaben: Vermessungen im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften der Stadt Ahlen, Vermessungsunterlagen für Bebauungspläne
5. Finanzielle Abwicklung von Durchwurzelungsschäden, die durch städtische Bäume verursacht werden, sowie von Ersatzbeschaffungen für den Aufwuchs und für Sitzbänke in Parkanlagen.

Ziele

- wirtschaftliche Grundstücksnutzung
- Optimierung von Grundstückstauschgeschäften für städtische Flächen/Projekte



- Schutz vor finanziellen Risiken
- Verkauf unbebauter städtischer Grundstücke zur Bebauung
- Ankauf von Grundstücken - Bodenvorratspolitik

Operationales Ziel:

Vorkaufsrechtsbescheinigungen werden innerhalb von sieben Arbeitstagen nach Beantragung in 95 % der Fälle ausgestellt.

Ausblick auf Folgejahre

Neben der Erweiterung des Gewerbeparks Olfetal ist der Bürgerradweg zu vervollständigen sowie die Entwicklung (unbebauter) städtischer Grundstücke zur Bebauung voran zu treiben (Wohnbaugebiete Handkamp, Hohle Eiche, ehemaliger Baubetriebshof und Paul-Gerhardt-Schule, entbehrliche Spiel- und Aktionsflächen).

Erwerb öffentlicher Straßenflächen von Privateigentümern, Erwerb weiterer Flächen zur sinnvollen Bodenvorratspolitik.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	2,71	-6,34	2,84	-8,88
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	115,26	39,40	126,41	55,55

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Bewirtschaftung unbebauter Grundbesitz- Gesamtfläche verwertbarer Acker- und Grünflächen	qm	1.575.741	1.645.037	1.536.523
Ausgestellte Vorkaufsrechtsbescheinigungen	Anz.	287	300	

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Kaufverträge	Stck.	62	45	54
Quote der ausgestellten Vorkaufsrechtsbescheinigungen innerhalb von 7 Arbeitstagen	%	95	95	

	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Weitere Kennzahlen				
Erbbaurechtsverträge	Stck.	21	25	22
Pachtverträge Anpachtungen	Stck.	34	38	34
Pachtverträge Verpachtungen	Stck.	126	126	124
Gestattungsverträge	Stck.	98	95	93
Erstellen/Weitergeben von Nebenkostenabrechnungen	Stck.	7	6	8



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.756,71	3.714,00	--	74.305,17	-70.591,17	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.886,00	12.000,00	--	16.121,00	-4.121,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	715.700,71	418.000,00	--	367.922,09	50.077,91	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	--	7.899,59	-7.899,59	--
10	=	Ordentliche Erträge	750.343,42	433.714,00	--	466.247,85	-32.533,85	--
11	-	Personalaufwendungen	149.886,08	202.547,00	--	254.932,01	-52.385,01	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	89.885,65	259.300,00	--	225.785,42	33.514,58	69.160,88
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	15.735,00	15.735,00	--	15.735,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	127.730,83	128.000,00	--	125.095,49	2.904,51	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.360,64	211.600,00	--	217.786,02	-6.186,02	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	593.598,20	817.182,00	--	839.333,94	-22.151,94	69.160,88
18	=	Ordentliches Ergebnis	156.745,22	-383.468,00	--	-373.086,09	-10.381,91	-69.160,88
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,44	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	-2,44	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	156.742,78	-383.468,00	--	-373.086,09	-10.381,91	-69.160,88
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	156.742,78	-383.468,00	--	-373.086,09	-10.381,91	-69.160,88
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	7.380,75	100.000,00	--	94.254,35	5.745,65	--
29	=	Teilergebnis	149.362,03	-483.468,00	--	-467.340,44	-16.127,56	-69.160,88
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	149.362,03	-483.468,00	--	-467.340,44	-16.127,56	-69.160,88

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.908,94	-991.247,00	--	-501.245,49	-490.001,51	-371.160,88
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	0,00	--	--	0,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.783.029,74	4.658.000,00	--	2.131.755,26	2.526.244,74	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	0,00	--	23.995,08	-23.995,08	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.783.029,74	4.658.000,00	--	2.155.750,34	2.502.249,66	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.652.317,28	6.900.042,58	3.600.042,58	486.552,93	6.413.489,65	3.933.157,78
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.018,94	30.000,00	--	29.331,91	668,09	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.671.336,22	6.930.042,58	3.600.042,58	515.884,84	6.414.157,74	3.933.157,78
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.111.693,52	-2.272.042,58	-3.600.042,58	1.639.865,50	-3.911.908,08	-3.933.157,78



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0172 - Projektentwicklung und Liegenschaften	-1.671.336,22	-2.272.042,58	-397.652,93	-491.889,76	1.780.152,82	-3.933.157,78
01.7.200 - Erwerb u. Veräußerung von Gewerbegrundstücken (alt 01.7.012)	--	738.000,00	--	-3.944,85	-741.944,85	-3.000.000,00
<i>Einzahlung</i>	--	4.238.000,00	--	--	-4.238.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	3.500.000,00	--	3.944,85	-3.496.055,15	3.000.000,00
01.7.201 - Ansatz nicht konkret planbare Grundstückskäufe u. -verkäufe	-54.422,27	-500.042,58	-54.422,27	-996,58	499.046,00	--
<i>Auszahlung</i>	54.422,27	500.042,58	54.422,27	996,58	-499.046,00	--
01.7.205 - Ankäufe Grundstücke Vorratsvermögen	-1.210.434,28	-2.180.000,00	-77.512,58	-481.611,50	1.698.388,50	-933.157,78
<i>Einzahlung</i>	--	420.000,00	--	--	-420.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	1.210.434,28	2.600.000,00	77.512,58	481.611,50	-2.118.388,50	933.157,78
01.7.213 - Erwerb Ausgleichsflächen	--	-300.000,00	--	--	300.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	300.000,00	--	--	-300.000,00	--
09.1.011 - Erwerb-/Entwicklung Ausgleichsflächen (Sopo+Entw.)	-387.460,73	0,00	-265.718,08	--	-0,00	--
<i>Einzahlung</i>	--	0,00	--	--	-0,00	--
<i>Auszahlung</i>	387.460,73	0,00	265.718,08	--	-0,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-19.018,94	-30.000,00	--	-5.336,83	24.663,17	--

**0181 Personalrat**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	018	zentrale Funktionen
Produkt	0181	Personalrat

Verantwortliche Organisationseinheit

Personalrat

Verantwortliche Person

Markus Schöning

Kurzbeschreibung

Vertretung der Interessen der Beschäftigten

Zielgruppen

Gesamtheit der Mitarbeiter*innen der Stadtverwaltung einschl. Ahlener Umweltbetriebe, Auszubildende, Stellenbewerber*innen, Praktikant*innen

Auftragsgrundlagen

Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG) NRW

Fachliche Erläuterung

Die Personalvertretung vertritt die Rechte und Interessen von ca. 844 Beschäftigten einschl. der Auszubildenden, Anwärter*innen und Praktikant*innen gegenüber der Verwaltung.

Sie bestimmt mit bzw. ist nach den gesetzlichen Bestimmungen zu beteiligen u. a. bei Einstellungen und Umsetzungen, Höhergruppierungen und Beförderungen, in arbeits- und disziplinarrechtlichen Angelegenheiten, in Organisationsangelegenheiten, in Fragen des Arbeitsschutzes, der Arbeitssicherheit und vielem mehr.

Gemeinsam mit der Verwaltung arbeitet die Personalvertretung in Projektgruppen (z. B. betriebliches Gesundheitsmanagement und betriebliches Eingliederungsmanagement u.a.), Organisationsuntersuchungen, Rathauskommission, Abschluss und Aktualisierung von Dienstvereinbarungen sowie in Kommissionen (z. B. Stellenbewerungskommission für tariflich Beschäftigte, Stellenbewertungskommission für Beamt*innen, betriebliche Kommission nach §§ 17, 18 TVöD) sowie dem Arbeitsschutzausschuss der Stadt Ahlen.

Daneben informiert die Personalvertretung die Beschäftigten über gesetzliche Änderungen und Neuerungen und berät und unterstützt in betrieblichen und persönlichen Angelegenheiten.

Weitere Aufgaben / Leistungen der Personalvertretung:

- bedarfsgerechte Vorbereitung und Durchführung von Personalversammlungen (in Kooperation mit dem Bürgermeister und der Gruppe 1.5 Personal)
- Vierteljahresgespräch des gesamten Personalrats, der Jugend- und Auszubildendenvertretung, der Schwerbehindertenvertretung und (ggf.) der Gleichstellungsbeauftragten mit dem Bürgermeister sowie (ggf.) anderen Verwaltungsleitungen über alle Angelegenheiten, die die Dienststelle betreffen inklusive der Unterrichtung über wirtschaftliche Angelegenheiten.
- Organisation und Durchführung von Ehemaligen-Treffen (in Kooperation mit der Gruppe 1.5 Personal)

In Einzelfällen führt die Personalvertretung, ggf. nach Abstimmung mit der Verwaltungsleitung, Mitarbeiterbefragungen durch.

**Ziele**

- Sicherstellung der Berücksichtigung der Interessen der Beschäftigten bei organisatorischen und personalrechtlichen Maßnahmen
- Mitwirkung bei der stetigen Optimierung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes
- Beratung/Unterstützung der Beschäftigten im Einzelfall und in persönlichen Angelegenheiten
- konstruktive und effektive Zusammenarbeit mit der Verwaltungsleitung

Operationale Ziele:

1. Durchführung von Personalversammlungen nach Gesetz und ggf. nach Bedarf
2. Durchführung von Vierteljahresgesprächen und Informationen über wirtschaftliche Angelegenheiten mit bzw. von der Verwaltungsleitung
3. Die Sitzungsprotokolle werden innerhalb von vier Arbeitstagen zur Verfügung gestellt und können von den PR-Mitgliedern in Enaio eingesehen werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-4,45	-3,88	-3,82	-3,87
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	1,23	1,41	1,78	1,60

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformation

Anzahl der Personalratsmitglieder	Anz.	11 + JAV+SBV	11 + JAV+SBV	11 + JAV + SBV
Anzahl der Personalratssitzungen	Anz.	26	26	28
Anzahl der Personalratsbeschlüsse	Anz.	485	550	448

Kennzahlen:

	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
--	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Personalversammlung	Anz.	1	1	1
zu 2. Anzahl der Vierteljahresgespräche mit der Verwaltungsleitung	Anz.	0	4	3
zu 3. Weiterreichung Sitzungsprotokolle	%-Wert	100	98	98

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes pro Mitarbeiter/in	€	414,02	420,54	417,08
---	---	--------	--------	--------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	709,15	--	--	--	--	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	2.936,63	3.000,00	--	3.320,35	-320,35	--
10	=	Ordentliche Erträge	3.645,78	3.000,00	--	3.320,35	-320,35	--
11	-	Personalaufwendungen	192.290,85	191.339,00	--	191.467,42	-128,42	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	709,15	600,00	--	--	600,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.671,72	15.250,00	--	15.679,53	-429,53	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	204.671,72	207.189,00	--	207.146,95	42,05	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-201.025,94	-204.189,00	--	-203.826,60	-362,40	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-201.025,94	-204.189,00	--	-203.826,60	-362,40	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-201.025,94	-204.189,00	--	-203.826,60	-362,40	--
29	=	Teilergebnis	-201.025,94	-204.189,00	--	-203.826,60	-362,40	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-201.025,94	-204.189,00	--	-203.826,60	-362,40	--


Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-211.046,74	-203.789,00	--	-204.030,12	241,12	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0182 Gleichstellung von Frau und Mann**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	018	zentrale Funktionen
Produkt	0182	Gleichstellung von Frau und Mann

Verantwortliche Organisationseinheit

Gleichstellungsbeauftragte

Verantwortliche Person

Elisa Spreemann

Kurzbeschreibung

Beteiligung an gleichstellungsrelevanten Personalangelegenheiten, insbesondere Überprüfung geschlechtsneutraler Stellenausschreibungen, Mitwirkung bei Auswahlverfahren, bei den Vorstellungsgesprächen, in Fragen der Aus-, Fort- und Weiterbildung sowie der Teilzeitbeschäftigung. Aufklärungs- und Öffentlichkeitsarbeit zu gleichstellungsrelevanten Projekten, Mitwirken bei Vorhaben der Verwaltung, soweit gleichstellungsrelevante Aspekte berührt sind. Beratungstätigkeit sowohl innerhalb der Verwaltung, als auch extern. Netzwerkarbeit innerhalb und außerhalb der Verwaltung, insbesondere mit dem Gleichstellungsbeauftragten Arbeitskreis Warendorf und dem Kreisfrauenforum u.a.

Zielgruppen

alle Mitarbeiter*innen der Stadt Ahlen; die Ahlener Bevölkerung

Auftragsgrundlagen

Artikel 3 Absatz 2 Grundgesetz (GG), Landesgleichstellungsgesetz NRW, Gemeindeordnung NRW, Hauptsatzung, Gleichstellungsplan der Stadt Ahlen

Fachliche Erläuterung

Zu den jährlich wiederkehrenden Projekten gehören die Planung und Organisation von Veranstaltungen bzw. Aktionen, zum Beispiel zum internationalen Frauentag, „Equal Pay Day“ oder einem anderen fachbezogenen Thema mit verschiedenen Kooperationspartner*innen.

Ziele

- Verwirklichung der Gleichstellung von Frau und Mann innerhalb der Verwaltung
- Durchsetzung der Gleichstellung von Mädchen und Frauen in allen gesellschaftlichen Bereichen und auf allen gesellschaftlichen Ebenen
- durch Mitwirkung bei der Erstellung des Gleichstellungsplans sollen Ziele des Gleichstellungsplans erreicht werden
- schrittweise Erhöhung des Frauen- aber auch Männeranteils in unterrepräsentierten Bereichen auf 50 %

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-0,79	-0,53	-1,30	-0,88
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--



Kennzahlen II

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote des zeitgleichen Aufgreifens von gleichgeschlechtsrelevanten Sachverhalten	%-Wert	100	100	100
zu 2. Anzahl der Veranstaltungen	Menge	2	2	2

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	56.451,06	77.654,00	--	44.998,85	32.655,15	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	50,00	--	--	50,00	--
15	-	Transferaufwendungen	11.200,00	0,00	--	--	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056,47	1.880,00	--	1.363,00	517,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	68.707,53	79.584,00	--	46.361,85	33.222,15	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-68.707,53	-79.584,00	--	-46.361,85	-33.222,15	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-68.707,53	-79.584,00	--	-46.361,85	-33.222,15	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-68.707,53	-79.584,00	--	-46.361,85	-33.222,15	--
29	=	Teilergebnis	-68.707,53	-79.584,00	--	-46.361,85	-33.222,15	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-68.707,53	-79.584,00	--	-46.361,85	-33.222,15	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.225,12	-79.534,00	--	-43.996,66	-35.537,34	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0183 Datenschutz**

Produktbereich	01	Innere Verwaltung (Verwaltungssteuerung und Service)
Produktgruppe	018	zentrale Funktionen
Produkt	0183	Datenschutz

Verantwortliche Organisationseinheit

Datenschutzbeauftragte*r

Verantwortliche Person

Carsten Rheker

Kurzbeschreibung

Bearbeitung von Grundsatzfragen des Datenschutzes und Kontaktstelle zur Landesbeauftragten für Datenschutz, Informationssicherheit

Zielgruppen

Mitarbeiter*innen

Auftragsgrundlagen

Datenschutzgesetz NRW, europäische Datenschutzgrundverordnung

Fachliche Erläuterung

Koordination von Maßnahmen des Datenschutzes, Erteilung von allgemeinen oder fachbereichsübergreifenden Auskünften, Beratung und Unterstützung der Mitarbeiter*innen in Fragen des Datenschutzes.

Ziele

- Einhaltung des personenbezogenen Datenschutzes sowohl gegenüber den Bürger*innen, als auch den Mitarbeiter*innen der Stadt Ahlen
- Prüfung und Sicherstellung des Anspruchs auf Informationsfreiheit.
- Sicherstellung der Vertraulichkeit, Integrität und Verfügbarkeit der vorhandenen Daten und IT-Systeme, Entwicklung und Fortführung des Informationssicherheitskonzeptes

Operationales Ziel:

Datenschutzrelevante Sachverhalte werden zeitnah nach Bekanntwerden aufgegriffen und bearbeitet. Schulung von Mitarbeiter*innen zum Thema Datenschutz.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-1,59	-1,02	-0,87	-0,71
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Geschulte Kolleg*innen (ink. Lernsoftware)	Anz.	98	100	48
Prüfung von Datenschutzanfragen	Anz.	40	40	40

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	45.286,73	49.559,00	--	36.978,91	12.580,09	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	688,25	3.800,00	--	548,25	3.251,75	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	45.974,98	53.359,00	--	37.527,16	15.831,84	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-45.974,98	-53.359,00	--	-37.527,16	-15.831,84	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-45.974,98	-53.359,00	--	-37.527,16	-15.831,84	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-45.974,98	-53.359,00	--	-37.527,16	-15.831,84	--
29	=	Teilergebnis	-45.974,98	-53.359,00	--	-37.527,16	-15.831,84	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-45.974,98	-53.359,00	--	-37.527,16	-15.831,84	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.657,42	-53.209,00	--	-37.684,24	-15.524,76	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



02 - Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02

Sicherheit und Ordnung



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.087,32	366.239,00	--	360.872,70	5.366,30	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.252.390,28	9.668.350,00	--	10.229.464,15	-561.114,15	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	9.790,88	6.700,00	--	3.079,04	3.620,96	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	631.932,08	687.630,00	--	653.748,04	33.881,96	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	278.411,17	308.100,00	--	228.100,40	79.999,60	--
10	=	Ordentliche Erträge	9.635.611,73	11.037.019,00	--	11.475.264,33	-438.245,33	--
11	-	Personalaufwendungen	7.281.761,18	7.911.426,00	--	8.136.620,11	-225.194,11	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	2.424.452,35	2.700.975,51	65.595,51	2.562.058,68	138.916,83	44.128,64
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	634.198,08	633.995,00	--	686.373,81	-52.378,81	--
15	-	Transferaufwendungen	154.681,00	156.268,00	--	156.268,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	931.261,39	1.030.791,00	--	919.604,13	111.186,87	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	11.426.354,00	12.433.455,51	65.595,51	12.460.924,73	-27.469,22	44.128,64
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.790.742,27	-1.396.436,51	-65.595,51	-985.660,40	-410.776,11	-44.128,64
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.790.742,27	-1.396.436,51	-65.595,51	-985.660,40	-410.776,11	-44.128,64
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-1.790.742,27	-1.396.436,51	-65.595,51	-985.660,40	-410.776,11	-44.128,64
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	--	3.074.668,00	--	--	3.074.668,00	--
29	=	Teilergebnis	-1.790.742,27	-4.471.104,51	-65.595,51	-985.660,40	-3.485.444,11	-44.128,64
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.790.742,27	-4.471.104,51	-65.595,51	-985.660,40	-3.485.444,11	-44.128,64



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-753.828,44	-987.107,51	-65.595,51	-1.954.805,07	967.697,56	-44.128,64
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.531,91	150.000,00	--	184.834,09	-34.834,09	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.215,00	--	--	17.500,00	-17.500,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	175.746,91	150.000,00	--	202.334,09	-52.334,09	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.199,76	157.629,51	79.629,51	90.338,82	67.290,69	21.104,75
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.265.053,38	3.131.055,03	1.487.355,03	981.918,35	2.149.136,68	2.008.520,21
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.007,97	--	--	287,09	-287,09	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.317.261,11	3.288.684,54	1.566.984,54	1.072.544,26	2.216.140,28	2.029.624,96
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.141.514,20	-3.138.684,54	-1.566.984,54	-870.210,17	-2.268.474,37	-2.029.624,96



0211 Wahlen, Abstimmungen und Statistik

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	021	statistische Angelegenheiten und Wahlen
Produkt	0211	Wahlen, Abstimmungen und Statistik

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Kommunalwahlen, Integrationsratswahlen, Bürgerbegehren, Bürgerentscheide
2. Landtags-, Bundestags- und Europawahlen; Volksbegehren, Volksentscheide
3. Statistik

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen, Rat der Stadt, landwirtschaftliche Betriebe

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung NRW, Kommunalwahlgesetz NRW, Kommunalwahlordnung NRW, sonstige Wahlgesetze und Wahlordnungen, Leitfäden zur Durchführung von Wahlen, Bundesstatistikgesetz, Gesetz über Agrarstatistiken, sonstige Aufträge/ Anfragen von IT-NRW

Fachliche Erläuterung

1. Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Wahlen und Abstimmungen, d. h. Wahl- bzw. Stimmbezirke, Einrichtung der Wahllokale, Besetzung der Wahlvorstände einschl. Briefwahlvorstände, Prüfung der Wahl Niederschriften, Feststellung und Weitergabe des Wahl- bzw. Abstimmungsergebnisses, ggf. Prüfung der Wahlunterlagen
2. siehe unter 1.
3. Datenerhebung über Anbauflächen (Obst, Gemüse) und sonstige Bodennutzung, Viehbestände und Arbeitskräfte in der Landwirtschaft

Ziele

- gesetzliche Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Wahlen und Abstimmungen sowie ordnungsgemäße Umsetzung der jeweiligen Ergebnisse
- Ausweitung der Bürgerinformation im Vorfeld von Wahlen via Internet
- termingerechte Datenerhebung und Weitergabe der Daten an das IT.NRW (Statistik)

Ausblick auf Folgejahre

- Durchführung der Landtagswahl 2027

**Kennzahlen:**

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	0,35	-0,67	-0,59	-2,15
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	133,38	--	61,84	31,71

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Wahlen	Anz.	1	3	3
Wahlbeteiligung / Wahlberechtigte LW	%/Anzahl	0	0	0
Wahlbeteiligung / Wahlberechtigte KW	% / Anzahl	0	60,00 % / 40.000	49,40 % / 39.446
Wahlbeteiligung / Wahlberechtigte IW	% / Anzahl	0	18,00 % / 8.500	15,43 % / 13.672
Wahlbeteiligung / Wahlberechtigte BW	% / Anzahl	0	70,00 % / 37.500	80,22 % / 36.308
Wahlbeteiligung / Wahlberechtigte EW		58 %	0 %	0 %
Statistische Erhebungen	Anz.	0	0	0
Bürgerentscheid/Volksentscheid	Anz.	0	0	0

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	50.132,21	54.000,00	--	52.590,74	1.409,26	--
10	=	Ordentliche Erträge	50.132,21	54.000,00	--	52.590,74	1.409,26	--
11	-	Personalaufwendungen	39.327,92	20.778,00	--	39.686,45	-18.908,45	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.823,60	56.200,00	--	49.382,18	6.817,82	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	34,49	409,00	--	411,00	-2,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.881,88	94.940,00	--	76.363,11	18.576,89	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	81.067,89	172.327,00	--	165.842,74	6.484,26	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-30.935,68	-118.327,00	--	-113.252,00	-5.075,00	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-30.935,68	-118.327,00	--	-113.252,00	-5.075,00	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-30.935,68	-118.327,00	--	-113.252,00	-5.075,00	--
29	=	Teilergebnis	-30.935,68	-118.327,00	--	-113.252,00	-5.075,00	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-30.935,68	-118.327,00	--	-113.252,00	-5.075,00	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.190,19	-117.248,00	--	-111.013,10	-6.234,90	--
18	+	Zuwendungen für Investi- tionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachan- lagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanz- anlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnah- men	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.105,49	0,00	0,00	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von akti- vierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.105,49	0,00	0,00	--	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-4.105,49	0,00	0,00	--	0,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0211 - Wahlen, Abstimmungen und Statistik	-4.105,49	0,00	--	--	-0,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-4.105,49	0,00	--	--	-0,00	--



0221 Ordnungsangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	022	Sicherheit und Ordnung
Produkt	0221	Ordnungsangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Das Produkt Ordnungsangelegenheiten beinhaltet die Abwehr von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung auf dem Gebiet des öffentlichen Rechts sowie die öffentliche Sicherheit und Ordnung auf dem Gebiet des öffentlichen Rechts sowie die Erteilung von Erlaubnissen und Genehmigungen im Bereich des Gewerbe-, Gaststätten- und Ordnungsrechtes.

Seit dem Haushaltsjahr 2023 ist dem Produkt auch die Straßenverkehrsbehörde zugeordnet (vorher Produkt 1211)

Zielgruppen

Einwohner*innen, Grundstückseigentümer*innen, Verkehrsteilnehmer*innen, Gewerbetreibende u. A.

Auftragsgrundlagen

Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Infektionsschutzgesetz, Jugendschutzgesetz, Ordnungsbehördengesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz, Gaststättenverordnung, Spielverordnung, Landes-Immissionsschutzgesetz, Polizeigesetz, Psychisch-Kranken-Gesetz (PsychKG), Landes-Hundegesetz, ordnungsbehördliche Verordnungen, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Beschlüsse politischer Gremien u. a.

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Fundangelegenheiten
2. Überwachung des ruhenden Verkehrs
3. Führung des Gewerberegisters
4. gewerbe- und gaststättenrechtliche Angelegenheiten
5. Unterbringung nach dem PsychKG
6. Leichenwesen
7. Schädlings- und Seuchenbekämpfung
8. Beseitigung von Obdachlosigkeit
9. Maßnahmen nach dem Landeshundegesetz
10. Verbraucherberatung
11. sonstige Ordnungsangelegenheiten
12. Plakatieren
13. Immissionsschutz
14. Kampfmittelbeseitigung
15. Karneval
16. Straßenverkehrsbehörde

Ziele

- Einhaltung der Normen/Rechtmäßigkeit



- wirtschaftlicher Ressourcenverbrauch
- Verbesserung des subjektiven Sicherheitsgefühls der Bürger der Stadt Ahlen
- Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
- Gewährleistung der Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs

Operationale Ziele:

Die unterschriftsreife Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen erfolgt innerhalb von 10 Tagen nach Eingang der vollständigen Unterlagen. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 80 % der Fälle gelingt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,75	-13,90	-16,67	-18,58
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	47,98	37,69	33,60	30,30

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Ruhender Verkehr Verwarnungen	Anz.	6.979	12.000	5.038
Ruhender Verkehr Bußgeldbescheide	Anz.	924	1.000	750
Gewerbeauskünfte	Anz.	870	1.000	761
Gewerbeanmeldungen	Anz.	590	310	574
Gewerbeummeldungen	Anz.	192	120	171

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Gewerbeabmeldungen	Anz.	537	350	504
Gestattungen	Anz.	68	100	68
Gaststättenerlaubnisse vorläufige	Anz.	1	0	0
Gaststättenerlaubnisse endgültige	Anz.	12	10	11
Spielhallenerlaubnisse	Anz.	2	0	1
angemeldete Veranstaltungen	Anz.	140	120	109
PsychKG Einweisungen	Anz.	115	120	100
PsychKG Nichteinweisungen	Anz.	11	10	8
- LHundG Erlaubnisse	Anz.	3	5	2
- LHundG Anzeigen	Anz.	192	200	136
- LHundG Bußgeldbescheide	Anz.	24	6	12
- LHundG Verwarnungen	Anz.	4	12	8
Sonstige Bußgelder	Anz.	82	250	182
Sonstige Verwargelder	Anz.	103	90	181

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Quote der unterschriftsreifen Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen innerhalb von 10 Tagen	% Wert	100	100	100



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.501,63	967,00	--	967,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.313,87	154.900,00	--	176.169,84	-21.269,84	--
5	+	Privatrechtliche Lei- stungsentgelte	4.219,34	1.000,00	--	--	1.000,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	58.128,99	59.716,00	--	59.716,00	0,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	233.042,58	276.600,00	--	188.338,16	88.261,84	--
10	=	Ordentliche Erträge	444.206,41	493.183,00	--	425.191,00	67.992,00	--
11	-	Personalaufwendungen	948.769,72	923.367,00	--	978.574,24	-55.207,24	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	47.452,25	67.700,00	--	65.451,26	2.248,74	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	2.876,00	2.790,00	--	2.790,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	132.681,00	134.268,00	--	134.268,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	190.351,87	194.290,00	--	221.997,06	-27.707,06	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.322.130,84	1.322.415,00	--	1.403.080,56	-80.665,56	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-877.924,43	-829.232,00	--	-977.889,56	148.657,56	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-877.924,43	-829.232,00	--	-977.889,56	148.657,56	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-877.924,43	-829.232,00	--	-977.889,56	148.657,56	--
29	=	Teilergebnis	-877.924,43	-829.232,00	--	-977.889,56	148.657,56	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-877.924,43	-829.232,00	--	-977.889,56	148.657,56	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-854.310,43	-813.469,00	--	-938.168,68	124.699,68	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	5.000,00	--	--	5.000,00	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	4.775,00	--	--	4.775,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	9.775,00	--	--	9.775,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-9.775,00	--	--	-9.775,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
0221 - Ordnungsangelegenheiten	--	-9.775,00	--	--	9.775,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-9.775,00	--	--	9.775,00	--

**0222 Einwohnerangelegenheiten**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	022	Sicherheit und Ordnung
Produkt	0222	Einwohnerangelegenheiten

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

zentrale Anlaufstelle für Einwohnerangelegenheiten

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen bzw. berechtigte Personen

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Führen des Melderegisters
2. Auskünfte und Bescheinigungen
3. Beglaubigungen
4. Personalausweise
5. Reisepässe
6. Einbürgerungen
7. Rentenantragsannahme
8. sonstige Einwohnerangelegenheiten
9. Fischereischeine
10. Kfz-Angelegenheiten
11. Führerscheinanzelegenheiten
12. Prüfung von Ausweisdokumenten

Ziele

- gute Erreichbarkeit, geringe Wartezeiten
- hohe Kundenzufriedenheit
- Vollständigkeit und Richtigkeit des Melderegisters

Operationale Ziele:

Sind aufgrund der Terminvergabe neu zu definieren

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-8,09	-8,33	-8,75	-9,32
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	53,41	51,97	56,36	53,01



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Einwohner mit Hauptsitz in Ahlen	Anz.	54.467	54.000	54.178
Anzahl der An-/Ab- und Ummeldungen	Anz.	7.477	7.000	6.853
Melderegisterauskünfte	Anz.	6.280	6.500	6.315
davon (eMA)		3.795	3.500	3.739
Melde- und Aufenthaltsbescheinigungen	Anz.	905	900	976
Ausstellung von Personaldokumenten	Anz.	9.309	8.000	8.264
Führungszeugnisse	Anz.	3.361	3.000	2.724
Führerscheinanträge	Anz.	1.246	600	1.246
Beglaubigungen	Anz.	784	800	571
Fischereischeine	Anz.	266	250	314
Anträge in Rentenangelegenheiten	Anz.	388	600	313
Kfz.-Abmeldungen	Anz.	1.035	1.200	756
Verwarn- und Bußgelder	Anz.	704	400	447
Zahl der Einbürgerungen	Anz.	166	200	103
Zahl der bearbeiteten Anrufe pro Jahr	Anz.	22.116	14.000	10.528
Anzahl der Termine insgesamt	Anz.	28.131	21.000	20.982
Anteil online gebuchter Termine	Anz.	15.225	14.000	15.820
Prozesskennzahlen				
Maximale Wartezeit unter 10 Minuten*	%-Wert	95,5	> 90	96,1



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	329,12	--	--	--	--	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	558.363,20	463.500,00	--	517.155,40	-53.655,40	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	3.311,30	3.200,00	--	1.783,96	1.416,04	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	33.228,40	30.000,00	--	34.371,50	-4.371,50	--
10	=	Ordentliche Erträge	595.232,02	496.700,00	--	553.310,86	-56.610,86	--
11	-	Personalaufwendungen	680.396,38	836.838,00	--	692.966,11	143.871,89	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	360.701,89	289.700,00	--	338.903,35	-49.203,35	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	2.145,80	1.939,00	--	2.242,00	-303,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.847,24	11.300,00	--	9.605,32	1.694,68	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.056.091,31	1.139.777,00	--	1.043.716,78	96.060,22	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-460.859,29	-643.077,00	--	-490.405,92	-152.671,08	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-460.859,29	-643.077,00	--	-490.405,92	-152.671,08	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-460.859,29	-643.077,00	--	-490.405,92	-152.671,08	--
29	=	Teilergebnis	-460.859,29	-643.077,00	--	-490.405,92	-152.671,08	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-460.859,29	-643.077,00	--	-490.405,92	-152.671,08	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-489.229,17	-639.338,00	--	-469.593,27	-169.744,73	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.213,80	10.000,00	--	--	10.000,00	10.000,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.213,80	10.000,00	--	--	10.000,00	10.000,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.213,80	-10.000,00	--	--	-10.000,00	-10.000,00

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0222 - Einwohnerangelegenheiten	-1.213,80	-10.000,00	--	--	10.000,00	-10.000,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-1.213,80	-10.000,00	--	--	10.000,00	-10.000,00

**0223 Personenstandswesen**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	022	Sicherheit und Ordnung
Produkt	0223	Personenstandswesen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Im Standesamt werden personenstandsrechtliche Vorgänge bearbeitet.

Zielgruppen

Alle Menschen, deren Personenstandsfälle in Ahlen beurkundet werden, unabhängig von deren Wohnsitz oder Staatsangehörigkeit.

Auftragsgrundlagen

Personenstandsgesetz, Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Personenstandsverordnung, Einführungsgesetz zum BGB etc.

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Geburten und Führung eines Geburtenregisters
2. Eheschließungen, Ehefähigkeitszeugnisse und Führung eines Eheregisters
3. Sterbefälle und Führung eines Sterberegisters
4. Vaterschaftsanerkennungen
5. Fortführung von Personenstandsbüchern
6. Namensklärungen

Ziele

- hohe Kundenzufriedenheit
- Erweiterung des Heiratsangebotes
- Verbesserung des Informationsangebotes durch Internetauftritt
- keine Wartezeiten bei Terminabsprachen
- Verbesserung der Ertragssituation durch höhere Attraktivität bei den Angeboten im Rahmen von Trauungen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-4,03	-4,81	-5,22	-5,34
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	27,77	24,74	22,40	22,91



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformation				
Geburten	Anz.	1.172	1.100	1.212
Beurkundung Anerkennung Vaterschaft	Anz.	45	35	44
Beurkundung Namensänderung des Kindes	Anz.	107	110	244
Eheschließungen	Anz.	223	250	248
davon Eheschließungen in Ahlen	Anz.	182	200	202
Ehefähigkeitszeugnisse	Anz.	8	15	14
Beurkundung Namenserklärung von Ehegatten	Anz.	38	30	56
Sterbefälle	Anz.	584	600	600
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Weitere Kennzahlen				
Zuschussbedarf je Vorgang	€	128,44	134,16	116,28

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.837,60	72.050,00	--	77.396,40	-5.346,40	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.570,00	2.000,00	--	1.065,00	935,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	6.900,00	8.000,00	--	5.100,00	2.900,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	79.307,60	82.050,00	--	83.561,40	-1.511,40	--
11	-	Personalaufwendungen	339.268,58	353.604,00	--	348.468,45	5.135,55	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524,42	200,00	--	--	200,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.240,89	15.340,00	--	16.251,16	-911,16	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	354.033,89	369.144,00	--	364.719,61	4.424,39	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-274.726,29	-287.094,00	--	-281.158,21	-5.935,79	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-274.726,29	-287.094,00	--	-281.158,21	-5.935,79	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-274.726,29	-287.094,00	--	-281.158,21	-5.935,79	--
29	=	Teilergebnis	-274.726,29	-287.094,00	--	-281.158,21	-5.935,79	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-274.726,29	-287.094,00	--	-281.158,21	-5.935,79	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-275.545,06	-285.519,00	--	-280.386,05	-5.132,95	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0224 Schiedsamt und Schöffenwesen**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	022	Sicherheit und Ordnung
Produkt	0224	Schiedsamt und Schöffenwesen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

1. Betreuung der Schiedspersonen
2. Erstellen der Vorschlagsliste für die Wahl ehrenamtlicher Richter*innen und Schöff*innen

Zielgruppen

Schiedspersonen, Amtsgericht, Landgericht, Verwaltungsgericht

Auftragsgrundlagen

Schiedsamtsgesetz, Gerichtsverfassungsgesetz, Runderlasse des Justizministeriums

Fachliche Erläuterung

1. Vorbereitung der Bestellung von Schiedspersonen durch den Rat der Stadt Ahlen (Auswahl geeigneter Personen unter Beteiligung der Ratsfraktionen sowie der Öffentlichkeit, Fertigen entsprechender Beschlussvorlagen), Kooperation mit dem Amtsgericht Ahlen, Betreuung der Schiedspersonen in den vier Ahlener Schiedsamtbezirken (Fortbildung, Literatur usw.)
2. Aufstellung von Vorschlagslisten zur Wahl ehrenamtlicher Schöff*innen und Richter*innen in enger Kooperation mit den Ratsfraktionen, Fertigen einer Beschlussvorlage für den Rat sowie Übersendung des Beschlusses an das Amtsgericht Ahlen.

Die Stadt umfasst vier Schiedsamtbezirke, es sind fünf bestellte Schiedspersonen sowie 22 bestellte Schöff*innen in den Bezirken tätig.

Ziele

- Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Schiedstätigkeit durch Auswahl und Wahl geeigneter Schiedspersonen
- Vorlage einer wahlfähigen Vorschlagsliste für die Wahl ehrenamtlicher Richter*innen und Schöff*innen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-0,02	-0,02	-0,01	-0,02
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	4,23	--	--	--



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Schiedsämtler	Anz.	4	4	4
bestellte Schiedspersonen	Anz.	5	5	4
Gesamtzahl der Anträge auf Schlichtungsverhandlungen	Anz.	13	17	14
Gesamtzahl der Fälle, in denen der Streit ohne Einleitung eines Schlichtungsverfahrens beigelegt wurde	Anz.	22	20	9

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	--	28,03	-28,03	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	--	--	--	46,84	-46,84	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	683,00	1.900,00	--	1.038,23	861,77	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	683,00	1.900,00	--	1.113,10	786,90	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-683,00	-1.900,00	--	-1.113,10	-786,90	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-683,00	-1.900,00	--	-1.113,10	-786,90	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-683,00	-1.900,00	--	-1.113,10	-786,90	--
29	=	Teilergebnis	-683,00	-1.900,00	--	-1.113,10	-786,90	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-683,00	-1.900,00	--	-1.113,10	-786,90	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-683,00	-1.900,00	--	-1.066,26	-833,74	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	225,00	--	202,84	22,16	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	225,00	--	202,84	22,16	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-225,00	--	-202,84	-22,16	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0224 - Schiedsamt und Schöffengewesen	--	-225,00	--	-202,84	22,16	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-225,00	--	-202,84	22,16	--

**0231 Brandschutz**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	023	Brandschutz
Produkt	0231	Brandschutz

Verantwortliche Organisationseinheit

Feuerwehr und Rettungsdienst

Verantwortliche Person

Christian Reeker

Kurzbeschreibung

Abwehrender Brandschutz (Brandbekämpfung), vorbeugender Brandschutz

Zielgruppen

Einwohner*innen, Veranstalter*innen, Firmen, Kinder im Vorschulalter etc.

Auftragsgrundlagen

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz, Landesbauordnung NRW, Gebührensatzung der Stadt Ahlen

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Brandbekämpfung
2. technische Hilfeleistung
3. Stellungnahme/ Beratung
4. Brandschau/ Ortstermine
5. Brandschutzerziehung
6. Brandsicherheitswachen
7. Räumungsübungen

Ziele

zu 1.: Erhaltung des Lebens und der körperlichen Unversehrtheit; hohes Sicherheitsgefühl

zu 1.+2.: Rettung von Menschen und Tieren, Begrenzung von Schäden, Vermeidung von Folgeschäden. Schutz der Umwelt und Sicherung der natürlichen Lebensgrundlage

zu 1.+2.: schnelles Eintreffen der benötigten Einsatzkräfte, in ausreichender Anzahl, mit geeigneter Ausrüstung und hohem Leistungsvermögen

zu 3.-7.: Schaffung der Voraussetzungen zur Rettung von Menschen, Begrenzung von möglichen Schäden, Vermeidung von Folgeschäden, Schutz der Umwelt und Erhaltung und Sicherung der natürlichen Lebensgrundlage

zu 3.: Stellungnahmen im Genehmigungsverfahren

zu 3.: Beratungstermine

zu 4.: Intensivierung der Brandverhütungsschauen

zu 5.: Aktivierung der Öffentlichkeitsarbeit, richtiges Verhalten im Brandfall



Operationales Ziel:

Die Eintreffzeit zu zeitkritischen Einsätzen mit 10 Funktionen überschreitet 8 Minuten nicht. Weitere sechs Funktionen treffen innerhalb von 5 Minuten ein. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 90 % der Fälle gelingt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-38,22	-44,81	-43,32	-53,26
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	11,30	9,34	15,09	13,33

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Gesamtstärke aktiver Einsatzkräfte	Anz.	257	260	292
- davon freiwillige Einsatzkräfte	Anz.	194	200	201
Einsätze zur Brandbekämpfung	Anz.	119	120	142
Einsätze mit Hilfeleistungen / Gefahrstoffe / Brandsicherheitswachen	Anz.	479	700	811

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Einsätze mit Erreichung der Eintreffzeit/Gesamtzahl zeitkritischer Einsätze	%-Wert	65,15	>90	59,32



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.981,26	327.376,00	--	322.009,90	5.366,10	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.679,13	43.000,00	--	46.483,94	-3.483,94	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	690,24	500,00	--	230,08	269,92	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	11.718,72	26.000,00	--	57.181,30	-31.181,30	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.287,92	1.500,00	--	5.272,24	-3.772,24	--
10	=	Ordentliche Erträge	405.357,27	398.376,00	--	431.177,46	-32.801,46	--
11	-	Personalaufwendungen	1.680.733,26	1.932.430,00	--	2.082.286,09	-149.856,09	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.652,85	508.795,51	55.595,51	472.736,30	36.059,21	14.128,64
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	291.433,01	330.324,00	--	346.832,36	-16.508,36	--
15	-	Transferaufwendungen	22.000,00	22.000,00	--	22.000,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.255,77	352.891,00	--	310.225,18	42.665,82	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.687.074,89	3.146.440,51	55.595,51	3.234.079,93	-87.639,42	14.128,64
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.281.717,62	-2.748.064,51	-55.595,51	-2.802.902,47	54.837,96	-14.128,64
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.281.717,62	-2.748.064,51	-55.595,51	-2.802.902,47	54.837,96	-14.128,64
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-2.281.717,62	-2.748.064,51	-55.595,51	-2.802.902,47	54.837,96	-14.128,64
29	=	Teilergebnis	-2.281.717,62	-2.748.064,51	-55.595,51	-2.802.902,47	54.837,96	-14.128,64
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.281.717,62	-2.748.064,51	-55.595,51	-2.802.902,47	54.837,96	-14.128,64



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.427.762,26	-2.727.366,51	-55.595,51	-2.815.471,62	88.105,11	-14.128,64
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.531,91	150.000,00	--	184.834,09	-34.834,09	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	168.531,91	150.000,00	--	184.834,09	-34.834,09	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.850,45	123.629,51	79.629,51	82.001,67	41.627,84	8.441,90
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.067.932,78	1.597.680,20	882.480,20	242.786,50	1.354.893,70	1.342.628,51
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.603,19	--	--	114,84	-114,84	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.071.386,42	1.721.309,71	962.109,71	324.903,01	1.396.406,70	1.351.070,41
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-902.854,51	-1.571.309,71	-962.109,71	-140.068,92	-1.431.240,79	-1.351.070,41



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0231 - Brandschutz	-902.854,51	-1.571.309,71	-1.331.137,80	-140.068,92	1.431.240,79	-1.351.070,41
02.3.032-B - Drehleiterer- satz für WAF 2552 B	-450.437,29	--	-619.977,92	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	168.531,91	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	618.969,20	--	619.977,92	--	--	--
02.3.033-B - LF KatS- Ersatz für WAF-2563	-52.938,88	-530.944,31	-373.283,19	-21.476,63	509.467,68	-509.467,68
<i>Auszahlung</i>	52.938,88	530.944,31	373.283,19	21.476,63	-509.467,68	509.467,68
02.3.034 - MTF, Ersatz für WAF-2574	-79.817,87	--	-79.889,27	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	79.817,87	--	79.889,27	--	--	--
02.3.035 - TLF, Ersatz für WAF-2589	-237.513,53	--	-254.681,42	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	237.513,53	--	254.681,42	--	--	--
02.3.036 - MTF, Ersatz für WAF A 3209 Vorhelm	--	-91.037,84	--	-7.591,99	83.445,85	-86.789,27
<i>Auszahlung</i>	--	91.037,84	--	7.591,99	-83.445,85	86.789,27
02.3.037 - MTF, Ersatz für WAF A 3207 Dolberg	--	-91.038,00	--	-7.592,00	83.446,00	-86.789,27
<i>Auszahlung</i>	--	91.038,00	--	7.592,00	-83.446,00	86.789,27
02.3.038 - HLF hauptamt- liche Wache, Ersatz für WAF 2553	--	-747.924,00	--	-117.399,45	630.524,55	-630.524,55
<i>Auszahlung</i>	--	747.924,00	--	117.399,45	-630.524,55	630.524,55
02.3.044 - Löschwasser- teiche	-1.850,45	-109.629,51	--	-76.443,57	33.185,94	--
<i>Auszahlung</i>	1.850,45	109.629,51	--	76.443,57	-33.185,94	--
02.3.058 - Feuerschutz- pauschale	--	150.000,00	--	184.834,09	34.834,09	--
<i>Einzahlung</i>	--	150.000,00	--	184.834,09	34.834,09	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-80.296,49	-150.736,05	-3.306,00	-94.399,37	56.336,68	-37.499,64

**0232 Technikleistungen für Dritte**

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	023	Brandschutz
Produkt	0232	Technikleistungen für Dritte

Verantwortliche Organisationseinheit

Feuerwehr und Rettungsdienst

Verantwortliche Person

Christian Reeker

Kurzbeschreibung

Wartung und Pflege von Atemschutzgeräten, Chemieschutzanzügen, Messgeräten und Feuerwehrschräuchen (Einrichtung des Kreises)

Zielgruppen

Feuerwehren des Kreises, andere Organisationen

Auftragsgrundlagen

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz, Bedienungsanleitungen, Wartungsvorschriften, Prüfordinungen, technische Richtlinien

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Atemschutzwerkstatt
2. Atemschutzübungsstrecke
3. Schlauchpflege

Ziele

- durch Beachtung der technischen Vorschriften größtmögliche Sicherheit beim Gebrauch der feuerwehrtechnischen Geräte erreichen

- wirtschaftlicher Ressourceneinsatz

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	2,22	1,96	3,44	2,71
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	140,64	132,04	159,63	142,42



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
geprüfte Geräte davon:				
- Masken	Anz.	3.009	3.675	3.371
- Atemschutzgeräte	Anz.	1.686	1.785	2.421
- Chemieschutzgeräte	Anz.	54	60	60
- Feuerwehrschräuche	Anz.	6.745	6.200	7.164
- P-Flaschen	Anz.	2.441	3.200	4.169
- Lungenautomaten	Anz.	2.200	2.310	3.026
Benutzung der Atemschutzübungsstrecke		947	1.100	932

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	484.777,50	517.914,00	--	478.160,00	39.754,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	484.777,50	517.914,00	--	478.160,00	39.754,00	--
11	-	Personalaufwendungen	301.081,38	342.058,00	--	333.875,73	8.182,27	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	613,82	200,00	--	--	200,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.984,16	12.000,00	--	1.854,47	10.145,53	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	303.679,36	354.258,00	--	335.730,20	18.527,80	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	181.098,14	163.656,00	--	142.429,80	21.226,20	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	181.098,14	163.656,00	--	142.429,80	21.226,20	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	181.098,14	163.656,00	--	142.429,80	21.226,20	--
29	=	Teilergebnis	181.098,14	163.656,00	--	142.429,80	21.226,20	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	181.098,14	163.656,00	--	142.429,80	21.226,20	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.502,06	250.494,00	--	-334.931,32	585.425,32	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0241 Rettungsdienst

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	024	Rettungsdienst
Produkt	0241	Rettungsdienst

Verantwortliche Organisationseinheit

Feuerwehr und Rettungsdienst

Verantwortliche Person

Christian Reeker

Kurzbeschreibung

Der Rettungsdienst umfasst die medizinische Versorgung von Notfallpatient*innen am Notfallort sowie den fachgerechten Transport von Kranken und Verletzten.

Zielgruppen

Einwohner*innen, Ärzt*innen, medizinisches Personal

Auftragsgrundlagen

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz, Rettungsgesetz NRW, Gebührensatzung der Stadt Ahlen

Fachliche Erläuterung

Zu diesem Produkt gehören folgende Leistungen:

1. Notfallrettung
2. Krankentransport
3. Notarzteinsatz

Der Rettungsdienst ist seit dem 11.12.2002 durch die DEKRA IST nach DIN EN ISO 9001:2015 im Qualitätsmanagement zertifiziert.

Ziele

- Notfallmedizinische Versorgung von Erkrankten und Verletzten (Notfallpatienten)
- Das Personal muss den jeweiligen Standards entsprechend aus- und fortgebildet werden.
- Die Ausstattung des Rettungsdienstes muss so angelegt sein, dass sie den medizinischen und hygienischen Standards entspricht.
- Die Anzahl der Rettungsmittel ist so zu bemessen, dass auch Paralleleinsätze mit einer maßvollen Sicherheitsreserve durchgeführt werden können.

Operationale Ziele:

1. Die Eintreffzeit der Rettungsmittel am Notfallort beträgt maximal 8 Minuten. Das Produktziel ist erreicht, wenn dies in 90 % der Fälle gelingt.
2. Die Zertifizierung des Rettungsdienstes nach DIN ISO 9001:2008 bleibt erhalten. Es findet ein jährliches Überprüfungsaudit statt.



Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	14,62	26,94	37,12	67,24
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	116,46	128,21	134,78	159,85

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Strukturinformationen

Anzahl der Einsätze (ohne Fehleinsätze)

- Notfalleinsätze	Anz.	5.866	6.000	6.109
- Krankentransporte	Anz.	2.228	1.500	1.912
- Notarzteinsatz	Anz.	1.652	1.800	1.574

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Quote der Einsätze mit Einhaltung der Eintreffzeiten / Gesamtanzahl der Einsätze	%-Wert	92,4	> 90	
zu 2. erfolgreiches Überprüfungsaudit	Datum	09.2024	09.2025	09.2025
zu 2. Erneuerung Zertifikat	Datum			



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.275,31	37.896,00	--	37.895,80	0,20	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.446.196,48	8.934.900,00	--	9.412.258,57	-477.358,57	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	20.274,66	22.000,00	--	1.000,00	21.000,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.852,27	--	--	118,50	-118,50	--
10	=	Ordentliche Erträge	7.576.598,72	8.994.796,00	--	9.451.272,87	-456.476,87	--
11	-	Personalaufwendungen	3.292.183,94	3.502.351,00	--	3.660.763,04	-158.412,04	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.657.683,52	1.778.180,00	10.000,00	1.635.557,56	142.622,44	30.000,00
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	337.708,78	298.533,00	--	334.051,61	-35.518,61	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	334.016,58	348.130,00	--	282.269,60	65.860,40	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	5.621.592,82	5.927.194,00	10.000,00	5.912.641,81	14.552,19	30.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	1.955.005,90	3.067.602,00	-10.000,00	3.538.631,06	-471.029,06	-30.000,00
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	1.955.005,90	3.067.602,00	-10.000,00	3.538.631,06	-471.029,06	-30.000,00
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	1.955.005,90	3.067.602,00	-10.000,00	3.538.631,06	-471.029,06	-30.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	--	3.074.668,00	--	--	3.074.668,00	--
29	=	Teilergebnis	1.955.005,90	-7.066,00	-10.000,00	3.538.631,06	-3.545.697,06	-30.000,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	1.955.005,90	-7.066,00	-10.000,00	3.538.631,06	-3.545.697,06	-30.000,00


Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.159.389,61	3.347.239,00	-10.000,00	2.995.825,23	351.413,77	-30.000,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.215,00	--	--	17.500,00	-17.500,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.215,00	--	--	17.500,00	-17.500,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.349,31	29.000,00	--	8.337,15	20.662,85	12.662,85
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	191.801,31	1.518.374,83	604.874,83	738.929,01	779.445,82	655.891,70
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.404,78	--	--	172,25	-172,25	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	240.555,40	1.547.374,83	604.874,83	747.438,41	799.936,42	668.554,55
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-233.340,40	-1.547.374,83	-604.874,83	-729.938,41	-817.436,42	-668.554,55



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0241 - Rettungsdienst	-235.929,40	-1.547.374,83	-413.349,49	-731.037,41	816.337,42	-668.554,55
02.4.015 - Defibrillator	-79.181,48	-74.000,00	--	-48.364,18	25.635,82	--
Auszahlung	79.181,48	74.000,00	--	48.364,18	-25.635,82	--
02.4.029 - RTW, Ersatz für WAF-A-3255 (2023)	--	-300.039,27	-300.039,27	-297.607,78	2.431,49	--
Auszahlung	--	300.039,27	300.039,27	297.607,78	-2.431,49	--
02.4.032 - NEF, Ersatz für WAF A 3254	-69.143,55	--	-71.441,55	--	--	--
Auszahlung	69.143,55	--	71.441,55	--	--	--
02.4.034 - RTW (2024) Ersatz für WAF-A-3257	--	-275.000,00	--	-293.592,20	-18.592,20	--
Auszahlung	--	275.000,00	--	293.592,20	18.592,20	--
02.4.035 - RTW (2024) Ersatz für WAF-A-3213	--	-285.500,00	--	0,00	285.500,00	-205.547,50
Auszahlung	--	285.500,00	--	0,00	-285.500,00	205.547,50
02.4.037 - KTW, Ersatz für WAF-A-3246	--	-210.500,00	--	--	210.500,00	-210.500,00
Auszahlung	--	210.500,00	--	--	-210.500,00	210.500,00
02.4.038 - NEF, Ersatz für WAF-A-3201	--	-140.500,00	--	--	140.500,00	-177.500,00
Auszahlung	--	140.500,00	--	--	-140.500,00	177.500,00
0241-BGA - Produkt 0241 BGA	-8.107,54	-75.000,00	--	-16.703,76	58.296,24	-36.816,70
Auszahlung	8.107,54	75.000,00	--	16.703,76	-58.296,24	36.816,70
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-79.496,83	-186.835,56	-41.868,67	-74.769,49	112.066,07	-38.190,35



03 - Schulträgeraufgaben

Produktbereich 03

Schulträgeraufgaben



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.859.880,88	3.421.228,00	--	3.421.508,04	-280,04	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	713.733,75	725.693,00	--	872.186,64	-146.493,64	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	762.225,28	786.040,00	--	849.101,76	-63.061,76	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	52.686,13	67.160,00	--	77.845,01	-10.685,01	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.488,43	6.000,00	--	11.923,59	-5.923,59	--
10	=	Ordentliche Erträge	4.391.014,47	5.006.121,00	--	5.232.565,04	-226.444,04	--
11	-	Personalaufwendungen	1.608.711,18	1.817.944,00	--	1.740.004,41	77.939,59	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.667.582,93	2.890.333,01	88.805,01	2.117.790,81	772.542,20	116.062,29
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	291.413,24	288.856,00	--	313.374,30	-24.518,30	--
15	-	Transferaufwendungen	3.753.186,26	4.069.324,00	--	4.150.666,64	-81.342,64	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	606.538,73	688.783,00	6.545,00	635.160,27	53.622,73	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	7.927.432,34	9.755.240,01	95.350,01	8.956.996,43	798.243,58	116.062,29
18	=	Ordentliches Ergebnis	-3.536.417,87	-4.749.119,01	-95.350,01	-3.724.431,39	-1.024.687,62	-116.062,29
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	914,73	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	-914,73	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-3.537.332,60	-4.749.119,01	-95.350,01	-3.724.431,39	-1.024.687,62	-116.062,29
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-3.537.332,60	-4.749.119,01	-95.350,01	-3.724.431,39	-1.024.687,62	-116.062,29
29	=	Teilergebnis	-3.537.332,60	-4.749.119,01	-95.350,01	-3.724.431,39	-1.024.687,62	-116.062,29
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-3.537.332,60	-4.749.119,01	-95.350,01	-3.724.431,39	-1.024.687,62	-116.062,29



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.483.580,32	-4.618.712,01	-95.350,01	-3.631.887,47	-986.824,54	-116.062,29
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	330.247,00	--	112.760,91	217.486,09	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	330.247,00	--	112.760,91	217.486,09	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.357,35	1.400,00	1.400,00	278.070,26	-276.670,26	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	148.257,20	1.055.137,44	368.081,44	350.398,70	704.738,74	159.017,88
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	20.251,88	10.250,00	--	14.165,72	-3.915,72	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.866,43	1.066.787,44	369.481,44	642.634,68	424.152,76	159.017,88
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-278.866,43	-736.540,44	-369.481,44	-529.873,77	-206.666,67	-159.017,88



0311 Grundschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	031	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	0311	Grundschulen

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die Grundschule umfasst die Klassen 1 bis 4. Sie vermittelt ihren Schüler*innen grundlegende Fähigkeiten, Kenntnisse und Fertigkeiten, führt hin zu systematischen Formen des Lernens und legt damit die Grundlage für die weitere Schullaufbahn. Die Grundschule arbeitet mit den Eltern, den Tageseinrichtungen für Kinder und den weiterführenden Schulen zusammen. Die Grundschule erstellt mit dem Halbjahreszeugnis der Klasse 4 auf der Grundlage des Leistungsstands, der Lernentwicklung und der Fähigkeiten der Schülerin oder des Schülers eine zu begründende Empfehlung für die Schulform, die für die weitere schulische Förderung geeignet erscheint (§ 11 Schulgesetz NRW). Diese Schulformempfehlung ist seit dem Schuljahr 2011/2012 nicht mehr verbindlich.

Die Schulträger sind verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen (§ 79 SchulG NRW). Neben der Besetzung im Schulsekretariat erfolgt der Einsatz mindestens eines Schulhausmeisters.

Zielgruppen

schulische und außerschulische Nutzer

Auftragsgrundlagen

§§ 79 ff. Schulgesetz NRW, Schülerfahrkostenverordnung

Fachliche Erläuterung

Von den Grundschulen werden vier als konfessionelle Grundschulen (katholisch) und sechs als Gemeinschaftsgrundschulen geführt. Alle zehn Grundschulen betreuen Schülerinnen und Schüler in außerunterrichtlichen Angeboten der „Offenen Ganztagsschule im Primarbereich“.

Ziele

- Alle Schüler*innen sollen geeignete Schulangebote ortsnahe wahrnehmen können.
- Die 9. Schulrechtsänderung ermöglicht das gemeinsame Lernen von Kindern mit und ohne besonderen Förderbedarf. Die dafür notwendige sachliche Ausstattung ist vorzuhalten.
- Angebot eines flächendeckenden Betreuungsangebotes im Primarbereich
- Konzeption, Aufbau und Betrieb eines digitalen Schulnetzes mit einer sternförmigen Netzstruktur in den Jahren 2018 bis 2024 gemäß Ratsbeschluss vom 20.02.2018.

**Operationale Ziele:**

1. Seit Beginn der Maßnahme ist eine Steigerung der Betreuungszahlen im Bereich des Offenen Ganztages auf über 30% erreicht worden. Für die folgenden Jahre ist eine dauerhafte Quote von > 35 % vorgesehen.
2. Die EDV-Einrichtungen an Grundschulen werden fortlaufend erneuert und ergänzt.
3. Einrichtungsgegenstände in den Räumlichkeiten des offenen Ganztags werden fortlaufend bedarfsgerecht erneuert und ergänzt. Aufgrund erhöhter Anmeldezahlen ergibt sich ein zusätzlicher Ausstattungsbedarf.

Ausblick auf Folgejahre

Zum Schuljahr 2024/2025 werden voraussichtlich 561 Schüler*innen in den Grundschulen eingeschult. Die Zahl der Kinder mit Förderbedarf (mit und ohne AOSF-Verfahren) wird ansteigen. Zugewanderte Kinder sind im Regelschulsystem ebenfalls zu beschulen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-14,99	-17,20	-19,86	-19,85
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	77,68	76,28	74,63	77,68

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Angemeldete Schüler	Anz.	2.234	2.254	2.256
---------------------	------	-------	-------	-------

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Betreuungsquote im offenen Ganztage (in % der Gesamtschülerzahl)	%- Wert	52,5	53,2	55,9
	Anz.	1.173	1.206	1.261
zu 2. EDV-Einrichtung Grundschulen	€	17.036	35.000	5.226
zu 3. Einrichtung OGS	€	3.619	22.400	418
zu 4. Ausstattung Sekretariat Don-Bosco-Schule	€	5.926	0	0
zu 5. Ausstattung Lehrerarbeitsraum Barbaraschule	€		7.000	4.565

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes je Schüler/in		468,31	557,77	463,00
--	--	--------	--------	--------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.328.287,64	2.974.961,00	--	2.730.131,18	244.829,82	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	712.041,75	725.693,00	--	871.796,64	-146.103,64	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	33.834,60	0,00	--	33.487,92	-33.487,92	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	579,54	2.000,00	--	161,52	1.838,48	--
10	=	Ordentliche Erträge	3.074.743,53	3.702.654,00	--	3.635.577,26	67.076,74	--
11	-	Personalaufwendungen	319.880,57	348.005,00	--	342.587,40	5.417,60	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	328.846,50	851.357,27	45.674,27	543.530,56	307.826,71	35.340,76
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	89.223,88	83.308,00	--	86.547,00	-3.239,00	--
15	-	Transferaufwendungen	3.349.004,35	3.689.544,00	--	3.675.899,61	13.644,39	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.071,34	33.328,00	--	31.530,15	1.797,85	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	4.120.026,64	5.005.542,27	45.674,27	4.680.094,72	325.447,55	35.340,76
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.045.283,11	-1.302.888,27	-45.674,27	-1.044.517,46	-258.370,81	-35.340,76
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	914,73	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	-914,73	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.046.197,84	-1.302.888,27	-45.674,27	-1.044.517,46	-258.370,81	-35.340,76
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-1.046.197,84	-1.302.888,27	-45.674,27	-1.044.517,46	-258.370,81	-35.340,76
29	=	Teilergebnis	-1.046.197,84	-1.302.888,27	-45.674,27	-1.044.517,46	-258.370,81	-35.340,76
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.046.197,84	-1.302.888,27	-45.674,27	-1.044.517,46	-258.370,81	-35.340,76



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.085.840,37	-1.260.772,27	-45.674,27	-1.128.028,77	-132.743,50	-35.340,76
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	313.447,00	--	112.760,91	200.686,09	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	313.447,00	--	112.760,91	200.686,09	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.509,15	1.400,00	1.400,00	105.569,98	-104.169,98	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.118,55	413.571,43	7.738,43	83.300,49	330.270,94	18.386,58
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.900,27	--	--	1.861,43	-1.861,43	0,00
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.527,97	414.971,43	9.138,43	190.731,90	224.239,53	18.386,58
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.527,97	-101.524,43	-9.138,43	-77.970,99	-23.553,44	-18.386,58

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fort- geschr. An- satz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0311 - Grundschulen	-36.527,97	-101.524,43	-5.207,61	-77.970,99	23.553,44	-18.386,58
03.1.131 - Abwicklung OGS Infrastrukturpaket II	-11.593,13	-55.314,99	--	-56.230,36	-915,37	-10.998,26
Einzahlung	--	313.447,00	--	112.760,91	-200.686,09	--
Auszahlung	11.593,13	368.761,99	--	168.991,27	-199.770,72	10.998,26
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-24.934,84	-46.209,44	-5.207,61	-21.740,63	24.468,81	-7.388,32



0312 Hauptschulen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	031	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	0312	Hauptschulen

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die Hauptschule vermittelt ihren Schüler*innen eine grundlegende allgemeine Bildung, die sie entsprechend ihren Leistungen und Neigungen durch Schwerpunktbildung befähigt, nach Maßgabe der Abschlüsse ihren Bildungsweg vor allem in berufs-, aber auch in studienqualifizierenden Bildungsgängen fortzusetzen. An der Hauptschule werden der Hauptschulabschluss, der Hauptschulabschluss nach Klasse 10 und der mittlere Schulabschluss (Fachoberschulreife) vergeben. Mit entsprechendem Qualifikationsvermerk wird die Berechtigung zum Besuch der gymnasialen Oberstufe erteilt (aus §14 Schulgesetz NRW).

Die Schulträger sind verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen (§ 79 SchulG NRW). Neben der Besetzung im Schulsekretariat erfolgt der Einsatz mindestens eines Schulhausmeisters.

Zielgruppen

Schulische und außerschulische Nutzer

Auftragsgrundlagen

§§ 79 ff. Schulgesetz NRW, Schülerfahrkostenverordnung

Fachliche Erläuterung

Es wird eine Hauptschule betrieben und zwar als konfessionelle Hauptschule in Halbtagsform (Overbergschule).

Ziele

- Die 9. Schulrechtsänderung ermöglicht das gemeinsame Lernen von Kindern mit und ohne besonderen Förderbedarf. Die dafür notwendige sachliche Ausstattung ist vorzuhalten.
- Zugewanderte Kinder sind im Regelschulsystem ebenfalls zu beschulen.
- Weiterführung sonstiger Betreuungsangebote an der Overbergschule

Operationale Ziele:

Im Jahr 2024 soll an der Overbergschule ein neuer M.I.N.T.-Raum (gemeinsamer Lernort für Mathematik, Informatik, Naturwissenschaften und Technik) eingerichtet werden.

**Kennzahlen:**

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-2,43	-2,24	-2,04	-1,91
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	24,25	26,01	26,70	35,67

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Schülerinnen und Schüler	Anz.	310	239	282

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
--------------------	--------------	----------------------	---------------------	----------------------

Prozesskennzahlen

Einrichtung M.I.N.T.-Raum	€	2.335	k.A.	94.569
---------------------------	---	-------	------	--------

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes je Schüler/in	€	347,22	535,41	356,46
--	---	--------	--------	--------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.200,09	32.587,00	--	55.450,61	-22.863,61	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	--	0,00	--	299,00	-299,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	39.200,09	32.587,00	--	55.749,61	-23.162,61	--
11	-	Personalaufwendungen	59.434,85	62.716,00	--	55.356,50	7.359,50	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	41.884,23	72.472,42	18.188,42	53.738,59	18.733,83	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	11.886,90	10.155,00	--	11.600,33	-1.445,33	--
15	-	Transferaufwendungen	25.962,26	26.100,00	--	28.710,27	-2.610,27	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.671,33	7.296,00	--	6.865,83	430,17	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	146.839,57	178.739,42	18.188,42	156.271,52	22.467,90	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-107.639,48	-146.152,42	-18.188,42	-100.521,91	-45.630,51	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-107.639,48	-146.152,42	-18.188,42	-100.521,91	-45.630,51	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-107.639,48	-146.152,42	-18.188,42	-100.521,91	-45.630,51	--
29	=	Teilergebnis	-107.639,48	-146.152,42	-18.188,42	-100.521,91	-45.630,51	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-107.639,48	-146.152,42	-18.188,42	-100.521,91	-45.630,51	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Ver- waltungstätigkeit	-106.974,32	-142.484,42	-18.188,42	-117.036,06	-25.448,36	--
18	+	Zuwendungen für Investi- tionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanla- gen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzan- lagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzah- lungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investi- tionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.467,33	99.119,70	95.898,70	94.568,70	4.551,00	957,95
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivier- baren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszah- lungen	116,95	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investi- tionstätigkeit	3.584,28	99.119,70	95.898,70	94.568,70	4.551,00	957,95
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-3.584,28	-99.119,70	-95.898,70	-94.568,70	-4.551,00	-957,95

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0312 - Hauptschulen	-3.584,28	-99.119,70	--	-94.568,70	4.551,00	-957,95
03.1.126 - Einrichtung M.I.N.T.- Raum Overbergschule	-2.335,46	-95.595,26	--	-94.568,70	1.026,56	--
Auszahlung	2.335,46	95.595,26	--	94.568,70	-1.026,56	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-1.248,82	-3.524,44	--	0,00	3.524,44	-957,95



0314 Gymnasium

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	031	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	0314	Gymnasium

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Das Gymnasium vermittelt seinen Schüler*innen eine vertiefte allgemeine Bildung, die sie entsprechend der Leistungen und Neigungen durch Schwerpunktbildung befähigt, nach Maßgabe der Abschlüsse in der Sekundarstufe II ihren Bildungsweg an einer Hochschule, aber auch in berufsqualifizierenden Bildungsgängen fortzusetzen. Das Gymnasium erteilt mit der Versetzung am Ende der Klasse 9 die Berechtigung zum Besuch der Einführungsphase der gymnasialen Oberstufe und der Bildungsgänge der Berufskollegs, die zur allgemeinen Hochschulreife führen. Es erteilt mit der Versetzung am Ende der Jahrgangsstufe 10 die Berechtigung zum Besuch der Qualifikationsphase der gymnasialen Oberstufe und den mittleren Schulabschluss (Fachoberschulreife). Außerdem werden am Gymnasium in der Klasse 9 ein dem Hauptschulabschluss gleichwertiger Abschluss vergeben oder es findet nach Maßgabe der Ausbildungs- und Prüfungsverordnung eine zentrale schriftliche Leistungsprüfung statt, für die landeseinheitliche Aufgaben gestellt werden (§ 16 Schulgesetz NRW).

Die Schulträger sind verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen (§ 79 SchulG NRW). Neben der Besetzung im Schulsekretariat erfolgt der Einsatz mindestens eines Schulhausmeisters. Die Schulmensa wird durch städtisches Personal unterhalten.

Zielgruppen

Schulische und außerschulische Nutzer

Auftragsgrundlagen

§§ 79 ff. Schulgesetz NRW, Schülerfahrkostenverordnung.

Fachliche Erläuterung

Es wird ein Gymnasium mit 689 Schüler*innen (im Schuljahr 2023/2024) als Ganztagschule (Leistungen mit erweitertem pädagogischen Betreuungsangebot und Freizeitgestaltung) betrieben. Hiervon befanden sich 169 Schüler*innen im EF-/Sek. II-Bereich. Das Gymnasium ist nicht nur Einzugsgebiet für Schüler*innen aus Ahlen, sondern auch für die Nachbarorte. Für die Schüler*innen wird eine Mensaverpflegung angeboten. Die Rückführung in den neunjährigen Bildungsgang (zurück vom sog. G8 in G9) ist erfolgt.

Durch die Bildungsgangumstellung von G8 auf G9 entfällt eine durchlaufende Jahrgangsstufe in der gymnasialen Oberstufe in den Schuljahren 2024/2025 und 2025/2026. Um trotzdem eine Beschulung sicherstellen zu können, soll nach Mitteilung der Bezirksregierung Münster mindestens ein Gymnasium pro Kreis eine aufsteigende Jahrgangsstufe (Einführungsphase) bilden. Nach kreisweiter Abstimmung wird neben dem Gymnasium Laurentianum Warendorf das Städt. Gymnasium Ahlen die Aufgaben dieses sog. „Bündelgymnasiums“ übernehmen.

Ziele

- Sicherstellung des Ganztagsbetriebes und Weiterführung bzw. Erweiterung der sonstigen Betreuungsangebote.



- Die 9. Schulrechtsänderung ermöglicht das gemeinsame Lernen von Kindern mit und ohne besonderen Förderbedarf. Die dafür notwendige sachliche Ausstattung ist zukünftig vorzuhalten.
- Zugewanderte Kinder sind im Regelschulsystem ebenfalls zu beschulen.

Operationale Ziele:

Für einen modernen NT-Unterricht ist es erforderlich, auch in den nächsten Jahren bestehende NT-Räume zu erneuern. Die nächste Maßnahme (Vorbereitung NW) war für das Jahr 2022 geplant, wird allerdings erst im Jahr 2024 durchgeführt. Die Erneuerung eines weiteren NT-Raumes in das Jahr 2025 verschoben.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-6,54	-7,01	-6,72	-6,67
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	45,42	43,31	48,17	51,86

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Schülerinnen und Schüler	Anz.	687	732	697
--------------------------	------	-----	-----	-----

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Erneuerung NT-Raum (Vorbereitung)	€	60.448	0	0
---	---	--------	---	---

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes je Schüler*in	€	515,17	628,40	503,30
--	---	--------	--------	--------

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.698,63	81.823,00	--	97.996,44	-16.173,44	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	830,00	--	--	130,00	-130,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	221.671,95	227.240,00	--	238.891,00	-11.651,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	12.766,03	62.160,00	--	40.172,14	21.987,86	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	720,00	-720,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	328.966,61	371.223,00	--	377.909,58	-6.686,58	--
11	-	Personalaufwendungen	225.781,78	269.883,00	--	224.407,64	45.475,36	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	343.119,00	445.730,00	--	389.685,03	56.044,97	442,80
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	44.814,24	46.036,00	--	46.556,07	-520,07	--
15	-	Transferaufwendungen	54.333,11	54.760,00	--	55.175,91	-415,91	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.838,97	14.806,00	--	12.886,95	1.919,05	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	682.887,10	831.215,00	--	728.711,60	102.503,40	442,80
18	=	Ordentliches Ergebnis	-353.920,49	-459.992,00	--	-350.802,02	-109.189,98	-442,80
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-353.920,49	-459.992,00	--	-350.802,02	-109.189,98	-442,80
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-353.920,49	-459.992,00	--	-350.802,02	-109.189,98	-442,80
29	=	Teilergebnis	-353.920,49	-459.992,00	--	-350.802,02	-109.189,98	-442,80
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-353.920,49	-459.992,00	--	-350.802,02	-109.189,98	-442,80



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-228.912,69	-441.019,00	--	-103.264,36	-337.754,64	-442,80
18	+	Zuwendungen für Investiti- onsmaßnahmen	--	16.800,00	--	--	16.800,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachan- lagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanz- anlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	--	16.800,00	--	--	16.800,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnah- men	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.734,33	23.004,00	1.269,00	2.208,97	20.795,03	2.545,41
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von akti- vierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	23,50	--	--	117,51	-117,51	--
30	=	Auszahlungen aus Inves- titionstätigkeit	66.757,83	23.004,00	1.269,00	2.326,48	20.677,52	2.545,41
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-66.757,83	-6.204,00	-1.269,00	-2.326,48	-3.877,52	-2.545,41

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0314 - Gymnasium	-66.757,83	-6.204,00	-2.791,61	-2.326,48	3.877,52	-2.545,41
03.1.112 - Erneuerung NT-Raum Gymnasium (Vorbereitung)	-60.448,28	0,00	--	--	-0,00	--
Auszahlung	60.448,28	0,00	--	--	-0,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-6.309,55	-6.204,00	-2.791,61	-2.326,48	3.877,52	-2.545,41

**0315 Gesamtschule**

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	031	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	0315	Gesamtschule

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die Gesamtschule ermöglicht in einem differenzierten Unterrichtssystem Bildungsgänge, die ohne Zuordnung zu unterschiedlichen Schulformen zu allen Abschlüssen der Sekundarstufe I führen. An der Gesamtschule werden in der Sekundarstufe I der Hauptschulabschluss, der Hauptschulabschluss nach Klasse 10 und der mittlere Schulabschluss (Fachoberschulreife) vergeben. Mit dem mittleren Schulabschluss wird nach Maßgabe der Ausbildungs- und Prüfungsordnung die Berechtigung zum Besuch der Einführungsphase, für Schüler*innen mit besonders guten Leistungen auch zum Besuch der Qualifikationsphase der gymnasialen Oberstufe erteilt (§ 17 Schulgesetz NRW).

Die Schulträger sind verpflichtet, die für einen ordnungsgemäßen Unterricht erforderlichen Schulanlagen, Gebäude, Einrichtungen und Lehrmittel bereitzustellen und zu unterhalten sowie das für die Schulverwaltung notwendige Personal und eine am allgemeinen Stand der Technik und Informationstechnologie orientierte Sachausstattung zur Verfügung zu stellen (§ 79 SchulG NRW). Neben der Besetzung im Schulsekretariat erfolgt der Einsatz mindestens eines Schulhausmeisters. Die Schulmensa wird durch städtisches Personal unterhalten.

Zielgruppen

Schulische und außerschulische Nutzer

Auftragsgrundlagen

§§ 79 ff. Schulgesetz NRW, Schülerfahrkostenverordnung

Fachliche Erläuterung

Die Fritz-Winter-Gesamtschule wird als Ganztagschule (Leistungen mit erweitertem pädagogischen Betreuungsangebot und Freizeitgestaltung) betrieben. Im Schuljahr 2023/2024 befanden sich 1.440 Schülerinnen und Schüler auf dieser Schule. Hiervon besuchten 367 Schülerinnen und Schüler den EF-/Sek.II-Bereich. Für die Schülerinnen und Schüler wird eine Mensaverpflegung angeboten.

Bis zum 31.07.2020 wurde eine Sekundarschule am Standort Sedanstr. 54 in Ahlen betrieben. Gemäß Antrag vom 20.12.2019 erfolgte die Umwandlung der Städt. Sekundarschule in die Städt. Gesamtschule zum 01.08.2020. Die Änderung der Schulform bewirkt, dass die Schule insgesamt sogleich als Gesamtschule geführt wird. Die Schülerinnen und Schüler der Sekundarschule beenden aus Gründen des Vertrauensschutzes ihren begonnenen Bildungsgang in der gewählten Schulform.

Im Schuljahr 2023/2024 befanden sich 839 Schülerinnen und Schüler auf dieser Schule. Durch den derzeitigen Aufbau der neuen Gesamtschule besuchen noch keine Schülerinnen und Schüler den Sek.II-Bereich. Ab dem Schuljahr 2026/2027 erfolgt dann sukzessive der Aufbau der Oberstufe.

Für die Schüler*innen wird ebenfalls eine Mensaverpflegung angeboten.

Seit dem Schuljahr 2021/2022 führt die Städt. Gesamtschule den Namen Therese-Münsterteicher-Gesamtschule.

**Ziele**

- Sicherstellung des Ganztagsbetriebes und Weiterführung bzw. Erweiterung der sonstigen Betreuungsangebote
- Die 9. Schulrechtsänderung ermöglicht das gemeinsame Lernen von Kindern mit und ohne besonderen Förderbedarf. Die dafür notwendige sächliche Ausstattung ist vorzuhalten.
- Zugewanderte Kinder sind im Regelschulsystem ebenfalls zu beschulen.

Fritz-Winter-Gesamtschule - FWG

Turnusgemäß werden die Einrichtungen der NT-Räume erneuert. Aufgrund des Sanierungsstaus ist in den Jahren 2024 und 2025 die Erneuerung von je einem weiteren NT-Raum geplant (Umstellung auf Multifunktion).

Therese-Münsterreicher-Gesamtschule - TMG

(ab Schuljahr 2020/2021 Städt. Gesamtschule – früher Städt. Sekundarschule)

Ein weiterer NT-Raum war für das Jahr 2024 in Planung. Auch ein neuer Vorbereitungsraum (inkl. Ausbildungsmaterial), in Vorbereitung auf die neue Oberstufe der Schule, soll in diesem Jahr eingerichtet werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-20,55	-18,74	-19,02	-20,86
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	40,65	46,34	46,98	48,32

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Schüler*innen	Anz.	2.313	2.376	2.332



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Erneuerung NT-Raum FWG	€	125.319	126.300	0
	€			
Erneuerung NT-Raum TMG	€			
Erneuerung NT-Raum TMG 2024		0	0	120.955
Einrichtung Vorbereitung NW TMG 2024		0	0	72.020
Umwandlung von Räumen	€		97.650	0
Arbeitsmaterialien f. naturwissenschaftliche Fächer			94.500	34.834
Ausstattung EDV-Hardware			76.000	61.367
Weitere Kennzahlen				
Zuschussbedarf des Produktes je Schüler*in	€	433,08	596,65	470,81



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	343.356,48	318.076,00	--	413.807,82	-95.731,82	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862,00	--	--	260,00	-260,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	540.553,33	558.800,00	--	610.210,76	-51.410,76	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	2.559,52	--	--	1.855,53	-1.855,53	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	144,00	--	--	538,35	-538,35	--
10	=	Ordentliche Erträge	887.475,33	876.876,00	--	1.026.672,46	-149.796,46	--
11	-	Personalaufwendungen	610.321,01	625.517,00	--	668.302,68	-42.785,68	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	886.123,39	1.319.630,47	16.599,47	1.054.074,90	265.555,57	72.345,87
14	-	Bilanzielle Abschreibun- gen	70.629,26	65.687,00	--	83.701,01	-18.014,01	--
15	-	Transferaufwendungen	249.599,02	246.420,00	--	254.583,82	-8.163,82	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.509,54	53.863,00	--	63.939,96	-10.076,96	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.889.182,22	2.311.117,47	16.599,47	2.124.602,37	186.515,10	72.345,87
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.001.706,89	-1.434.241,47	-16.599,47	-1.097.929,91	-336.311,56	-72.345,87
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.001.706,89	-1.434.241,47	-16.599,47	-1.097.929,91	-336.311,56	-72.345,87
26	=	Ergebnis - vor Berück- sichtigung der inter- nen Leistungsbezie- hungen -	-1.001.706,89	-1.434.241,47	-16.599,47	-1.097.929,91	-336.311,56	-72.345,87
29	=	Teilergebnis	-1.001.706,89	-1.434.241,47	-16.599,47	-1.097.929,91	-336.311,56	-72.345,87
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.001.706,89	-1.434.241,47	-16.599,47	-1.097.929,91	-336.311,56	-72.345,87



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.014.443,14	-1.439.710,47	-16.599,47	-1.174.535,96	-265.174,51	-72.345,87
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.848,20	--	--	172.500,28	-172.500,28	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.071,80	442.361,66	241.594,66	116.322,39	326.039,27	137.127,94
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	6.583,91	-6.583,91	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	118.920,00	442.361,66	241.594,66	295.406,58	146.955,08	137.127,94
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-118.920,00	-442.361,66	-241.594,66	-295.406,58	-146.955,08	-137.127,94

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0315 - Gesamtschule	-118.920,00	-442.361,66	--	-295.406,58	146.955,08	-137.127,94
03.1.124 - Erneuerung NT-Raum FWG	-106.979,21	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	<i>106.979,21</i>	--	--	--	--	--
03.1.127 - Erneuerung NT-Raum TMG	--	-105.424,73	--	-105.424,73	0,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	<i>105.424,73</i>	--	<i>105.424,73</i>	<i>0,00</i>	--
03.1.128 - Neueinrichtung Vorbereitung NW-Räume TMG	--	-67.075,55	--	-67.075,55	0,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	<i>67.075,55</i>	--	<i>67.075,55</i>	<i>0,00</i>	--
03.1.129 - Erneuerung NT-Raum FWG	--	-109.000,00	--	--	109.000,00	-104.052,11
<i>Auszahlung</i>	--	<i>109.000,00</i>	--	--	<i>-109.000,00</i>	<i>104.052,11</i>
03.1.130 - Anschaffung von Displays - Erweite- rung TMG	--	-69.094,38	--	-69.094,38	0,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	<i>69.094,38</i>	--	<i>69.094,38</i>	<i>0,00</i>	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-11.940,79	-91.767,00	--	-53.811,92	37.955,08	-33.075,83



0322 Schulbezogene Leistungen

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	032	schulbezogene Leistungen
Produkt	0322	Schulbezogene Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

- Schulversicherungswesen
- Schulentwicklungsplanung
- Schullandheim
- schulartenübergreifende Maßnahmen

Zielgruppen

Schüler*innen (Ahlener und Auswärtige), Rat der Stadt Ahlen, politische Gremien, Bezirksregierung, Verwaltung, sonstige Jugend- und Erwachsenengruppen

Auftragsgrundlagen

§ 2 Abs. 1 Nr. 8 b SGB VII, § 43 Abs. 4 Schulgesetz NRW, § 80 Schulgesetz NRW, Beschlüsse des Rates der Stadt Ahlen

Fachliche Erläuterung

Für alle schulbezogenen Veranstaltungen sind die Schüler*innen über die Unfallkasse NRW versichert. Der Schulträger hat entsprechende Versicherungsbeiträge an die Unfallkasse NRW zu entrichten.

Gemäß Schulgesetz soll der Schulträger einen mit der Jugendhilfeplanung abgestimmten Schulentwicklungsplan erstellen. Im Falle der Einrichtung, Änderung oder Auflösung einer Schule ist zwingend ein Schulentwicklungsplan zu erstellen.

Nachdem die Trägerschaft für das ehemalige Schullandheim der Stadt Ahlen „Bürgermeister-Heinz-Lenfert-Haus“ in Winterberg ab Oktober 2015 auf den Trägerverein Schullandheim Winterberg e. V. übergegangen war, leistete die Stadt Ahlen zunächst eine Anschubfinanzierung. Diese war auf fünf Jahre ausgelegt. Der anfängliche Jahreszuschuss im Jahr 2016 in Höhe von 70.000 € reduzierte sich schrittweise bis 2020 auf 25.000 €. Da es dem Trägerverein – auch bedingt durch die enormen Einschnitte der Corona Pandemie in den Belegungsbetrieb – nicht gelingt, aus den Ergebnissen des operativen Betriebs der Beherbergungseinrichtung Investitionen und erforderliche Grundsanierungen am Gebäudebestand zu tätigen, wird dem Trägerverein für diese Zwecke weiterhin ein Zuschuss in Höhe von 30.000,- € jährlich zur Beseitigung des bekannten Investitionsstaus gewährt. Aufgrund des Auslaufens des bestehenden Vertrags mit dem Trägerverein zum 30.09.2025 ist für 2025 noch eine anteilige Zuschusszahlung in Höhe von 22.500 € geplant.

Ziele

- Absicherung bei Unfällen und anderen Schadensereignissen sowie Minimierung der Schadensereignisse durch Verbesserung der baulichen Einrichtungen und Änderung des Schülerverhaltens.

**Operationale Ziele:**

1. Durch umfassende Elterninformationen soll erreicht werden, die der Unfallkasse Nordrhein-Westfalen (UK NRW) gemeldeten Schülerunfälle zu mindern. (Hinweis: laut Unfallkasse ist es nicht erforderlich, kleinere Blessuren zu melden, da es ausreicht, diese im Unfallbuch der Schule zu vermerken). Hierdurch kann mittelfristig der Beitrag an die UK NRW wieder gemindert bzw. konstant gehalten werden. Ziel soll sein, den Beitragszuschlag (Malus) auf der niedrigsten Stufe von 5 % zu halten (Beitragszuschlag = Verhältnis zwischen Eigenbelastung und Durchschnittsbelastung der jeweiligen Umlagegruppe liegt zwischen 5 und 25 %).
2. Wartungen und Reparaturarbeiten an Schultafeln sind regelmäßig durchzuführen. Gem. Unfallverhütungsvorschrift (GUV-V A1) muss die Überprüfung von Schultafeln in kontinuierlichen Abständen, in der Regel jährlich, erfolgen.
3. Die 9. Schulrechtsänderung ermöglicht das gemeinsame Lernen von Kindern mit und ohne besonderen Förderbedarf. Die dafür notwendige sachliche Ausstattung ist vorzuhalten.
4. Aufgrund diverser Rechtsvorschriften ist der Schulträger verpflichtet, auch die Fachräume der Schulen in kontinuierlichen Abständen zu überprüfen und die daraus resultierenden Mängel zu beheben.
5. Ab dem Jahr 2018 sind die Aufgaben der Gardinenreinigung und der Sperrmüllentsorgung an Schulen auf den FB 4 übertragen worden.
6. Im Jahr 2022 wurden für die städt. Schulen Tafelwasseranlagen angeschafft.
7. Mit Datum vom 23.02.2021 hat der Rat der Stadt Ahlen den Digitalpakt AWS (Ahleiner weiterführende Schulen) zur Sicherstellung einer ausreichenden digitalen Grundversorgung sowie einer Beschleunigung des Ausbaus der Infrastruktur der weiterführenden Schulen mit einem Volumen von jährlich 200.000 € beschlossen. Ein Teil dieses Betrages kann zur Deckung der steigenden Bedarfe an den Grundschulen genutzt werden. Ein Teilbetrag in Höhe von 100.000 € ist mit einem Sperrvermerk versehen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-18,06	-19,05	-19,52	-21,48
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	15,49	21,19	5,57	10,78

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Höhe des Zuschusses an den Trägerverein Schullandheim Winterberg	€	29.000	22.500	30.000
Schüler an allgemeinbildenden Schulen als Beitragsmaßstab f. d. Berechnung der Höhe der Unfallversicherung	Anz.	5.544	5.601	5.567

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Höhe des Beitragszuschlages	%-Wert	0	5	5
zu 2. Wartung/Reparatur Schultafeln	€	2.691	10.000	10.102
zu 3. Ausstattung gemeinsamer Unterricht (GU)	€	13.776	21.000	8.466



zu 4. Überprüfung/Reparatur Fachräume	€	9.510	10.000	14.013
zu 5. Kosten f. Gardinenreinigung	€	0	0	0
zu 5. Kosten f. Entsorgung von Sperrmüll	€	7.913	12.800	5.910
zu 6. Anschaffung Tafelwasseranlagen	€	0	0	0
zu 7. Digitalpakt AWS	€	56.680	100.000	46.446

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.338,04	13.781,00	--	124.121,99	-110.340,99	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	3.525,98	5.000,00	--	2.030,42	2.969,58	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.764,89	4.000,00	--	10.503,72	-6.503,72	--
10	=	Ordentliche Erträge	60.628,91	22.781,00	--	136.656,13	-113.875,13	--
11	-	Personalaufwendungen	393.292,97	511.823,00	--	449.350,19	62.472,81	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.609,81	201.142,85	8.342,85	76.761,73	124.381,12	7.932,86
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	74.858,96	83.670,00	--	84.969,89	-1.299,89	--
15	-	Transferaufwendungen	74.287,52	52.500,00	--	136.297,03	-83.797,03	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478.447,55	579.490,00	6.545,00	519.937,38	59.552,62	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.088.496,81	1.428.625,85	14.887,85	1.267.316,22	161.309,63	7.932,86
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.027.867,90	-1.405.844,85	-14.887,85	-1.130.660,09	-275.184,76	-7.932,86
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.027.867,90	-1.405.844,85	-14.887,85	-1.130.660,09	-275.184,76	-7.932,86
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-1.027.867,90	-1.405.844,85	-14.887,85	-1.130.660,09	-275.184,76	-7.932,86
29	=	Teilergebnis	-1.027.867,90	-1.405.844,85	-14.887,85	-1.130.660,09	-275.184,76	-7.932,86
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.027.867,90	-1.405.844,85	-14.887,85	-1.130.660,09	-275.184,76	-7.932,86



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.047.409,80	-1.334.725,85	-14.887,85	-1.109.022,32	-225.703,53	-7.932,86
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	35.865,19	77.080,65	21.580,65	53.998,15	23.082,50	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.211,16	10.250,00	--	5.602,87	4.647,13	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.076,35	87.330,65	21.580,65	59.601,02	27.729,63	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-53.076,35	-87.330,65	-21.580,65	-59.601,02	-27.729,63	--

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0322 - Schulbezogene Leistungen	-53.076,35	-87.330,65	--	-59.601,02	27.729,63	--
03.2.009 - Beschaffung digitale Endgeräte wS	-23.137,88	-51.580,65	--	-47.342,66	4.237,99	--
Auszahlung	23.137,88	51.580,65	--	47.342,66	-4.237,99	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-29.938,47	-35.750,00	--	-12.258,36	23.491,64	--



04 - Kultur und Wissenschaft

Produktbereich 04

Kultur und Wissenschaft



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.297.003,86	992.155,00	--	1.114.216,46	-122.061,46	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.138,84	264.000,00	--	247.558,49	16.441,51	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	87.462,20	66.000,00	--	101.649,78	-35.649,78	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	52.695,59	107.500,00	--	57.875,52	49.624,48	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	15.173,24	9.350,00	--	14.339,51	-4.989,51	--
10	=	Ordentliche Erträge	1.680.473,73	1.439.005,00	--	1.535.639,76	-96.634,76	--
11	-	Personalaufwendungen	1.893.587,96	2.018.463,00	--	1.888.995,61	129.467,39	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	562.708,45	466.450,00	--	455.186,82	11.263,18	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	22.631,71	18.367,00	--	20.230,81	-1.863,81	--
15	-	Transferaufwendungen	530.342,13	325.237,00	--	389.175,88	-63.938,88	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.673,55	630.891,00	--	622.364,73	8.526,27	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	3.525.943,80	3.459.408,00	--	3.375.953,85	83.454,15	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.845.470,07	-2.020.403,00	--	-1.840.314,09	-180.088,91	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.845.470,07	-2.020.403,00	--	-1.840.314,09	-180.088,91	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-1.845.470,07	-2.020.403,00	--	-1.840.314,09	-180.088,91	--
29	=	Teilergebnis	-1.845.470,07	-2.020.403,00	--	-1.840.314,09	-180.088,91	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.845.470,07	-2.020.403,00	--	-1.840.314,09	-180.088,91	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.780.171,87	-2.004.743,00	--	-1.745.539,19	-259.203,81	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.595,21	15.250,00	--	6.554,76	8.695,24	3.340,20
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	1.040,05	-1.040,05	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.595,21	33.250,00	--	7.594,81	25.655,19	3.340,20
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.595,21	-15.250,00	--	-7.594,81	-7.655,19	-3.340,20

**0411 Heimat-, Brauchtums- und sonstige Kunstpflege**

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	041	Heimat- und Brauchtumspflege
Produkt	0411	Heimat-, Brauchtums- und sonstige Kunstpflege

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Betreuung und Förderung der „Kulturlandschaft Ahlen“ (u. a. Beratung und Bezuschussung von kulturfördernden Vereinen, Initiativen und Institutionen), Veranstaltungen, Veranstaltungsreihen oder Festivals in den Sparten Musik, Tanz, Kleinkunst und Bildende Kunst. Diese werden sowohl im Open-Air- als auch im Indoor-Bereich durchgeführt und entweder allein oder in Kooperation mit Dritten verantwortet; kulturelle Förderung von Zielgruppen (Schüler*innen, Pädagogen, Gesamtbevölkerung Ahlens); Pflege des städtischen Kunstbestandes; Betrieb des Heimatmuseums Ahlen: Sammeln, Bewahren, Forschen und Ausstellen von kommunalen Kulturgütern

Zielgruppen

Einwohner*innen, kulturelle Vereine und Institutionen, Künstler, Schulen und Kulturzentren, Heimatvereine, auswärtige Besucher, Kulturinteressierte

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschluss, Kulturförderungsplan, Kulturförderrichtlinien

Fachliche Erläuterung

Durch die Kulturförderung soll in der Stadt Ahlen ein attraktives, vielseitiges, abwechslungsreiches und kreatives Kulturangebot geschaffen werden. Dieses Ziel kann dadurch erreicht werden, dass neben den städtischen Veranstaltungen und Maßnahmen die Vereine, kulturellen Gruppen und Initiativen oder einzelne Künstler*innen mit eigenen Veranstaltungen, Maßnahmen oder Projekten zur gewünschten Vielfalt und Farbigkeit des Kulturangebotes auf der Grundlage des Subsidiaritätsprinzips beitragen. Bei der kommunalen Kulturförderung finden dabei insbesondere solche kulturellen Angebote Berücksichtigung, die

- Einwohner*innen zum eigenen Mitmachen anregen
- allen gesellschaftlichen Schichten, unabhängig von ihrer sozialen Stellung, eine Beteiligung ermöglichen
- sich um kulturelle Integration bemühen
- neue Erlebnisorte der Kultur ausfindig machen (Plätze, Straßen, Wohnviertel etc.)
- sich um die ältere Generation bemühen
- einen Beitrag zur generationsübergreifenden Verständigung leisten
- zur Verbesserung nachbarschaftlicher Beziehungen beitragen
- die kulturellen Beziehungen verschiedener Stadtteile fördern
- die Alltagskultur (Leben, Wohnen und Arbeiten der Menschen in ihrem kulturellen Zusammenhang) als Bestandteil einer umfassenden Stadtkultur (künstlerisch, historisch etc.) verdeutlichen
- sich auf der künstlerischen Ebene mit den Überlebensfragen unserer Zeit auseinandersetzen (Frieden, Arbeit, Umweltschutz)
- die kulturelle Bildung, namentlich durch die Projekte „Kulturstrolche“, „Kulturrucksack NRW“, „JeKits“ und „Kulturknirpse“ fördern, Fortschreibung des Gesamtkonzeptes „Kulturelle Bildung für Kinder und Jugendliche in Ahlen“, namentlich durch die Projekte „Ahlener SchulKulturTag“ und „Weihnachtstheaterstück für Grundschulen“.

**Ziele**

- Bereitstellung von vielfältigen kulturellen Veranstaltungen
- Sicherung und Kontinuität in kulturellen Einrichtungen, Vereinen und Verbänden

Operationale Ziele:

1. Im Jahr sollen ca. 32 kulturelle Veranstaltungen stattfinden. Darin enthalten mindestens eine jedem Einwohner zugängliche Open-Air-Veranstaltung (dreitägiges Stadtfest) und diverse Kooperationsveranstaltungen.
2. Es wird angestrebt, dass alle Grundschulen am Projekt „Kulturstrolche“ sowie städtischen weiterführenden Schulen am Projekt „Kulturrucksack“ und alle Kindertageseinrichtungen am Programm der „Kulturknirpse“ teilnehmen. Zudem sollen zwei bis drei Grundschulen an dem "JeKits"-Programm teilnehmen.
3. Im Jahr sollen 6 Kooperationsveranstaltungen mit diversen jugendkulturellen Einrichtungen in Ahlen in verschiedenen Formaten durchgeführt werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-13,68	-13,64	-16,48	-13,98
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	8,04	8,37	9,00	9,02

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Einrichtungen, Vereine, Verbände (Kriterium u. a. Anerkennung als förderungswürdig im Sinne der Kulturförderungsrichtlinie der Stadt Ahlen sowie Heimatvereine)	Anz.	23	23	24
---	------	----	----	----

Museale Einrichtungen	Anz.	6	6	6
-----------------------	------	---	---	---

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Anzahl der kulturellen Veranstaltungen	Anz.	40	39	42
zu 2. Kindertageseinrichtungen – Projekt „Kulturknirpse“	Anz.	27	28	28
zu 2. Grundschulen - Projekt „Kulturstrolche“	Anz.	10	10	10
zu 2. weiterführende Schulen - Projekt „Kulturrucksack“	Anz.	4	4	4
zu 2. Grundschulen – Projekt „JeKits“	Anz.	3	3	3
zu 3. Kooperationsprojekte mit diversen jugendkulturellen Einrichtungen in Ahlen	Anz.	8	8	8

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.012,97	70.126,00	--	61.547,55	8.578,45	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	2.425,37	--	--	5.972,88	-5.972,88	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.371,29	3.600,00	--	5.407,83	-1.807,83	--
10	=	Ordentliche Erträge	85.809,63	73.726,00	--	72.928,26	797,74	--
11	-	Personalaufwendungen	316.863,94	324.850,00	--	316.707,59	8.142,41	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	42.454,29	43.150,00	--	39.528,92	3.621,08	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	4.284,50	4.041,00	--	5.627,00	-1.586,00	--
15	-	Transferaufwendungen	291.673,42	324.237,00	--	291.568,38	32.668,62	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	298.237,34	182.915,00	--	155.436,98	27.478,02	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	953.513,49	879.193,00	--	808.868,87	70.324,13	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-867.703,86	-805.467,00	--	-735.940,61	-69.526,39	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-867.703,86	-805.467,00	--	-735.940,61	-69.526,39	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-867.703,86	-805.467,00	--	-735.940,61	-69.526,39	--
29	=	Teilergebnis	-867.703,86	-805.467,00	--	-735.940,61	-69.526,39	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-867.703,86	-805.467,00	--	-735.940,61	-69.526,39	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-851.454,90	-798.852,00	--	-763.933,75	-34.918,25	--
18	+	Zuwendungen für Inves- titionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- anlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Fi- nanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstü- cken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Aus- zahlungen für Baumaß- nahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	4.000,00	--	1.076,00	2.924,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanla- gen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendun- gen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitions- auszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	4.000,00	--	1.076,00	2.924,00	--
31	=	Saldo aus Investitions- tätigkeit	--	-4.000,00	--	-1.076,00	-2.924,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0411 - Heimat-, Brauchtums- und sonstige Kunstpflege	--	-4.000,00	--	-1.076,00	2.924,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-4.000,00	--	-1.076,00	2.924,00	--



0412 Musik und Medien

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	041	Heimat- und Brauchtumspflege
Produkt	0412	Musik und Medien

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die Stadtbücherei stellt ihren Nutzern ein aktuelles, multimediales Medienangebot zur Information, Kommunikation, Weiterbildung und Freizeitgestaltung zur Verfügung. Die Leistung „Musikpflege“ beinhaltet derzeit lediglich den Mitgliederbeitrag, den die Stadt Ahlen als kommunales Mitglied an die Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V. zu leisten hat. Darüber hinaus sind die Kosten auszuweisen, die mit der satzungsgemäßen Verpflichtung, dem Verein die Unterrichtsräume kostenlos zur Verfügung zu stellen, verbunden sind. Um ein öffentliches Angebot im Bereich der Musikpflege wahrnehmen zu können, stehen der Bevölkerung in Ahlen primär die Angebote der Schule für Musik im Kreis Warendorf e. V. offen.

Zielgruppen

Einwohner*innen (Kinder, Jugendliche und Erwachsene), Schulen und Kindertageseinrichtungen

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschluss, Kulturförderplan, Vereinssatzung

Fachliche Erläuterung

Die Stadtbücherei ist ein Ort sozialer Integration, der kulturellen Begegnung und bietet Bürgern jeden Alters den freien Zugang zur Information. Die komplexen Anforderungen der technisierten Umwelt erfordern den Zugang zu vielfältigem Wissen. Informationsbereithaltung und Informationsvermittlung zur Bewältigung des Alltags, der schulischen und beruflichen Bildung und der Weiterbildung sind Aufgaben der Bibliothek. In einer Gesellschaft, in der die Freizeitgestaltung einen immer größeren Wert erhält, ist die Bücherei ein Teil der Lebensqualität. Sie bietet mit den Medien die Möglichkeit sinnvoller Freizeitgestaltung und ist mit Veranstaltungen und Ausstellungen Treffpunkt der Generationen. Die Nutzung einer Bibliothek von Kindheit an hat einen hohen Stellenwert in der Entwicklung einer Medienkompetenz und für das lebenslange Lernen. Die Bücherei führt Aktionen zur Lese- und Sprachförderung in Zusammenarbeit mit den Schulen und Kindertagesstätten durch. Um den Kontakt von klein auf zur Stadtbücherei herzustellen, auch unabhängig vom Elternhaus, hat die Stadtbücherei verschiedene Bildungspartnerschaften abgeschlossen. Sie pflegt die Bildungspartnerschaft zu drei Kindergärten und drei weiterführenden Schulen. Altersspezifische Bibliothekseinführungen, regelmäßige Besuche und Schulungen von Recherchekompetenzen sind schriftlich fixiert, um unabhängig von wechselndem Personal eine Weiterführung zu gewährleisten. Die Stadtbücherei ist und bleibt ein Lern- und Arbeitsinstrument für Schülerinnen, Schüler und Lehrkräfte. Weitere Angebote aus dem Bereich richten sich direkt an die Kinder und Eltern, um hier das Bewusstsein für die Wichtigkeit der Grundkompetenz „Lesen“ zu wecken. Im Jahr 2013 hat die Stadtbücherei ihr Verbuchungssystem umgestellt. Die Ausleihe und die Rückgabe der Medien werden über eine Selbstverbuchung durch die Leser durchgeführt. Möglich wird dies aufgrund von RFID-Technik.

Nach 17 Jahren wurde in 2018 das alte Katalog- und Ausleihsystem ausgewechselt. „Koha“ heißt die neue, komplett Internet-basierte Software, die nicht nur den Ausleihbetrieb organisiert, sondern auch das Webangebot für Kunden im Zeitalter von Smartphones und kabellosem Internet verbessert. Mitfinanziert wurde diese Umstellungsmaßnahme aus dem Landesprogramm „Die Bibliothek als digitaler Ort“.



Ein Angebot „Musikpflege“ erhalten die Einwohner*innen Ahlens im Wesentlichen über die Schule f. Musik im Kreis Warendorf e. V., zu deren kommunalen Mitgliedern die Stadt Ahlen gehört. Die Aufwendungen der Schule f. Musik werden durch Unterrichtsgebühren, jährliche Mitgliederbeiträge und sonstige Erträge gedeckt. Die jährlichen Mitgliederbeiträge werden je zur Hälfte vom Kreis Warendorf und den kreisangehörigen Städten und Gemeinden finanziert. Der Verein betreut kreisweit derzeit rund 5.000 Schüler*innen. Die Unterrichtsangebote vor Ort reichen vom Musikgarten und der musikalischen Früherziehung für Vorschulkinder über die musikalische Grundausbildung für Grundschulkinder bis hin zum Instrumental- und Vokalunterricht für Kinder und Jugendliche jeden Alters. Die Schule f. Musik bietet ihren Unterricht in Ahlen primär in einer eigenen Räumlichkeit (Haus Sandgathe) an, die von der Stadt Ahlen satzungsgemäß zur Verfügung gestellt wird. Durch die Bildung von dezentralen Arbeitsgemeinschaften finden sich darüber hinaus weitere Angebote vor Ort in Schulen und Kindertageseinrichtungen. Das Angebot im Instrumentalunterricht ist breit gefächert, das Zupfen der Harfe kann ebenso erlernt werden wie das Trommeln auf dem Schlagzeug und das Erzeugen von Disco-Sounds per Keyboard und Computer. Ein Markenzeichen der Schule f. Musik im Kreis Warendorf e.V. sind aber vor allem auch ihre Kinderchöre, deren Mitglieder immer wieder die Gelegenheit haben, zu kleinen Stars in Kindermusicals zu werden, die die Schule f. Musik regelmäßig einstudiert und mit großem Erfolg - auch in Ahlen - aufführt.

Ziele

Für die ausgewählten fokussierten Zielgruppen Kinder und Jugendliche sowie jüngere und ältere Erwachsene (Generation 50plus) der Bibliothek soll ein aktuelles und attraktives Bildungs- und Medienangebot bereitgestellt werden, das sich in seinem Nutzungsgrad widerspiegelt. Es soll durch Gewinnung von Neukunden das Potenzial aktiver Nutzer*innen erhöht werden.

Operationale Ziele:

1. Der Umsatz bei der Medienausleihe soll höher als der Faktor 3,0 sein (Nutzungsgrad).
2. Die Zahl der Bibliotheksführungen soll konstant bei 100 Führungen pro Jahr liegen.
3. Zugang und Abgang beeinflussen die Erneuerungsquote. Zur Auftragserfüllung soll die Erneuerungsquote des Medienangebotes, laut bundesweiter Empfehlung, jährlich 10 % betragen (Definition Erneuerungsquote: Zugang an Medieneinheiten im Berichtsjahr dividiert durch Bestand mal 100 gem. Bibliotheksindex BIX). Parallel dazu wird mehr in elektronische Medien und Datenbanken investiert.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-10,56	-10,29	-10,20	-12,01
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	4,08	4,49	12,10	3,76

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Strukturinformationen

Bereich Musikpflege:

Mitgliedsbeitrag der Stadt Ahlen	€	237.679	238.920	299.765
Gebäudekosten Unterrichtsstätte Haus Sandgathe	€	61.346	41.782	44.968
Unterrichtsstätten in Ahlen	Anz.	13	16	12
Musikschüler der Schule f. Musik im Kreis Warendorf e.V. aus Ahlen	Anz.	1.173	913	1.162



Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Bereich Medien:				
Anzahl der Medien (haptischer Bestand) + E-Medien (Anteil im Verbund)	Anz.	37.996 + 2.030	36.000 + 2.800	33.628 + 1.652
Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Anzahl der Ausleihen/gesamt	Anz.	110.143	120.000	109.181
*Medien vor Ort:		90.378	100.000	89.113
*Virtueller Bestand:		19.461	20.000	20.068
*Munzinger Datenbank Gesamtanfragen		k.A.	30.000	k.A.
Aktive Nutzer der Stadtbücherei	Anz.	3.444	3.200	2.529
Aktive Nutzer der Stadtbücherei von 6-18 Jahren	Anz.	1.034	1.200	896
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Nutzungsgrad	Umsatz	3,1	3	3,2
zu 2. Anzahl der Bibliotheksführungen	Anz.	107	100	91
zu 3. Anzahl der Neuanmeldungen	Anz.	k.A.	k.A.	k.A.
zu 4. Anzahl der aktiven Nutzer*innen zu dem im Vergleich zum Vorjahr	Anz.	k.A.	3.200	3.529
zu 5. Erneuerungsquote	%-Wert	9,1	10	10



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.602,15	3.708,00	--	4.208,00	-500,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.498,55	22.000,00	--	17.261,95	4.738,05	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	--	0,00	--	224,10	-224,10	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.820,16	3.750,00	--	2.987,43	762,57	--
10	=	Ordentliche Erträge	73.920,86	29.458,00	--	24.681,48	4.776,52	--
11	-	Personalaufwendungen	289.462,47	386.970,00	--	310.194,37	76.775,63	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	56.459,79	60.700,00	--	56.311,33	4.388,67	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	3.141,49	3.103,00	--	3.104,00	-1,00	--
15	-	Transferaufwendungen	238.668,71	1.000,00	--	990,00	10,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.302,25	289.476,00	--	285.952,68	3.523,32	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	611.034,71	741.249,00	--	656.552,38	84.696,62	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-537.113,85	-711.791,00	--	-631.870,90	-79.920,10	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-537.113,85	-711.791,00	--	-631.870,90	-79.920,10	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-537.113,85	-711.791,00	--	-631.870,90	-79.920,10	--
29	=	Teilergebnis	-537.113,85	-711.791,00	--	-631.870,90	-79.920,10	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-537.113,85	-711.791,00	--	-631.870,90	-79.920,10	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-583.618,14	-712.346,00	--	-634.031,48	-78.314,52	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.256,49	1.000,00	--	--	1.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.256,49	1.000,00	--	--	1.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.256,49	-1.000,00	--	--	-1.000,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0412 - Musik und Medien	-1.256,49	-1.000,00	--	--	1.000,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-1.256,49	-1.000,00	--	--	1.000,00	--



0421 Weiterbildungsveranstaltungen

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	042	Volkshochschule (Weiterbildung)
Produkt	0421	Weiterbildungsveranstaltungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die VHS ist die kommunale Weiterbildungseinrichtung für die Städte Ahlen, Drensteinfurt und Sendenhorst. Sie erfüllt einen öffentlichen Bildungsauftrag auf der Grundlage des Weiterbildungsgesetzes NRW. Die Bildungs- und Programminhalte orientieren sich am individuellen Bildungsstand, an den Interessen der Bevölkerung, an den gegebenen örtlichen und regionalen Besonderheiten sowie an gesellschaftlich relevanten Themen und Bildungsaufgaben.

Zielgruppen

Die VHS ist offen für alle, insbesondere für Einwohner*innen über 16 Jahre. Sie wendet sich mit ihren Angeboten für die Bürger*innen aus Ahlen, Drensteinfurt und Sendenhorst sowohl an Einzelpersonen als auch an Gruppen, Organisationen, Vereine, Verbände, Kirchen, Schulen und Unternehmen, die gleichzeitig auch als Auftraggebende im Rahmen des Programms "Bildung auf Bestellung" an die VHS herantreten können. Zielgruppen, die von der VHS besonders angesprochen werden, sind Frauen, Senior*innen, Einwohner*innen mit Migrationshintergrund, geflüchtete Menschen, Menschen mit Behinderung, Analphabet*innen und Menschen ohne Schulabschluss.

Auftragsgrundlagen

Weiterbildungsgesetz des Landes NRW, Arbeitnehmerweiterbildungsgesetz des Landes NRW, Integrationskursverordnung des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF), Richtlinien des Europäischen Sozialfonds (ESF) und weitere Förderrichtlinien (Land, Bund, EU) bei zusätzlicher Drittmittelförderung von Angeboten und Projekten, Satzung der VHS Ahlen, Gebührenordnung der VHS Ahlen, Honorarordnung der VHS Ahlen, öffentlich-rechtliche Vereinbarung der Städte Ahlen, Drensteinfurt und Sendenhorst sowie weitere Beschlüsse politischer Gremien.

Ziele

Die Volkshochschule ermöglicht allen Einwohner*innen ein "lebenslanges Lernen" unabhängig von ihrer Nationalität, Religion oder sozialen Herkunft. Die VHS steht für Persönlichkeitsentwicklung, kritisches Denken, Toleranz sowie für die Vermittlung von Fähigkeiten zur Übernahme gesellschaftlicher Aufgaben und sozialer Verantwortung. Diese sind Voraussetzung für die Bewältigung der sich permanent wandelnden Anforderungen in der Arbeitswelt und für die weitere Entwicklung unserer Demokratie. Die VHS leistet durch die Schaffung eines qualitativ hochwertigen Angebots ihren Beitrag zur Erweiterung vorhandener Qualifikationen und zum Abbau von Bildungsbenachteiligungen.

Operationale Ziele:

1. Konsolidierung der durchgeführten Unterrichtsstunden und der Teilnehmendenzahlen
2. Konsolidierung der Kund*innenfreundlichkeit und der Kund*innenzufriedenheit
3. Konsolidierung der Zusammenarbeit mit Schulen



4. Konsolidierung des kommunalen Zuschussbedarfs
5. Konsolidierung des hohen Niveaus der VHS-Beteiligung an örtlichen und überörtlichen, bewährten sowie innovativen Netzwerken und Kooperationsstrukturen
6. Gestaltung von zeitgemäßen, modern ausgestatteten Unterrichtsräumen in zentraler Lage (siehe „Strategische Entwicklungsziele“ im Selbstreport der VHS Ahlen 2018-2022)
7. Erweiterung des Weiterbildungsangebots für die Zielgruppe „Jugendliche und junge Erwachsene von 16 bis 27 Jahre“ sowie für Menschen mit Migrationshintergrund
8. Erweiterung der Teilhabe am VHS-Programm für sozial und finanziell benachteiligte Personengruppen (siehe „Strategische Entwicklungsziele“ im Selbstreport der VHS Ahlen 2022-2026)
9. Verbesserung der (kommunalen und regionalen) Informationsstrukturen im Weiterbildungsbereich (siehe „Strategische Entwicklungsziele“ im Selbstreport der VHS Ahlen 2022-2026)

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,40	-8,46	-8,37	-8,98
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	68,73	77,06	77,53	75,27

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Unterrichtsstunden Weiterbildungsveranstaltungen gesamt	Anz.	20.495	15.000	17.280
Zahl der Kurse und Veranstaltungen	Anz.	742	700	715
Zahl der anmeldepflichtigen VHS-Kursteilnehmer*innen (ohne Einzelveranstaltungen)	Anz.	8.123	6.000	7.750
Leistungen				
Teilnehmende Einzelveranstaltungen	Anz.	6.605	4.000	5.804
Kennzahlen:				
Prozesskennzahlen				
Zu 2: Kundenzufriedenheit *	Ø Note	__ *	__ *	__ *

* Die nächste Befragung der VHS-Teilnehmenden ist für 2026 geplant.



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.167.388,74	918.321,00	--	1.048.460,91	-130.139,91	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.640,29	242.000,00	--	230.296,54	11.703,46	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	87.462,20	66.000,00	--	101.425,68	-35.425,68	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	50.270,22	107.500,00	--	51.902,64	55.597,36	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.981,79	2.000,00	--	5.944,25	-3.944,25	--
10	=	Ordentliche Erträge	1.520.743,24	1.335.821,00	--	1.438.030,02	-102.209,02	--
11	-	Personalaufwendungen	1.287.261,55	1.306.643,00	--	1.262.093,65	44.549,35	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	463.794,37	362.600,00	--	359.346,57	3.253,43	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	15.205,72	11.223,00	--	11.499,81	-276,81	--
15	-	Transferaufwendungen	--	--	--	96.617,50	-96.617,50	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.133,96	158.500,00	--	180.975,07	-22.475,07	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.961.395,60	1.838.966,00	--	1.910.532,60	-71.566,60	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-440.652,36	-503.145,00	--	-472.502,58	-30.642,42	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-440.652,36	-503.145,00	--	-472.502,58	-30.642,42	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-440.652,36	-503.145,00	--	-472.502,58	-30.642,42	--
29	=	Teilergebnis	-440.652,36	-503.145,00	--	-472.502,58	-30.642,42	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-440.652,36	-503.145,00	--	-472.502,58	-30.642,42	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-345.098,83	-493.545,00	--	-347.573,96	-145.971,04	--
18	+	Zuwendungen für Investi- tionsmaßnahmen	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachan- lagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanz- anlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnah- men	--	18.000,00	--	--	18.000,00	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.338,72	10.250,00	--	5.478,76	4.771,24	3.340,20
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von akti- vierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	--	--	--	1.040,05	-1.040,05	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.338,72	28.250,00	--	6.518,81	21.731,19	3.340,20
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-10.338,72	-10.250,00	--	-6.518,81	-3.731,19	-3.340,20

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0421 - Weiterbildungsveran- staltungen	-10.338,72	-10.250,00	--	-6.518,81	3.731,19	-3.340,20
Investitionsmaßnahmen unter- halb der festgelegten Wert- grenzen	-10.338,72	-10.250,00	--	-6.518,81	3.731,19	-3.340,20



05 - soziale Leistungen

Produktbereich 05 soziale Leistungen



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	510.685,11	389.976,00	--	179.232,63	210.743,37	--
3	+	Sonstige Transfererträge	532.680,92	460.000,00	--	436.364,57	23.635,43	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904.301,20	2.730.000,00	--	1.706.572,58	1.023.427,42	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.552,00	7.000,00	--	9.334,00	-2.334,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	8.031.483,69	4.613.000,00	--	3.966.090,19	646.909,81	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.208,96	2.000,00	--	2.826,03	-826,03	--
10	=	Ordentliche Erträge	11.000.911,88	8.201.976,00	--	6.300.420,00	1.901.556,00	--
11	-	Personalaufwendungen	2.073.761,18	2.270.675,00	--	2.026.214,52	244.460,48	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.266.921,97	1.027.800,00	--	862.200,65	165.599,35	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.556,72	1.709,00	--	1.709,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	5.966.208,25	6.071.576,00	--	5.363.799,35	707.776,65	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.847.521,04	2.272.825,00	--	1.983.451,51	289.373,49	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	12.155.969,16	11.644.585,00	--	10.237.375,03	1.407.209,97	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.155.057,28	-3.442.609,00	--	-3.936.955,03	494.346,03	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.155.057,28	-3.442.609,00	--	-3.936.955,03	494.346,03	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-1.155.057,28	-3.442.609,00	--	-3.936.955,03	494.346,03	--
29	=	Teilergebnis	-1.155.057,28	-3.442.609,00	--	-3.936.955,03	494.346,03	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.155.057,28	-3.442.609,00	--	-3.936.955,03	494.346,03	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.196.734,82	-3.425.224,00	--	-4.092.027,88	666.803,88	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-2.000,00	--	--	-2.000,00	--

**0512 Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII**

Produktbereich	05	soziale Leistungen
Produktgruppe	051	gesetzliche Leistungen
Produkt	0512	Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend und Soziales

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Es werden sämtliche materielle und persönliche Hilfen nach dem SGB XII erbracht, die den Hilfesuchenden zur Sicherung des Lebensunterhaltes dienen, Unterstützung in schwierigen Lebenssituationen bieten und die Unabhängigkeit von sozialen Leistungen fördern.

Weiterhin fördert die Stadt Ahlen über das gesetzliche Maß hinaus gesellschaftlich oder sozial Benachteiligte und bietet damit eine entsprechende Lebensqualität für alle Zielgruppen. Die Stadt Ahlen kooperiert mit Trägern der Wohlfahrtspflege und unterstützt diese.

Zielgruppen

leistungsberechtigte Personen nach dem SGB XII sowie Einzelpersonen und Familien mit geringem Einkommen

Auftragsgrundlagen

SGB XII, Delegationssatzung des Kreises Warendorf vom 22.12.2004 in der Fassung vom 01.01.2020.

Fachliche Erläuterung

Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)
2. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)
3. Hilfe zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)
4. Hilfe für behinderte Menschen (6. Kap. SGB XII)
5. Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)
6. Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (8. Kap. SGB XII)
7. Hilfe in anderen Lebenslagen (9. Kap. SGB XII).

Die Leistungen werden in Form von Dienstleistung (Beratung), Geldleistung und Sachleistung gegenüber Hilfesuchenden im Rahmen der Delegationssatzung für den Kreis Warendorf als örtlicher Träger der Sozialhilfe erbracht.

(soziale) Familienförderung

Es werden Vergünstigungen auf Teilnahmegebühren von diversen Bildungseinrichtungen und auf Freibad-Saisonkarten für Bürger*innen gewährt. Die Diakonie Gütersloh erhält einen Zuschuss für die Durchführung der Schuldnerberatung für und mit Ahlener Einwohner*innen. Es werden Zuschüsse an die Caritas für die Caritas Sozial Beratung gewährt. Das Forum gegen Armut e.V. erhält einen Zuschuss zur Bestreitung der Betriebskosten.

Ziele

- Gewährleistung der Führung eines menschenwürdigen Lebens durch Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes in Form von Geld- und Sachleistungen und persönlicher Hilfe



- Vermeidung von Armut im Alter
- Gewährleistung eines ausreichenden Krankenschutzes
- Verbesserung der Lebensqualität für gesellschaftlich und sozial Benachteiligte
- Verbesserung des sozialen Netzes durch Einbindung freier Träger

Operationale Ziele:

1. Verfolgung des Nachrangprinzips bei der Beratung und Klärung von Leistungsansprüchen
2. Die Bearbeitungsdauer je vollständig eingereichtem Antrag soll in 95 % der Fälle nicht länger als 3 Arbeitstage dauern.
3. Aufrechterhaltung der vorhandenen Beratungs- und Betreuungsangebote vor Ort durch die Schuldnerberatung der Diakonie Gütersloh, das Forum gegen Armut e.V. und speziell im Oststadtteil durch die Caritas Sozial Beratung

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-7,09	-10,47	-10,53	-11,39
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII, 3. Kapitel) Fälle am 31.12. des Vorjahres	Anz.	123	120	120
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII, 4. Kapitel) Fälle am 31.12. des Vorjahres	Anz.	916	910	944
Anzahl der Empfänger/innen laufender Leistungen zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen am 31.12. des Vorjahres	Anz.	130	145	126
Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Anzahl der Empfänger*innen von Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung am 31.12. des Vorjahres	Anz.	1.013	970	1.047
ausgegebene Vergünstigungsausweise p. a.	Anz.	8	15	10
finanziell geförderte Träger	Anz.	3	3	3



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 2. Quote der Bearbeitung von vollständig eingereichten Anträgen innerhalb von 3 Arbeitstagen	%- Wert	k.A	95	92
zu 3. Beratungs- und Betreuungsangebote	Anz.	11	11	11

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	314.705,16	390.796,00	--	357.248,15	33.547,85	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	200,00	--	--	200,00	--
15	-	Transferaufwendungen	234.366,92	238.430,00	--	239.647,11	-1.217,11	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.629,17	5.750,00	--	2.493,48	3.256,52	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	554.701,25	635.176,00	--	599.388,74	35.787,26	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-554.701,25	-635.176,00	--	-599.388,74	-35.787,26	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-554.701,25	-635.176,00	--	-599.388,74	-35.787,26	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-554.701,25	-635.176,00	--	-599.388,74	-35.787,26	--
29	=	Teilergebnis	-554.701,25	-635.176,00	--	-599.388,74	-35.787,26	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-554.701,25	-635.176,00	--	-599.388,74	-35.787,26	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-562.049,78	-632.176,00	--	-597.762,17	-34.413,83	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0513 Spezialgesetzliche soziale Leistungen

Produktbereich	05	soziale Leistungen
Produktgruppe	051	gesetzliche Leistungen
Produkt	0513	Spezialgesetzliche soziale Leistungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend und Soziales

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Für den Bereich des Bundesversorgungsgesetzes und der Betreuungsleistungen werden eine allgemeine Beratung und der Verweis an die jeweils zuständigen Stellen angeboten. Im Bereich des UVG wird durch die Gewährung von Geldleistungen die finanzielle Absicherung unterhaltsberechtigter Kinder sichergestellt. Gleichzeitig werden Unterhaltsverpflichtete zu entsprechenden Leistungen herangezogen.

Zielgruppen

Alleinerziehende mit Kindern im Alter von 0 bis 18 Jahren

Auftragsgrundlagen

BVG, UVG

Fachliche Erläuterung

Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
2. Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
3. Betreuungsleistungen

Die Leistungen nach dem BVG beschränken sich auf die allgemeine Beratung von Anspruchsberechtigten. Die Antragsannahme und -bearbeitung erfolgt durch den Kreis Warendorf. Die Stadt Ahlen als mittlere kreisangehörige Gemeinde ist gemäß Landesbetreuungsgesetz keine Betreuungsstelle. Die Aufgaben können sich somit nur auf eine allgemeine Beratung und den Verweis an die zuständigen Stellen beschränken.

Ziele

- Sicherstellung des Mindestunterhaltes von Kindern alleinerziehender Elternteile durch Unterhaltsvorschüsse oder -ausfallleistungen
- Realisierung von Unterhaltsansprüchen

Operationale Ziele:

Die Bearbeitungsdauer je vollständig eingereichtem Antrag soll in 85 % der Fälle nicht mehr als drei Arbeitstage betragen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,00	-11,62	-13,45	-16,01
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	78,72	75,04	76,00	71,85



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Zahl der Leistungsempfänger am 31.12. des Vorjahres	Anz.	686	690	718
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der Bearbeitung von vollständig eingereichten Anträgen innerhalb von 3 Arbeitstagen	%- Wert	76,3	85	84
Weitere Kennzahlen				
Durchschnittliche Kosten je Leistungsfall	€	1.032,82	1.237,02	1.173,32

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
3	+	Sonstige Transfererträge	418.141,93	430.000,00	--	301.100,62	128.899,38	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	1.812.831,27	1.883.000,00	--	1.848.558,59	34.441,41	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.397,08	2.000,00	--	701,70	1.298,30	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.242.370,28	2.315.000,00	--	2.150.360,91	164.639,09	--
11	-	Personalaufwendungen	231.756,33	298.633,00	--	217.923,24	80.709,76	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.304,83	200.200,00	--	109.989,13	90.210,87	--
15	-	Transferaufwendungen	2.574.966,65	2.685.000,00	--	2.664.895,69	20.104,31	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.558,45	10.000,00	--	--	10.000,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.950.586,26	3.193.833,00	--	2.992.808,06	201.024,94	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-708.215,98	-878.833,00	--	-842.447,15	-36.385,85	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-708.215,98	-878.833,00	--	-842.447,15	-36.385,85	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-708.215,98	-878.833,00	--	-842.447,15	-36.385,85	--
29	=	Teilergebnis	-708.215,98	-878.833,00	--	-842.447,15	-36.385,85	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-708.215,98	-878.833,00	--	-842.447,15	-36.385,85	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-857.313,49	-871.233,00	--	-903.158,80	31.925,80	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0514 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz**

Produktbereich	05	soziale Leistungen
Produktgruppe	051	gesetzliche Leistungen
Produkt	0514	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend und Soziales

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Versorgung, Betreuung und Rückkehrberatung von Asylbewerbern, Bürgerkriegsflüchtlingen und sonstige Personen mit Leistungsanspruch nach dem Asylbewerberleistungsgesetz / Flüchtlingsaufnahmegesetz

Zielgruppen

Asylbewerber*innen, Bürgerkriegsflüchtlinge und sonstige Leistungsberechtigte nach dem AsylbLG

Auftragsgrundlagen

AsylbLG, FlüAG

Fachliche Erläuterung

Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Grundleistungen
2. Leistungen in besonderen Fällen
3. Hilfe zur Gesundheit
4. Leistungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz
5. Kostenbeiträge

Ziele

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

Operationale Ziele:

1. Verfolgung des Nachrangprinzips bei der Beratung und Klärung von Leistungsansprüchen
2. Die Bearbeitungsdauer je vollständigem Antrag soll in 95 % der Fälle nicht mehr als drei Arbeitstage betragen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-0,59	25,15	3,26	-5,72
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	98,99	145,93	105,38	88,52

**Kennzahlen II**

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Fälle am 31.12. d. Vorjahres	Anz.	110	160	95
durchschnittliche monatliche Anzahl der Leistungsberechtigten	Anz.	306	360	267
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Zu 2. Quote der Bearbeitung von vollständig eingereichten Anträgen innerhalb von 3 Arbeitstagen	%-Wert	k.A.	95	k.A.
Weitere Kennzahlen				
Zuschussbedarf / Fall	€	1.583,83	1.666,76	3.166,78



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.100,71	69.102,00	--	77.418,00	-8.316,00	--
3	+	Sonstige Transfererträge	114.538,99	30.000,00	--	135.263,95	105.263,95	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	3.177.022,47	2.700.000,00	--	2.106.131,60	593.868,40	--
10	=	Ordentliche Erträge	3.360.662,17	2.799.102,00	--	2.318.813,55	480.288,45	--
11	-	Personalaufwendungen	363.400,68	356.623,00	--	407.911,56	-51.288,56	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.045,40	300,00	--	21.657,29	-21.357,29	--
15	-	Transferaufwendungen	2.801.562,15	2.700.000,00	--	2.172.660,81	527.339,19	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.183,65	8.860,00	--	17.428,03	-8.568,03	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.189.191,88	3.065.783,00	--	2.619.657,69	446.125,31	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	171.470,29	-266.681,00	--	-300.844,14	34.163,14	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	171.470,29	-266.681,00	--	-300.844,14	34.163,14	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	171.470,29	-266.681,00	--	-300.844,14	34.163,14	--
29	=	Teilergebnis	171.470,29	-266.681,00	--	-300.844,14	34.163,14	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	171.470,29	-266.681,00	--	-300.844,14	34.163,14	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.063,09	-264.781,00	--	-450.629,47	185.848,47	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0521 soziale Einrichtungen**

Produktbereich	05	soziale Leistungen
Produktgruppe	052	soziale Einrichtungen (ohne Jugendhilfe)
Produkt	0521	soziale Einrichtungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend und Soziales

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Die Stadt Ahlen bemüht sich nachhaltig um die Verbesserung der Lebens- und Wohnverhältnisse der angesprochenen Zielgruppen.

Zielgruppen

Senioren*innen, Pflegebedürftige, Menschen mit Behinderungen, Bezieher nach dem AsylbLG, Aussiedler, Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit Bedrohte

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschlüsse, AsylbLG, LAG

Fachliche Erläuterung

Die Stadt Ahlen unterhält z. Zt. keine Einrichtungen für Ältere und Pflegebedürftige in eigener Trägerschaft. Bei der Stadt Ahlen ist eine Leitstelle „Älter werden in Ahlen“ eingerichtet, deren Aufgaben ebenso in der Entwicklung, Moderation und Auswertung von Beteiligungsprozessen, der Konzeptionierung und Umsetzung von Modellprojekten, wie auch der Steuerung des Versorgungssystems für hilfe- und pflegebedürftige Menschen bestehen. Die Bemühungen zur Verbesserung der Lebensverhältnisse behinderter Menschen haben sich zu einem besonderen Aufgabengebiet in Ahlen entwickelt und spiegeln sich in der Einrichtung eines Beirates für behinderte Menschen wieder. Die städtische Liegenschaft „Hermesweg 20“ wird als Unterkunft für Aussiedler ohne eigene Wohnung und Asylbewerber vorgehalten und bewirtschaftet, um die Versorgung dieses Personenkreises mit Wohnraum zu gewährleisten.

Dieses Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Einrichtungen für Ältere
2. Einrichtungen für Pflegebedürftige
3. Betrieb von Einrichtungen für Asylbewerber*innen und Aussiedler
4. Obdachlosenwesen (ohne ordnungsbehördliche Maßnahmen).

Ziele

- Aktivierung der älteren Generation zu gesellschaftlichem und selbstorganisiertem Engagement
- Verbesserung der Lebensverhältnisse von behinderten Menschen
- ausreichende Wohnraumversorgung für Asylbewerber*innen und Aussiedler

Operationale Ziele:

Für jeden zugewiesenen Asylbewerber wird ein Platz im Asylbewerberheim vorgehalten.

**Kennzahlen:**

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-42,68	-56,56	12,26	-26,42
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	46,45	51,15	114,93	55,19

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
- vorgehaltene Plätze im Aussiedler- u. Asylbewerberheim	Anz.	120	120	120
- Durchschnitt belegter Plätze	Anz.	62	50	37
Kennzahlen:				
	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Quote der vorgehaltenen Plätze für alle Asylbewerber	%-Wert	100	100	100
Weitere Kennzahlen				
Belegungsquote des Asylbewerber- heimes	%-Wert	52	41,7	31
Zuschussbedarf/ untergebrachte Personen	€	-10.415	13.694,66	9.029,88



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.634,08	--	--	-7.849,70	7.849,70	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904.301,20	2.730.000,00	--	1.706.572,58	1.023.427,42	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	3.041.629,95	30.000,00	--	11.400,00	18.600,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.811,88	--	--	2.124,33	-2.124,33	--
10	=	Ordentliche Erträge	4.972.377,11	2.760.000,00	--	1.712.247,21	1.047.752,79	--
11	-	Personalaufwendungen	478.133,65	457.498,00	--	458.537,37	-1.039,37	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	2.091.881,30	822.100,00	--	728.758,10	93.341,90	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	365,72	635,00	--	635,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	1.953,27	500,00	--	74,95	425,05	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.754.215,27	2.164.000,00	--	1.914.423,19	249.576,81	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	4.326.549,21	3.444.733,00	--	3.102.428,61	342.304,39	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	645.827,90	-684.733,00	--	-1.390.181,40	705.448,40	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	645.827,90	-684.733,00	--	-1.390.181,40	705.448,40	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	645.827,90	-684.733,00	--	-1.390.181,40	705.448,40	--
29	=	Teilergebnis	645.827,90	-684.733,00	--	-1.390.181,40	705.448,40	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	645.827,90	-684.733,00	--	-1.390.181,40	705.448,40	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.103.875,77	-681.398,00	--	-1.323.768,50	642.370,50	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-2.000,00	--	--	-2.000,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0521 - soziale Einrichtungen	--	-2.000,00	--	--	2.000,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-2.000,00	--	--	2.000,00	--



0532 Vielfalt, Engagement und Demographie

Produktbereich	05	soziale Leistungen
Produktgruppe	053	Dienstleistungen und Beratungen
Produkt	0532	Vielfalt, Engagement und Demographie

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Die Stadt Ahlen fördert über das gesetzliche Maß hinaus gleichberechtigte Entwicklungschancen und gesellschaftliche Teilhabe, insbesondere von benachteiligten Zielgruppen. Zur effektiven Bearbeitung der Querschnittsthemen kooperiert die Stadt Ahlen hierbei auch mit Partner*innen wie Träger*innen der Wohlfahrtspflege, Vereine und Verbände.

Zielgruppen

Schwerpunkt: Senioren*innen; Menschen mit Migrationshintergrund; Familien im Sinne der Prävention; aktive und potenzielle Ehrenamtliche.

Mit Blick auf Prävention, interkulturell ausgerichtete Gesellschaft, Demokratieförderung und Bevölkerungsentwicklung sind die Zielgruppen nicht klar abzugrenzen.

Auftragsgrundlagen

GO NRW, Ratsbeschlüsse, themenspezifische Gesetzesgrundlagen und Zuwendungsbescheide

Fachliche Erläuterung

Leitstelle Älter werden in Ahlen

Strategische Steuerung, Transparenz und Vernetzung der Angebotslandschaft in der Arbeit mit Senior*innen sowie in Ergänzung zur Pflegeplanung des Kreises bedarfsgerechter Ausbau von Wohnangeboten für pflegebedürftige Senior*innen im Sinne von „Ambulant vor Stationär“. Konzeptionelle Weiterentwicklung der Arbeit und Umsetzung von aktivierenden und teilhabeorientierten Projekten und Maßnahmen, wie Veranstaltungen mit und für Senior*innen.

Engagementförderung

Entwicklung und Umsetzung eines integrierten Handlungskonzeptes zur Ansprache von potenziellen Ehrenamtlichen, Aufbau und Unterstützung von Engagementstrukturen.

Im Rahmen der Ehrenamtsförderung werden insbesondere, aber nicht nur, Ältere angesprochen und aktiviert, sowie im bestehenden Engagement begleitet. Hierzu gehören u.a. Programme wie „Chancenpatenschaften“.

Integrationsteam

Strategische Steuerung, Transparenz und Vernetzung der Angebotslandschaft in der interkulturellen Arbeit. Konzeptionelle Weiterentwicklung der Arbeit sowie Umsetzung von zielgruppenorientierten Projekten (z.B. „Zuwanderung aus Süd-Ost-Europa“ oder „KommAn“) und aktivierenden, teilhabeorientierten Maßnahmen wie z.B. „Demokratie leben!“. Zudem wird die Geschäfts- und Schriftführung für den Integrationsrat der Stadt Ahlen, als kommunalpolitisches Gremium zur Vertretung der Menschen mit Migrationshintergrund, übernommen.



Präventionskette

Strategische Steuerung, Transparenz und Vernetzung mit Blick auf die zahlreichen Akteur*innen die beteiligt sind, um Kindern gute Bedingungen für ein gelingendes Aufwachsen zu ermöglichen. Schwerpunkte sind dabei strukturelle Netzwerkbegleitung und konzeptionelle Entwicklungen sowie teils Umsetzung von bedarfsgerechten Maßnahmen. Hierzu gehört u.a. die Unterstützung der Familienzentren an Grundschulen. Die Aufstellung eines sozialräumlichen Präventionsmonitorings ist geplant. Des Weiteren werden Projekte wie „Kinderstark“ umgesetzt.

Gesundheitsförderung

Transparenz und Vernetzung in der Angebotslandschaft zur Gesundheitsförderung, welche insbesondere als Prävention (Bewegung, Ernährung, Suchtprävention und psychische Gesundheit) zu verstehen ist. Darüber hinaus werden in dem sich neu in der Verwaltung Ahlen entwickelnden Handlungsfeld Schwerpunkte nach aktuellen Bedarfen gesetzt, wie z.B. „Coaching Module zur Gesundheitsförderung an weiterführenden Schulen“ oder „Bewegungstage“.

Ziele

Leitstelle Älter werden in Ahlen

Am Bedarf orientierte Versorgung von pflegebedürftigen Menschen und Unterstützung pflegender Angehöriger in der GF des Vereins „Alter und Soziales e.V.“

Aktivierung der „Babyboomer“ als wachsende Zielgruppe

Vereinsamung von Älteren vorbeugen u. a. durch Beratung und Unterstützung des SINN-Netzwerkes

Engagementförderung

Imitierung von Themenfeldern (z.B. Digitalpaten) und Aktivierung von Ehrenamtlichen für relevante Themen um gesellschaftlichen Zusammenhalt zu stärken

Erhalt und Ausbau des Engagements durch Wertschätzung z.B. durch Umsetzung und Ausbau der Ehrenamtskarte

Integrationsteam

Teilhabe von Menschen mit Migrationshintergrund stärken durch zielgruppen- und Empowerment-orientierte Maßnahmen

Interkulturelle Gesellschaftsentwicklung stärken

Politische Teilhabe Menschen mit Migrationshintergrund für geschäftsführende Unterstützung des Integrationsrates der Stadt Ahlen und Sitzungsdienst

Integration von sozial-integrativen Aspekten in Unterbringungskonzepten für Geflüchtete

Präventionskette

Schaffen von Bedingungen für ein gelingendes Aufwachsen von Kindern und Jugendlichen strukturelle Netzwerkbegleitung und Umsetzung von bedarfsgerechten Maßnahmen wie der Familienmesse

Verbesserung der Information zur Beratungslandschaft für Familien durch Einführung der Familieninfopoints

Gesundheitsförderung

Gesundheitsförderung für Kinder und Jugendliche durch Maßnahmen mit Blick auf Bewegung, Ernährung und psychische Gesundheit

Netzwerkarbeit und Sachstandserhebungen zur Verbesserung der Versorgungslage

Übergreifend:

Sozialplanung für und mit oben benannten Zielgruppen sowie Akteur*innen aus dem jeweiligen Handlungsfeld für mehr Teilhabechancen

Verbesserung der Lebensqualität für gesellschaftlich und sozial Benachteiligte

Verbesserung des sozialen Netzes durch Einbindung freier Träger



Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-13,56	-13,81	-13,47	-15,28
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	32,23	32,14	37,49	12,89

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416.950,32	320.874,00	--	109.664,33	211.209,67	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.552,00	7.000,00	--	9.334,00	-2.334,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	425.502,32	327.874,00	--	118.998,33	208.875,67	--
11	-	Personalaufwendungen	685.765,36	767.125,00	--	584.594,20	182.530,80	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.690,44	5.000,00	--	1.796,13	3.203,87	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.191,00	1.074,00	--	1.074,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	353.359,26	447.646,00	--	286.520,79	161.125,21	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.934,50	84.215,00	--	49.106,81	35.108,19	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.134.940,56	1.305.060,00	--	923.091,93	381.968,07	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-709.438,24	-977.186,00	--	-804.093,60	-173.092,40	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-709.438,24	-977.186,00	--	-804.093,60	-173.092,40	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-709.438,24	-977.186,00	--	-804.093,60	-173.092,40	--
29	=	Teilergebnis	-709.438,24	-977.186,00	--	-804.093,60	-173.092,40	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-709.438,24	-977.186,00	--	-804.093,60	-173.092,40	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-742.558,87	-975.636,00	--	-816.708,94	-158.927,06	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0,00	--	--	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	0,00	--	--	0,00	--



06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich 06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.617.868,15	15.110.880,00	--	16.794.445,28	-1.683.565,28	--
3	+	Sonstige Transfererträge	434.484,29	481.700,00	--	395.658,85	86.041,15	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.819.014,98	1.684.345,00	--	1.795.774,74	-111.429,74	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	292.750,96	291.174,00	--	329.656,08	-38.482,08	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	4.638.397,65	4.188.611,00	--	4.220.862,27	-32.251,27	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	255.353,29	297.096,00	--	332.110,46	-35.014,46	--
10	=	Ordentliche Erträge	24.057.869,32	22.053.806,00	--	23.868.507,68	-1.814.701,68	--
11	-	Personalaufwendungen	8.924.884,90	9.698.835,00	--	9.292.469,93	406.365,07	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	778.581,43	986.365,00	--	777.081,16	209.283,84	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	272.833,64	280.646,00	--	284.017,93	-3.371,93	--
15	-	Transferaufwendungen	45.744.702,89	50.508.612,00	--	49.805.529,98	703.082,02	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	682.323,66	741.833,48	--	774.340,65	-32.507,17	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	56.403.326,52	62.216.291,48	--	60.933.439,65	1.282.851,83	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-32.345.457,20	-40.162.485,48	--	-37.064.931,97	-3.097.553,51	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54,99	--	--	2.193,64	-2.193,64	--
21	=	Finanzergebnis	-54,99	--	--	-2.193,64	2.193,64	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.345.512,19	-40.162.485,48	--	-37.067.125,61	-3.095.359,87	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-32.345.512,19	-40.162.485,48	--	-37.067.125,61	-3.095.359,87	--
29	=	Teilergebnis	-32.345.512,19	-40.162.485,48	--	-37.067.125,61	-3.095.359,87	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-32.345.512,19	-40.162.485,48	--	-37.067.125,61	-3.095.359,87	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.034.806,46	-39.742.962,48	--	-36.696.699,73	-3.046.262,75	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	654.173,16	1.633.500,00	--	55.976,21	1.577.523,79	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	654.173,16	1.633.500,00	--	55.976,21	1.577.523,79	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	460.897,02	320.852,75	98.252,75	230.018,44	90.834,31	53.794,77
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.758,61	58.184,87	19.684,87	17.345,28	40.839,59	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	654.173,16	1.633.500,00	--	--	1.633.500,00	297.967,76
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	46.938,44	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.201.767,23	2.012.537,62	117.937,62	247.363,72	1.765.173,90	351.762,53
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-547.594,07	-379.037,62	-117.937,62	-191.387,51	-187.650,11	-351.762,53



0611 Tageseinrichtungen für Kinder

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	061	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Produkt	0611	Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen

Zielgruppen

Kinder im Alter von 4 Monaten bis zur Einschulung und deren Eltern

Auftragsgrundlagen

Kinderbildungsgesetz (KiBiZ),

Jugendhilfeausschuss (JHA),

Sozialgesetzbuch (SGB VIII)

Fachliche Erläuterung

Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Kindergärten in städt. Trägerschaft
2. Kindergärten in freier Trägerschaft
3. sonstige Tageseinrichtungen.

Durch die Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen sollen Kinder unter Einbeziehung ihrer Eltern entsprechend ihres Alters bedarfsgerecht betreut, gefördert und in ihrer Sozialkompetenz gestärkt werden u.a. mit dem Ziel, dass alle Kinder die Anforderungen für den Eintritt in die Grundschule erfüllen und eine Vereinbarkeit von Beruf und Familie für Eltern gesichert ist.

Ziele

- Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen
- Bereitstellung von einer bedarfsgerechten Anzahl von Plätzen für Kinder

Operationale Ziele:

1. Sicherung des Rechtsanspruchs auf einen Kindergartenplatz
2. Stufenweise Erhöhung der Versorgungsquote zur Betreuung unter 3-jähriger Kinder (orientiert sich am Bedarf der Eltern).
3. Das Vorhalten von Plätzen für Kinder mit Behinderung soll entsprechend des Bedarfes angepasst werden.
4. Alle Kinder mit zusätzlichem Sprachförderbedarf sollen die sprachlichen Anforderungen beim Eintritt in die Grundschule erfüllen.



Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-159,83	-170,45	-164,19	-192,10
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	62,65	62,35	67,30	64,28

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Tageseinrichtungen	Anz.	28	28	28
Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintrittsalter	Anz.	1.635	1.650	1.624
Kinder unter 3 Jahren	Anz.	1.492	1.540	1.376
Kinder unter 3 Jahren in Tageseinrichtungen	Anz.	397	405	402
Aufgenommene Kinder	Anz.	1.956	2.001	1.950

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der Kinder, die vom vollendeten 3. Lebensjahr bis zum Schuleintritt einen Kindergartenplatz zugewiesen bekommen	%-Wert	96,0	97,0	97,0
zu 2. Versorgungsquote der Betreuung unter 3-jähriger Kinder in Tageseinrichtungen	%-Wert	27,0	26,3	29,2
Zu 3. Quote der beitragsfreien Kinder (wg. Einkommen bzw. Geschwisterkindregelung), ohne letzten beiden Kindergartenjahr	%-Wert	k.A.	k.A.	k.A.



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.880.737,90	14.450.297,00	--	16.168.164,36	-1.717.867,36	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.465.183,15	1.293.500,00	--	1.453.055,93	-159.555,93	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.816,00	224.174,00	--	258.438,00	-34.264,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	233.828,99	277.096,00	--	312.089,46	-34.993,46	--
10	=	Ordentliche Erträge	17.799.566,04	16.245.067,00	--	18.191.747,75	-1.946.680,75	--
11	-	Personalaufwendungen	5.130.056,05	5.261.507,00	--	5.343.118,88	-81.611,88	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481.106,56	388.955,00	--	369.713,88	19.241,12	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	55.963,58	67.147,00	--	65.125,69	2.021,31	--
15	-	Transferaufwendungen	20.318.074,96	22.661.103,00	--	21.919.506,70	741.596,30	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.603,10	524.199,00	--	601.552,07	-77.353,07	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.446.804,25	28.902.911,00	--	28.299.017,22	603.893,78	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-8.647.238,21	-12.657.844,00	--	-10.107.269,47	-2.550.574,53	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	2.193,64	-2.193,64	--
21	=	Finanzergebnis	--	--	--	-2.193,64	2.193,64	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.647.238,21	-12.657.844,00	--	-10.109.463,11	-2.548.380,89	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-8.647.238,21	-12.657.844,00	--	-10.109.463,11	-2.548.380,89	--
29	=	Teilergebnis	-8.647.238,21	-12.657.844,00	--	-10.109.463,11	-2.548.380,89	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.647.238,21	-12.657.844,00	--	-10.109.463,11	-2.548.380,89	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.325.643,64	-12.417.074,00	--	-9.882.540,40	-2.534.533,60	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	654.173,16	1.633.500,00	--	55.976,21	1.577.523,79	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	654.173,16	1.633.500,00	--	55.976,21	1.577.523,79	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.097,90	--	--	29.580,91	-29.580,91	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.758,61	56.184,87	19.684,87	17.345,28	38.839,59	0,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	654.173,16	1.633.500,00	--	--	1.633.500,00	297.967,76
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	46.938,44	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	857.968,11	1.689.684,87	19.684,87	46.926,19	1.642.758,68	297.967,76
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-203.794,95	-56.184,87	-19.684,87	9.050,02	-65.234,89	-297.967,76



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0611 - Tageseinrichtungen für Kinder	-191.366,51	-56.184,87	-144.703,84	9.050,02	65.234,89	0,00
06.1.026 - Ausstattung Neubau Kindergarten Milchzahn	-138.030,09	--	-99.412,44	55.976,21	55.976,21	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	55.976,21	55.976,21	--
<i>Auszahlung</i>	138.030,09	--	99.412,44	--	--	--
0611-BGA - Produkt 0611 BGA	-18.826,42	-56.184,87	--	-46.926,19	9.258,68	0,00
<i>Auszahlung</i>	18.826,42	56.184,87	--	46.926,19	-9.258,68	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-34.510,00	--	-45.291,40	--	--	--

**0612 individuelle Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	061	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
Produkt	0612	individuelle Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Förderung und Betreuung von Kindern in Tages- und Großtagespflege

Auftragsgrundlagen

Kinderbildungsgesetz (KiBiZ),

Sozialgesetzbuch (SGB VIII),

Jugendhilfeausschuss (JHA)

Fachliche Erläuterung

Durch die Förderung und Betreuung von Kindern in Tages- und Großtagespflege sollen Kinder unter Einbeziehung ihrer Eltern entsprechend ihres Alters bedarfsgerecht betreut, gefördert und in ihrer Sozialkompetenz gestärkt werden. Die Tagespflege umfasst zum einen die Betreuung von Kindern von 4 Monaten bis zum 3. Lebensjahr. Danach sollen die Kinder in Tageseinrichtungen einmünden. Für ältere Kinder ist die Tagespflege zum anderen eine zweite Betreuungsform neben der Tageseinrichtung oder der Schule, die sich an weiteren Bedarfen der Eltern orientiert.

Ziele

- Förderung und Betreuung von Kindern in Tages- und Großtagespflege
- Einbeziehung von Eltern bei der individuellen Förderung
- Betreuungsangebote sollen Müttern und Vätern eine Berufstätigkeit/Schul Ausbildung ermöglichen

Operationale Ziele:

1. Bedarfsgerechter Erhalt oder Erhöhung der Plätze in Tagespflege.
2. Stufenweise Erhöhung der Versorgungsquote zu Betreuung unter 3-jähriger Kinder (orientiert sich am Bedarf der Eltern).

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-29,84	-36,78	-40,84	-40,96
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	25,34	23,26	21,80	23,13

**Kennzahlen II**

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Kinder zwischen 0 Jahren bis zum Schuleintrittsalter	Anz.	3.127	3.190	3.000
Kinder in Tagespflege (im gesamten Jahr, auch nicht förderfähige Plätze)	Anz.	195	195	173
Kinder unter 3 Jahren	Anz.	1.492	1.540	1.376
Kinder unter 3 Jahren in Tagespflege (geförderte Plätze)	Anz.	190	185	168
Kennzahlen:				
Prozesskennzahlen				
Versorgungsquote der Betreuung unter 3-jähriger Kinder in Tagespflege (geförderte Plätze)	%-Wert	12,7 %	12,0 %	12,2 %



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.379,39	314.000,00	--	318.110,82	-4.110,82	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	337.578,80	365.711,00	--	330.492,61	35.218,39	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	4.633,60	--	--	--	--	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	--	--	--	21,00	-21,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	599.591,79	679.711,00	--	648.624,43	31.086,57	--
11	-	Personalaufwendungen	24.365,76	19.361,00	--	25.225,37	-5.864,37	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.162,73	2.000,00	--	1.313,79	686,21	--
15	-	Transferaufwendungen	2.691.654,41	2.844.442,00	--	2.741.135,07	103.306,93	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.339,75	49.100,00	--	36.541,86	12.558,14	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	2.750.522,65	2.914.903,00	--	2.804.216,09	110.686,91	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-2.150.930,86	-2.235.192,00	--	-2.155.591,66	-79.600,34	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-2.150.930,86	-2.235.192,00	--	-2.155.591,66	-79.600,34	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-2.150.930,86	-2.235.192,00	--	-2.155.591,66	-79.600,34	--
29	=	Teilergebnis	-2.150.930,86	-2.235.192,00	--	-2.155.591,66	-79.600,34	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-2.150.930,86	-2.235.192,00	--	-2.155.591,66	-79.600,34	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.369.242,09	-2.235.192,00	--	-2.169.857,97	-65.334,03	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



0621 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	062	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	0621	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Fortführung und Entwicklung von bedarfsgerechten Angeboten für Kinder und Jugendliche in den städt. Jugendzentren und Jugendräumen sowie Planung, Umgestaltung von Spiel- und Bolzplätzen

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, Eltern, Schulen

Auftragsgrundlagen

SGB VIII, 3. AG KJHG-KJFöG, Kommunaler Kinder- und Jugendförderplan der Stadt Ahlen, BauGB, BauONW, DIN- und EU-Normen

Fachliche Erläuterung

Das Produkt umfasst folgende Leistungen:

1. Jugendzentren/Jugendräume
2. Spielplätze und Aktionsflächen

Ziele

1. Jugendzentren/Jugendräume / Mittrops Hof:

Schaffung einer bedarfsgerechten und aktuellen Angebotsstruktur im sanierten JuK-Haus (Jugend- und Kulturhaus) und Jugendzentrum Ost sowie dem Jugendraum Dolberg mit dem Ziel möglichst viele Kinder und Jugendliche in den jeweiligen Standorten der Sozialräume zu erreichen.

- Bei positivem Bescheid zur Umsetzung des Projektes „Attraktivierung des Jugendzentrum Ost im Ahleener Osten“ im Rahmen der aktuellen Machbarkeitsstudie soll 2025 mit dem Neubau/Umbau entsprechend der vorliegenden bzw. zu erarbeiteten Konzeption begonnen werden.

- Entwicklung bzw. Fortschreibung und Vernetzung der Konzepte für die offene Jugendarbeit im Ahleener Norden und in der Innenstadt gemeinsam mit den freien Trägern Evangelische Kirche, Bürgerzentrum Schuhfabrik, Innsozial gGmbH, evtl. Lunch Club e.V. und der Mobilen Jugendarbeit;

Die genannten Ziele zur Leistung 01 „Jugendzentren/Jugendräume“ werden im kommunalen Kinder- und Jugendförderplan der Stadt Ahlen beschlossen.

- Umsetzung der Neuaufstellung der Jugendförderung „mobiler, digitaler, partizipativer“

2. Spielplätze und Aktionsflächen

- Planung, Um- und Neugestaltung von Spielplätzen und Aktionsflächen (und deren technische Realisierung); die Planung und Umgestaltung von Spielplätzen und Aktionsflächen erfolgt mit Beteiligung der genannten Zielgruppen



an den Planungsverfahren. Zudem beinhaltet die Leistung 02 „Spielplätze und Aktionsflächen“ die Bereitstellung geeigneter Spielflächen für die genannten Zielgruppen unter Einhaltung der Vorgaben des Spielraumkonzeptes. Das Spielraumkonzept wurde im Jahr 2016 und das Aktionsflächenkonzept 2021 beschlossen. Beide Konzepte werden schrittweise umgesetzt.

Operationale Ziele:

1. Die Neuausrichtung der Angebote und Wiederaufbau einer Besucherkultur, sowie eine Aktualisierung der technischen Infrastruktur haben pandemiebedingt Vorrang. Dies betrifft auch den Veranstaltungsbereich in den jeweiligen Einrichtungen und soll das Vor-Corona-Niveau erreichen.
2. Die Fertigstellung von mindestens einem Spielplatz soll bis zum 31.12.2025 umgesetzt werden, ebenso wie die Umgestaltung mind. einer Aktionsfläche und der Attraktivierung zweier Bolzplätze.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-9,30	-10,23	-9,61	-10,38
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	27,76	31,30	28,77	26,73

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Besucher im Jugend- und Kinderhaus / Woche (Neustart nach Umbau in 2019, nur jugendliche Besucher*innen)	Anz.	312	300	276
Besucher im Jugendzentrum Ost / Woche (nur jugendliche Besucher*innen)	Anz.	204	220	183
Besucher im Jugendzentrum Dolberg / Woche	Anz.	42	40	20
Planung von Spiel und Bolzplätzen	Anz.	2 Spielplätze, 1 Aktionsfläche	Mind. 1 Spielplatz	3 Spielplätze

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. %- Wert der Kinder und Jugendlichen in Jugendzentren/Jugendräumen	%-Wert	s.o.	s.o.	s.o.
zu 2. Datum der Umsetzung der Kinderspielplätze	Datum	Bis 12/2024	Bis 12/2025	01/2026

Weitere Kennzahlen

Anteil der Mädchen an Besucherzahlen im offenen Bereich im JUK-Haus	%-Wert	k.A.	45	40
---	--------	------	----	----



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.960,47	181.369,00	--	186.304,00	-4.935,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.553,03	20.634,00	--	8.626,20	12.007,80	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	5.830,00	0,00	--	4.409,52	-4.409,52	--
10	=	Ordentliche Erträge	204.343,50	202.003,00	--	199.339,72	2.663,28	--
11	-	Personalaufwendungen	363.936,35	460.542,00	--	314.679,99	145.862,01	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	115.173,68	121.450,00	--	201.796,96	-80.346,96	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	214.876,06	211.789,00	--	217.356,24	-5.567,24	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.251,32	23.194,00	--	11.955,79	11.238,21	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	710.237,41	816.975,00	--	745.788,98	71.186,02	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-505.893,91	-614.972,00	--	-546.449,26	-68.522,74	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-505.893,91	-614.972,00	--	-546.449,26	-68.522,74	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-505.893,91	-614.972,00	--	-546.449,26	-68.522,74	--
29	=	Teilergebnis	-505.893,91	-614.972,00	--	-546.449,26	-68.522,74	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-505.893,91	-614.972,00	--	-546.449,26	-68.522,74	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-316.132,80	-444.196,00	--	-297.574,32	-146.621,68	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	343.799,12	320.852,75	98.252,75	200.437,53	120.415,22	53.794,77
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	343.799,12	320.852,75	98.252,75	200.437,53	120.415,22	53.794,77
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-343.799,12	-320.852,75	-98.252,75	-200.437,53	-120.415,22	-53.794,77

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0621 - Einrichtungen der Kinder- und Jugendar- beit	-343.799,12	-320.852,75	-208.938,70	-200.437,53	120.415,22	-53.794,77
06.2.010 - Instandset- zung/Neuanlage Spielplät- ze	-181.198,51	-231.852,75	-49.335,20	-158.622,83	73.229,92	-53.794,77
Auszahlung	181.198,51	231.852,75	49.335,20	158.622,83	-73.229,92	53.794,77
06.2.011 - Aktionsflächen- planung	-114.603,71	-62.000,00	-111.606,60	-41.814,70	20.185,30	--
Auszahlung	114.603,71	62.000,00	111.606,60	41.814,70	-20.185,30	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-47.996,90	-27.000,00	-47.996,90	--	27.000,00	--

**0622 Kinder- und Jugendarbeit**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	062	Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	0622	Kinder- und Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Fortführung und Entwicklung von bedarfsgerechten Angeboten für Kinder und Jugendliche mit einrichtungsübergreifenden Maßnahmen

Der Träger der öffentlichen Jugendhilfe hat die Planungsverantwortung für die von ihm und anderen in seinem Zuständigkeitsbereich erforderlichen Einrichtungen, Dienst und Veranstaltungen der Jugendhilfe.

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, Eltern, Schüler*innen, Schulen, anerkannte Träger der Jugendhilfe gem. § 75 SGB VIII

Auftragsgrundlagen

SGB VIII, Schulgesetz NRW

Fachliche Erläuterung**Das Produkt umfasst folgende Leistungen:**

1. offene Kinder- und Jugendarbeit außerhalb von Jugendfreizeitstätten
2. Koordinierung der Schulsozialarbeit im Trägerverbund
3. Förderung der freien Träger der Jugendhilfe
4. Jugendkulturarbeit
5. (Mobile) Jugendarbeit/ Jugendberufshilfe mit freien Trägern
6. Erz. Kinder- und Jugendschutz
7. Kinder- und Jugendbeteiligung
8. Jugendhilfeplanung

Die unten genannten Ziele sind im kommunalen Kinder- und Jugendförderplan der Stadt Ahlen, der vom JHA beschlossen wurde, festgeschrieben. Die Fortschreibung für den Kinder- und Jugendförderplan wird noch erfolgen, der bereits begonnene Prozess der Erstellung wird in 2025 weitergeführt. Das ab 2009 praktizierte Konzept zur Inklusion behinderter Kinder und Kinder mit besonderem pädagogischem Förderbedarf beim zentralen Ferienspiel in den Sommerferien wird weiter fortgeführt und erweitert. Bei allen Ferienspielen ist eine Teilnahme möglich.

1. **offene Kinder- und Jugendarbeit außerhalb von Jugendfreizeitstätten:**
Kontaktaufnahme mit Jugendlichen, die nicht in Einrichtungen erreicht werden. Schaffung von bedarfsgerechten Angeboten für Jugendliche im Einzugsbereich der Ahlener Innenstadt, Veranstaltungen außerhalb der Jugendeinrichtungen. Eine Kooperation zwischen dem Bürgerzentrum Schuhfabrik und der Mobilen Jugendarbeit wird weiter fortgeführt. Weitere bezuschusste Partner sind Innosozial gGmbH, Lunch Club e. V. und ev. Kirchenkreis (Juno), jährlich findet der AK OKJA in Ahlen zweimal zur Abstimmung der Angebote statt.
2. **Koordinierung der Schulsozialarbeit im Trägerverbund**
Die Landesförderung für die Schulsozialarbeit ist zunächst bis zum 31.07.2023 gesichert. Eine Fortset-



zung der Förderung für das Schuljahr 2023/2024 wird erwartet, eine konkrete Förderzusage steht noch aus. Gemeinsam mit dem Trägerverbund werden Themenschwerpunkte bearbeitet bspw. Datenerhebung im Bereich Schulsozialarbeit.

3. **Förderung der freien Träger der Jugendhilfe:**
Förderung der Eigenverantwortung und Selbstständigkeit junger Menschen mit unterschiedlichen Maßnahmen bei den freien Trägern der Jugendhilfe. Die Unterstützung der freien Träger erfolgt durch die Anwendung der aktualisierten „Richtlinien zur Förderung der Arbeit mit Kindern und Jugendlichen“ in Ahlen, gültig ab 01.01.2011. Geplant ist die Richtlinie zu überarbeiten.
4. **Jugendkulturarbeit**
Im Anschluss an das Projekt „Kulturagenda 2020“, das Ende 2016 ausgelaufen ist, werden in diesem Rahmen entwickelte Maßnahmen weitergeführt. Verstetigte Maßnahme ist der regelmäßig stattfindende Schul-Kultur-Tag (kurz: SchuKu-Tag)
5. **(Mobile) Jugendarbeit/ mit freien Trägern**
Im Rahmen der Neuausrichtung der Jugendförderung, die im Jahr 2015 vom Rat der Stadt Ahlen beschlossen wurde, soll das Modellprojekt „Offene Kinder- und Jugendarbeit an Schule“ mit der Jugendecke Nord und dem ev. Kirchenkreis Hamm fortgeführt werden. Aufgrund fehlender Räumlichkeiten besteht bisher lediglich eine enge Kooperation zwischen der Jugendecke Nord und der Schulsozialarbeiterin an der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule bei verschiedenen Aktionen mit den Schüler*innen. Diese enge Kooperation hat sich bewährt und wird weitergeführt.
Das Bürgerzentrum Schuhfabrik ist im Rahmen der Jugendkulturarbeit tätig. Es besteht eine Kooperation mit der Mobilen Jugendarbeit, weitere Maßnahmen werden vom Bürgerzentrum eigenständig entwickelt. Seit Ende 2019 ist bei Innosozial gGmbH eine halbe Stelle zur Steuerung und Begleitung von Integrations- und Inklusionsangeboten für Kinder und Jugendliche im Alter von 6 bis 18 Jahre eingerichtet. Alle Angebote werden in regelmäßigen Treffen des Arbeitskreises „Offene Kinder- und Jugendarbeit in Ahlen“ zusammengeführt.
6. **Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz**
Konzepterstellung und Umsetzung besonders im Rahmen des Jugendmedienschutzes, weitere Angebote, bspw. im suchtp Präventiven Bereich, werden parallel entwickelt in enger Anbindung an die Präventionskette.
7. **Kinder- und Jugendbeteiligung**
Seit April 2018 werden verschiedene Formate der Kinder- und Jugendbeteiligung (bspw. Jugendkonferenz, Jugendliche im JHA etc.) durchgeführt, dafür ist eine halbe Stelle eingerichtet worden – aktuell wird ein Konzept zur Kinder- und Jugendbeteiligung in Ahlen erstellt.
8. **Jugendhilfeplanung**
 - Feststellung des Bestandes an Einrichtungen und Diensten
 - Ermittlung des mittelfristigen Bedarfes unter Berücksichtigung der Wünsche, Bedürfnisse und Interesse der jungen Menschen und der Personensorgeberechtigten

Entwicklung und Umsetzung von Planungsvorhaben der Integrierten Jugendhilfe- und Schulentwicklungsplanung mit folgenden Prioritäten:

- Mitwirkung, Strukturentwicklung und Maßnahmenplanung der Ahlener Präventionskette: Mitarbeit in der Arbeitsgruppe „Präventionskette“ im Fachbereich und der AG2 „Kita, Grundschule, OGS“. Weiterentwicklung von gemeinsamen genutzten, möglichst einheitlichen Methoden und Werkzeugen in Absprache mit den Schulleitungen und Leitungen der Tageseinrichtungen für Kinder, um den betreffenden Kindern am Übergang KITA- Grundschule einen transparenten und vergleichbaren Übergang zu ermöglichen.
- Gestaltung des Übergangs vom Primarbereich in den Sekundarbereich. Weiterentwicklung und Evaluation der OGS-Vereinbarungen und der Qualitätsstandards mit den Trägern und Grundschulen. (Außerdem Teilnahme an der AG4 „Übergang Schule/Beruf“)
- Mitwirkung an der verwaltungsinternen AG „Kita Ausbau“ zur bedarfsgerechten quantitativen und qualitativen Versorgung mit U3- und Ü3-Betreuungsplätzen.
Umsetzung des Spielplatzkonzeptes und des Aktionsflächenkonzeptes

**Ziele**

Schaffung eines wirksamen, vielfältigen und abgestimmten Angebotes von Jugendhilfeleistungen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-14,67	-16,30	-15,95	-18,40
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	26,78	21,03	20,72	15,28

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Freie Träger der Jugendhilfe	Anz.	19	19	20
Teilnehmende Ferienspiel (Mammut- spiele) (Nachwirkung der Erhöhung der Teilnahmebeiträge)	Anz.	620	600	600
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
Anzahl der Ferienspiele pro Jahr	Anz	9	9	9

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.117,43	40.641,00	--	15.122,26	25.518,74	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.700,00	4.500,00	--	3.600,00	900,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	62.471,36	67.000,00	--	66.808,56	191,44	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	118.528,51	98.387,00	--	69.141,63	29.245,37	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	20.760,00	20.000,00	--	20.000,00	0,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	219.577,30	230.528,00	--	174.672,45	55.855,55	--
11	-	Personalaufwendungen	373.877,16	493.889,00	--	456.910,99	36.978,01	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	20.279,54	28.000,00	--	44.120,44	-16.120,44	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	1.575,00	1.398,00	--	1.224,00	174,00	--
15	-	Transferaufwendungen	578.862,93	579.050,00	--	577.775,85	1.274,15	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.999,89	83.593,00	--	62.955,86	20.637,14	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.059.594,52	1.185.930,00	--	1.142.987,14	42.942,86	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-840.017,22	-955.402,00	--	-968.314,69	12.912,69	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-840.017,22	-955.402,00	--	-968.314,69	12.912,69	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-840.017,22	-955.402,00	--	-968.314,69	12.912,69	--
29	=	Teilergebnis	-840.017,22	-955.402,00	--	-968.314,69	12.912,69	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-840.017,22	-955.402,00	--	-968.314,69	12.912,69	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-961.331,54	-972.465,00	--	-1.003.334,56	30.869,56	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	2.000,00	--	--	2.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	-2.000,00	--	--	-2.000,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
0622 - Kinder- und Jugendarbeit	--	-2.000,00	--	--	2.000,00	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-2.000,00	--	--	2.000,00	--

**0631 Beratung und Hilfen für Familien und Einzelpersonen**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	063	sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	0631	Beratung und Hilfen für Familien und Einzelpersonen

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Beratungsangebote in Erziehungsfragen sowie bei der Klärung und Bewältigung innerfamiliärer und individueller Probleme. Ambulante Unterstützungsleistungen zur Behebung familiärer und individueller Probleme, Krisen und Konflikte.

Zielgruppen

Eltern, Erziehungsberechtigte, Kinder, Jugendliche und junge Volljährige als Leistungsberechtigte nach dem SGB VIII, 3. AG KJHG-KJFöG

Auftragsgrundlagen

SGB VIII, JGG, 3. AG KJHG-KJFöG, JuSchG

Fachliche Erläuterung**Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:**

1. Beratung und allg. Förderung der Erziehung in Familien
2. Allg. Jugend- und Familienberatung
3. Partnerschafts-, Trennungs- und Scheidungsberatung
4. Erziehung in einer Tagesgruppe
5. Ambulante Hilfe für junge Volljährige
6. Jugendgerichtshilfe
7. § 27, II Sonstige erzieh. Hilfen im Einzelfall
8. § 30 Erziehungsbeistand
9. § 31 SPFH/HPFH (/ASD-F)
10. § 35 intensive Einzelbetreuung
11. § 41/35a Ambulante Eingliederungshilfe für Volljährige
12. § 35a Ambulante Eingliederungshilfe für Minderjährige
13. § 41 Nachbetreuung für Volljährige
14. § 41/35 intensive Einzelbetreuung für Volljährige
15. § 18 Begleiteter Umgang
16. UMA ambulant
17. Asyl

zu 7.: Jugendgerichtshilfe:

Unterstützung der Gerichte bei der Entscheidungsfindung durch Einbringung erzieherischer und sozialer Gesichtspunkte, Verfahrenshilfe (Diversion, Gerichtshilfe, Haftentscheidungshilfe).



Maßnahmen zur Vermeidung weiterer Straftaten:

- Vermittlung und Begleitung von Sozialstunden
- soziale Trainingskurse „Sucht und Gewalt“
- Verkehrserziehungskurs, Ladendiebstahlkurs
- Betreuungsweisungen, Schadenswiedergutmachungen
- Täter- Opfer- Ausgleich

Ziele

Durch Unterstützung von Eltern, Erziehungsberechtigten und jungen Volljährigen in Fragen der Erziehung und Entwicklung soll die Erziehungskompetenz gestärkt und das Selbsthilfepotential gefördert werden; Sicherung des Verbleibes der Kinder in der Familie.

1. Beratung und allgemeine Förderung der Erziehung in Familien:
 - Vorhalten geeigneter Angebote mit dem Ziel, eine Hilfe zur Erziehung zu verhindern bzw. zeitnah beenden zu können
 - möglichst viele Familien sollen eine angemessene Erziehung ihrer Kinder aus eigener Kraft gewährleisten können
2. Partnerschafts-, Trennungs- und Scheidungsberatung:
 - einvernehmliche Elternverantwortung (Sorgerechts-/ Umgangsregelung)
3. Erziehung in einer Tagesgruppe
4. Ambulante Erziehungshilfe für Minderjährige:
 - wenn eine Hilfe zur Erziehung (HzE) erforderlich ist, soll möglichst ambulante Hilfe gewährt werden
5. Ambulante Hilfe für junge Volljährige:
 - möglichst viele junge Volljährige sollen durch eigene Kraft zu einer eigenständigen Lebensführung gelangen
 - wenn eine Hilfe erforderlich ist, soll möglichst ambulante Hilfe gewährleistet werden
6. Jugendgerichtshilfe:
 - Begleitung und Betreuung von jugendlichen und heranwachsenden Straftätern während des gesamten Strafverfahrens
 - Durchführung ambulanter erzieherischer Maßnahmen, Auflagen und Weisungen zur Vermeidung von weiteren Straftaten
7. Ambulante Hilfen nach § 27ff SGB VIII für Unbegleitete minderjährige ausländische Kinder und Jugendliche (UMA)
8. Volljährige ehemalige UMA mit HzE Bedarf

Operationale Ziele:

1. Vorhalten bzw. Aufbau geeigneter Angebote vor Ort, die ein abgestuftes Netz von niederschwelligen, präventiven, beratenden und unterstützenden Beratungs- und Betreuungsmöglichkeiten bilden.
2. Möglichst viele Familien sollen eine angemessene Erziehung ihrer Kinder aus eigener Kraft gewährleisten können.



3. Möglichst viele junge Volljährige sollen durch eigene Kraft zu einer eigenständigen Lebensführung gelangen.
4. Begleitung und Betreuung von jugendlichen und heranwachsenden Straftätern während des gesamten Strafverfahrens.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-110,04	-134,88	-148,15	-159,62
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	5,28	5,42	5,23	2,96

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Strukturinformationen

Anzahl der präventiven Angebote (Elterntrainingskurse)	Anz.	k.A.	k.A.	k.A.
Anzahl der Teilnehmerinnen an den Angeboten	Anz.	k.A.	k.A.	k.A.
Angebote im erzieherischen Kinder- und Jugendschutz (ist ab 2018 im Produkt 0622 verortet)	Anz.			
Erziehung in der Tagesgruppe Stichtag: 31.12.	Anz.	2	1	1

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Ambulante Hilfe für junge Volljährige Stichtag: 31.12.	Anz.	19	20	18
Ambulante Erziehungshilfe für Minderjährige Stichtag: 31.12.	Anz.	339	304	298
Jugendgerichtshilfe	Anz.	649	550	535
Anzahl der durch Projekte erreichten Kinder und Jugendliche im Alter 6 bis 17 Jahren	Anz.	48	k.A.	36

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Weitere Kennzahlen

Anzahl Ambulanter Hilfen je 1.000 KD/Jgdl.	Anz.	34,9	31,0	31,0
Anzahl Heimunterbringungen je 1.000 KD/Jgdl.	Anz.	8,6	8,0	8,0
Zuschussbedarf des Produktes / Kd/Jgdl.	€	7.748,03	921,95	9.871,16



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279.672,96	124.573,00	--	106.743,84	17.829,16	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	150.468,27	507.102,00	--	149.877,61	357.224,39	--
10	=	Ordentliche Erträge	430.141,23	631.675,00	--	256.621,45	375.053,55	--
11	-	Personalaufwendungen	1.512.025,73	1.796.890,00	--	1.627.158,80	169.731,20	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	158.885,49	440.960,00	--	160.136,09	280.823,91	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	419,00	312,00	--	312,00	0,00	--
15	-	Transferaufwendungen	6.490.428,08	6.026.041,00	--	6.813.350,10	-787.309,10	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.598,98	51.890,00	--	56.022,38	-4.132,38	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	8.232.357,28	8.316.093,00	--	8.656.979,37	-340.886,37	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.802.216,05	-7.684.418,00	--	-8.400.357,92	715.939,92	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54,99	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	-54,99	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-7.802.271,04	-7.684.418,00	--	-8.400.357,92	715.939,92	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-7.802.271,04	-7.684.418,00	--	-8.400.357,92	715.939,92	--
29	=	Teilergebnis	-7.802.271,04	-7.684.418,00	--	-8.400.357,92	715.939,92	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-7.802.271,04	-7.684.418,00	--	-8.400.357,92	715.939,92	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.258.783,11	-7.660.378,00	--	-8.334.547,34	674.169,34	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0632 Familienersetzende Hilfen**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	063	sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	0632	Familienersetzende Hilfen

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Stationäre Unterstützungsleistungen bzw. Unterbringungen in Pflegefamilien bei Vorliegen tiefgreifender Familienproblematiken bzw. massiver individueller Probleme von Kindern, Jugendlichen und jungen Volljährigen; ambulante und stationäre Beratungs- und Unterstützungsleistung bei Eingliederungsbedarf.

Zielgruppen

Eltern, Erziehungsberechtigte, Kinder, Jugendliche und junge Volljährige als Leistungsberechtigte nach dem SGB VIII.

Auftragsgrundlagen

SGB VIII

Fachliche Erläuterung

1. Adoptionen - die Beratung und Vermittlung bei und von Adoptionen wird durch den Kreis Warendorf wahrgenommen. Die Stadt Ahlen erstattet dem Kreis jährlich einen vertraglich vereinbarten Pauschalbetrag.
2. § 33 Vollzeitpflege - Erstattung von externen Jugendämtern
3. § 35a stationäre Eingliederungshilfe für Minderjährige
4. § 34 Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen
5. § 41/34 Stationäre Hilfe für junge Volljährige
6. § 20 Versorgung und Betreuung eines Kindes in Notsituationen
7. § 33 Vollzeitpflege
8. § 33 Vollzeitpflege in Erziehungsstelle
9. § 33 Vollzeitpflege – Kostenerstattung an externe Jugendämter
10. § 41/33 Vollzeitpflege für junge Volljährige
11. § 19 Betreute Wohnform Mutter-Vater-Kind
12. § 42 Inobhutnahme
13. § 41/35a stat. Eingliederungshilfe für jg. Volljährige
14. § 33 Bereitschaftspflege
15. Stationäre Hilfe nach § 33 und § 34 für Unbegleitete minderjährige ausländische Kinder und Jugendliche (UMA)
16. Stationäre Hilfe nach § 41/33 und § 41/34 für Volljährige ehemalige UMA mit Verselbständigungsbedarf

Ziele

- bedarfsgerechte Sicherstellung der Versorgung und Erziehung außerhalb der Herkunftsfamilie.
- Sicherstellung der Rückführung in die Herkunftsfamilie oder in eine Pflegefamilie bei Vorliegen der Voraussetzungen-

Zur Leistung 03 Eingliederungshilfe: Qualifizierte Diagnostik und bedarfsgerechte Hilfe.



Zur Leistung 04 Heimerziehung: Anzahl der Fälle Heimerziehung soll sinken zugunsten der Vermittlung in Pflegefamilien; Reduzierung der Laufzeit bei Heimunterbringungen; Rückführung in Herkunftsfamilie.

Zur Leistung 05 Stationäre Hilfe für junge Volljährige: Anteil der stationären Hilfen an den Gesamthilfen für junge Volljährige soll sinken; Reduzierung der Laufzeit der Hilfen.

Operationale Ziele:

1. Die Anzahl der Fälle Heimerziehung soll sinken zugunsten der Vermittlung in Pflegefamilien.
2. Anteil der ambulanten Hilfen an den Gesamthilfen für junge Volljährige soll steigen.
3. Die Laufzeit der Hilfe soll reduziert werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-183,32	-209,15	-227,56	-275,57
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	23,25	25,07	28,62	23,27

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Betreute Kinder in Einrichtungen Stichtag: 31.12.	Anz.	84	74	75
Betreute Kinder in Pflegefamilien Stichtag: 31.12.	Anz.	62	60	57
Inobhutnahme, Fälle absolut*	Anz.	20	20	20

* grundsätzlich nicht planbar.

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Quote der Heimerziehung zu der Vermittlung in Pflegefamilien	%-Wert	58/42	45/55	56/44
zu 2. Quote der ambulanten Hilfe zu der Gesamthilfe für junge Volljährige	%-Wert	25/75	19/81	24/76
zu 3. durchschnittliche Laufzeit der Hilfe	Dauer/Monate	9	12	17

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes / betreutem Kind	€	72.198,36	210.850,46	95.409,26
---	---	-----------	------------	-----------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
3	+	Sonstige Transfererträge	434.484,29	481.700,00	--	395.658,85	86.041,15	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	4.369.400,87	3.583.122,00	--	4.001.843,03	-418.721,03	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	764,30	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	4.804.649,46	4.064.822,00	--	4.397.501,88	-332.679,88	--
11	-	Personalaufwendungen	1.147.929,22	1.299.850,00	--	1.170.407,59	129.442,41	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	4.000,00	--	--	4.000,00	--
15	-	Transferaufwendungen	15.635.187,62	18.359.976,00	--	17.726.369,96	633.606,04	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.460,37	3.932,48	--	2.932,48	1.000,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.789.577,21	19.667.758,48	--	18.899.710,03	768.048,45	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-11.984.927,75	-15.602.936,48	--	-14.502.208,15	-1.100.728,33	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.984.927,75	-15.602.936,48	--	-14.502.208,15	-1.100.728,33	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-11.984.927,75	-15.602.936,48	--	-14.502.208,15	-1.100.728,33	--
29	=	Teilergebnis	-11.984.927,75	-15.602.936,48	--	-14.502.208,15	-1.100.728,33	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-11.984.927,75	-15.602.936,48	--	-14.502.208,15	-1.100.728,33	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.380.516,75	-15.601.936,48	--	-14.620.416,25	-981.520,23	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0633 Pflegschaften, Beistandschaften, Amtsvormundschaften**

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	063	sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	0633	Pflegschaften, Beistandschaften, Amtsvormundschaften

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

Übernahme der gesetzlichen Vertretung von Kindern nach Weisung des Gerichts, wenn die Erziehungsberechtigten ausfallen. Feststellung der Vaterschaft und Beurkundung sowie Mithilfe bei der Klärung und Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen.

Zielgruppen

Eltern, Erziehungsberechtigte, Kinder und Jugendliche

Auftragsgrundlagen

SGB VIII

Ziele

- gesetzliche Vertretung
- Klärung der Herkunft des Kindes durch Vaterschaftsfeststellung
- Klärung und Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen des Kindes

Operationale Ziele:

Gewinnung von Einzelvormündern und Kooperation mit Vereinsvormündern, mit dem Ziel, Vormundschaften / Pflegschaften individuell auf den Einzelfall zugeschnitten einrichten zu können.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-8,12	-7,72	-7,87	-7,31
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	--	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformation				
Anzahl der Vormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften zum Stichtag 31.12.	Anz.	262	262	252



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes / Fall	€	1.581,04	1.571,45	1.526,75
-------------------------------------	---	----------	----------	----------

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
11	-	Personalaufwendungen	372.694,63	366.796,00	--	354.968,31	11.827,69	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.973,43	1.000,00	--	--	1.000,00	--
15	-	Transferaufwendungen	30.494,89	38.000,00	--	27.392,30	10.607,70	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.070,25	5.925,00	--	2.380,21	3.544,79	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	414.233,20	411.721,00	--	384.740,82	26.980,18	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-414.233,20	-411.721,00	--	-384.740,82	-26.980,18	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-414.233,20	-411.721,00	--	-384.740,82	-26.980,18	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-414.233,20	-411.721,00	--	-384.740,82	-26.980,18	--
29	=	Teilergebnis	-414.233,20	-411.721,00	--	-384.740,82	-26.980,18	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-414.233,20	-411.721,00	--	-384.740,82	-26.980,18	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-423.156,53	-411.721,00	--	-388.428,89	-23.292,11	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



08 - Sportförderung

Produktbereich 08

Sportförderung



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.142,12	128.487,00	--	142.225,86	-13.738,86	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.077,50	0,00	--	2.264,00	-2.264,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	11.005,00	11.000,00	--	9.892,20	1.107,80	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	58.101,12	55.000,00	--	55.236,72	-236,72	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	--	--	1.100,00	-1.100,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	207.325,74	194.487,00	--	210.718,78	-16.231,78	--
11	-	Personalaufwendungen	572.437,00	609.572,00	--	561.015,01	48.556,99	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	223.709,66	266.600,00	--	211.157,62	55.442,38	29.663,96
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	178.010,67	231.982,00	--	247.150,49	-15.168,49	--
15	-	Transferaufwendungen	440.399,15	439.250,00	--	451.230,32	-11.980,32	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.342,15	22.280,00	--	27.881,72	-5.601,72	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	1.442.898,63	1.569.684,00	--	1.498.435,16	71.248,84	29.663,96
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.235.572,89	-1.375.197,00	--	-1.287.716,38	-87.480,62	-29.663,96
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-1.235.572,89	-1.375.197,00	--	-1.287.716,38	-87.480,62	-29.663,96
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-1.235.572,89	-1.375.197,00	--	-1.287.716,38	-87.480,62	-29.663,96
29	=	Teilergebnis	-1.235.572,89	-1.375.197,00	--	-1.287.716,38	-87.480,62	-29.663,96
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-1.235.572,89	-1.375.197,00	--	-1.287.716,38	-87.480,62	-29.663,96



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.156.858,38	-1.223.352,00	--	-1.140.513,34	-82.838,66	-29.663,96
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	519.428,00	12.500,00	--	226.952,00	214.452,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	1.051,00	-1.051,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	519.428,00	12.500,00	--	228.003,00	215.503,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.695.662,52	1.159.527,37	459.527,37	660.084,12	499.443,25	523.595,07
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.654,20	103.996,02	3.996,02	99.752,98	4.243,04	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.832.316,72	1.263.523,39	463.523,39	759.837,10	503.686,29	523.595,07
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.312.888,72	-1.251.023,39	-463.523,39	-531.834,10	-719.189,29	-523.595,07



0811 Förderung des Sports

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	081	Förderung des Sports
Produkt	0811	Förderung des Sports

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Die Sportförderung beinhaltet die Verteilung von Zuschüssen an Sportvereine und den Stadtsportverband, die Organisation und Durchführung schulsportlicher Wettbewerbe auf Stadtebene, die Durchführung der Sportler*innen- und Ehrenamtsehrung für Kinder/Jugendliche und Erwachsene sowie die Unterstützung und Beratung der Ahlener Bevölkerung und Sportvereine.

Zielgruppen

Sportvereine, Schulen, Ahlener Bevölkerung, Stadtsportverband, Sportabzeichenteam

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschluss, Sportförderplan, Landesverfassung NRW

Fachliche Erläuterung

Abwicklung der jährlichen monetären Sportförderung in Erträgen und Aufwendungen; Unterstützung des Schulsports. Die finanzielle Unterstützung der geförderten Ahlener Sportvereine wird in ihren Kernbereichen aufrechterhalten, damit die Vereine weiterhin ein attraktives Sportangebot für die Ahlener Bevölkerung anbieten können. Der Solidarbeitrag sichert die Ahlener Sportförderung. Für investive Maßnahmen der Vereine werden städtische Zuschüsse gewährt. Stadtschulsportwettbewerbe bieten Ahlener Schüler*innen Übungs- und Vergleichsmöglichkeiten und können bei den Schulen nachfolgende Wettkampfebenen vorbereiten. Sie sollen zum regelmäßigen Sporttreiben und Vereinsbeitritt anregen. Im Schulsportunterricht werden die angebotenen Sportarten intensiv erprobt. Ahlener Bürger*innen können sich persönlich über Angebote der Sportvereine und deren Ansprechpartner*innen bei der Sportverwaltung oder auf der Internetseite der Stadt Ahlen informieren. Sportvereine werden bei Vereinsangelegenheiten und im Bereich investiver Maßnahmen beraten. Im Rahmen der Sportabzeichenabnahme und der Durchführung der Sportler*innenehrung der Stadt Ahlen bestehen Kooperationen mit dem Sportabzeichenteam und mit dem Stadtsportverband Ahlen. Des Weiteren wird der Betrieb des Sportarchivs finanziell unterstützt.

Ziele

- finanzielle Unterstützung der ehrenamtlichen Vereinsarbeit, Förderung und Steigerung der Kinder-/Jugendarbeit der Ahlener Sportvereine, Unterstützung von Sportvereinen mit vereinseigenen Anlagen zur Sicherung und Ergänzung der vielfältigen Vereinsangebote für die Ahlener Bevölkerung
- Sicherung der Aufwandspositionen Sportförderung
- Angebot eines schulübergreifenden Wettkampfangebotes für Grund- und weiterführende Schulen in der Stadt Ahlen



Operationale Ziele:

1. Finanzielle Unterstützung der ehrenamtlichen Vereinsarbeit, Förderung des Kinder- und Jugendsports, Unterstützung von Sportvereinen mit vereinseigenen Anlagen
2. Angebot eines schulübergreifenden Wettkampfangebotes für Grund- und weiterführende Schulen in der Stadt Ahlen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-7,04	-8,61	-8,70	-8,99
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	16,06	9,09	13,43	12,39

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Direktförderung von Sportvereinen nach Zahl der Mitglieder im Kinder / Jugendbereich	€	67.365	67.000	69.525
Anzahl der Kinder und Jugendliche in Sportvereinen	Anz.	4.491	4.300	4.635
Sportehrungen	Anz.	1	2	1

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Sportförderung Kind bzw. Jugendlicher	€	15,00	15,00	15,00
zu 2. Stadtschulsportveranstaltungen	Anz.	7	8	8

Weitere Kennzahlen

Organisationsgrad Sport Ahlen	%-Wert	19,73	19,00	19,54
Anzahl der Mitglieder in Ahlener Sportvereinen (31.01.2025) / zu Gesamtzahl der Einwohner Ahlens (31.01.2025)				
10.631 : 54.410 = 19,54 %				
Organisationsgrad Sport Kinder/Jugendliche in Ahlen (Anzahl Ki/Jgl. bis 18 Jahre in Sportvereinen / zu Gesamtzahl Ki/Jgl. in Ahlen)	%-Wert	43,58	42,00	45,07
4.635 : 10.283 = 45,07 %				
Prozentualer Anteil Ki./Jgl. bis 18 Jahren in Sportvereinen zur Anzahl aller Mitglieder in Sportvereinen	%-Wert	41,59	41,00	43,59
4.635 : 10.631 = 43,59 %				


Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	2.000,00	--	3.500,00	-1.500,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	11.000,00	10.000,00	--	8.173,20	1.826,80	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	58.101,12	55.000,00	--	55.236,72	-236,72	--
10	=	Ordentliche Erträge	71.101,12	67.000,00	--	66.909,92	90,08	--
11	-	Personalaufwendungen	87.921,60	91.998,00	--	88.911,73	3.086,27	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	--	--	421,00	-421,00	--
15	-	Transferaufwendungen	421.109,39	420.150,00	--	432.164,16	-12.014,16	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.322,27	14.130,00	--	18.464,79	-4.334,79	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	529.353,26	526.278,00	--	539.961,68	-13.683,68	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-458.252,14	-459.278,00	--	-473.051,76	13.773,76	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-458.252,14	-459.278,00	--	-473.051,76	13.773,76	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-458.252,14	-459.278,00	--	-473.051,76	13.773,76	--
29	=	Teilergebnis	-458.252,14	-459.278,00	--	-473.051,76	13.773,76	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-458.252,14	-459.278,00	--	-473.051,76	13.773,76	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-418.680,27	-413.228,00	--	-428.050,59	14.822,59	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**0821 Sportstätten**

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	082	Sportstätten
Produkt	0821	Sportstätten

Verantwortliche Organisationseinheit

Schule, Weiterbildung, Kultur und Sport

Verantwortliche Person

Christoph Wessels

Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Unterhaltung von Sportstätten

Zielgruppen

Schulen, Sportvereine, Ahlener Bevölkerung, Fachverbände

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschluss, Sportförderplan, Landesverfassung NRW

Fachliche Erläuterung

Im Bereich der Sportanlagen sind der Sportpark Nord mit seinen Nebenplätzen, das Sportareal August-Kirchner-Straße, der Sportplatz „Im Hövenerort“, die Südenkampfbahn und der Sportplatz in Dolberg in städtischer Regie.

Vereinseigene Außensportanlagen unterhalten TUS Westfalia Vorhelm und DJK Vorwärts Ahlen.

Die Stadt Ahlen unterhält und vergibt zurzeit zudem fünf Mehrfach- und 15 Einfachhallen. Die Turn- und Sporthallen sind von montags bis freitags durch Schulen (8:00 - 16:00 Uhr) und Sportvereine (16:00 - 22:00 Uhr) nahezu vollständig belegt. An den Wochenenden wird ein Großteil der Sporthallen und Sportplätze von den Sportvereinen für Trainings- und Meisterschaftsbetrieb genutzt.

Ziele

- die Auslastung der Turn- und Sporthallen und Sportplätze soll durch ein gutes Belegungsmanagement stabil gehalten werden
- Sicherstellung des Trainings- und Spielbetriebs in Sporthallen und auf Sportplätzen
- wirtschaftliche Aufgabenerledigung
- Gewährleistung der Pflege und der Unterhaltung der Sportflächen
- Erhalt und Verbesserung der sportlichen Infrastruktur

Operationale Ziele:

1. Die Auslastung der Turn- und Sporthallen soll im Vergleich zum Vorjahr stabil gehalten werden (> 99 %).
2. Gewährleistung der Unterhaltung der Sportflächen, Erhalt der sportlichen Infrastruktur.
3. Für den kommunalen Schulträger besteht die Amtspflicht, mängelfreie Geräte für den Sportunterricht zur Verfügung zu stellen. (Eine entsprechende Entscheidung zum Umfang der Amtspflicht hat das OLG Hamm mit Urteil vom 13.01.2012 getroffen.) Gem. Unfallverhütungsvorschrift muss die Überprüfung von Sportgeräten in Turn- und



Sporthallen in regelmäßigen Abständen, mindestens einmal jährlich, erfolgen. (ab 2015 Verlagerung des Ansatzes für die Schulsporthallen aus dem Produkt 0322 - Schulbezogene Leistungen)

4. Jährlich mindestens eine Umrüstung einer Halogen-Flutlichtanlage auf energieeffiziente LED-Technik auf den städtischen Sportplätzen

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-11,52	-14,94	-14,76	-15,48
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	17,53	12,28	14,91	15,00

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
1. Städt. Turn- und Sporthallen	Anz.	20	20	20
- Sporthalle St. Michael		1	1	1
- Sporthalle Berufskolleg Kreis		1	1	1
- Handballhalle ASG 93 e.V.		1	1	1

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
2. Städt. Sportanlagen				
- Sportpark Nord	Plätze	4	4	4
- Sportareal August-Kirchner-Straße	Plätze	4	4	4
- Sportanlage Im Hövenerort	Plätze	1	1	1
- Südenkampfbahn	Plätze	1	1	1
- Sportplatz Dolberg	Plätze	1	1	1
3. Vereinseigene Außensportanlagen	Plätze	4	4	4

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. Belegungsquote Vergabe aller sportl. nutzbaren Zeiten	%-Wert	>99	>99	>99
zu 2. Unterhaltung Sportanlagen	€	150.598	187.000	142.660
zu 3. Unterhaltung Turn- und Sporthallen	€	8.653	20.000	14.670
zu 4. Anzahl Umrüstungen auf LED	Anz.	1	1	2



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.142,12	126.487,00	--	138.725,86	-12.238,86	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.077,50	--	--	2.264,00	-2.264,00	--
5	+	Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	5,00	1.000,00	--	1.719,00	-719,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	--	--	1.100,00	-1.100,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	136.224,62	127.487,00	--	143.808,86	-16.321,86	--
11	-	Personalaufwendungen	484.515,40	517.574,00	--	472.103,28	45.470,72	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	223.709,66	266.600,00	--	210.736,62	55.863,38	29.663,96
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	178.010,67	231.982,00	--	247.150,49	-15.168,49	--
15	-	Transferaufwendungen	19.289,76	19.100,00	--	19.066,16	33,84	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.019,88	8.150,00	--	9.416,93	-1.266,93	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	913.545,37	1.043.406,00	--	958.473,48	84.932,52	29.663,96
18	=	Ordentliches Ergebnis	-777.320,75	-915.919,00	--	-814.664,62	-101.254,38	-29.663,96
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-777.320,75	-915.919,00	--	-814.664,62	-101.254,38	-29.663,96
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-777.320,75	-915.919,00	--	-814.664,62	-101.254,38	-29.663,96
29	=	Teilergebnis	-777.320,75	-915.919,00	--	-814.664,62	-101.254,38	-29.663,96
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-777.320,75	-915.919,00	--	-814.664,62	-101.254,38	-29.663,96



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-738.178,11	-810.124,00	--	-712.462,75	-97.661,25	-29.663,96
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	519.428,00	12.500,00	--	226.952,00	-214.452,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	1.051,00	-1.051,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	519.428,00	12.500,00	--	228.003,00	-215.503,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.695.662,52	1.159.527,37	459.527,37	660.084,12	499.443,25	523.595,07
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.654,20	103.996,02	3.996,02	99.752,98	4.243,04	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.832.316,72	1.263.523,39	463.523,39	759.837,10	503.686,29	523.595,07
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.312.888,72	-1.251.023,39	-463.523,39	-531.834,10	-719.189,29	-523.595,07



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0821 - Sportstätten	-1.312.888,72	-1.251.023,39	-1.571.818,79	-531.830,10	719.193,29	-523.595,07
08.2.044 - Neues Mini- spielfeld Sportareal Au- gust-Kirchner-Str	-2.629,31	-204.929,99	-120.000,00	-192.191,21	12.738,78	--
<i>Auszahlung</i>	2.629,31	204.929,99	120.000,00	192.191,21	-12.738,78	--
08.2.047 - Kunstrasen- platz Sportanlage Höve- ner Ort	-682.143,00	-463.069,17	-1.188.146,33	85.694,49	548.763,66	-450.293,55
<i>Einzahlung</i>	448.000,00	--	--	203.175,00	203.175,00	--
<i>Auszahlung</i>	1.130.143,00	463.069,17	1.188.146,33	117.480,51	-345.588,66	450.293,55
08.2.051 - Flutlichtanlage Rasentrainingsplätze Wersestadion	-53.596,41	--	-53.600,00	11.762,00	11.762,00	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	11.762,00	11.762,00	--
<i>Auszahlung</i>	53.596,41	--	53.600,00	--	--	--
08.2.055 - Kunstrasen- platz und Flutlichtanl. Lindensportpl.	-332.287,07	-62.810,48	--	-50.795,48	12.015,00	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	12.015,00	12.015,00	--
<i>Auszahlung</i>	332.287,07	62.810,48	--	62.810,48	0,00	--
08.2.060 - Kleinschlepper	--	-95.000,00	--	-84.063,98	10.936,02	--
<i>Auszahlung</i>	--	95.000,00	--	84.063,98	-10.936,02	--
08.2.063 - Outdoor-Sport- Angebote Berliner Park und Langst	-9.302,66	--	-83.659,73	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	71.428,00	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	80.730,66	--	83.659,73	--	--	--
08.2.067 - Erneuerung Kunstrasenbelag Sport- park Nord	-3.747,31	-334.656,30	--	-258.175,82	76.480,48	--
<i>Auszahlung</i>	3.747,31	334.656,30	--	258.175,82	-76.480,48	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	-229.182,96	-90.557,45	-126.412,73	-44.060,10	46.497,35	-73.301,52



09 - Raumplanung, -entwicklung und GIS

Produktbereich 09

Raumplanung, -entwicklung und GIS

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450.705,89	311.885,00	--	576.029,15	-264.144,15	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.923,47	49.850,00	--	57.298,60	-7.448,60	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	76,51	--	--	3.387,28	-3.387,28	--
10	=	Ordentliche Erträge	471.705,87	361.735,00	--	636.715,03	-274.980,03	--
11	-	Personalaufwendungen	626.484,99	713.834,00	--	643.612,77	70.221,23	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.711,56	56.000,00	--	13.600,38	42.399,62	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	96.551,72	101.573,00	--	107.677,89	-6.104,89	--
15	-	Transferaufwendungen	233.515,44	281.000,00	--	224.130,70	56.869,30	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.892,81	292.940,00	50.000,00	305.110,53	-12.170,53	31.687,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.148.156,52	1.445.347,00	50.000,00	1.294.132,27	151.214,73	31.687,95
18	=	Ordentliches Ergebnis	-676.450,65	-1.083.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-426.194,76	-31.687,95
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.237,20	5.000,00	--	--	5.000,00	--
21	=	Finanzergebnis	-7.237,20	-5.000,00	--	--	-5.000,00	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
29	=	Teilergebnis	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-935.517,47	-1.199.984,00	-50.000,00	-947.292,83	-252.691,17	-31.687,95
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.303.901,94	2.870.000,00	--	3.388.888,50	-518.888,50	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	53.696,50	13.000,00	--	10.048,50	2.951,50	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.357.598,44	2.883.000,00	--	3.398.937,00	-515.937,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.243,90	429.000,00	--	19.219,69	409.780,31	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	566.136,21	7.306.205,38	5.581.205,38	3.495.702,54	3.810.502,84	3.605.581,27
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	1.000,00	--	--	1.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	4.804,00	-4.804,00	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	581.380,11	7.736.205,38	5.581.205,38	3.519.726,23	4.216.479,15	3.605.581,27
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.776.218,33	-4.853.205,38	-5.581.205,38	-120.789,23	-4.732.416,15	-3.605.581,27



0911 Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung

Produktbereich	09	Raumplanung, -entwicklung und GIS
Produktgruppe	091	Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	0911	Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung

Verantwortliche Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Bauen

Verantwortliche Person

Markus Gantefort

Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst folgende Leistungen:

1. Stadtentwicklungs- und Rahmenplanung, Stadterneuerung
2. Verkehrsentwicklungsplanung
3. Überörtliche Planungen
4. Flächennutzungsplanung
5. Verbindliche Bauleitplanung
6. Geoinformationssysteme

Zielgruppen

Politik, private und öffentliche Grundstückseigentümer*innen, bauwillige Bürger*innen, Investor*innen, übergeordnete Fachbehörden

Auftragsgrundlagen

Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Landesbauordnung, Geodatengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz, Umweltgesetze, Ratsbeschlüsse

Fachliche Erläuterung

Für eine bedarfs- und zukunftsorientierte Stadtentwicklung und Stadterneuerung werden Konzepte und Planungen erarbeitet. Zum Teil werden informelle und strategische Planungen (z. B. Rahmenpläne) aufgestellt. Andere Planverfahren sind gesetzlich (BauGB) geregelt. Flächennutzungs- und Bebauungsplanungen werden durch aktuelle Anforderungen der städtebaulichen Entwicklung ausgelöst und regeln die Art und Intensität der baulichen Bodennutzung nach den voraussehbaren Bedürfnissen. Die öffentlichen und privaten Belange werden dabei untereinander und gegeneinander gerecht abgewogen. Insbesondere Brachflächen und unbebaute Flächen werden über die Aufstellung von Bebauungsplänen für eine Nachnutzung im Sinne der Innenentwicklung planungsrechtlich vorbereitet und entwickelt.

1. Stadtentwicklungs- und Rahmenplanung, Stadterneuerung

Die integrierten Handlungskonzepte Masterplan Ahleiner Innenstadt im Trialog, Ahlen-Süd/Ost und Ahlen-Südenstadtteil befinden sich noch alle in der Umsetzung. Im Gebiet Ahlen-Südenstadtteil stehen drei größere Maßnahmen aus. Diese betreffen die Umsetzung der Wohnumfeldverbesserungen der ansässigen Wohnungsunternehmen, die Fertigstellung der Baumaßnahme „Südenkampfbahn“ und die Sportstätte am Hövenerort. Im Programmgebiet Ahlen-Süd/Ost liegt der Fokus auf der Neugestaltung des Dr.-Paul-Rosenbaum-Platzes. Weitere Schwerpunkte liegen in der Umsetzung des Stadtteilkonzept BaFuRa, der Problemimmobilienförderung, den Großprojekten zur Entwicklung eines Quartierszentrums am Wetterweg und der Entwicklung/Nachnutzung von Mannschaftsgang und Maschinenzentrale. Flankierende Maßnahmen sind der Verfügungsfonds/Stadtteiletat und das Fassaden- und Hofprogramm, zudem die Aufwertung von Spiel- und Aktionsflächen, Wohnumfeldmaßnahmen und die verkehrliche Umgestaltung der Hansasträße mit angehängtem Imagebrandingprozess.



Für den Masterplan Ahlener Innenstadt im Dialog liegt aktuell der Schwerpunkt auf der Umsetzung der Neugestaltung des Stadtparks, des Neubaus eines Bürgercampus mit Stadthaus und neuen Außenanlagen sowie dem Rückbau des bestehenden Gebäudekomplexes und energetischer und bedarfsgerechter Sanierung der Stadtbücherei sowie der Einrichtung eines Fußgängerleitsystems für die Innenstadt.

Zudem befindet sich im Rahmen des bewilligten Sofortprogramms Innenstadt für den zentralen Versorgungsbe-
reich der Innenstadt ein Verfügungsfond Anmietung in der Abwicklung sowie ein Förderbaustein Großhandelsim-
mobilien. Ein zweiter Antrag über einen Förderbaustein „Anstoß eines Zentrenmanagements“ befindet sich in der
Beantragung.

Weiterhin ist das Einzelhandelskonzept fortzuführen. Die Ergebnisse des Konzeptes sollen über planungsrechtli-
che Beratung bei Einzelprojekten und Bebauungsplänen umgesetzt werden.

2. Verkehrsentwicklungsplanung

Die städtische Verkehrsentwicklungsplanung soll das Verkehrsgeschehen ökologisch verträglich, sozial ausgewo-
gen und wirtschaftlich vernünftig lenken. Das integrierte Rahmenkonzept aus dem Jahr 2008 soll für die Innenstadt
fortgeschrieben werden, um hier das Bedürfnis nach einer ruhigen und attraktiven Wohnumgebung mit zweckge-
bundenen Verkehrsbedürfnissen von Anwohnern und Besuchern in Einklang zu bringen. Die strukturelle Neuaus-
richtung des Radverkehrs in der Innenstadt wurde 2017/2018 umgesetzt und bedarf weiterhin einer umfassenden
Öffentlichkeitsarbeit.

Insbesondere für die Innenstadt und das Umfeld des St. Franziskus Hospitals soll die Parkraumorganisation opti-
miert und der Parksuchverkehr stadtverträglich gelenkt werden.

Die Lärmaktionsplanung ist als kommunale Pflichtaufgabe fortzuschreiben. Dazu werden fortlaufend planerische,
bauliche und verkehrsrechtliche Maßnahmen weiter entwickelt und ihre Umsetzung vorangetrieben. Darüber hin-
aus wird für das gesamte Stadtgebiet das Straßenvorrangnetz neu aufgestellt und an aktuelle und künftig zu erwar-
tende Entwicklungen angepasst.

Der Abbildung von Verkehrsströmen im Stadtgebiet dient ein eigenes Verkehrsmodell, das fortlaufend fortzu-
schreiben ist.

3. Überörtliche Planung

Durch Stellungnahmen und Anregungen zu überörtlichen Planungen wie Regionalplan, Bundes- und Landesver-
kehrswegeplanung, Landschaftsplan und Planungen benachbarter Gemeinden werden die Interessen der Stadt
Ahlen gewahrt. Selbiges gilt auch für die momentan laufende Atommüllendlagersuche sowie größere Stromtras-
senplanungen. Darüber hinaus hat die Stadt Ahlen im Zuge der digitalen Datenerfassung Informationspflichten
wahrzunehmen (z.B. Siedlungsflächen-Monitoring).

4. Flächennutzungsplan

Aufgrund sich immer wieder ändernder Bedürfnisse einer Stadt sind Flächenbedarfe für die verschiedenen Nut-
zungsmöglichkeiten von Grund und Boden vorausschauend zu ermitteln und zu planen.

5. Verbindliche Bauleitplanung

Die durch die Stadtentwicklungsplanung und Flächennutzungsplanung aufgestellten Grundsätze einer nachhalti-
gen städtebaulichen Entwicklung werden durch die verbindliche Bauleitplanung in Form von Festsetzungen kon-
kretisiert. Die verbindliche Bauleitplanung bildet damit die Grundlage für weitere, zum Vollzug des Baugesetzbu-
ches erforderliche, Maßnahmen.

Die Entwicklung der Stadt im Sinne einer städtebaulichen Ordnung wird gewährleistet. Insbesondere müssen städ-
tebauliche Entwicklungen zukünftig vorrangig auf Grundlage von Maßnahmen der Innenentwicklung erfolgen. Die
verbindliche Bauleitplanung hat sich von der Angebotsplanung auch hin zu einer Planung für konkrete Projekte



entwickelt. Mit den Projektentwicklern/Investoren werden städtebauliche Verträge geschlossen, die z. B. die Übernahme von Planungskosten und der Kosten für die Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen regeln. Unabhängig davon betreibt die Stadt Ahlen wieder verstärkt eigene Wohnbauentwicklungsmaßnahmen. Auf Grundlage des Wohnbauflächenzielkonzeptes wurden bzw. werden dabei verschiedene städtische Grundstücksflächen durch die Aufstellung von Bebauungsplänen wohnbaulich entwickelt und anschließend vermarktet.

6. Geoinformationssysteme

Das fachbereichseigene Geoinformationssystem (GIS) wird zur computergestützten Verarbeitung von räumlichen Daten (Wohnen, Gewerbe, Einzelhandel, Verkehr, Tourismus, Energie etc.) eingesetzt. Darüber hinaus wird ein zusätzliches GIS für die verwaltungsinterne Auskunft eingesetzt.

- Digitalisierung von noch analogen Daten (Gesamtverwaltung, Daten externer Behörden und Gutachter) und Verknüpfung mit raumbezogenen Datenbanken
- Prüfung von analogen Geodaten in Form von Tabellen, Listen und analogen Planwerken für die Weiterverarbeitung im GIS- Systemen
- Verschneidung von unterschiedlichsten digitalen Geodaten zu einem Kartenlayout für interne und externe Zwecke (Präsentation, Analyse, Konzeptionen)
- Fortführung und Aktualisierung des digitalen Stadtplans als Planwerk mit eigenem Urheberrecht,
- Pflege und Fortschreibung des amtlichen Straßenkatasters (Straßennamen, Straßenschlüssel etc.) für die Verwendung in raumbezogenen Katastern von Bund, Land und Kreis.
- Pflege u. Fortschreibung der amtlichen kleinräumigen Gliederung für statistische Zwecke (ZENSUS u. a.)
- Umsetzung von INSPIRE Richtlinien (z.B. digitale Denkmalschutzliste, Bebauungspläne XPlanung etc.) zur Schaffung einer Geodateninfrastruktur in der Europäischen Gemeinschaft

Ziele

Operationale Ziele:

Die angegebene Anzahl der Bauleitplanverfahrensschritte ist zu 90 % zu erreichen.

Als eigenständiger Verfahrensschritt gelten jeweils:

- Beteiligungen nach §§ 3 (1) und 4 (1) BauGB
- Beteiligungen nach §§ 3 (2) und 4 (2) BauGB
- Inkrafttreten/Satzungsbeschluss mit städtebaulicher Abwägung

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-13,89	-18,46	-12,98	-12,49
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	50,15	24,79	41,08	49,20

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Durchführung von Verfahrensschritten bei Bauleitplanverfahren	Anz.	13	20	k.A.
Städtebauliche Verträge und Mitwirkung bei Durchführungs- und Erschließungsverträgen	Anz.	2	6	k.A.



Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Prozesskennzahlen

Quote der Anz. der Erreichung von Bauleitplanverfahrensschritten	Quote	65%	100%	%
--	-------	-----	------	---

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450.705,89	311.885,00	--	576.029,15	-264.144,15	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.923,47	49.850,00	--	57.298,60	-7.448,60	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	76,51	--	--	3.387,28	-3.387,28	--
10	=	Ordentliche Erträge	471.705,87	361.735,00	--	636.715,03	-274.980,03	--
11	-	Personalaufwendungen	626.484,99	713.834,00	--	643.612,77	70.221,23	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.711,56	56.000,00	--	13.600,38	42.399,62	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	96.551,72	101.573,00	--	107.677,89	-6.104,89	--
15	-	Transferaufwendungen	233.515,44	281.000,00	--	224.130,70	56.869,30	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.892,81	292.940,00	50.000,00	305.110,53	-12.170,53	31.687,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.148.156,52	1.445.347,00	50.000,00	1.294.132,27	151.214,73	31.687,95
18	=	Ordentliches Ergebnis	-676.450,65	-1.083.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-426.194,76	-31.687,95
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.237,20	5.000,00	--	--	5.000,00	--
21	=	Finanzergebnis	-7.237,20	-5.000,00	--	--	-5.000,00	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
29	=	Teilergebnis	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-683.687,85	-1.088.612,00	-50.000,00	-657.417,24	-431.194,76	-31.687,95



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-935.517,47	-1.199.984,00	-50.000,00	-947.292,83	-252.691,17	-31.687,95
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.303.901,94	2.870.000,00	--	3.388.888,50	-518.888,50	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	53.696,50	13.000,00	--	10.048,50	2.951,50	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.357.598,44	2.883.000,00	--	3.398.937,00	-515.937,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.243,90	429.000,00	--	19.219,69	409.780,31	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	566.136,21	7.306.205,38	5.581.205,38	3.495.702,54	3.810.502,84	3.605.581,27
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	1.000,00	--	--	1.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	4.804,00	-4.804,00	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	581.380,11	7.736.205,38	5.581.205,38	3.519.726,23	4.216.479,15	3.605.581,27
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.776.218,33	-4.853.205,38	-5.581.205,38	-120.789,23	-4.732.416,15	-3.605.581,27

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
0911 - Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung	1.776.218,33	-4.853.205,38	-3.780.638,34	-120.789,23	4.732.416,15	-3.605.581,27
01.7.998 - Festwert Auf- wuchs (früher Inv. 13.1.999)	--	-55.000,00	--	-13.600,38	41.399,62	--
Auszahlung	--	55.000,00	--	13.600,38	-41.399,62	--
09.1.011 - Erwerb- /Entwicklung Ausgleichs- flächen (Sopo+Entw.)	-8.189,43	-617.000,00	-304.518,86	-9.171,19	607.828,81	-610.780,31
Einzahlung	53.696,50	13.000,00	--	10.048,50	-2.951,50	--
Auszahlung	61.885,93	630.000,00	304.518,86	19.219,69	-610.780,31	610.780,31
09.1.019 - Masterplan Innenstadt Ahlen im Dialog	1.946.186,44	529.022,50	-90.072,10	1.782.218,50	1.253.196,00	--
Einzahlung	1.996.800,00	816.000,00	--	1.824.000,00	1.008.000,00	--
Auszahlung	50.613,56	286.977,50	90.072,10	41.781,50	-245.196,00	--
09.1.021 - IHK Süd-Ost	-161.778,68	-4.654.727,88	-3.386.047,38	-1.859.123,45	2.795.604,43	-2.919.377,95
Einzahlung	307.101,94	2.008.500,00	--	1.564.888,50	-443.611,50	--
Auszahlung	468.880,62	6.663.227,88	3.386.047,38	3.424.011,95	-3.239.215,93	2.919.377,95
09.1.025 - Schaffung von Innenstadtqualitäten	--	-54.500,00	--	-21.112,71	33.387,29	-75.423,01
Einzahlung	--	45.500,00	--	--	-45.500,00	--
Auszahlung	--	100.000,00	--	21.112,71	-78.887,29	75.423,01
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgeleg- ten Wertgrenzen	--	-1.000,00	--	--	1.000,00	--



10 - Bauen und Wohnen

Produktbereich 10

Bauen und Wohnen



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.194,40	15.000,00	--	15.000,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	394.414,27	422.700,00	--	361.040,93	61.659,07	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	9.894,30	6.300,00	--	9.578,40	-3.278,40	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	36.229,59	6.000,00	--	20.296,50	-14.296,50	--
10	=	Ordentliche Erträge	476.732,56	450.000,00	--	405.915,83	44.084,17	--
11	-	Personalaufwendungen	1.252.554,81	1.384.188,00	--	1.185.068,57	199.119,43	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.614,10	40.400,00	30.000,00	28.610,06	11.789,94	--
15	-	Transferaufwendungen	29.850,90	30.000,00	--	28.540,68	1.459,32	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.306,52	31.850,00	--	29.886,41	1.963,59	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.341.326,33	1.486.438,00	30.000,00	1.272.105,72	214.332,28	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-864.593,77	-1.036.438,00	-30.000,00	-866.189,89	-170.248,11	--
19	+	Finanzerträge	225,00	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	225,00	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-864.368,77	-1.036.438,00	-30.000,00	-866.189,89	-170.248,11	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-864.368,77	-1.036.438,00	-30.000,00	-866.189,89	-170.248,11	--
29	=	Teilergebnis	-864.368,77	-1.036.438,00	-30.000,00	-866.189,89	-170.248,11	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-864.368,77	-1.036.438,00	-30.000,00	-866.189,89	-170.248,11	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-901.710,23	-1.033.788,00	-30.000,00	-907.562,32	-126.225,68	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



1011 Leistungen der Bauordnung

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	101	Bauordnung und Bauaufsicht
Produkt	1011	Leistungen der Bauordnung

Verantwortliche Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Bauen

Verantwortliche Person

Markus Gantefort

Kurzbeschreibung

1. Genehmigungsverfahren
2. Bauüberwachungen und Bauzustandsbesichtigungen
3. Ordnungsbehördliche Maßnahmen
4. Bauberatung / Auskünfte aus dem Baulastenverzeichnis
5. Bearbeitung anzeigepflichtiger Bauvorhaben
6. Brandschauen und wiederkehrende Prüfungen
7. Abgeschlossenheitsbescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz

Zielgruppen

Bauherr*innen, Bauwillige, Investor*innen, Nachbar*innen, Grundstückseigentümer*innen, Architekt*innen, Gewerbetreibende, Rechtsanwälte*innen; externe Behörden: Bezirksregierung Münster, Kreis Warendorf, interne Fachbereiche und Abteilungen: FB 1, FB 3, FB 8, FB 7 und FB 6 / 6.1

Auftragsgrundlagen

Landesbauordnung NRW 2018, Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Bauprüfverordnung, Technische Prüfverordnung, Wohnungseigentumsgesetz; Verwaltungsverfahrensgesetz NRW, Verwaltungsvollstreckungsgesetz NRW, Verwaltungsgerichtsordnung, Ordnungswidrigkeitengesetz, Gesetz über den Feuerschutz und die Hilfeleistung, Allg. Verwaltungsgebührenordnung NRW

Sonderbauvorschriften:

Industriebaurichtlinie, Schulbaurichtlinie, Verkaufs- und Versammlungsstättenverordnung, Krankenhausbauverordnung, Garagenverordnung, Beherbergungsstättenverordnung

Fachliche Erläuterung

1. Das Genehmigungsverfahren stellt sicher, dass die Vorschriften des öffentlichen Bau- und Planungsrechts eingehalten werden. Auf Vereinbarkeit mit den öffentlich-rechtlichen Vorschriften werden geprüft:
 - Bauanträge für Neubauten, Erweiterungen, Umbauten, Werbeanlagen
 - Anträge auf Nutzungsänderungen
 - Anträge auf Grundstücksteilung, Eintragung/Löschung von Baulasten
 - Anträge auf Zulassung von Abweichungen, Befreiungen, Ausnahmen
 - Schriftliche Bauvoranfragen zum Bauplanungs-, Bauordnungs- und Baunebenrecht

Im Genehmigungsverfahren externer Behörden (z. B. nach dem BImSchG) und bei Verfahren innerhalb der Stadtverwaltung (z. B. bei Gaststätten-Konzessionen) werden baurechtliche Belange geprüft und schriftliche Stellungnahmen abgegeben.



2. Durch die Überwachung von Baumaßnahmen und die Kontrolle von Grundstücken und Gebäuden werden Gefahren für die Allgemeinheit und die Nutzer von Gebäuden und baulichen Anlagen abgewehrt. Die Einhaltung des öffentlichen Baurechts wird festgestellt durch:
 - Bauüberwachung während der Erstellung von Gebäuden
 - Rohbau- und Schlussabnahme nach Fertigstellung genehmigter Bauvorhaben
 - Sachverhaltsermittlung und Nachkontrollen bei illegalen Baumaßnahmen und Nutzungen von Gebäuden und Grundstücken, auch aufgrund von Beschwerden oder Anzeigen Dritter
 - Überprüfung von fliegenden Bauten auf Betriebs- und Standsicherheit
3. Bauordnungsrechtliche Maßnahmen zur Wahrung und Durchsetzung rechtmäßiger Zustände an Gebäuden und auf Grundstücken:
 - Prüfung und rechtliche Würdigung des ermittelten Sachverhaltes bzw. Verstoßes gegen das öffentliche Baurecht
 - Erlass von Ordnungsverfügungen zur Beseitigung von Mängeln an baulichen Anlagen nach Abnahme, Brandschauen und wiederkehrende Prüfungen von Sonderbauten
 - Ordnungsverfügungen zur Beseitigung rechtswidriger Zustände und illegaler Baumaßnahmen
 - Durchsetzung des öffentlichen Baurechts durch Anwendung von Zwangsmitteln
 - Einleitung von Ordnungswidrigkeitenverfahren, Erlass der Bußgeldbescheide
 - Bearbeitung von Rechtsmitteln aus allen förmlichen Entscheidungen
4. Beratung außerhalb von förmlichen Genehmigungsverfahren auch bei bereits illegal errichteten baulichen Anlagen zu inhaltlichen und verfahrensleitenden Fragen im Bauplanungs-, Bauordnungs- und Baunebenrecht:

Bereits vor Antragstellung können Bauherren und Entwurfsverfasser zum Genehmigungsverfahren und zu baurechtlichen Fragen beraten werden. Dem Antragsteller werden evtl. Alternativlösungen aufgezeigt, sofern ein Antrag nicht genehmigungsfähig ist. Es werden Gespräche mit externen Behörden angeboten, um deren Belange im Antragsverfahren berücksichtigen zu können. Bauherren und Architekten haben die Möglichkeit, Einsicht in das Aktenarchiv zu nehmen und erhalten bei Bedarf Kopien des genehmigten Gebäudebestandes. Führen des Baulastenverzeichnisses und Auskünfte aus dem Baulastenverzeichnis: Personen mit berechtigtem Interesse können auf Antrag eine mündliche und schriftliche Auskunft darüber bekommen, ob ein bestimmtes Grundstück mit einer Baulast belegt ist.
5. Prüfung der Bauvorlagen und Entscheidung, ob die gesetzlichen Voraussetzungen einer Freistellung von der Genehmigungspflicht erfüllt sind.
 - im Genehmigungsverfahren nach § 63 Landesbauordnung NRW
 - bei anzeigepflichtigen Abbrüchen von Gebäuden nach § 62 Landesbauordnung NRW
6. „Sonderbauten“ sind durch die Bauaufsichtsbehörde wiederkehrend zu prüfen. Es findet u. a. eine Überprüfung der brandschutz- und sicherheitstechnischen Anlagen, der Rettungswege und der Brandschutzkonzepte statt. Einer wiederkehrenden Prüfung unterliegen nach den gesetzlichen Bestimmungen insbesondere Versammlungs-, Verkaufs-, Beherbergungsstätten, Krankenhäuser und Schulen. Zur Feststellung brandschutztechnischer Mängel und Gefahrenquellen werden in Zusammenarbeit mit der Feuerwehr „Brandschauen“ durchgeführt (z. B. an Industriebauten, Verwaltungsgebäuden, Kindergärten, Heimen).



7. Zur Bildung von Wohnungseigentum ist eine Abgeschlossenheitsbescheinigung nach dem WEG (Wohnungseigentumsgesetz) zur Vorlage beim Grundbuchamt erforderlich. Die Bauaufsichtsbehörde prüft die bauliche Abgeschlossenheit der Wohnungen anhand von Plänen und stellt den Antragsteller*innen (i.d.R. Notar) eine Bescheinigung über die bauliche Abgeschlossenheit von Wohnungs- und Teileigentumseinheiten aus.

Ziele**- Beratung:**

Durch eine intensive Beratung vor der Antragstellung soll die Qualität der Antragsunterlagen und die Zahl der vollständigen mängelfreien Anträge steigen.

- Vollständigkeit der Antragsunterlagen:

Im Genehmigungsverfahren soll der Anteil der unvollständigen oder mangelhaften und somit nicht bearbeitungsfähigen Antragsunterlagen gering sein.

- Bearbeitungszeiten:

Die Bearbeitungszeit soll bei allen Anträgen gering sein, um eine hohe Zufriedenheit bei Bauherren und Entwurfsverfassern zu erreichen. Die Bearbeitung der Bauanträge gewerblicher Vorhaben soll in weniger als 30 Arbeitstagen erfolgen

Operationale Ziele:

Die Bearbeitung der vollständig eingereichten Bauanträge sämtlicher (gewerblicher und privater) Vorhaben soll in weniger als 30 Arbeitstagen erfolgen. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 95 % der Fälle gelingt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-2,31	-4,10	-3,91	-3,28
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	75,94	62,96	65,57	68,19

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Beratungsgespräche	Anz.	1.468	1.700 – 2.000	1.320
Bauanträge / Genehmigungsverfahren	Anz.	234	400	227
Ordnungsbehördliche Verfahren wegen baurechtlicher Verstöße	Anz.	104	150	105

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

Quote der Bearbeitung von vollständig eingereichten Bauanträgen in weniger als 30 Arbeitstagen	%-Wert	95	95	95
--	--------	----	----	----

Weitere Kennzahlen

Genehmigungsquote	%-Wert	95	95	95
-------------------	--------	----	----	----



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194,40	--	--	--	--	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	391.243,77	420.000,00	--	351.616,14	68.383,86	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.332,00	6.000,00	--	19.003,50	-13.003,50	--
10	=	Ordentliche Erträge	392.770,17	426.000,00	--	370.619,64	55.380,36	--
11	-	Personalaufwendungen	584.685,34	685.588,00	--	527.052,54	158.535,46	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	1.056,12	200,00	--	--	200,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.280,40	20.900,00	--	16.419,62	4.480,38	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	599.021,86	706.688,00	--	543.472,16	163.215,84	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-206.251,69	-280.688,00	--	-172.852,52	-107.835,48	--
19	+	Finanzerträge	225,00	--	--	--	--	--
21	=	Finanzergebnis	225,00	--	--	--	--	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-206.026,69	-280.688,00	--	-172.852,52	-107.835,48	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-206.026,69	-280.688,00	--	-172.852,52	-107.835,48	--
29	=	Teilergebnis	-206.026,69	-280.688,00	--	-172.852,52	-107.835,48	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-206.026,69	-280.688,00	--	-172.852,52	-107.835,48	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-208.546,53	-278.688,00	--	-207.724,57	-70.963,43	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



1021 Wohnungsbauförderung

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	102	Wohnungsbauförderung
Produkt	1021	Wohnungsbauförderung

Verantwortliche Organisationseinheit

Jugend, Soziales und Integration

Verantwortliche Person

Holger Ungruhe

Kurzbeschreibung

- Gewährung von einkommensabhängigem Wohngeld als Miet- bzw. Lastenzuschuss
- Erteilung von Bescheinigungen für den mit öffentlichen und nichtöffentlichen Mitteln geförderten Wohnungsbau; Beratung und Vermittlung von Wohnungssuchenden
- Führung der Wohnungssuchendenkartei; Überwachung der Zweckbindung geförderter Wohnungen; Aufstellung des Mietspiegels; Beratung zu Fördermöglichkeiten im Wohnungsbau

Zielgruppen

Einwohner*innen mit geringem Einkommen, Mieter*innen und Eigentümer*innen von öffentlich gefördertem Wohnraum, Wohnungssuchende, bauwillige Einwohner*innen und Investor*innen

Auftragsgrundlagen

Wohngeldgesetz, Wohnraumförderungsgesetz

Fachliche Erläuterung

Das Produkt beinhaltet folgende Leistungen:

1. Mietzuschüsse
2. Lastenzuschüsse
3. Förderung des Mietwohnungsbaus
4. Förderung von Wohneigentum
5. Förderung von Modernisierungsmaßnahmen
6. Aufgaben nach dem Wohnungsbindungsgesetz
7. Hilfe für Wohnungssuchende
8. Wohnungsmarktbeobachtung / Mietspiegel
9. Wohnungsaufsicht

Bescheinigungen für den geförderten Wohnraum werden direkt bearbeitet und ohne Wartezeiten erstellt. Neben der Führung der Wohnungssuchendenkartei werden sowohl geförderte, als auch freifinanzierte Wohnungen an den entsprechenden Personenkreis vermittelt.

Ziele

- wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens durch Zuschüsse zu den Aufwendungen für Wohnraum
- Beibehaltung der direkten Bearbeitung und Erstellung von Bescheinigungen für den geförderten Wohnraum
- Verbesserung der Wohnungsversorgung für einkommensschwächere am Wohnungsmarkt benachteiligte Personengruppen

**Operationale Ziele:**

1. Beibehaltung der direkten Bearbeitung und Erstellung von Bescheinigungen für den geförderten Wohnraum in 95 % der Fälle.
2. Verbesserung der Wohnungsversorgung für einkommensschwächere, am Wohnungsmarkt benachteiligte Personengruppen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-4,46	-7,53	-8,63	-8,39
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	3,53	2,23	2,52	2,72

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Anzahl der Wohngeldanträge p. a.	Anz.	2.186	2.550	2.177
Anzahl der Wohngeldberatungen p. a.	Anz.	348	550	423
Öffentliche geförderte Mietwohnungen per 31.12. d. Vorjahres	Anz.	2.105	2.050	1.965

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Öffentliches gefördertes Wohneigentum per 31.12. d. Vorjahres	Anz.	401	430	325
Freistellungen p. a.	Anz.	1	1	1
Wohnberechtigungsscheine	Anz.	118	150	152
Zinssenkungsanträge	Anz.	30	100	49
Vermittelte Wohnungen p. a.	Anz.	30	50	40

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

zu 1. direkte Bearbeitung vollständig eingereichter Anträge und Erstellung von Bescheinigungen	%-Wert	88	90	90
zu 2.				
Verhältnis von ausgestellten WB-Scheinen zu öffentlichen geförderten Wohnungen p.a.	%-Wert	5,61	7,32	7,73
Verhältnis von Freistellungen zu öffentlich geförderten Wohnungen p.a.	%-Wert	0,04	0,05	0

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes / Antrag	€	208,88	181,87	202,89
---------------------------------------	---	--------	--------	--------

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	980,00	1.700,00	--	1.475,00	225,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	9.894,30	6.300,00	--	9.578,40	-3.278,40	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	897,59	0,00	--	1.293,00	-1.293,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	11.771,89	8.000,00	--	12.346,40	-4.346,40	--
11	-	Personalaufwendungen	457.575,19	478.776,00	--	444.509,60	34.266,40	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	379,86	--	--	--	--	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.480,92	8.150,00	--	9.534,42	-1.384,42	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	466.435,97	486.926,00	--	454.044,02	32.881,98	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-454.664,08	-478.926,00	--	-441.697,62	-37.228,38	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-454.664,08	-478.926,00	--	-441.697,62	-37.228,38	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-454.664,08	-478.926,00	--	-441.697,62	-37.228,38	--
29	=	Teilergebnis	-454.664,08	-478.926,00	--	-441.697,62	-37.228,38	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-454.664,08	-478.926,00	--	-441.697,62	-37.228,38	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-463.066,06	-478.526,00	--	-441.244,50	-37.281,50	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



1031 Denkmalschutz und -pflege

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	103	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	1031	Denkmalschutz und -pflege

Verantwortliche Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Bauen

Verantwortliche Person

Markus Gantefort

Kurzbeschreibung

Das Produkt Denkmalschutz und -pflege umfasst folgende Leistungen:

1. Verfahren nach dem Denkmalschutzgesetz
2. Stadtbildpflege, -gestaltung und Öffentlichkeitsarbeit.

Zielgruppen

private und öffentliche Eigentümer*innen von Denkmälern, Architekt*innen, Antragsteller*innen, interessierte Bürger*innen

Auftragsgrundlagen

Denkmalschutzgesetz NRW, Denkmallistenverordnung NRW, Verwaltungsverfahrensgesetz NRW, Allg. Verwaltungsgebührenordnung NRW, Ratsbeschlüsse usw.

Fachliche Erläuterung

Mit den Instrumentarien des Denkmalschutzgesetzes NRW sorgt die Untere Denkmalbehörde dafür, dass Bau-, Boden- und bewegliche Denkmäler als baukulturelles Erbe auch für nachfolgende Generationen erhalten bleiben. Das Denkmal wird in die Denkmalliste eingetragen, sofern die tatbestandlichen Voraussetzungen erfüllt sind. Für Veränderungen am Denkmal bedarf es in der Regel einer Erlaubnis. Die Eigentümer können durch Zuschüsse oder Steuerersparnisse finanziell gefördert werden. Durch Öffentlichkeitsarbeit wird das Anliegen des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege den Bürger*innen nahegebracht.

Verfahren nach dem Denkmalschutzgesetz:

1. Eintragungen in die Denkmalliste § 2, 3, 4, 5 DSchG NW: Erfassung und Überprüfung möglicher Denkmäler, Feststellung der Denkmaleigenschaft, Abstimmung mit der LWL-Denkmalpflege in Westfalen, Eintragungsbescheide, Klageverfahren und Fortschreibung der Denkmalliste
2. Erlaubnisverfahren (ggf. in Verbindung mit Baugenehmigungen) nach § 9 DSchG NW: ausführliche Beratungen, Ortsbesichtigungen, Kontrollen, Entscheidung über die denkmalrechtliche Zulässigkeit von Vorhaben an Denkmälern und in ihrer Umgebung, Bescheiderteilung
3. Steuerbescheinigungen § 40 DSchGNW: Rechnungsprüfung und Erteilung von Steuerbescheinigungen nach Baumaßnahmen an Denkmälern, Gebührenbescheide
4. Finanzielle Förderungen (Stadtpauschale, Landesmittel, etc.): Beratung zu möglichen Zuschüssen, Antragsbearbeitung und Gewährung der Pauschalmittel, Prüfung von Zuschussanträgen von Eigentümer*innen an die Bezirksregierung
5. Ordnungsmaßnahmen gem. §§ 7, 27, 41 DSchG NW: Präventivkontrollen, Beratungen, Ortstermine zu ordnungsbehördlichen Verfahren wegen denkmalrechtlicher Verstöße

**Stadtbildpflege, -gestaltung und Öffentlichkeitsarbeit:**

1. Mitwirkung bei stadtbildrelevanten Projekten: Fassadengestaltung, Auswahl und Platzierung von künstlerischen Objekten, Entwicklung von Gestaltungssatzungen, Denkmalsbereichssatzungen, etc. einschließlich der entsprechenden Verfahren, Prüfung/ Genehmigung von entsprechenden Anträgen
2. Nicht verfahrensgebundene Beratung: Auskünfte und Beratung, z.B. zu Art und Umfang der Denkmaleigenschaft zu stadtbildrelevanten Themen, Bodendenkmalpflege, etc.
3. Öffentlichkeitsarbeit: Tag des offenen Denkmals, Kinderrallyes, Vorträge, Fortbildung für Referendare, Praktikanten, Aufsätze, etc.
4. Beirat für Stadtgestaltung: Organisation, Schriftführung
5. Ehrenamtlicher Beauftragter für Denkmalpflege: Wahl durch den Rat, regelmäßige Besprechungen und Austausch
6. Bauleitplanverfahren: Beteiligung bzgl. der Belange der Denkmalpflege, Stellungnahmen, etc.
7. Städtebauförderprogramme: Fachliche Begleitung diverser Programme, u.a. Fassadenprogramm

Das Haupttätigkeitsfeld der Unteren Denkmalbehörde betrifft Erlaubnisverfahren nach § 9 DSchG NW, wobei in der Regel größere Projekte erst im Laufe eines Jahres absehbar sind. Hier arbeitet die Untere Denkmalbehörde auf Anfrage und bei Vorlage entsprechender Anträge zügig und zielorientiert mit den Antragstellern zusammen, um denkmalverträgliche und sinnvolle Lösungen zu erzielen.

Im Rahmen z.B. der Privatisierung der Bergarbeitersiedlungen und der Nutzungsänderung des Hofes Menke werden städtebauliche, stadtgestalterische und vor allem denkmalpflegerische Vorgaben ermittelt und verbindlich vereinbart, die neben dem erforderlichen denkmalrechtlichen Verfahren nach § 9 DSchG NW bei Sanierungs- und Umbauwünschen durch die Aufstellung einer Gestaltungssatzung oder eines Bebauungsplanes rechtlich abgesichert werden.

Inventarisierung, Schutz, Pflege und sinnvolle Nutzung denkmalwürdiger Objekte, Stadtbildpflege, Stadterhaltung, Öffentlichkeitsarbeit

Beratung vorwiegend im Rahmen der §§ 9 und 40 DSchG NW

Durch eine intensive Beratung vor der Antragstellung sollen die Qualität der Antragsunterlagen und die Zahl der vollständigen mängelfreien Anträge steigen, so dass der Anteil der unvollständigen oder mangelhaften und somit nicht bearbeitungsfähigen Antragsunterlagen gering ist.

ZieleBearbeitungszeiten

Die Bearbeitungszeit soll bei allen Anträgen gering sein, um eine hohe Zufriedenheit bei Denkmaleigentümern und Antragstellern zu erreichen. Vorausgesetzt ein Antrag ist vollständig, mängelfrei und das Benehmen gem. § 21 DSchG NW ist hergestellt, soll die Bearbeitung von § 9-Anträgen in weniger als 15 Arbeitstagen erfolgen. Die Bearbeitung von § 40-Anträgen soll in weniger als 30 Arbeitstagen erfolgen

Operationale Ziele:

Die Bearbeitung von § 9-Anträgen soll in weniger als 15 Arbeitstagen erfolgen. Die Bearbeitung von § 40-Anträgen soll in weniger als 30 Arbeitstagen erfolgen. Das Ziel ist erreicht, wenn dies in 95 % der Fälle gelingt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-3,06	-2,95	-3,87	-4,78
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	13,76	10,72	26,17	8,36



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

eingetragene Objekte:

Baudenkmäler:	Anz.	234	k.A.	234
---------------	------	-----	------	-----

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Bodendenkmäler:	Anz.	10	10	10
bewegliche Denkmäler	Anz.	3	0	3
Denkmalbereichssatzung		1	1	1
Bestandserfassung historischer Bausubstanz und	Anz.	0	20	0
Anzahl der nach § 3 DSchG NW eingetragenen Denkmäler/Bodendenkmäler	Anz.	0	5	0
Beratungen	Anz.	320	300	280
und denkmalrechtliche Erlaubnisse gem. § 9 DSchG NW (ohne Baugenehmigungen)	Anz.	62	100	60
ausgestellte Steuerbescheinigungen gem. § 40 DSchG NW	Anz.	4	15	11

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Stadtbildpflege,-gestaltung / Öffentlichkeitsarbeit	Anz.			
Zu 1		12	30	15
Zu 2		24	20	11
Zu 3		15	17	15
Zu 4		5	6	5
Zu 5		8	6	6
Zu 6		4	3	5
Zu 7		4	10	9

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Quote der bearbeiteten §9 bzw. §40-Anträge innerhalb von 15 bzw. 30 Arbeitstagen		100%	100%	100%

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.000,00	15.000,00	--	15.000,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.190,50	1.000,00	--	7.949,79	-6.949,79	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	34.000,00	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	72.190,50	16.000,00	--	22.949,79	-6.949,79	--
11	-	Personalaufwendungen	210.294,28	219.824,00	--	213.506,43	6.317,57	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	31.178,12	40.200,00	30.000,00	28.610,06	11.589,94	--
15	-	Transferaufwendungen	29.850,90	30.000,00	--	28.540,68	1.459,32	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.545,20	2.800,00	--	3.932,37	-1.132,37	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	275.868,50	292.824,00	30.000,00	274.589,54	18.234,46	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-203.678,00	-276.824,00	-30.000,00	-251.639,75	-25.184,25	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-203.678,00	-276.824,00	-30.000,00	-251.639,75	-25.184,25	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-203.678,00	-276.824,00	-30.000,00	-251.639,75	-25.184,25	--
29	=	Teilergebnis	-203.678,00	-276.824,00	-30.000,00	-251.639,75	-25.184,25	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-203.678,00	-276.824,00	-30.000,00	-251.639,75	-25.184,25	--


Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-230.097,64	-276.574,00	-30.000,00	-258.593,25	-17.980,75	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--



11 - Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11

Ver- und Entsorgung



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	4.509,02	--	--	15.737,06	-15.737,06	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.544.185,61	2.433.000,00	--	2.329.985,83	103.014,17	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.548.694,63	2.433.000,00	--	2.345.722,89	87.277,11	--
15	-	Transferaufwendungen	723.336,17	0,00	--	--	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.489,43	102.356,00	--	121.335,45	-18.979,45	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	735.825,60	102.356,00	--	121.335,45	-18.979,45	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	1.812.869,03	2.330.644,00	--	2.224.387,44	106.256,56	--
19	+	Finanzerträge	237.434,70	873.697,00	--	1.047.354,74	173.657,74	--
21	=	Finanzergebnis	237.434,70	873.697,00	--	1.047.354,74	173.657,74	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
29	=	Teilergebnis	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.885.866,87	3.660.341,00	--	3.567.609,49	92.731,51	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	450.003,88	650.000,00	--	650.346,12	-346,12	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	450.003,88	650.000,00	--	650.346,12	-346,12	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	23.546.428,06	346.468,00	346.468,00	346.468,00	0,00	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.546.428,06	346.468,00	346.468,00	346.468,00	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.096.424,18	303.532,00	-346.468,00	303.878,12	-346,12	--

**1111 Versorgungswirtschaft**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	111	Versorgungsbetriebe
Produkt	1111	Versorgungswirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Versorgung der Bevölkerung, des Gewerbes und der Industrie mit Strom, Gas, Wasser und Wärme, einschließlich der Beteiligung an Versorgungsunternehmen (RWE, Gelsenwasser, Wasserversorgung Beckum, Energieversorgung Beckum)

Zielgruppen

private Haushalte, Gewerbe- und Industriebetriebe, Landwirt*innen

Auftragsgrundlagen

Gemeindeordnung, Energiewirtschaftsrecht, Ratsbeschlüsse, Gesellschaftsverträge

Fachliche Erläuterung

Die Versorgung der Zielgruppe mit Strom, Gas, Wasser und Wärme wird durch die Stadtwerke Ahlen GmbH wahrgenommen. Darüber hinaus wird der Ortsteil Vorhelm durch die Wasserversorgung Beckum mit Frischwasser versorgt. Die gemeindlichen Aufgaben begrenzen sich auf die Verwaltung der Beteiligungen einschließlich der Zuschussabwicklung. Die Personal- und Sachaufwendungen für das Beteiligungsmanagement werden im Produkt 0156 verbucht. Mittelfristig soll ein Beteiligungscontrolling eingeführt werden. Hierdurch soll die Verwaltung in die Lage versetzt werden, den Zuschussbedarf bzw. die Gewinnausschüttung der kommunalen Beteiligungen zu optimieren.

Ziele

- Sicherstellung einer reibungslosen Energieversorgung
- wirtschaftliche Aufgabenerledigung

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	47,80	42,59	38,93	62,17
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	5.599,56	647,88	346,37	1.933,25



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Laufzeit Konzessionsverträge				
Strom	Datum	31.12.2026	31.12.2026	31.12.2026
Gas	Datum	31.12.2026	31.12.2026	31.12.2026
Wasser	Datum	31.12.2026	31.12.2026/2030	31.12.2026
Wärme	Datum	31.12.2026	31.12.2026	31.12.2026
Anteile				
Stadtwerke Ahlen GmbH	%	100 %	100%	100 %
RWE AG	%	0,013 %	0,013 %	0,013 %
Gelsenwasser AG	%	0,001 %	0,001 %	0,001 %

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	4.509,02	--	--	15.737,06	-15.737,06	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.544.185,61	2.433.000,00	--	2.329.985,83	103.014,17	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.548.694,63	2.433.000,00	--	2.345.722,89	87.277,11	--
15	-	Transferaufwendungen	723.336,17	0,00	--	--	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.489,43	102.356,00	--	121.335,45	-18.979,45	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	735.825,60	102.356,00	--	121.335,45	-18.979,45	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	1.812.869,03	2.330.644,00	--	2.224.387,44	106.256,56	--
19	+	Finanzerträge	237.434,70	873.697,00	--	1.047.354,74	-173.657,74	--
21	=	Finanzergebnis	237.434,70	873.697,00	--	1.047.354,74	-173.657,74	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
29	=	Teilergebnis	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.050.303,73	3.204.341,00	--	3.271.742,18	-67.401,18	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.885.866,87	3.660.341,00	--	3.567.609,49	92.731,51	--
18	+	Zuwendungen für Investi- tionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachan- lagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanz- anlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	450.003,88	650.000,00	--	650.346,12	-346,12	--
23	=	Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	450.003,88	650.000,00	--	650.346,12	-346,12	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnah- men	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	23.546.428,06	346.468,00	346.468,00	346.468,00	0,00	--
28	-	Auszahlungen von akti- vierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.546.428,06	346.468,00	346.468,00	346.468,00	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-23.096.424,18	303.532,00	-346.468,00	303.878,12	-346,12	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1111 - Versorgungswirt- schaft	-23.546.428,06	-346.468,00	--	-346.468,00	0,00	--
11.1.003 - Rückkauf Stadt- werke Anteile	-23.546.428,06	-346.468,00	--	-346.468,00	0,00	--
Auszahlung	23.546.428,06	346.468,00	--	346.468,00	0,00	--



12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	697.018,28	562.903,00	--	582.669,17	-19.766,17	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.698.652,24	1.422.970,00	--	1.460.398,91	-37.428,91	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	--	500,00	--	--	500,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.721.985,50	200,00	--	30.818,78	-30.618,78	--
10	=	Ordentliche Erträge	4.117.656,02	1.986.573,00	--	2.073.886,86	-87.313,86	--
11	-	Personalaufwendungen	137.294,52	151.819,00	--	147.993,31	3.825,69	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.519.345,16	2.509.200,00	400.000,00	1.689.358,92	819.841,08	317.610,93
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.064.044,19	4.017.998,00	--	4.226.468,29	-208.470,29	--
15	-	Transferaufwendungen	--	37.870,00	--	--	37.870,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.455,88	63.715,00	--	43.357,42	20.357,58	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.762.139,75	6.780.602,00	400.000,00	6.107.177,94	673.424,06	317.610,93
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.644.483,73	-4.794.029,00	-400.000,00	-4.033.291,08	-760.737,92	-317.610,93
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.644.483,73	-4.794.029,00	-400.000,00	-4.033.291,08	-760.737,92	-317.610,93
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-1.644.483,73	-4.794.029,00	-400.000,00	-4.033.291,08	-760.737,92	-317.610,93
29	=	Teilergebnis	-1.644.483,73	-4.794.029,00	-400.000,00	-4.033.291,08	-760.737,92	-317.610,93
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.644.483,73	-4.794.029,00	-400.000,00	-4.033.291,08	-760.737,92	-317.610,93



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.241.350,32	-2.004.264,00	-400.000,00	-1.745.605,57	-258.658,43	-302.208,71
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.767.134,09	4.531.400,00	--	1.054.235,11	3.477.164,89	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.056.775,53	1.470.000,00	--	1.231.731,53	238.268,47	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.823.909,62	6.001.400,00	--	2.285.966,64	3.715.433,36	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.954,69	7.303.049,65	7.153.049,65	62.218,93	7.240.830,72	849.938,41
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.760.494,38	19.788.004,36	6.042.504,36	5.203.509,38	14.584.494,98	3.098.694,02
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	5.000,00	--	--	5.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	84.364,93	--	--	15.625,39	-15.625,39	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.917.814,00	27.096.054,01	13.195.554,01	5.281.353,70	21.814.700,31	3.948.632,43
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.093.904,38	-21.094.654,01	-13.195.554,01	-2.995.387,06	-18.099.266,95	-3.948.632,43

**1211 Gemeindestraßen**

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	121	Gemeindestraßen
Produkt	1211	Gemeindestraßen

Verantwortliche Organisationseinheit

Erschließungen

Verantwortliche Person

Dennis Hadrika

Kurzbeschreibung

Planung und Durchführung von Neubau-, Ausbau-, Umbau- und Unterhaltungsaufgaben an Brücken, Straßen und sonstigen Verkehrsflächen, Beitragswesen zur Veranlagung und Erhebung der Erschließungs- und Ausbaubeiträge, Abschluss und Abwicklung von Erschließungs- und Finanzierungsverträgen, Veranlagung zu Stellplatzablösebeiträgen, Veranlagung zu Kanalanschlussbeiträgen

Zielgruppen

Verkehrsteilnehmer, Bürger*innen, Unternehmen, Ver- und Entsorgungsträger, Gastgewerbe, Grundstückseigentümer, private Bauherren, Erschließungsträger und Investoren

Auftragsgrundlagen

StrWG NRW, BauGB, KAG NW, AO, VwGO, VOB, StGB, BGB, HOAI, DIN-Normen, Ortsrecht, Beschlüsse der politischen Gremien, vertragliche Vereinbarungen

Fachliche Erläuterung

Planungstätigkeiten, Neubaumaßnahmen, Erhaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen, Brücken und der Straßenbeleuchtung, Neubau sowie Erhaltungs- und Unterhaltungsmaßnahmen sonstiger Verkehrsflächen, Öffentlichkeitsarbeit (Bürgerberatung, -beteiligung, Sitzungsvorbereitungen), Erhebung von Erschließungsbeiträgen, Erhebung von Ausbaubeiträgen für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung und Verbesserung von Anlagen, Widmung der öffentlichen Flächen, Abschluss von Erschließungsverträgen, Erschließungsbeiträge werden für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen (Straßen) erhoben.

Ausbaubeiträge werden erhoben für

- eine nochmalige Herstellung einer Anlage
- eine Erneuerung nach Abnutzung einer Anlage
- eine andersartige Herstellung einer Anlage
- eine Erweiterung und Verbesserung einer Anlage

Erschließungsverträge ermächtigen einen Investor, Bauland zu erschließen bzw. einzelne Bauvorhaben durchzuführen, für deren Erschließung die Stadt Ahlen keine finanziellen Mittel bereitgestellt hat. Nach Fertigstellung der öffentlichen Anlagen werden diese kosten- und lastenfrei übergeben.

Sofern im Rahmen eines Bauvorhabens die Herstellung notwendiger Stellplätze oder Garagen nicht möglich ist, kann die Stadt Ahlen gegen Zahlung eines Geldbetrages einen öffentlichen Stellplatz zuweisen.

- Abrechnung von beitragsfähigen Maßnahmen innerhalb des Verjährungszeitraums

**Ziele**

- Wirtschaftliche und termingerechte Planung und Einrichtung von Straßen zur Verbesserung der Infrastruktur unter Beachtung der Minimierung der Bau- und Folgekosten
- Optimierung der Leistungsfähigkeit der Verkehrsanlagen
- Optimierung der Verkehrssicherheit
- Reduzierung der Umweltbelastungen
- Schaffung von erschlossenen Baugrundstücken und endgültige Fertigstellung der öffentlichen Flächen
- Bedarfsgerechte Bereitstellung von Stellplätzen
- Optimierung der allgemeinen Verkehrssicherheit im Straßenverkehr unter besonderer Berücksichtigung spezieller Problem- und Gefahrenstellen
- Substanzerhaltung der Straßen und Brückenbauwerke

Operationale Ziele

1. Wirtschaftliche und termingerechte Planung und Errichtung von Straßen zur Verbesserung der Infrastruktur unter Beachtung der Minimierung der Bau- und Folgekosten. Optimierung der Leistungsfähigkeit der Verkehrsanlagen und der Verkehrssicherheit sowie Reduzierung der Umweltbelastungen.
2. Mind. 90 % aller Straßenbaumaßnahmen werden innerhalb des vorgegebenen bzw. geplanten Herstellungszeitraumes erstellt, sofern nicht unvorhergesehene und nicht beeinflussbare Faktoren dem entgegenstehen (z.B. Witterung, Finanzierungsprobleme).
3. Die Erschließungs- und Ausbaubeiträge werden binnen eines Zeitraumes von sechs Monaten nach Fertigstellung der Baumaßnahme und Entstehen der sachlichen Beitragspflicht erhoben.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-78,80	-78,95	-34,66	-80,15
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	35,08	32,12	67,80	29,97

Kennzahlen II

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 2. Quote der Erstellung von Straßenbaumaßnahmen innerhalb des vorgegebenen Herstellungszeitraumes	%-Wert	85	k. A.	k. A.
zu 3. Quote der Bescheidung innerhalb des genannten Zeitraums	%-Wert	k. A.	k. A.	k. A.



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	695.240,28	561.123,00	--	580.889,17	-19.766,17	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.426.701,68	1.189.970,00	--	1.193.366,62	-3.396,62	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	--	500,00	--	--	500,00	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.721.985,50	200,00	--	30.818,78	-30.618,78	--
10	=	Ordentliche Erträge	3.843.927,46	1.751.793,00	--	1.805.074,57	-53.281,57	--
11	-	Personalaufwendungen	116.856,55	130.459,00	--	126.251,51	4.207,49	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.487.004,59	2.484.050,00	400.000,00	1.669.073,02	814.976,98	317.610,93
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.059.781,19	4.013.734,00	--	4.222.204,29	-208.470,29	--
15	-	Transferaufwendungen	--	37.870,00	--	--	37.870,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.512,76	7.890,00	--	5.374,01	2.515,99	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.669.155,09	6.674.003,00	400.000,00	6.022.902,83	651.100,17	317.610,93
18	=	Ordentliches Ergebnis	-1.825.227,63	-4.922.210,00	-400.000,00	-4.217.828,26	-704.381,74	-317.610,93
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.825.227,63	-4.922.210,00	-400.000,00	-4.217.828,26	-704.381,74	-317.610,93
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-1.825.227,63	-4.922.210,00	-400.000,00	-4.217.828,26	-704.381,74	-317.610,93
29	=	Teilergebnis	-1.825.227,63	-4.922.210,00	-400.000,00	-4.217.828,26	-704.381,74	-317.610,93
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.825.227,63	-4.922.210,00	-400.000,00	-4.217.828,26	-704.381,74	-317.610,93



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.424.248,90	-2.178.299,00	-400.000,00	-1.939.394,23	-238.904,77	-302.208,71
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.767.134,09	4.531.400,00	--	1.054.235,11	3.477.164,89	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.056.775,53	1.470.000,00	--	1.231.731,53	238.268,47	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.823.909,62	6.001.400,00	--	2.285.966,64	3.715.433,36	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72.954,69	7.303.049,65	7.153.049,65	62.218,93	7.240.830,72	849.938,41
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.760.494,38	19.788.004,36	6.042.504,36	5.203.509,38	14.584.494,98	3.098.694,02
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	84.364,93	--	--	15.625,39	-15.625,39	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.917.814,00	27.091.054,01	13.195.554,01	5.281.353,70	21.809.700,31	3.948.632,43
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.093.904,38	-21.089.654,01	-13.195.554,01	-2.995.387,06	-18.094.266,95	-3.948.632,43



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
1211 - Gemeindestraßen	-3.099.405,36	-21.089.654,01	-4.321.102,14	-3.009.151,63	18.080.502,38	-3.948.632,43
12.1.014 - Errichtung von Wartehallen	-9.322,34	-72.708,02	-9.322,34	--	72.708,02	-22.055,11
<i>Auszahlung</i>	9.322,34	72.708,02	9.322,34	--	-72.708,02	22.055,11
12.1.015 - Erneuerung/Ausbau von Wirtschaftswegen	-86.574,66	-812.180,21	-212.810,00	-420.345,10	391.835,11	-375.000,00
<i>Einzahlung</i>	11.234,09	--	--	16.835,11	16.835,11	--
<i>Auszahlung</i>	97.808,75	812.180,21	212.810,00	437.180,21	-375.000,00	375.000,00
12.1.038 - Erweiterung Geh- und Radwegenetz	--	-101.169,47	--	-31.169,47	70.000,00	-4.238,76
<i>Auszahlung</i>	--	101.169,47	--	31.169,47	-70.000,00	4.238,76
12.1.045 - Erwerb v. Straßenflächen (vorher 01.7.202)	-68.561,69	-201.572,30	-129.209,32	-62.218,93	139.353,37	--
<i>Auszahlung</i>	68.561,69	201.572,30	129.209,32	62.218,93	-139.353,37	--
12.1.053 - Brückenbauwerk 013 (Robert-Koch-Str.)	--	-180.000,00	--	--	180.000,00	-5.608,00
<i>Auszahlung</i>	--	180.000,00	--	--	-180.000,00	5.608,00
12.1.085 - Ausbau Mozartstraße	299.710,94	--	--	52.719,31	52.719,31	--
<i>Einzahlung</i>	329.468,12	--	--	53.486,25	53.486,25	--
<i>Auszahlung</i>	29.757,18	--	--	766,94	766,94	--
12.1.086 - Ausbau Schumannstraße	158.668,26	--	--	--	--	--
<i>Einzahlung</i>	172.319,76	--	--	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	13.651,50	--	--	--	--	--
12.1.087 - Ausbau Beethovenstraße	204.283,35	--	--	49.932,85	49.932,85	--
<i>Einzahlung</i>	243.366,15	--	--	64.791,30	64.791,30	--
<i>Auszahlung</i>	39.082,80	--	--	14.858,45	14.858,45	--
12.1.118 - Osttangente Ahlen (Ostumgehung Ahlen)	-1.018.048,60	-11.432.647,59	-1.323.716,38	-2.162.864,31	9.269.783,28	-844.620,21
<i>Einzahlung</i>	1.755.900,00	4.531.400,00	--	1.037.400,00	-3.494.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	2.773.948,60	15.964.047,59	1.323.716,38	3.200.264,31	12.763.783,28	844.620,21
12.1.119 - Brücke Osttangente Ahlen	-232.181,91	-173.708,34	-232.181,91	-173.708,34	0,00	--
<i>Auszahlung</i>	232.181,91	173.708,34	232.181,91	173.708,34	0,00	--
12.1.121 - Gemeinsame Maßnahmen mit den Stadtwerken	-40.756,26	-72.778,41	-40.756,26	-7.778,41	65.000,00	-21.338,75
<i>Auszahlung</i>	40.756,26	72.778,41	40.756,26	7.778,41	-65.000,00	21.338,75
12.1.126 - Ausbau Reststück Eckener Straße	-14.262,86	-197.500,00	-15.021,00	0,00	197.500,00	-580.000,22
<i>Einzahlung</i>	--	552.500,00	--	--	-552.500,00	--
<i>Auszahlung</i>	14.262,86	750.000,00	15.021,00	0,00	-750.000,00	580.000,22
12.1.132 - Straßenbau Bachstraße	-6.269,85	-240.000,00	-6.376,05	-11.427,94	228.572,06	-283.731,50



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
(von Winkelstr. Bis Richterb						
<i>Einzahlung</i>	--	200.000,00	--	--	-200.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	6.269,85	440.000,00	6.376,05	11.427,94	-428.572,06	283.731,50
12.1.144 - Maßn.B58 Gehweg beids.HohleEiche/Kapellenstr.b.OA	--	-500.000,00	--	--	500.000,00	-1.199,20
<i>Auszahlung</i>	--	500.000,00	--	--	-500.000,00	1.199,20
12.1.150 - Straßenbau EG Jahn- wiese	-61.289,13	--	-61.289,13	--	--	--
<i>Auszahlung</i>	61.289,13	--	61.289,13	--	--	--
12.1.151 - Straßenbau EG Hand- kamp	-802.346,83	-228.194,38	-35.940,92	49.068,94	277.263,32	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	277.263,32	277.263,32	--
<i>Auszahlung</i>	802.346,83	228.194,38	35.940,92	228.194,38	0,00	--
12.1.153 - Straßenbau Otto-Hue- Straße	--	--	--	82.430,14	82.430,14	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	82.430,14	82.430,14	--
12.1.161 - Straßenbau Haarbach- straße/Alte Ladestraße	-8.253,92	-1.643.962,95	-8.253,92	-13.962,95	1.630.000,00	-39.316,06
<i>Auszahlung</i>	8.253,92	1.643.962,95	8.253,92	13.962,95	-1.630.000,00	39.316,06
12.1.164 - Ausbau Bachstraße	--	--	--	73.375,07	73.375,07	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	73.375,07	73.375,07	--
12.1.169 - Straßenbau Röntgen- straße	--	-147.500,00	--	--	147.500,00	--
<i>Einzahlung</i>	--	97.500,00	--	--	-97.500,00	--
<i>Auszahlung</i>	--	245.000,00	--	--	-245.000,00	--
12.1.174 - Straßenbau Erweiterung Olfetal (Planung)	52.094,32	-450.000,00	-450.797,10	-265.635,36	184.364,64	--
<i>Auszahlung</i>	-52.094,32	450.000,00	450.797,10	265.635,36	-184.364,64	--
12.1.176 - Straßenbau EG Hohle Eiche	-1.594,20	-152.649,15	-1.594,20	-2.649,15	150.000,00	-1.678,88
<i>Auszahlung</i>	1.594,20	152.649,15	1.594,20	2.649,15	-150.000,00	1.678,88
12.1.177 - Straßenbau BG Hases Wiese	-223.246,36	--	-223.246,36	22.228,23	22.228,23	--
<i>Einzahlung</i>	--	--	--	22.228,23	22.228,23	--
<i>Auszahlung</i>	223.246,36	--	223.246,36	--	--	--
12.1.187 - Brückenbauwerk 127 (Differdinger Str./Beumers Wies	-1.129,37	-160.000,00	-1.254,85	-23.718,53	136.281,47	-120.657,16
<i>Auszahlung</i>	1.129,37	160.000,00	1.254,85	23.718,53	-136.281,47	120.657,16
12.1.188 - Brückenbauwerk 031 (nähe Kapellenstraße)	-163,33	-96.745,99	-181,48	-13.745,99	83.000,00	-83.000,00
<i>Auszahlung</i>	163,33	96.745,99	181,48	13.745,99	-83.000,00	83.000,00
12.1.190 - Ausbau Von-Droste- Hülshoff-Straße	-53.942,40	-96.007,70	-59.729,34	-101.794,64	-5.786,94	--
<i>Auszahlung</i>	53.942,40	96.007,70	59.729,34	101.794,64	5.786,94	--
12.1.193 - Brückenbauwerk 054	-3.679,34	-216.471,44	-4.088,16	-1.471,44	215.000,00	-215.000,00



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
(Am Morgenbruch)						
Auszahlung	3.679,34	216.471,44	4.088,16	1.471,44	-215.000,00	215.000,00
12.1.197 - Parkplatz Westfriedhof	-6.921,30	-245.427,03	-7.188,45	-245.427,03	0,00	--
Auszahlung	6.921,30	245.427,03	7.188,45	245.427,03	0,00	--
12.1.200 - Erweiterung Stich Chamissostraße	6.888,78	250.000,00	-1.049,05	-18.249,70	-268.249,70	-2.398,40
Einzahlung	7.912,64	600.000,00	--	--	-600.000,00	--
Auszahlung	1.023,86	350.000,00	1.049,05	18.249,70	-331.750,30	2.398,40
12.1.204 - Verlagerung Parkplatz Ostwall	-619.077,18	-119.528,11	-683.866,22	-184.317,15	-64.789,04	--
Auszahlung	619.077,18	119.528,11	683.866,22	184.317,15	64.789,04	--
12.1.205 - Zufahrt Sportplatz Vorhelm	-69.904,89	--	-69.904,89	--	--	--
Auszahlung	69.904,89	--	69.904,89	--	--	--
12.1.207 - Straßenbau EG Ostdol- berg	-2.657,00	-1.415.429,17	-2.657,00	425.975,83	1.841.405,00	-637.382,22
Einzahlung	--	--	--	441.405,00	441.405,00	--
Auszahlung	2.657,00	1.415.429,17	2.657,00	15.429,17	-1.400.000,00	637.382,22
12.1.208 - Straßenbau EG Dolberg Mitte	-1.594,20	-51.177,40	-1.594,20	-1.177,40	50.000,00	-2.698,20
Auszahlung	1.594,20	51.177,40	1.594,20	1.177,40	-50.000,00	2.698,20
12.1.213 - Straßenbau Strontianit- straße	-168.625,60	--	-168.625,60	147.859,80	147.859,80	--
Einzahlung	--	--	--	147.859,80	147.859,80	--
Auszahlung	168.625,60	--	168.625,60	--	--	--
12.1.214 - Straßenbau Flotowstie- ge	-32.486,38	--	-156.011,09	--	--	--
Einzahlung	123.524,71	--	--	--	--	--
Auszahlung	156.011,09	--	156.011,09	--	--	--
12.1.215 - Straßenbau Max-Reger- Weg	-38.870,25	--	-159.500,34	--	--	--
Einzahlung	120.630,09	--	--	--	--	--
Auszahlung	159.500,34	--	159.500,34	--	--	--
12.1.217 - Straßenbau Im Non- nengarten	--	-608.237,85	--	-3.237,85	605.000,00	-315.761,53
Auszahlung	--	608.237,85	--	3.237,85	-605.000,00	315.761,53
12.1.218 - Umgestaltung Lamber- tistraße	-5.069,83	-156.392,25	-5.069,83	-155.177,12	1.215,13	--
Auszahlung	5.069,83	156.392,25	5.069,83	155.177,12	-1.215,13	--
12.1.219 - Dr.-Paul-Rosenbaum- Platz - Parkplätze	--	-265.305,64	--	-305,64	265.000,00	-173.004,50
Auszahlung	--	265.305,64	--	305,64	-265.000,00	173.004,50
12.1.221 - Brückenbauwerk 056 (Homannsweg)	--	-300.735,88	--	-735,88	300.000,00	-56.907,28
Auszahlung	--	300.735,88	--	735,88	-300.000,00	56.907,28



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
12.1.222 - Brückenbauwerk 101 (Nienholtweg)	--	-250.000,00	--	--	250.000,00	-46.037,23
<i>Auszahlung</i>	--	250.000,00	--	--	-250.000,00	46.037,23
12.1.223 - Brückenbauwerk 048 (Kastanienweg)	--	-170.000,00	--	--	170.000,00	-55.282,79
<i>Auszahlung</i>	--	170.000,00	--	--	-170.000,00	55.282,79
12.1.998 - Festwert Ersatzb. Straßenbeleuchtung	-160.406,54	-290.000,00	-105.988,96	-62.626,59	227.373,41	-15.402,22
<i>Einzahlung</i>	--	20.000,00	--	--	-20.000,00	--
<i>Auszahlung</i>	160.406,54	310.000,00	105.988,96	62.626,59	-247.373,41	15.402,22
Investitionsmaßnahmen unter- halb der festgelegten Wertgren- zen	-83.814,79	-291.624,73	-143.877,79	51.003,12	342.627,85	-46.314,21



1261 Parkraumbewirtschaftung

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	126	Parkraumbewirtschaftung
Produkt	1261	Parkraumbewirtschaftung

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Bereitstellung von verschiedenen Parkmöglichkeiten in der Innenstadt

Zielgruppen

Fahrzeugführer*innen und Bewohner*innen der Innenstadt, Verkehrsteilnehmer*innen

Auftragsgrundlagen

vertragliche Vereinbarung, Straßenverkehrsordnung, Schwerbehindertengesetz

Fachliche Erläuterung

Planung der für die Bewirtschaftung relevanten Parkplätze, straßenverkehrsbehördliche Anordnungen, Erstellen der Parkgebührensatzung, Kontrolle der Wirkung und der Wechselbeziehungen auf den übrigen Parkraum, Beschilderungen nach StVO. Neu-, Ausbau und Unterhaltung der im Stadtgebiet befindlichen Parkuhren, Parkscheinautomaten und Anwohnerparkplätze.

Die Planungen zur Parkraumbewirtschaftung erfordern umfangreiche Analysen des ruhenden Verkehrs sowie Untersuchungen zum örtlichen Verkehrsverhalten. Im Rahmen der Umsetzung der Planungen sind aufwändige Beteiligungsverfahren (Rat, Fachausschüsse, Anwohner*innen, Gewerbebetreibende usw.) sowie Anhörungsverfahren mit unterschiedlichen Behörden notwendig. Im Jahre 2009 wurde die Kurzzeitparkkarte (sog. „Brötchentaste“) eingeführt. Das Parken für einen Zeitraum von bis zu 30 Minuten ist somit kostenfrei. Seit 2019 besteht die Möglichkeit des Handyparkens.

Ziele

- Reduzierung des Innenstadtverkehrs und damit Verbesserung des Wohnumfeldes für die Bewohner*innen der Innenstadt
- Optimierung der Parksituation für Bewohner*innen der Innenstadt
- bedarfsgerechte Bereitstellung von Parkflächen für schwerbehinderte Verkehrsteilnehmer/innen
- Verbesserung der Parksituation für Kunden und Besucher*innen der Innenstadt
- Überprüfung der Parkgebühren zwecks Optimierung der Parkraumbewirtschaftung zur effektiven Nutzung des vorhandenen Parkraumangebotes
- Zurverfügungstellung von ausreichendem Parkraum

Operationale Ziele:

1. Die erforderlichen Behindertenparkplätze sind zu 100 % bereitgestellt.



2. Vollständig eingereichte Anträge auf Erteilung eines Schwerbehindertenparkausweises sind 6 Arbeitstage nach Antragseingang beschieden.

Ausblick auf Folgejahre

Im Rahmen der Verkehrsentwicklungsplanung wird mittelfristig ein geändertes Bewirtschaftungssystem angestrebt. Es soll in der Kernstadt ein flächendeckendes einheitliches Parkgebührensysteem geschaffen werden.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	4,65	4,11	3,43	3,51
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	415,05	389,60	294,38	318,97

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Stellplätze Innenstadt insgesamt	Anz.	1.500	1.500	1.500
- davon Bewohner / Innenstadt	Anz.	100	100	100
- davon Schwerbehindert / Innenstadt	Anz.	45	45	45
Bewirtschaftete Parkplätze	Anz.	400	400	400
erteilte Bewohnerparkausweise	Anz.	144	180	119
erteilte Schwerbehindertenparkausweise	Anz.	86	120	98
	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Anträge auf Parkerleichterung für schwerbehinderte Menschen außerhalb der "aG/BI"-Regelung	Anz.	62	70	63

Kennzahlen:

Prozesskennzahlen

zu 1. Quote der Bereitstellung von Behindertenparkplätzen	% - Wert	100	100	100
Zu 2. Quote der beschiedenen Anträge innerhalb des vorgegebenen Zeitraumes	% - Wert	99	99	99

Weitere Kennzahlen:

Stellplätze/Tsd. Einwohner	Anz.	32,00	28,15	28,15
----------------------------	------	-------	-------	-------



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.778,00	1.780,00	--	1.780,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	271.950,56	233.000,00	--	267.032,29	-34.032,29	--
10	=	Ordentliche Erträge	273.728,56	234.780,00	--	268.812,29	-34.032,29	--
11	-	Personalaufwendungen	20.437,97	21.360,00	--	21.741,80	-381,80	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	32.340,57	25.150,00	--	20.285,90	4.864,10	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	4.263,00	4.264,00	--	4.264,00	0,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.943,12	55.825,00	--	37.983,41	17.841,59	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	92.984,66	106.599,00	--	84.275,11	22.323,89	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	180.743,90	128.181,00	--	184.537,18	-56.356,18	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	180.743,90	128.181,00	--	184.537,18	-56.356,18	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	180.743,90	128.181,00	--	184.537,18	-56.356,18	--
29	=	Teilergebnis	180.743,90	128.181,00	--	184.537,18	-56.356,18	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	180.743,90	128.181,00	--	184.537,18	-56.356,18	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.898,58	174.035,00	--	193.788,66	-19.753,66	--
18	+	Zuwendungen für Inves- titionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- anlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Fi- nanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstü- cken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Aus- zahlungen für Baumaß- nahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	5.000,00	--	--	5.000,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanla- gen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendun- gen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitions- auszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	5.000,00	--	--	5.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitions- tätigkeit	--	-5.000,00	--	--	-5.000,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1261 - Parkraumbewirtschaftung	--	-5.000,00	--	--	5.000,00	--
Investitionsmaßnahmen unter- halb der festgelegten Wertgren- zen	--	-5.000,00	--	--	5.000,00	--



13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13

Natur- und Landschaftspflege



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.140,00	64.073,00	--	64.073,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	774.937,71	680.000,00	--	723.554,64	-43.554,64	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.623,73	1.000,00	--	--	1.000,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	841.701,44	745.073,00	--	787.627,64	-42.554,64	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	869.223,00	--	--	869.223,00	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	135.745,56	136.067,00	--	137.006,06	-939,06	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.003,67	2.000,00	--	--	2.000,00	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	143.749,23	1.007.290,00	--	137.006,06	870.283,94	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	697.952,21	-262.217,00	--	650.621,58	-912.838,58	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	697.952,21	-262.217,00	--	650.621,58	-912.838,58	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	697.952,21	-262.217,00	--	650.621,58	-912.838,58	--
29	=	Teilergebnis	697.952,21	-262.217,00	--	650.621,58	-912.838,58	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	697.952,21	-262.217,00	--	650.621,58	-912.838,58	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	851.967,27	-184.223,00	--	973.370,12	-1.157.593,12	--
18	+	Zuwendungen für Inves- titionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- anlagen	52.247,52	0,00	--	--	0,00	--
20	+	Veräußerung von Fi- nanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.247,52	0,00	--	--	0,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstü- cken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Aus- zahlungen für Baumaß- nahmen	75.697,09	112.000,00	--	67.690,06	44.309,94	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanla- gen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendun- gen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitions- auszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.697,09	112.000,00	--	67.690,06	44.309,94	--
31	=	Saldo aus Investitions- tätigkeit	-23.449,57	-112.000,00	--	-67.690,06	-44.309,94	--

**1321 Ausbau, Unterhaltung u. Regulierung von Gewässern**

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	132	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
Produkt	1321	Ausbau, Unterhaltung u. Regulierung von Gewässern

Verantwortliche Organisationseinheit

Stadtentwicklung und Bauen

Verantwortliche Person

Markus Gantefort

Kurzbeschreibung

Unterhaltung und Regulierung von Gewässern

Zielgruppen

Wasser- und Bodenverband

Auftragsgrundlagen

Wasserverbandsgesetz WVG

Fachliche Erläuterung

Mittelbereitstellung für den Grunderwerb (Flurbereinigungsverfahren) sowie die baulichen Umsetzungen im Rahmen des Werseentwicklungskonzeptes.

Aufgrund des Hochwasserereignisses vom 03. Mai 2001 wurde gemeinsam mit dem Kreis Warendorf und der Stadt Beckum ein umfassendes Konzept für den Hochwasserschutz an der Werse oberhalb der Ortslage Ahlens entworfen.

Dieses Werseentwicklungskonzept umfasst auf dem Ahlemer Stadtgebiet den Grunderwerb sowie den Bau einer Hochwasserschutzanlage einschließlich der Sekundärräuen in den Abschnitten A1 und A2.

Die Bautätigkeiten wurden bereits abgeschlossen. Das Flurbereinigungsverfahren für den Grunderwerb befindet sich in der Endphase, wurde jedoch noch nicht abgeschlossen. Daher ist der vorhandene Haushaltsansatz auch in dem kommenden Jahr fortzuführen.

Das Produkt 1321 war bis Ende 2015 dem Fachbereich 7 zugeordnet. Für die Erbringung der Leistungen sind die AUB zuständig, die zum 01.01.2016 gegründet wurden. Das Produkt muss allerdings im städtischen Haushalt geführt werden, da eine Ansatzplanung und die Mittelbewirtschaftung hier abgebildet werden müssen.

Ziele

- wirtschaftliche Planung und Durchführung wasserbaulicher Maßnahmen zur Verbesserung der ökologischen Gesamtsituation und des Hochwasserschutzes
- Schutz von menschlichem und tierischen Leben vor Hochwasser und dessen Folgen
- Schutz von privaten und öffentlichen Sachgegenständen vor Hochwasser und dessen Folgen
- möglichst weitgehende Vermeidung von Umweltbelastungen durch Hochwasser



Operationale Ziele:

Fertigstellung aller Hochwasserschutzmaßnahmen einschl. der erforderlichen Grundstückskäufe

Ausblick auf Folgejahre

Die investiven Maßnahmen hinsichtlich der Hochwasserschutzanlagen sind abgeschlossen. Das Hauptaugenmerk wird zukünftig auf der Unter- und Erhaltung der Anlagen liegen. Renaturierungen sind geplant für die Olfe (im Bereich der ehemaligen Firma "Attika"), des Richterbachs und des Schollbachs.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-0,62	-0,66	-0,76	-0,76
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	63,09	61,54	58,46	58,46

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.199,00	56.200,00	--	56.200,00	0,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	56.199,00	56.200,00	--	56.200,00	0,00	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	96.134,86	96.136,00	--	96.135,00	1,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	96.134,86	96.136,00	--	96.135,00	1,00	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-39.935,86	-39.936,00	--	-39.935,00	-1,00	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-39.935,86	-39.936,00	--	-39.935,00	-1,00	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-39.935,86	-39.936,00	--	-39.935,00	-1,00	--
29	=	Teilergebnis	-39.935,86	-39.936,00	--	-39.935,00	-1,00	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-39.935,86	-39.936,00	--	-39.935,00	-1,00	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	--	--	--	--	--	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.247,52	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.247,52	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	35.000,00	--	--	35.000,00	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	35.000,00	--	--	35.000,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	52.247,52	-35.000,00	--	--	-35.000,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
1321 - Ausbau, Unterhaltung u. Regulierung von Gewässern	52.247,52	-35.000,00	--	--	35.000,00	--
13.2.001 - Werseentwicklungskonzept - Ahlen	52.247,52	--	--	--	--	--
Einzahlung	52.247,52	--	--	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	--	-35.000,00	--	--	35.000,00	--



1331 Pflege der Friedhöfe und Bestattungswesen

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	133	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	1331	Pflege der Friedhöfe und Bestattungswesen

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Korrespondierende Abwicklung der Verwaltung der Friedhofsflächen, Grabbereitigung, Unterhaltung der Außenanlagen, Bereitstellung von Trauerhallen und Leichenkammern, Unterhaltung der Kriegs- und Ehrengräber, Erweiterung/Ausbau von Grabfeldern, Prüfung und ggs. Angebot neuer Bestattungsformen

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen, auswärtige Hinterbliebene von Verstorbenen sowie Bestattungsunternehmen und Friedhofsgärtnereien

Auftragsgrundlagen

Bestattungsgesetz NRW, Friedhofssatzung der Stadt Ahlen, Friedhofsgebührensatzung der Stadt Ahlen, für den Bestattungswald „RuheForst Ahringhoff / Ahlen“, öffentlich-rechtlicher Vertrag zur Übertragung der Errichtung und des Betriebs eines Bestattungswaldes in Ahlen, allgemeine Verkehrssicherungspflicht, städt. Dienstanweisung zur Kontrolle der Verkehrssicherheit auf städt. Friedhöfen, Beschlüsse der politischen Gremien

Fachliche Erläuterung

Rechnerische Abwicklung der im Eigenbetrieb durchgeführten Tätigkeiten:

Grabbereitigung, Grabaufgabe, Ausbau und Unterhaltung von Grabfeldern, Ausbau und Unterhaltung des Wegesystems, Pflege des Rahmengrüns, Abfallsammlung, Bereitstellung der Trauerhallen und Leichenkammern, Unterhaltung von Kriegs- und Ehrengräbern sowie anonymen Grabfeldern. Die Stadt Ahlen betreibt vier Friedhöfe: Westfriedhof, Südfriedhof, Ostfriedhof sowie den Friedhof im Ortsteil Dolberg.

Die Gesamtfläche der Friedhöfe beläuft sich auf mehr als 220.000 qm; für die Pflege und alle erforderlichen Arbeiten einschl. der Grabbereitigung stehen 7 Mitarbeiter*innen zur Verfügung; die Gesamtzahl der Grabstellen beläuft sich auf ca. 42.000. Der Westfriedhof ist der älteste Friedhof der Stadt mit einem denkmalgeschützten Teil - dem jüdischen Friedhof - sowie einem Bestattungsfeld für Sternenkinder. Für die Bestattung muslimischer Mitbürger*innen befinden sich zwei Grabfelder auf dem Ostfriedhof. Auf dem Westfriedhof und dem Südfriedhof stehen sog. gärtnerbetreute Grabfelder zur Verfügung (Garten der Begegnung, Lichtgarten). Ein solches Grabfeld ist mittlerweile auch auf dem Friedhof im Ortsteil Dolberg errichtet.

Seit dem Herbst 2023 wird in Ahlen mit der Beisetzung von Urnen in einem Bestattungswald eine weitere Beisetzungsform angeboten, die das Gesamtangebot zusätzlich ergänzt. Der Bestattungswald wird im Wege der Beileihung privat betrieben.

Personalstruktur:

7 Mitarbeiter*innen

mit folgenden Aufgaben:



Bestattungstätigkeiten und Verkehrssicherheit

1. Friedhofswärter*in
2. Friedhofswärter*in
3. Gärtner*in

Friedhofspflege

4. Vorarbeiter*in
5. Gärtner*in
6. Hilfspgärtner*in
7. Hilfspgärtner*in

Ziele

- Sicherstellung der ordnungsgemäßen Bestattung unter möglichst weitgehender Berücksichtigung von Termin- und sonstigen Wünschen der Hinterbliebenen bzw. Verstorbenen

Operationale Ziele:

1. Bereitstellung von Bestattungsflächen für jeden Nachfrager (Bestattungsfall)
2. 95 % der Gebührenbescheide im Zusammenhang mit Bestattungen sind binnen 14 Tagen nach der Bestattung erstellt und versandt; der Versand erfolgt jedoch nicht innerhalb der ersten Woche nach der Bestattung.
3. 95 % aller vollständigen und beglichenen Grabmalanträge sind spätestens 8 Arbeitstage nach Eingang unter Beteiligung des zuständigen Gärtnermeisters beschieden.

Ausblick auf Folgejahre

Der Anteil der Urnenbestattungen lag 2024 bei 82,19 %. Der Trend zur Urnenbestattung und zu möglichst pflegefreundlichen Bestattungsformen setzt sich mithin weiterhin fort und wird zur Regel, sodass bezüglich der erforderlichen Friedhofsflächen in den kommenden Jahren keine Probleme bestehen werden.

Vielmehr wird verstärkt darauf geachtet, dass in bestimmten Bereichen der Friedhöfe keine Bestattungen mehr stattfinden, um die dann vollständig abgelaufenen Grabfelder in Frei- und Rasenflächen umwandeln zu können oder in Kooperation mit der Interessengemeinschaft Ahlener Friedhöfe in sog. „gärtnerbetreute Grabfelder“ umzuwandeln.

Insbesondere die seit 2011 angebotene Bestattungsform einer Urnenbestattung in einer Urnenstele wird weiterhin stark nachgefragt (in 2024 = 139 Bestattungsfälle, das sind fast 28 % aller Bestattungen gewesen).

Seit 2016 werden auch Rasenwahlgräber für Urnenbestattungen angeboten (Urnen Doppelgräber, die kreisförmig um einen in der Mitte des Grabfeldes gepflanzten Baum angeordnet werden) und seit Beginn des Jahres 2018 ist es Interessierten auch möglich, schon zu Lebzeiten eine Grabstelle für eine Erdbestattung zu erwerben.

Seit dem Herbst 2023 wird in Ahlen mit der Beisetzung von Urnen in einem Bestattungswald eine weitere Beisetzungsform angeboten, die das Gesamtangebot zusätzlich ergänzt. Der Bestattungswald wird im Wege der Beileihung privat betrieben.

Da es mittelfristig erforderlich sein wird, die Möglichkeiten für muslimische Bestattungen auszuweiten, wurde auf dem Ostfriedhof bereits ein neues Grabfeld hergerichtet.



Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-3,47	3,77	14,01	13,12
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	81,69	132,61	1.649,72	1.789,60

Kennzahlen II

Leistungen	Einheit	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Bestattungen	Anz.	494	530	487
- davon Urnenbestattungen	Anz.	406	430	406
- davon Erdbestattungen	Anz.	88	100	84
Umbettungen	Anz.	2 (Urnen)	2-3 (Urnen)	2 (Urnen)
Unterhaltung von Friedhofsfläche in ha	ha	22 (davon ca. 2/3 öffentliche Fläche)	22 (davon ca. 2/3 öffentliche Fläche)	22 (davon ca. 2/3 öffentliche Fläche)

Kennzahlen:

Prozesskennzahlen

zu 1. Nachfrager / Bestattungsflächen	%-Wert	100	100	100
zu 2. Quote der binnen 14 Tagen versandten Bescheide	%-Wert	Fast 100	>95	>99
zu 3. Quote der binnen 8 Arbeitstagen beschiedenen Grabmalanträgen	%-Wert	>95	>95	>95

Weitere Kennzahlen

Zuschussbedarf des Produktes / Bestattung	-1.493,70	419,93	-1.417,98
---	-----------	--------	-----------

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.941,00	7.873,00	--	7.873,00	0,00	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	774.937,71	680.000,00	--	723.554,64	-43.554,64	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.623,73	1.000,00	--	--	1.000,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	785.502,44	688.873,00	--	731.427,64	-42.554,64	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	--	869.223,00	--	--	869.223,00	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	39.610,70	39.931,00	--	40.871,06	-940,06	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.003,67	2.000,00	--	--	2.000,00	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	47.614,37	911.154,00	--	40.871,06	870.282,94	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	737.888,07	-222.281,00	--	690.556,58	-912.837,58	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	737.888,07	-222.281,00	--	690.556,58	-912.837,58	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	737.888,07	-222.281,00	--	690.556,58	-912.837,58	--
29	=	Teilergebnis	737.888,07	-222.281,00	--	690.556,58	-912.837,58	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	737.888,07	-222.281,00	--	690.556,58	-912.837,58	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	851.967,27	-184.223,00	--	973.370,12	-1.157.593,12	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	0,00	--	--	0,00	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0,00	--	--	0,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.697,09	77.000,00	--	67.690,06	9.309,94	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.697,09	77.000,00	--	67.690,06	9.309,94	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-75.697,09	-77.000,00	--	-67.690,06	-9.309,94	--

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
1331 - Pflege der Friedhöfe und Bestattungswesen	-75.697,09	-77.000,00	-4.023,39	-67.690,06	9.309,94	--
13.3.004 - Urnenstelen	-71.673,70	-72.000,00	--	-67.690,06	4.309,94	--
Auszahlung	71.673,70	72.000,00	--	67.690,06	-4.309,94	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-4.023,39	-5.000,00	-4.023,39	--	5.000,00	--



14 - Umweltschutzmaßnahmen

Produktbereich 14

Umweltschutzmaßnahmen



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.027,81	117.886,00	--	2.169,33	115.716,67	--
10	=	Ordentliche Erträge	29.027,81	117.886,00	--	2.169,33	115.716,67	--
11	-	Personalaufwendungen	263.359,47	382.856,00	--	379.683,65	3.172,35	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	26.114,63	16.700,00	--	15.788,76	911,24	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	2.883,00	2.883,00	--	2.616,33	266,67	--
15	-	Transferaufwendungen	60.324,36	25.500,00	--	59.161,35	-33.661,35	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.224,16	169.702,00	--	52.808,39	116.893,61	14.000,00
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	401.905,62	597.641,00	--	510.058,48	87.582,52	14.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-372.877,81	-479.755,00	--	-507.889,15	28.134,15	-14.000,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	1.604,01	-1.604,01	--
21	=	Finanzergebnis	--	--	--	-1.604,01	1.604,01	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
29	=	Teilergebnis	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-353.593,61	-477.948,00	--	-546.494,41	68.546,41	-14.000,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126.500,00	242.940,00	--	232.600,00	10.340,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.500,00	242.940,00	--	232.600,00	10.340,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.763,43	295.300,00	--	10.850,64	284.449,36	217.449,36
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	0,00	-0,00	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.763,43	295.300,00	--	10.850,64	284.449,36	217.449,36
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	123.736,57	-52.360,00	--	221.749,36	-274.109,36	-217.449,36



1411 Umweltschutzmaßnahmen

Produktbereich	14	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	141	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	1411	Umweltschutzmaßnahmen

Verantwortliche Organisationseinheit

Stabstelle Baudezernat

Verantwortliche Person

Klaudia Froede

Kurzbeschreibung

Entwicklung von Strategien, Ableitung und Umsetzung von geeigneten Maßnahmen zur Umsetzung der gesetzten Klimaziele insbesondere in den Bereichen Klimaschutz, Klimafolgenanpassung, Mobilität, Öffentlichkeits- und Bildungsarbeit

Zielgruppen

Bürger der Stadt Ahlen, Gewerbetreibende im Stadtgebiet Ahlen, Fachabteilungen der Verwaltung der Stadt Ahlen, örtliche gemeinnützige Vereine und Verbände sowie öffentliche Einrichtungen, Kindergärten, Schulen, Wohnungsbaugesellschaften

Auftragsgrundlagen

Ratsbeschluss zum integrierten Klimaschutzkonzept

Fachliche Erläuterung

Umsetzung des Ahlener Wegs, Entwicklung eines Konzepts zur Klimafolgenanpassung, Koordination und Steuerung geeigneter Maßnahmen zur Erreichung der gesetzten Klimaziele. Außerdem: Bildungs-, Netzwerk-, Öffentlichkeitsarbeit, sowie Controlling und Berichtswesen. Im Bereich Mobilität: Umsetzung von Maßnahmen des Mobilitätskonzeptes, Modal-Split-Erhebung, Inbetriebnahme der Radstation, Schulisches Mobilitätsmanagement, Ausbau des Liniennetzverkehrs, Maßnahmen zur Verkehrssicherheit und Öffentlichkeitsarbeit.

Ziele

„Klimaneutralität 2030“

Ausblick auf Folgejahre

Die Entwicklung und die Umsetzung geeigneter Maßnahmen zur Erreichung des gesetzten Klimaziels „Klimaneutralität 2030“ werden die Stadtverwaltung in den nächsten Jahren intensiv beschäftigen. 2022 wurde deshalb mit Begleitung eines Expertenbüros die ganzheitliche Klimastrategie „Ahlener Weg“ entwickelt. Das Jahr 2023 soll vorrangig dazu genutzt werden, dass daraus entwickelte Maßnahmenprogramm abzuarbeiten. Dazu gehören u.a. eine Sanierungskampagne für ältere Bestandsquartiere und die Kommunale Wärmeplanung. Der Ausbau erneuerbarer Energien wird durch Förderprogramme für Dach- und Stecker-PV-Anlagen vorangetrieben. „Die bereits initiierten Projekte, das Mobilitätskonzept und die Umsetzung des Maßnahmenprogramms sowie der Zertifizierungsprozess „ECA“ zur Klimafolgenanpassung sind Bestandteil der Gesamtstrategie.

Klimaneutralität kann nur erreicht werden, wenn alle Fachbereiche zielorientiert zusammenarbeiten und dabei politisch - vor allem durch eine ausreichende Ressourcenausstattung – unterstützt werden. Um Fachwissen zu bündeln, Synergieeffekte zu nutzen und Doppelaktivitäten zu vermeiden, bedarf es der Vernetzung örtlicher und überörtlicher Akteure. Daran arbeitet die Stabsstelle kontinuierlich. Die Federführung im Ahlener Unverpackt-Bündnis und im Arbeitskreis fair trade, der regelmäßige Austausch mit dem ADFC, Lenkungs- und Arbeitsgruppen



i.S. Klimaschutz auf Kreisebene, die Zusammenarbeit mit der Münsterland e.V., dem Zukunftsnetzwerk Mobilität NRW, der Kommunalagentur und dem Klimabündnis sind hier nur Beispiele für die zahlreichen Aktivitäten.

Ein wichtiges Aufgabenfeld ist auch die Bildungsarbeit in Kitas und Schulen. Das Projekt „Energiespardetektive“ an Schulen und Kitas soll verstetigt und fortgesetzt werden. Damit soll sozusagen von Anfang an, schon bei den Kleinsten das Bewusstsein für klimafreundliches Verhalten gestärkt werden.

Im Bereich Mobilität wird eine nachhaltige Mobilitätsentwicklung angestrebt. Hierfür werden sukzessive Maßnahmen aus dem Mobilitätskonzept umgesetzt und nachhaltige Formen der Mobilität etabliert.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-5,09	-6,05	-7,08	-9,68
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	25,06	21,96	7,22	0,43

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
------------	-------	---------------	--------------	---------------

Strukturinformationen

Anteil erneuerbarer Energien am Gesamtstromverbrauch (ohne Verkehr)	%-Wert	k. A.	k. A.	k. A.
---	--------	-------	-------	-------

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	---------------	--------------	---------------

Prozesskennzahlen

Anzahl umgesetzter Maßnahmen	Anz.	8	5-8	8
Anzahl der Veranstaltungen /Workshops mit Klima-/Mobilitätsbezug	Anz.	8	k.A.	13
Gründung von Netzwerken (Klimanetz Ahlen, Kitas- und Schulen)	Anz.	43	k.A.	0
Beteiligung/Teilnahme an Netzwerken	Anz.	k.A.	20	30
Öffentlichkeitsarbeit: Follower auf Instagram	Anz.	476	500	517
Veröffentlichte Meldungen (via Homepage/Intranet, Instagram, PM)	Anz.	87	80	133
Flyer / Broschüren	Anz.	2	1-2	2
erfolgreiche Akquise von Fördermitteln für Klimaschutz- / Mobilitäts- und Klimaanpassungsmaßnahmen	Anz.	5	k.A.	4



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.027,81	117.886,00	--	2.169,33	115.716,67	--
10	=	Ordentliche Erträge	29.027,81	117.886,00	--	2.169,33	115.716,67	--
11	-	Personalaufwendungen	263.359,47	382.856,00	--	379.683,65	3.172,35	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	26.114,63	16.700,00	--	15.788,76	911,24	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	2.883,00	2.883,00	--	2.616,33	266,67	--
15	-	Transferaufwendungen	60.324,36	25.500,00	--	59.161,35	-33.661,35	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.224,16	169.702,00	--	52.808,39	116.893,61	14.000,00
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	401.905,62	597.641,00	--	510.058,48	87.582,52	14.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis	-372.877,81	-479.755,00	--	-507.889,15	28.134,15	-14.000,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	--	1.604,01	-1.604,01	--
21	=	Finanzergebnis	--	--	--	-1.604,01	1.604,01	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
29	=	Teilergebnis	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-372.877,81	-479.755,00	--	-509.493,16	29.738,16	-14.000,00



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-353.593,61	-477.948,00	--	-546.494,41	68.546,41	-14.000,00
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126.500,00	242.940,00	--	232.600,00	10.340,00	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	126.500,00	242.940,00	--	232.600,00	10.340,00	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.763,43	295.300,00	--	10.850,64	284.449,36	217.449,36
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	0,00	-0,00	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.763,43	295.300,00	--	10.850,64	284.449,36	217.449,36
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	123.736,57	-52.360,00	--	221.749,36	-274.109,36	-217.449,36



Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
1411 - Umweltschutzmaßnahmen	123.736,57	-52.360,00	--	221.749,36	274.109,36	-217.449,36
14.1.005 - Mobilstation Dr. Paul-Rosenbaum-Platz	25.900,00	-45.660,00	--	311.499,78	357.159,78	-217.449,36
Einzahlung	25.900,00	182.640,00	--	319.200,00	136.560,00	--
Auszahlung	--	228.300,00	--	7.700,22	-220.599,78	217.449,36
14.1.007 - Mobilstation Vorhelm	57.796,57	--	--	-55.510,42	-55.510,42	--
Einzahlung	60.560,00	--	--	-53.560,00	-53.560,00	--
Auszahlung	2.763,43	--	--	1.950,42	1.950,42	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	40.040,00	-6.700,00	--	-34.240,00	-27.540,00	--



15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15

Wirtschaft und Tourismus



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.-Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.797,71	24.500,00	--	22.802,65	1.697,35	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.079,29	63.000,00	--	58.657,32	4.342,68	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.063,00	9.050,00	--	7.661,00	1.389,00	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträgen	2.530.890,96	600.000,00	--	717.060,23	-117.060,23	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.225,00	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.660.055,96	696.550,00	--	806.181,20	-109.631,20	--
11	-	Personalaufwendungen	96.802,91	121.509,00	--	75.819,16	45.689,84	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.044.724,68	10.629.258,00	--	9.451.856,85	1.177.401,15	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.749,07	12.911,00	--	12.996,50	-85,50	--
15	-	Transferaufwendungen	471.201,50	485.000,00	--	494.980,84	-9.980,84	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.945,33	28.400,00	--	31.867,83	-3.467,83	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.656.423,49	11.277.078,00	--	10.067.521,18	1.209.556,82	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.996.367,53	-10.580.528,00	--	-9.261.339,98	-1.319.188,02	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.996.367,53	-10.580.528,00	--	-9.261.339,98	-1.319.188,02	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-7.996.367,53	-10.580.528,00	--	-9.261.339,98	-1.319.188,02	--
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	9.830,00	--	--	9.830,00	--
29	=	Teilergebnis	-7.996.367,53	-10.570.698,00	--	-9.261.339,98	-1.309.358,02	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.996.367,53	-10.570.698,00	--	-9.261.339,98	-1.309.358,02	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.550.650,82	-10.630.677,00	--	-6.328.404,09	-4.302.272,91	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.565,07	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.565,07	0,00	--	--	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.565,07	0,00	--	--	0,00	--



1511 Wirtschaftsförderung

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	151	Wirtschaftsförderung
Produkt	1511	Wirtschaftsförderung

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Wirtschaftsfördernde und wirtschaftsunterstützende Planungen und Maßnahmen

Zielgruppen

Ortsansässige und ansiedlungsinteressierte Unternehmen, Kaufleute und sonstige Gewerbetreibende, Einwohner*innen, Wirtschaftsförderungsgesellschaft

Auftragsgrundlagen

Allgemeine Daseinsvorsorge, Beschlüsse der politischen Gremien, Einzelaufträge durch die Verwaltungsleitung

Fachliche Erläuterung

Kooperation mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Ahlen (WFG), der Wirtschaftsförderungsgesellschaft im Kreis Warendorf (gfw), der Projektgesellschaft Westfalen und des Münsterland e.V. Die Wirtschaftsförderung der Stadt wird hauptsächlich von der WFG Ahlen GmbH wahrgenommen. Die gemeindlichen Aufgaben begrenzen sich auf die Verwaltung der Beteiligungen einschließlich der Zuschussentwicklung. Die Personal- und Sachaufwendungen für das Beteiligungsmanagement werden im Produkt 0156 verbucht.

Ziele

- Verbesserung der städtischen Wirtschaftsstruktur unter Berücksichtigung der ökologischen Erfordernisse
- Förderung und bestandsorientierte Pflege der ortsansässigen Wirtschaft, der Industrie- und Gewerbeansiedlung
- Förderung von Stadtmarketing
- Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Stärkung der Finanzkraft der Stadt
- Entwicklung/Reaktivierung vorhandener Brachflächen

Operationale Ziele:

1. Verbesserung der städtischen Wirtschaftsstruktur unter Berücksichtigung der ökologischen Erfordernisse
2. Förderung und bestandsorientierte Pflege der ortsansässigen Wirtschaft, der Industrie- und Gewerbeansiedlung
3. Förderung von Stadtmarketing

**Ausblick auf Folgejahre**

Mittelfristig soll ein Beteiligungscontrolling eingeführt werden. Hierdurch soll die Verwaltung in die Lage versetzt werden, den Zuschussbedarf bzw. die Gewinnausschüttung der kommunalen Beteiligungen zu optimieren.

Die Stadt Ahlen ist dabei, die Wirtschaftsförderung unter Einbeziehung der EGA und der Projektgesellschaft zu optimieren; ggfs. auch in einer anderen Rechtsform. Dies kann Auswirkungen auf die Kennzahlen haben. Die Kennzahlen werden zu einem späteren Zeitpunkt angepasst.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-8,67	-9,28	-9,54	-10,21
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	--	--	1,99	--

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
städtischer Anteil an der WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Ahlen mbH	%	60	60	60

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.225,00	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	10.225,00	--	--	--	--	--
11	-	Personalaufwendungen	41.342,03	11.587,00	--	42.432,64	-30.845,64	--
15	-	Transferaufwendungen	471.201,50	485.000,00	--	494.980,84	-9.980,84	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	512.543,53	496.587,00	--	537.413,48	-40.826,48	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-502.318,53	-496.587,00	--	-537.413,48	40.826,48	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-502.318,53	-496.587,00	--	-537.413,48	40.826,48	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-502.318,53	-496.587,00	--	-537.413,48	40.826,48	--
29	=	Teilergebnis	-502.318,53	-496.587,00	--	-537.413,48	40.826,48	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-502.318,53	-496.587,00	--	-537.413,48	40.826,48	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-535.978,81	-496.587,00	--	-537.208,51	40.621,51	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**1521 wirtschaftliche Betätigungen**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	152	wirtschaftliche Betätigungen und Märkte
Produkt	1521	wirtschaftliche Betätigungen

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Bereitstellung und Betrieb der Ahlener Umweltbetriebe

Zielgruppen

Einwohner*innen der Stadt Ahlen

Auftragsgrundlagen

Allgemeine Daseinsvorsorge, Beschlüsse der politischen Gremien, Einzelaufträge durch die Verwaltungsleitung

Fachliche Erläuterung

Die Stadt Ahlen führt die Ahlener Umweltbetriebe als eigenbetriebsähnliche Einrichtung. Die Personal- und Sachaufwendungen für das Beteiligungsmanagement werden im Produkt 0156 verbucht.

Ziele

Daseinsvorsorge in den Bereichen Entsorgung, Stadtreinigung, Winterdienst, Grünflächen und Parkanlagen, Stadtentwässerung und Straßenbau

Ausblick auf Folgejahre

Mittelfristig soll ein Beteiligungscontrolling eingeführt werden. Hierdurch soll die Verwaltung in die Lage versetzt werden, den Zuschussbedarf bzw. die Gewinnausschüttung der kommunalen Beteiligungen zu optimieren.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-114,04	-135,02	-142,05	-165,26
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	20,98	15,06	25,28	7,62

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Anteile				
Ahlener Umweltbetriebe	% - Wert	100	100	100
weitere Informationen sind unmittelbar den Geschäfts- und Beteiligungsberichten zu entnehmen				

**Teilergebnisrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	2.530.890,96	600.000,00	--	717.060,23	-117.060,23	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.530.890,96	600.000,00	--	717.060,23	-117.060,23	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	10.012.172,73	10.607.858,00	--	9.414.039,79	1.193.818,21	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	10.012.172,73	10.607.858,00	--	9.414.039,79	1.193.818,21	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-7.481.281,77	-10.007.858,00	--	-8.696.979,56	-1.310.878,44	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-7.481.281,77	-10.007.858,00	--	-8.696.979,56	-1.310.878,44	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-7.481.281,77	-10.007.858,00	--	-8.696.979,56	-1.310.878,44	--
29	=	Teilergebnis	-7.481.281,77	-10.007.858,00	--	-8.696.979,56	-1.310.878,44	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-7.481.281,77	-10.007.858,00	--	-8.696.979,56	-1.310.878,44	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.000.008,26	-10.007.858,00	--	-5.770.719,77	-4.237.138,23	--
18	+	Zuwendungen für Investi- tionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachan- lagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanz- anlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionsein- zahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszah- lungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivier- baren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsaus- zahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Inves- titionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstä- tigkeit	--	--	--	--	--	--

**1522 Märkte**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	152	wirtschaftliche Betätigungen und Märkte
Produkt	1522	Märkte

Verantwortliche Organisationseinheit

Bürger- und Personalservice, Organisation

Verantwortliche Person

Gabriele Hoffmann

Kurzbeschreibung

Durchführung von Wochenmärkten und Kirmessen

Zielgruppen

Gewerbetreibende, Marktbeschricker*innen, Betreiber*innen und Besucher*innen

Auftragsgrundlagen

Gewerbeordnung, Standgebührensatzung, Zulassungsrichtlinie

Fachliche Erläuterung

Es finden wöchentlich vier Märkte statt. Die Kirmes wird zweimal im Jahr (Mai und Oktober) durchgeführt.

Ziele

- Versorgung der Bevölkerung
- Attraktivität der Veranstaltungen
- volle Kostendeckung

Operationale Ziele:

1. Im Frühjahr und im Herbst findet jeweils an mindestens fünf Tagen die Ahleener Kirmes statt.
2. Der Ahleener Wochenmarkt findet in 52 Wochen vier Mal wöchentlich an zwei verschiedenen Orten statt.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	0,14	0,02	0,34	-0,15
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	108,37	100,97	118,28	91,73

Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Angebotsstunden der Wochenmärkte pro Woche	Std.	30	30	30
Anzahl der Geschäfte auf der Kirmes	Anz.	138	130	113



davon - Frühjahr	Anz.	67	65	56
- Herbst	Anz.	71	65	57

Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
-------------	-------	------------------	-----------------	------------------

Prozesskennzahlen

Zu 1. Quote der Zielerreichung Frühjahrskirmes	% - Wert	103	100	86
Zu 1. Quote der Zielerreichung Herbstkirmes	% - Wert	109	100	88
zu 2. Quote der Zielerreichung	% - Wert	90	100	100

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.487,71	22.189,00	--	20.491,65	1.697,35	--
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.079,29	63.000,00	--	58.657,32	4.342,68	--
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.063,00	9.050,00	--	7.661,00	1.389,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	116.630,00	94.239,00	--	86.809,97	7.429,03	--
11	-	Personalaufwendungen	50.154,60	60.584,00	--	29.416,00	31.168,00	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.441,40	21.300,00	--	37.817,06	-16.517,06	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.385,00	5.385,00	--	5.476,50	-91,50	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.626,56	16.800,00	--	21.923,07	-5.123,07	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	98.607,56	104.069,00	--	94.632,63	9.436,37	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	18.022,44	-9.830,00	--	-7.822,66	-2.007,34	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	18.022,44	-9.830,00	--	-7.822,66	-2.007,34	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	18.022,44	-9.830,00	--	-7.822,66	-2.007,34	--
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	9.830,00	--	--	9.830,00	--
29	=	Teilergebnis	18.022,44	0,00	--	-7.822,66	7.822,66	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	18.022,44	0,00	--	-7.822,66	7.822,66	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.103,31	-7.194,00	--	-6.560,52	-633,48	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--

**1531 Förderung des Fremdenverkehrs**

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	153	Förderung des Fremdenverkehrs
Produkt	1531	Förderung des Fremdenverkehrs

Verantwortliche Organisationseinheit

Stabstelle Strukturförderung

Verantwortliche Person

N.N.

Kurzbeschreibung

1. Koordinierung und Mitwirkung in touristischen Arbeitsgemeinschaften
2. Bereitstellen touristischer Informationsblätter/ Beratung interessierter Gäste

Zielgruppen

Tourist*innen [Geschäfts- und private Endkund*innen (insbes. Kurzzeitgäste und Radwandernde)], Hotel- und Gaststättenbetriebe, Gewerbetreibende, Einwohner*innen

Auftragsgrundlagen

Beschlüsse der politischen Gremien, Einzelaufträge der Verwaltungsleitung, allgemeine Daseinsvorsorge, Vereinbarung mit dem Kreis Warendorf

Fachliche Erläuterung

1. Touristische Arbeitsgemeinschaft Parklandschaft Kreis Warendorf (TAG), Münsterland e.V., Ruhr Tourismus GmbH; weitere Arbeitsgemeinschaften aufgrund besonderer Anlässe sowie Mitarbeit in Sonderprojekten
2. Mediale Präsentation und Planung, Drucklegung und Bereitstellung sowie Aktualisierung von Informationen zur Stadt Ahlen und zum regionalen Umfeld (Kreis Warendorf, Münsterland)
3. Beratung von Gästen und touristischen Leistungsträger*innen.
4. Koordinierung der Zusammenarbeit der Stadt mit der WFG Ahlen im Bereich der Tourismusförderung und Zielgruppenbetreuung

Ziele**Operationale Ziele:**

1. Stabilisierung der Anzahl der Gästeübernachtungen (Basis Ist-2022)
2. Fortführung der Vermarktung der touristischen Infrastruktur durch ziel-gruppenspezifische Publikationen, Maßnahmen usw. (Basis Ist-2022)
3. Umsetzung und Sicherung touristischer Angebote für die Zielgruppen (Basis Ist-2022; ohne Angebote Dritter)

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner	-0,71	-0,67	-0,58	-0,36
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	5,80	6,15	6,98	10,78



Kennzahlen II

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Hotels (mit mindestens 10 Betten)	Anz.	9	9	0
Schank und Speisewirtschaften	Anz.	45	50	0
Fahrradtouren	Anz.	12	12	0
Kennzahlen:	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Prozesskennzahlen				
zu 1. Übernachtungsgäste	Anz.	30.367	33.000	0
zu 2. Mediale Vermarktung	Anz.	20	20	0
zu 3. Vermittelbare Angebote	Anz.	12	12	0

Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.310,00	2.311,00	--	2.311,00	0,00	--
10	=	Ordentliche Erträge	2.310,00	2.311,00	--	2.311,00	0,00	--
11	-	Personalaufwendungen	5.306,28	49.338,00	--	3.970,52	45.367,48	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	9.110,55	100,00	--	--	100,00	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	7.364,07	7.526,00	--	7.520,00	6,00	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.318,77	11.600,00	--	9.944,76	1.655,24	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	33.099,67	68.564,00	--	21.435,28	47.128,72	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	-30.789,67	-66.253,00	--	-19.124,28	-47.128,72	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	-30.789,67	-66.253,00	--	-19.124,28	-47.128,72	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	-30.789,67	-66.253,00	--	-19.124,28	-47.128,72	--
29	=	Teilergebnis	-30.789,67	-66.253,00	--	-19.124,28	-47.128,72	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	-30.789,67	-66.253,00	--	-19.124,28	-47.128,72	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.767,06	-119.038,00	--	-13.915,29	-105.122,71	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	--	--	--	--	--	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.565,07	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	0,00	--	--	0,00	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.565,07	0,00	--	--	0,00	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.565,07	0,00	--	--	0,00	--

Investitionen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1531 - Förderung des Fremdenverkehrs	-17.565,07	--	-15.000,00	--	--	--
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen	-17.565,07	--	-15.000,00	--	--	--



16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16

Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1		Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.227,89	85.261.006,00	--	75.954.170,73	9.306.835,27	--
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.075.030,85	37.166.603,14	--	35.127.017,95	2.039.585,19	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	47.491,62	--	--	47.491,62	-47.491,62	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	170.923,57	355.000,00	--	186.813,69	168.186,31	--
10	=	Ordentliche Erträge	116.455.673,93	122.782.609,14	--	111.315.493,99	11.467.115,15	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen	315.257,34	364.622,00	--	448.442,03	-83.820,03	--
14	-	Bilanzielle Abschrei- bungen	--	499.892,47	--	--	499.892,47	--
15	-	Transferaufwendungen	34.049.722,07	39.291.513,00	--	38.516.941,98	774.571,02	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.029.978,57	481.700,00	--	1.578.504,00	-1.096.804,00	--
17	=	Ordentliche Aufwen- dungen	35.394.957,98	40.637.727,47	--	40.543.888,01	93.839,46	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	81.060.715,95	82.144.881,67	--	70.771.605,98	11.373.275,69	--
19	+	Finanzerträge	--	--	--	6.808,33	-6.808,33	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.699.713,95	2.878.006,00	--	3.548.993,92	-670.987,92	--
21	=	Finanzergebnis	-2.699.713,95	-2.878.006,00	--	-3.542.185,59	664.179,59	--
22	=	Ergebnis der laufen- den Verwaltungstätig- keit	78.361.002,00	79.266.875,67	--	67.229.420,39	12.037.455,28	--
26	=	Ergebnis - vor Be- rücksichtigung der internen Leistungsbe- ziehungen -	78.361.002,00	79.266.875,67	--	67.229.420,39	12.037.455,28	--
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.389,13	3.257.378,00	--	131.066,25	3.126.311,75	--
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbe- ziehungen	--	9.830,00	--	--	9.830,00	--
29	=	Teilergebnis	78.434.391,13	82.514.423,67	--	67.360.486,64	15.153.937,03	--
30	-	Globaler Minderauf- wand	--	-4.311.016,62	--	--	-4.311.016,62	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Min- deraufwand	78.434.391,13	86.825.440,29	--	67.360.486,64	19.464.953,65	--

**Teilfinanzrechnung**

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.- Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.417.679,74	77.338.900,00	--	66.289.691,04	11.049.208,96	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--

**1611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	161	Steuern, allg. Zuweisungen und allg. Umlagen
Produkt	1611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Verantwortliche Organisationseinheit

Finanzen

Verantwortliche Person

Dirk Schlebes

Kurzbeschreibung

Steuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer); Beteiligung an Steuern (Gemeindeanteil Einkommensteuer, Gemeindeanteil Umsatzsteuer); allgemeine Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Ausgleich für verminderte Einkommensteuer, sonst. Bedarfszuweisungen, allg. Investitionszuweisungen); allgemeine Umlagen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage einschl. Zuschlag, Krankenhausinvestitionsumlage); Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Zielgruppen

Verwaltungsführung, Fachbereiche der Verwaltung, Rat, Fachausschüsse, Einwohner und Abgabepflichtige, Aufsichtsbehörde, Kreditinstitute

Auftragsgrundlagen

Abgabenordnung, Steuergesetze einschl. Durchführungsverordnungen, Gemeindeordnung, Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltssatzung und Haushaltsplan, Ratsbeschlüsse, Gemeindefinanzierungsgesetz

Fachliche Erläuterung

Hier werden Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt, die aufgrund ihrer zentralen, gesamtstädtischen Relevanz keinem anderen Produkt zuzuordnen sind; vielmehr sind diese allg. Leistungen in einem besonderen Teilergebnishaushalt bzw. Teilfinanzhaushalt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ abzubilden. Dadurch kann die Gliederung dieses Teilplanes von der Regelgliederung in den übrigen Teilplänen erheblich abweichen.

Kennzahlen:

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Ergebnis mit i.V. je Einwohner*in	1.410,70	1.505,71	1.489,28	1.279,96
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	309,78	333,04	329,02	274,56
Steuerquote	45,75	46,42	42,64	41,99
Zinslastquote	0,71	1,04	1,32	1,73
Zuwendungsquote (o. allg. Uml. u. Leist.beteil.)	33,78	33,21	32,15	34,66
Pro-Kopf-Verschuldung (Verbindlichkeiten je Einwohner*in)	1.817,58	2.213,92	3.163,93	4.209,27
Schlüsselzuweisungen je Einwohner*in	547,13	600,34	624,30	628,10
Allgemeine Kreisumlage (ohne differenzierte Umlagen) / Einwohner*in	530,93	553,52	574,04	665,42

**Kennzahlen II**

Leistungen	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Strukturinformationen				
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	€	624,30	620,43	628,10
Kreisumlage je Einwohner	€	574,04	657,32	665,42
Pro-Kopf-Verschuldung	€	3.163,93	2.202,50	4.209,27
Kennzahlen:				
	Einh.	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Weitere Kennzahlen				
Steuerquote	% - Wert	46,42	44,95	41,99
Zuwendungsquote	% - Wert	32,15	33,52	34,66
Zinslastquote	% - Wert	1,32	1,34	1,73



Teilergebnisrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
1		Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.227,89	85.261.006,00	--	75.954.170,73	9.306.835,27	--
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.075.030,85	37.166.603,14	--	35.127.017,95	2.039.585,19	--
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	47.491,62	--	--	47.491,62	-47.491,62	--
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	170.923,57	355.000,00	--	186.813,69	168.186,31	--
10	=	Ordentliche Erträge	116.455.673,93	122.782.609,14	--	111.315.493,99	11.467.115,15	--
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.257,34	364.622,00	--	448.442,03	-83.820,03	--
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	--	499.892,47	--	--	499.892,47	--
15	-	Transferaufwendungen	34.049.722,07	39.291.513,00	--	38.516.941,98	774.571,02	--
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.029.978,57	481.700,00	--	1.578.504,00	-1.096.804,00	--
17	=	Ordentliche Aufwendungen	35.394.957,98	40.637.727,47	--	40.543.888,01	93.839,46	--
18	=	Ordentliches Ergebnis	81.060.715,95	82.144.881,67	--	70.771.605,98	11.373.275,69	--
19	+	Finanzerträge	--	--	--	6.808,33	-6.808,33	--
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.699.713,95	2.878.006,00	--	3.548.993,92	-670.987,92	--
21	=	Finanzergebnis	-2.699.713,95	-2.878.006,00	--	-3.542.185,59	664.179,59	--
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	78.361.002,00	79.266.875,67	--	67.229.420,39	12.037.455,28	--
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	78.361.002,00	79.266.875,67	--	67.229.420,39	12.037.455,28	--
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.389,13	3.257.378,00	--	131.066,25	3.126.311,75	--
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	9.830,00	--	--	9.830,00	--
29	=	Teilergebnis	78.434.391,13	82.514.423,67	--	67.360.486,64	15.153.937,03	--
30	-	Globaler Minderaufwand	--	-4.311.016,62	--	--	-4.311.016,62	--
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	78.434.391,13	86.825.440,29	--	67.360.486,64	19.464.953,65	--



Teilfinanzrechnung

Nr.	+/-	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. nach 2026
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.417.679,74	77.338.900,00	--	66.289.691,04	11.049.208,96	--
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	--	--	--	--	--	--
20	+	Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
21	+	Beiträge und ähnliche Entgelte	--	--	--	--	--	--
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--	--	--	--
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	--	--	--	--
25	-	Auszahlungen für Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	--	--	--	--	--
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	--	--	--	--	--	--
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--	--	--	--
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--	--	--	--
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	--	--	--	--
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	-22.435,01	--

**Investitionen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2024	Fortgeschr. Ansatz 2025	davon Erm.- Übertr. aus 2024	IST 2025	Vergleich fortgeschr. Ansatz/IST	Erm.-Übertr. nach 2026
1611 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	5.633.315,92	5.778.274,00	--	5.800.709,01	22.435,01	--
16.1.001 - Allg. Inv.-Pauschale + Abschlag Feinabstimmungsabs	3.495.193,92	3.580.306,00	--	3.602.740,89	22.434,89	--
<i>Einzahlung</i>	3.495.193,92	3.580.306,00	--	3.602.740,89	22.434,89	--
16.1.003 - Allg. Schul- und Bildungspauschale	1.940.608,00	1.994.772,00	--	1.994.772,48	0,48	--
<i>Einzahlung</i>	1.940.608,00	1.994.772,00	--	1.994.772,48	0,48	--
16.1.004 - Allg. Sportpau- schale	197.514,00	203.196,00	--	203.195,64	-0,36	--
<i>Einzahlung</i>	197.514,00	203.196,00	--	203.195,64	-0,36	--



3 Anhang

Stadt Ahlen

Anhang zum Jahresabschluss

2025





1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2025 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.

Die Teilrechnungen sind gegliedert nach Produktbereichen und Produkten.

Der Umfang des Anhangs richtet sich nach § 45 KomHVO. Danach sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Gemäß § 95 GO NRW in Verbindung mit § 45 KomHVO NRW ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern.

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 € nicht aufgeführt werden.

Hinweis:

Aus Vereinfachungsgründen wird im Folgenden für die am 01.01.2016 gegründete eigenbetriebsähnliche Einrichtung Ahlener Umweltbetriebe die Abkürzung AUB genutzt.

2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften zu § 42 KomHVO NRW.



Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2025 angeschafft wurden, sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, angesetzt.

Die Abschreibungen sind grundsätzlich auf Basis der örtlichen Abschreibungstabellen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer bemessen und linear vorgenommen worden. Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle sind entfallen und bestehen daher zum Jahresabschluss 2025 nicht.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind gemäß § 34 Absatz 1 KomHVO NRW in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, können gemäß § 36 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar als Aufwand verbucht werden. Gegenstände bis 60 € netto werden direkt in den Aufwand gebucht. Wird diese Grenze überschritten (ab 60 € bis 800 € netto), erfolgt eine Erfassung als GWG.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Forderungen sind gemäß § 34 Abs. 5 KomHVO NRW mit dem Nominalbetrag angesetzt. Soweit ein Ausfallrisiko bestand, wurde der Nominalbetrag entweder durch Einzel- oder durch Pauschalwert- oder durch pauschale Einzelwertberichtigung vermindert.

Die Rückstellungen sind gemäß § 37 KomHVO NRW mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Abschreibungen sind nach Maßgabe der bekannt gegebenen Abschreibungstabelle durch das zuständige Ministerium für Kommunen festgelegt. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wurde. Die degressive Abschreibung oder die Leistungsabschreibung wurden nicht angewendet.

Erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten wurde entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.



Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 43 KomHVO NRW gebildet.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

Die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wird, sofern gebildet, an der entsprechenden Stelle erläutert.

3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie gegebenenfalls den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 42 Abs. 5 Satz 2 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 1 GO NRW in dem Anlagepiegel als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen (s. Anlage 1).

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 GO NRW in dem Forderungsspiegel als Anlage beizufügen (s. Anlage 2).

3.1.0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (Covid-19- und Ukraine-Isolierung)

Die durch die Covid-19-Pandemie und den Ukraine-Krieg entstandenen Haushaltsbelastungen waren gemäß § 5 NKF-CUIG bis einschließlich des Jahresabschlusses 2023 zu ermitteln und zu isolieren. Ab dem Jahr 2024 ist die Bilanzierungshilfe nicht mehr anzuwenden. Aus diesem Grund erfolgten auch in 2025 keine Buchungen mehr. Zukünftig wird es darum gehen, diese Bilanzposition wieder auszubuchen.

	2024	2025	Veränderung
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.986.627	3.986.627	0



3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht zur Veräußerung bestimmt sind und damit dauernd der Gemeinde dienen.

Das Anlagevermögen wird wie folgt unterteilt:

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

	2024	2025	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	986.497	936.576	-49.921

Für die Veränderung dieser Bilanzposition sind im Wesentlichen folgende Positionen ursächlich:

Im Bereich der Lizenzen wurden weitere Anschaffungen von Software-Lizenzen für die Anbindung weiterer Verwaltungsbereiche an die Enaio-Archivierungssoftware, für die Erweiterung neuer Workflows innerhalb der Enaio-Archivierungssoftware, für den Einsatz von Windows-Software im Bereich der Gesamtverwaltung sowie für den "stillen Alarm" getätigt, insgesamt 180 T€.

Des Weiteren wurden Lizenzen im Rahmen von Schulträgeraufgaben für den Einsatz an Schulen angeschafft (insges. 15 T€), für die Nutzung digitaler Organisationsmittel der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule Junior (7 T€) sowie für die Nutzung digitaler Endgeräte an weiterführenden Schulen (6 T€).

Die Summe aus Abschreibungen im Bereich Lizenzen hat sich zum Vorjahr leicht erhöht (2 T€), wobei die Höhe der Abschreibungen (244 T€) die Höhe der Neuanschaffungen (insgesamt 216 T€) übersteigt.

Im Bereich der DV-Software sind Abschreibungen in Höhe von 22 T€ zu nennen.

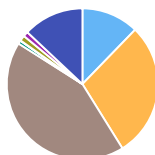


3.1.1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	348.817.992	378.432.291	29.614.299
1.2.1 - unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	45.054.031	46.353.226	1.299.194
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.589.234	109.333.248	4.744.015
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	147.579.213	162.175.922	14.596.709
1.2.4 - Bauten auf fremden Grund und Boden	2.684.973	2.672.889	-12.084
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306.531	301.691	-4.840
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.027.892	4.406.193	378.301
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.513.055	4.068.801	555.746
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.063.063	49.120.321	8.057.258

Aufteilung des Sachanlagevermögens



- unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte (12,25%)
- bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (28,89%)
- Infrastrukturvermögen (42,85%)
- Bauten auf fremden Grund und Boden (0,71%)
- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (0,08%)
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (1,16%)
- Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,08%)
- geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (12,98%)



3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	2024	2025	Veränderung
1.2.1 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.054.031	46.353.226	1.299.194
1.2.1.1 - Grünflächen	32.943.435	33.368.909	425.474
1.2.1.2 - Ackerland	4.123.610	4.906.832	783.222
1.2.1.3 - Wald, Forsten	835.515	835.515	0
1.2.1.4 - sonstige unbebaute Grundstücke	7.151.472	7.241.970	90.498

Die Veränderung dieser Bilanzposition ergibt sich im Wesentlichen aus den Umbuchungen aus dem Vorratsvermögen, die zu einem Zugang an Ackerland in Höhe von 783 T€ führten. Da diese Ackerflächen bis auf Weiteres nicht zum Verkauf vorgesehen sind, erfolgte hier eine Umbuchung in das Anlagevermögen. Gleichzeitig erfolgten Aktivierungen aus dem Kauf von Ackerlandflächen in Höhe von 425 T€, die ebenfalls im Anlagevermögen bleiben.

3.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	2024	2025	Veränderung
1.2.2 - Bebaute Grundstücke	104.589.234	109.333.248	4.744.015
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.983.212	6.246.050	-737.162
1.2.2.2 - Schulen	68.170.317	74.433.394	6.263.077
1.2.2.3 - Wohnbauten	3.584.987	3.401.142	-183.845
1.2.2.4 - sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.850.717	25.252.662	-598.056



Die Veränderung dieser Bilanzposition in Höhe von 4.744 T€ erklärt sich im Wesentlichen wie folgt:

Im Bereich der Kinder- und Jugendeinrichtungen, hier: Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen, ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus der weiteren Abschreibung der entsprechenden Anlagegüter in Höhe von 228 T€ sowie aus Umbuchungen, aufgrund von Nutzungsänderungen in Höhe von 473 T€.

Im Bereich von Schulen ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus der weiteren Abschreibung der entsprechenden Anlagegüter in Höhe von 2.458 T€, sowie aus der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von 8.713 T€.

Bei den Aktivierungen sind insbesondere die Erweiterungs- und Umbauarbeiten am Gebäude der ehemaligen Bodelschwinghschule zu nennen. Hier wurden neue Räumlichkeiten für die Therese-Münsterteicher-Gesamtschule Junior (Klassen- und Arbeitsräume, Arbeiten an den Außenanlagen) für die Klassen 5 und 6 geschaffen (7.868 T€).

Bei den Zugängen sind Anschaffungen in Höhe von insgesamt 155 T€ zu nennen. Diese bestehen im Wesentlichen aus Anschaffungen im Rahmen der Abwicklung "OGS Infrastrukturpaket II" (104 T€).

Im Bereich der Wohnbauten ergibt sich die Veränderung aus der weiteren Abschreibung in Höhe von 69 T€ sowie aus Umbuchungen im Rahmen der Inventur der Bebauten Grundstücke (115 T€).

Im Bereich der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude ergibt sich die Veränderung aus weiteren Abschreibungen (1.204 T€) sowie aus Umbuchungen aufgrund der Inventur und Nutzungsänderungen (insges. 578 T€).

Im Bereich der Zugänge sind weitere Anschaffungen für die Südenkampfbahn zu nennen (33 T€). Im Bereich der Abgänge sind aufgrund der Inventur und aufgrund von Verschrottungen Abgänge in Höhe von 22 T€ zu nennen.

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 zeigt der Anlagenspiegel.

3.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke, hier insbesondere Straßen und Brücken. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Im Infrastrukturvermögen ist in der Regel der Hauptteil des kommunalen Sachvermögens bilanziert. Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.



Infrastrukturvermögen

	2024	2025	Veränderung
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	147.579.213	162.175.922	14.596.709
1.2.3.1 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	29.374.565	29.581.321	206.756
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	2.815.287	8.123.258	5.307.971
1.2.3.3 - Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1	1	0
1.2.3.5 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	108.893.982	118.115.101	9.221.119
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.495.378	6.356.241	-139.137

Die Erhöhung dieser Bilanzposition um 14.597 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus der Veränderung der Bilanzunterpositionen "Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen" (+9.221 T€) und „Brücken und Tunnel“ (+5.308 T€).

Im Bereich Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sind Aktivierungen von Grundstücksflächen im Rahmen des Straßenbaus (34 T€) sowie im Rahmen des Hochwasserschutzes (25 T€) zu nennen. Des Weiteren wurden Umbuchungen im Rahmen von Neuordnungen von Grund und Boden getätigt, hier ist insbesondere die Umbuchung des Anteils für den Parkplatz aus dem Schulhof der Albert-Schweitzer-Schule zu nennen (153 T€).

Im Bereich Brücken und Tunnel sind im Wesentlichen die Aktivierung des Brückenbauwerks Osttangente im Bereich des ersten Bauabschnitts der Osttangente (5.128 T€), die Aktivierung der Teilerneuerungen an den Brückenbauwerken Nähe Kapellenstraße (108 T€) und im Bereich Differdinger Straße/Beumers Wiese (146 T€) zu nennen. Die Höhe der fortgeführten Abschreibungen beläuft sich auf 119 T€.

Im Bereich Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus der weiteren Abschreibung der entsprechenden Anlagegüter in Höhe von 4.092 T€, der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von 12.912 T€, sowie der Anschaffung neuer Anlagegüter in Höhe von 491 T€.

Bei der Aktivierung von Anlagen im Bau sind im Wesentlichen der für den Verkehr geöffnete erste Bauabschnitt der Osttangente (9.888 T€), der Ausbau des Reststücks der Eckenerstraße (601 T€), der Neubau in Teilbereichen der Bachstraße (309 T€), der Ausbau der Von-Droste-Hülshoff-Straße (170 T€) und die Umgestaltung der Lambertistraße (160 T€) zu nennen. Weitere Aktivierungen fertiggestellter Maßnahmen spiegeln sich im Bereich "Barrierefreier Süd/Osten" (337 T€), im Bereich von Teilerneuerungen der Wirtschaftswege Halberg, Eix-



tenbrede, Sendenhorster Straße (insges. 410 T€) sowie im Bereich des verlagerten Parkplatzes vom Ostwall (Albert-Schweitzer-Schule) zur Südbrede (813 T€) wider.

Im Bereich der Zugänge sind im Wesentlichen weitere Kosten für den ersten Bauabschnitt der Osttangente zu nennen (450 T€).

Bei den Abgängen handelt es sich im Westlichen um die Verschrottung des Restbuchwertes der entsprechenden Anlagen der Bachstraße (81 T€).

Im Bereich der Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens ergibt sich die Veränderung im Wesentlichen aus der Fortführung der Abschreibung der entsprechenden Anlagegüter (110 T€), sowie aus dem Abgang der Alt-Trinkwasseranlage am Dr.-Paul-Rosenbaum-Platz (33 T€).

Der Anlagenspiegel zeigt die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2024.

3.1.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremdem Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

	2024	2025	Veränderung
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.684.973	2.672.889	-12.084

Die Veränderung dieser Bilanzposition begründet sich im Wesentlichen aus der weiteren Abschreibung in Höhe von 172 T€, der Aktivierung von Anlagen im Bau (insges. 154 T€) sowie aus dem Zugang eines Anlagegutes für den Sportpark Nord (6 T€).

Bei den Aktivierungen sind die Maßnahmen im Rahmen der Gestaltung des Bahnhofes als Mobilstation (Verkehrsknotenpunkt mit Anzeigetafeln, Wegweisern, Möglichkeit der Wahl verschiedener Verkehrsmittel) in Höhe von 78 T€ sowie Maßnahmen für die Sportanlage Hövenerort (insgesamt 77 T€) zu nennen.

3.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

**Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler**

	2024	2025	Veränderung
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306.531	301.691	-4.840

3.1.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	2024	2025	Veränderung
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.027.892	4.406.193	378.301

Die Veränderung in Höhe von insgesamt 378 T€ ergibt sich im Wesentlichen aus der weiteren Abschreibung der entsprechenden Anlagegüter in Höhe von 587 T€ sowie aus der Aktivierung von Anlagen im Bau in Höhe von 875 T€ und der Anschaffung von neuen Anlagegütern in Höhe von 93 T€.

Bei der Aktivierung von Anlagen im Bau sind im Wesentlichen die Inbetriebnahmen von drei neuen Mannschaftstransportfahrzeugen im Bereich des Brandschutzes (insges. 269 T€), die Inbetriebnahmen von zwei Rettungswagen (insges. 591 T€) sowie die Nachrüstung eines Rettungswagens mit der Funktion eines Telenotarztes (15 T€) im Bereich Rettungsdienst zu nennen.

Bei den Zugängen sind im Wesentlichen die Anschaffung eines Kleinschleppers (Mini-Traktor) für den Sportpark Nord (84 T€), die Anschaffung einer Multifunktions-Anzeigetafel für die Sporthalle der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule am Standort Sedanstraße (6 T€) sowie die Anschaffung eines E-Bikes im Bereich Zentraler Service (3 T€) zu nennen.



Bei den Abgängen ist im Wesentlichen der Abgang eines E-Bikes durch Diebstahl (2 T€) zu nennen.

Der Anlagenspiegel zeigt die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2024.

3.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 zeigt folgende Übersicht:

Betriebs- und Geschäftsausstattung

	2024	2025	Veränderung
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.513.055	4.068.801	555.746

Die Veränderung dieser Bilanzposition ergibt sich im Wesentlichen aus den weitergeführten Abschreibungen in Höhe von 855 T€ sowie der Aktivierung von Anlagen im Bau von insgesamt 818 T€.

Hier sind insbesondere die Aktivierungen von Mobiliar und Ausstattungsgegenständen für die Erweiterung der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule (TMG) Junior (Klassen 5 und 6) am Standort der ehemaligen Bodelschwingschule in Höhe von 585 T€, die Aktivierung der naturwissenschaftlichen Räume der TMG am Standort Sedanstraße (insges. 80 T€), die Aktivierung des MINT-Raumes an der Overbergschule (27 T€) sowie die Aktivierung der Beladungs- und Einrichtungsgegenstände des Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs (HLF) der hauptamtlichen Wache (103 T€) zu nennen.

Im Bereich der Zugänge handelt es sich um Anschaffungen in Höhe von insgesamt 596 T€.

Dabei handelt es sich im Wesentlichen um weitere Ausstattungsgegenstände (Schalter, Monitore, PCs usw.) im Rahmen von EDV-Einrichtungen für technikunterstützte Informationsdienstleistungen (Tul) in Höhe von 98 T€, um Ausstattungsgegenstände (Stromerzeuger, Seilzugleiter, Werkstattwagen, Atemschutzgeräte, Gasmessgeräte, Rollwagen, Sprungpolster usw.) für den Bereich des Brandschutzes (109 T€), um Ausstattungsgegenstände (Defibrillatoren, Beatmungsgeräte, Whiteboards, Kartendrucker, Schrankwand für Schulungsraum usw.) für den Bereich des Rettungsdienstes (116 T€).



Im Bereich der Schulen handelt es sich um Ausstattungsgegenstände für die bedarfsgerechte und qualitative Abwicklung und Gestaltung des Unterrichts an den unterschiedlichen Schulformen, einschließlich Mobiliar für die Aufenthaltsqualität an den Schulen (insgesamt 234 T€). Insbesondere handelt es sich hierbei um Anschaffungen von Displays für die TMG Junior (69 T€), um Anschaffungen im Rahmen der Abwicklung des OGS Infrastrukturpaketes II (65 T€), um Anschaffungen von Hardware (PC, Drucker etc.) im Rahmen der Ausstattung der TMG Junior (27 T€), sowie um Anschaffungen im Rahmen der Beschaffungen digitaler Endgeräte an weiterführenden Schulen (20 T€).

Im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder sind Anschaffungen für Ausstattungsgegenstände in Höhe von 19 T€ zu nennen.

Im Bereich der Abgänge sind insgesamt Abgänge in Höhe von 3 T€ zu nennen. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Abgänge aufgrund von Abgangsmeldungen des entsprechenden Fachbereichs im Bereich der Schulen (insges. 3 T€). Die Inventur im Bereich des ZGM ergab Abgänge in Höhe des Erinnerungswertes von insgesamt 2,00 €.

3.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	2024	2025	Veränderung
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.063.063	49.120.321	8.057.258

Die Veränderung in Höhe von 8.057 T€ begründet sich im Wesentlichen wie folgt:

Im Bereich Hochbau wurden Zugänge von Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 24.391 T€ gebucht. Diese bestehen im Wesentlichen aus den Zugängen für den Bürgercampus (Rathausquartier / Integriertes Kultur- und Bildungszentrum (19.110 T€) sowie für die Erweiterung der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule zur TMG Junior (4.351 T€). Aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden insgesamt 9.296 T€ aufgelöst und auf die Anlagen gebucht. Hier ist insbesondere die Erweiterung zur TMG Junior zu nennen, die mit Beginn des Schuljahres 2025/2026 ihren Schulbetrieb aufnahm (8.453 T€).

Im Bereich des Tiefbaus wurden Zugänge von Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 12.205 T€ gebucht. Diese bestehen im Wesentlichen aus den Zugängen für die Umgestaltung des Dr.-Paul-Rosenbaum-Platzes (3.731 T€), den Zugängen für den Bau der Osttangente



(2.824 T€), weiteren Zugängen im Bereich Straßenbau (u. a. Eckenerstraße, Bachstraße, Olfetal, Ostdolberg, Im Nonnengarten) in Höhe von 4.265 T€ sowie aus Zugängen für Brückenbauwerke (702 T€). Aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden insgesamt 18.686 T€ aufgelöst und auf Anlagen gebucht. Hier sind insbesondere der erste Bauabschnitt der Osttangente (9.888 T€), das Brückenbauwerk Osttangente (5.128 T€), die Verlagerung des Parkplatzes Ostwall (813 T€), die Fertigstellung des Parkplatzes am Westfriedhof (256 T€), weitere Straßenbaumaßnahmen (u.a. Ausbau Eckenerstraße, Ausbau Bachstraße) in Höhe von 1.269 T€ sowie die Brückenbauwerke Differdingerstraße / Beumers Wiese (146 T€) und Nähe Kapellenstraße (108 T€) zu nennen.

Im Bereich der sonstigen Baumaßnahmen wurden Zugänge von Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 693 T€ gebucht. Diese bestehen im Wesentlichen aus den Zugängen für das Minispielfeld am Sportareal August-Kirchner-Straße (192 T€), für den Neubau der Parcours-Anlage und des Parkplatzes an der Sportanlage Hövenerort (111 T€) sowie für die Erneuerung des Kunstrasenbelages am Sportpark Nord (258 T€). Im Rahmen der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden insgesamt 768 T€ auf die Anlagen gebucht. Insbesondere sind hier Fertigstellungen von Kunstrasenplätzen im Sportbereich zu nennen (insgesamt 364 T€), die Herstellung des Minispielfeldes am Sportareal August-Kirchner-Straße (195 T€) sowie die Fertigstellung von Löschwasserteichen (78 T€).

Im Bereich der Fahrzeuge wurden Zugänge von Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 816 T€ gebucht. Diese bestehen im Wesentlichen aus den Zugängen von Buchungen für Rettungswagen im Bereich des Rettungsdienstes (606 T€), sowie aus den Buchungen für Mannschaftstransportfahrzeuge im Bereich des Brandschutzes (189 T€). Aufgrund der Betriebs- und Einsatzbereitschaft von Fahrzeugen wurden insgesamt 875 T€ aufgelöst und auf die Anlagen gebucht. Hier sind insbesondere zwei Rettungswagen (591 T€) sowie drei Mannschaftstransportfahrzeuge (269 T€) zu nennen.

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 zeigt der Anlagenspiegel.

3.1.1.2.9 Festwerte

Zum Bilanzstichtag ergaben sich folgende Festwerte:

• Aufwuchs der Parkanlagen	11.027.253,71 €,
• Straßenbeleuchtung	10.731.972,91 €,
• Aufwuchs der Waldflächen	516.690,20 €,
• Aufwuchs sonstige unbebaute Grundstücke	302.849,28 €.

Änderungen im Bereich des Festwertes Straßenbeleuchtung wurden aufgrund der Inventur des Festwertes Straßenbeleuchtung zum 31.12.2024 bereits im Jahr 2024 vorgenommen. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich hier keine Veränderung der Werte.



Zum 31.12.2019 wurden die noch bestehenden Fest- und Gruppenwerte des Umlauf-/ Vorratsvermögens aufgelöst. In dieser Bilanzposition gibt es seitdem keine Fest- und Gruppenwerte mehr.

3.1.1.2.10 außerplanmäßige Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen sind für das Haushaltsjahr 2025 gemäß § 36 Absatz 6 KomHVO bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorzunehmen. Außerplanmäßige Abschreibungen sind im Anhang zu erläutern.

In 2025 wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 512 T€ erfasst (s. auch Anlage 9 zum Anhang). Ursächlich hierfür sind die Neugestaltungen der Schulhöfe an der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule Junior. Hier handelt es sich um die anteilige prozentuale Korrektur des Buchwertes, da der Sachwert der Außenanlagen aus der Eröffnungsbilanz stammt. Des Weiteren handelt es sich um die Korrektur des Buchwertes des ehem. Kindergarten Pattenmeicheln aufgrund eines Wertgutachtens.

3.1.1.3 Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Gemeinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigem Charakter.

	2024	2025	
1.3 - Finanzanlagen	121.413.186	126.734.450	5.321.264
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	59.174.498	59.217.057	42.559
1.3.2 - Beteiligungen	903.653	901.178	-2.475
1.3.3 - Sondervermögen	42.981.622	42.981.622	0
1.3.4 - Wertpapiere des Anlagevermögens	6.176.786	7.008.087	831.301
1.3.5 - Ausleihungen	12.176.627	16.626.506	4.449.879

Die wesentliche Veränderung findet sich bei den Ausleihungen, die um 4.450 T€ gestiegen sind. Hier handelt sich um Ausleihungen an die Stadtwerke Ahlen GmbH (+4.500 T€).

3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, bei denen die Stadt Ahlen einen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausüben kann. Dieser liegt in der Regel vor, wenn die Stadt Ahlen mehr als 50 % der Anteile hält.



	2024	2025	Veränderung
Stadtwerke Ahlen GmbH	52.698.391,94	52.740.950,94	+42.559,00
Projektgesellschaft Westfalen GmbH	3.736.385,81	3.736.385,81	+/- 0,00
Bädergesellschaft Ahlen mbH	1.681.906,00	1.681.906,00	+/- 0,00
Entwicklungsgesellschaft Ahlen mbH	1.001.577,10	1.001.577,10	+/- 0,00
WFG Ahlen mbH	30.237,38	30.237,38	+/- 0,00
Stadthalle Ahlen GmbH	26.000,00	26.000,00	+/- 0,00
Summe Anteile an verbundenen Unternehmen	59.174.498,23	59.217.057,23	42.559

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind um 43 T€ gestiegen. Grund hierfür ist die Grunderwerbsteuer, die im Rahmen des Rückkaufs der Stadtwerkeanteile angefallen ist. Aufgrund der Nachveranlagung wurde sie ins Jahr 2025 übertragen.

3.1.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

	2024	2025	Veränderung
Kino Immobilien GmbH (KI GmbH)	699.324,91	696.849,91	-2.475,00
RVM Verkehrsdienst mbH	98.129,57	98.129,57	+/- 0,00
KVB GmbH	58.059,00	58.059,00	+/- 0,00
gfw Kreis Warendorf mbH	19.959,21	19.959,21	+/- 0,00
Radio WAF Betriebsges. mbH & Co.KG	16.120,34	16.120,34	+/- 0,00
Ahlener Kino GmbH	9.211,92	9.211,92	+/- 0,00
Stammkapitaleinlage d-NRW AöR	1.000,00	1.000,00	+/- 0,00
VKA Vereinigung	-1.726,15	-1.726,15	+/- 0,00
NRW.Urban KE GmbH	1.000,00	1.000,00	+/- 0,00
VEW AG	858,43	858,43	+/- 0,00
Anteile Verband kommunaler RWE-Aktionäre	812,95	812,95	+/- 0,00
KoPart eG	750,00	750,00	+/- 0,00



Volksbank eG	150,00	150,00	+/- 0,00
Zweckverband EU-REGIO	1,00	1,00	+/- 0,00
Sparkasse Münsterland Ost	1,00	1,00	+/- 0,00
Kunstmuseum Ahlen gGmbH	1,00	1,00	+/- 0,00
Summe Beteiligungen	903.653,18	901.178,18	-2.475

Die Beteiligungen haben sich um 2 T€ verringert. Ursächlich hierfür ist eine Rückzahlung aus der Kapitalrücklage der Kino Immobilien (KI) GmbH, die in der Gesellschafterversammlung beschlossen wurde.

3.1.1.3.3 Sondervermögen

Unter dieser Position sind Eigenbetriebe, eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen sowie Ausleihungen an jene Unternehmen zu bilanzieren.

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

	2024	2025	Veränderung
Eigenbetrieb AUB	42.981.621,76	42.981.621,76	+/- 0,00
Summe Sondervermögen	42.981.621,76	42.981.621,76	0

3.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr. Hier ist beispielsweise die Zuführung zur Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

	2024	2025	Veränderung
RWE Anteile	2.887.926,00	3.408.618,00	+ 520.692,00
Versorgungsfonds	3.288.859,95	3.599.468,95	+ 310.609,00
Summe sonstige Wertpapiere	6.176.785,95	7.008.086,95	831.301

Die Wertpapiere des Anlagevermögens belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 7.008.086,95 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 831.301,00 € bzw. um 13,46 Prozent. Der Anstieg bei den RWE Anteilen resultiert aus einer



Wertaufholung der Aktien in Höhe von 521 T€, da der Aktienkurs gestiegen ist. Zudem handelt es sich um Zugänge des Versorgungsfonds (+311 T€).

3.1.1.3.5 Ausleihungen

Unter den Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind ausschließlich langfristige Forderungen zu bilanzieren. Forderungen unter einem Jahr Laufzeit sind im Umlaufvermögen zu bilanzieren, Forderungen mit einer Laufzeit von mindestens fünf Jahren sind stets den Finanzanlagen zuzuordnen. Bei Laufzeiten zwischen einem und fünf Jahren kommt der Ausweis unter dem Anlage- oder Umlaufvermögen auf die subjektive Absicht der Gemeinde an.

	2024	2025	Veränderung
Ausleihung an verbundene Unternehmen	11.875.000,00	15.725.000,00	+3.850.000,00
Ausleihungen an Beteiligungen	168.350,00	780.345,00	+611.995,00
sonstige Ausleihungen - Arbeitgeberdarlehen	133.276,69	121.160,96	-12.115,73
Summe Ausleihungen	12.176.626,69	16.626.505,96	4.449.879,27

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind um 3.850 T€ gestiegen. Hier handelt es sich um ein erneutes Gesellschafterdarlehen an die Stadtwerke Ahlen GmbH. Die Stadtwerke Ahlen GmbH benötigen die zusätzlichen Finanzmittel für Investitionen in die örtliche Infrastruktur (Ausbau und Erneuerung von Versorgungsleitungen insbesondere Anpassung des Stromleitungsnetzes an durch erneuerbare Energien veränderte Anforderungen). Es bestehen aktuell vier Darlehensverträge. In 2021 und 2022 wurden je 4,5 Mio. € gewährt, in 2024 4 Mio. € und in 2025 4,5 Mio. €.

Die Ausleihungen an Beteiligungen sind um 612 T€ gestiegen. Grund hierfür ist das Darlehen an die Klärschlammverwertung Buchenhofen (KVB). Bei der KVB wurden 2025 307 T€ aus dem dritten Darlehensvertrag ausgezahlt und die erste Tranche des ersten Darlehenspakets aus dem vierten Darlehensvertrag in Höhe von 305 T€. Ziel ist die langfristige, wirtschaftliche Entsorgungssicherheit für die bei den Ahlener Umweltbetrieben anfallenden Klärschlamm-mengen.

Die sonstigen Ausleihungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 121.160,96 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -12.115,73 € bzw. um -9,09 Prozent. Die Minderung bei den sonstigen Ausleihungen erfolgte im Wesentlichen durch Rückzahlungen von Arbeitgeberdarlehen.



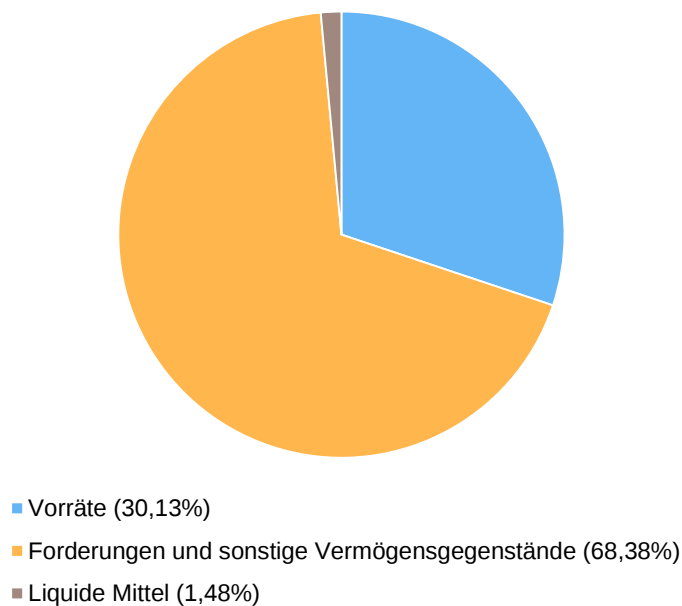
3.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2024	2025	Veränderung
2. - Umlaufvermögen	31.995.310	31.330.293	-665.017
2.1 - Vorräte	9.380.481	9.441.297	60.815
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.272.786	21.424.211	-848.575
2.4 - Liquide Mittel	342.042	464.785	122.743

Prozentuale Aufteilung des Umlaufvermögens



3.1.2.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.



	2024	2025	Veränderung
2.1 - Vorräte	9.380.481	9.441.297	60.815
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	9.380.481	9.441.297	60.815

Die Erhöhung der Vorräte des Umlaufvermögens im Saldo um 61 T€ ist im Wesentlichen damit zu begründen, dass für das Baugebiet Auf dem Handkamp Grundstückskosten in Höhe von 1.185 T€ sowie für die Flurbereinigung im Rahmen der Osttangente Kosten in Höhe von 439 T€ anfielen.

Gleichzeitig verminderte sich das Vorratsvermögen aufgrund der Verkaufsabwicklung von Grundstücken aus dem Baugebiet Auf dem Handkamp in Höhe von 931 T€, an der Zeche Westfalen (137 T€), aus der Verrechnung von gestundeten Kanalanschlussbeiträgen in Höhe von 42 T€ (aufgrund des Verkaufs der vorgenannten Grundstücke an der Zeche Westfalen) sowie aus dem Baugebiet Hases Wiese in Dolberg (25 T€).

Des Weiteren wurden dem Vorratsvermögen durch das Umbuchen in das Anlagevermögen weitere 393 T€ entnommen.

3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

	2024	2025	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.272.786	21.424.211	-848.575
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	10.761.027	11.021.991	260.964
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	9.996.935	9.663.992	-332.943
2.2.3 - sonstige Vermögensgegenstände	1.514.824	738.228	-776.596

Nach Durchführung der Wertberichtigungen (siehe Ausführungen unter Ziffer 2 "Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung") verbleiben bei den unterschiedlichen Arten von Forderungen Restforderungen in Höhe von 20.685.983,51 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -71.978,85 € bzw. um -0,35 Prozent.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind für 2025 in Höhe von 11.021.991,47 € ausgewiesen. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 260.964,08 € bzw. um



2,43 Prozent. Die größten Veränderungen finden sich im Bereich der Gebühren (+700 T€), insbesondere der Krankentransportgebühren. Aktuell erstatten die Krankenkasse entstehenden Kosten nicht vollständig, da in NRW eine Uneinigkeit über die Finanzierung der Fehlfahrten zwischen den Kommunen und Krankenkassen besteht. Darunter fallen Einsätze, bei denen ein Rettungswagen alarmiert wird, ohne dass anschließend ein Transport ins Krankenhaus erfolgt oder eine abrechnungsfähige Leistung vorliegt. Auf Grund der fehlenden Erstattung erhöht sich der Forderungsbestand in diesem Bereich um +765 T€. Weitere größere Veränderungen ergeben sich im Bereich der Nutzungsgebühren (- 90 T€) und Elternbeiträge für Kita und OGS (+25 T€).

Die privatrechtlichen Forderungen sind für 2025 in Höhe von 9.663.992,04 € ausgewiesen. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -332.942,93 € bzw. um -3,33 Prozent. Dies gründet sich im Wesentlichen auf die Entwicklung der privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (-949 T€) und den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich (+665 T€). Es handelt sich hierbei u.a. um diverse Erstattungsansprüche gegen Kommunen und Gemeindeverbände (insb. LWL) im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe, deren Bearbeitungsdauer nicht im Einflussbereich der Stadt Ahlen liegt.

Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Vergleich zum Vorjahr von 1.515 T€ um 777 T€ auf 738 T€ reduziert. Ursächlich hierfür ist insbesondere der Rückgang der debitorischen Kreditoren.

Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Forderungsspiegel (Anlage 2).

3.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Position sind sämtliche Wertpapiere auszuweisen, die nicht dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen sollen.

	2024	2025	Veränderung
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0

3.1.2.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

	2024	2025	Veränderung
2.4 - Liquide Mittel	342.042	464.785	122.743



3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im Vorjahr ausgezahlten, aber erst dem aktuellen Haushaltsjahr aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Dazu gehören unter anderem die Beamtenbezüge für Januar des laufenden Jahres.

	2024	2025	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	8.001.299	8.016.795	15.496

Die größte Veränderung im Bereich der aktiven Rechnungsabgrenzung ist in 2025 die Auflösung für die Radstation (-12 T€).

Die wesentlichen Zuführungen im Bereich ARAP übrige Forderungen sind:

HxE Auszahlungen 01/2026	1.212.673,95 €
Beamtenbesoldung 01/2026	716.038,48 €
Versorgungskassenbeiträge 01/2026	424.254,08 €
Leistungen Unterhaltsvorschuss	218.064,00 €
Glasfaserausbau Eigenanteil Stadt Ahlen	219.674,88 €
Summe:	2.790.705,39 €

Die wesentlichen Auflösungen im Bereich ARAP übrige Forderungen sind:

HxE Auszahlungen 01/2025	1.154.051,13 €
Beamtenbesoldung 01/2025	653.140,83 €
Versorgungskassenbeiträge 01/2025	422.463,92 €
Leistungen Unterhaltsvorschüsse	207.544,00 €
Summe:	2.437.199,88 €

3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 42 Abs. 5 S. 2 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 GO NRW in einem Verbindlichkeitspiegel als Anlage beizufügen (s. Anlage 3).



Die Entwicklung des Eigenkapitals ist im Eigenkapitalspiegel (Anlage 13) dargestellt.

3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gibt der Gesetzgeber die Möglichkeit, das Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiva als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	2024	2025	Veränderung
1. - Eigenkapital	89.700.989	60.294.656	-29.406.333
1.1 - Allgemeine Rücklage	95.068.947	90.858.770	-4.210.177
1.2 - Sonderrücklagen	172.155	291.341	119.186
1.4 - Bilanzierter Verlustvortrag	-830.000	-830.000	0
1.5 - Jahresergebnis	-5.540.113	-30.025.455	-24.485.342

Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse dar sowie vorgenommener direkter Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage.

Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage wurden wie folgt vorgenommen:

Verrechnungen mit Allgemeiner Rücklage

	E'2025
Erträge aus Verrechnung mit Allgemeiner Rücklage	839.918
Aufwendungen aus Verrechnung mit Allgemeiner Rücklage	340.625
Verrechnungssaldo	499.293

Bei den Erträgen aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage handelt es sich um die Verrechnung von Erträgen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen und Sonderposten (314 T€) sowie um die Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten (5 T€) und die verrechneten Erträge aus Wertberichtigungen bei Finanzanlagen (521 T€). Bei den Verrechnungen von Erträgen im Bereich Vermögensgegenstände handelt es sich um etliche Einzelpositionen. Die größeren Beträge lassen sich auf Abgänge von Sonderposten aus Zuweisungen durch den Abgang von Anlagen zurückführen, u.a. durch die Erneuerung des Kunstra-

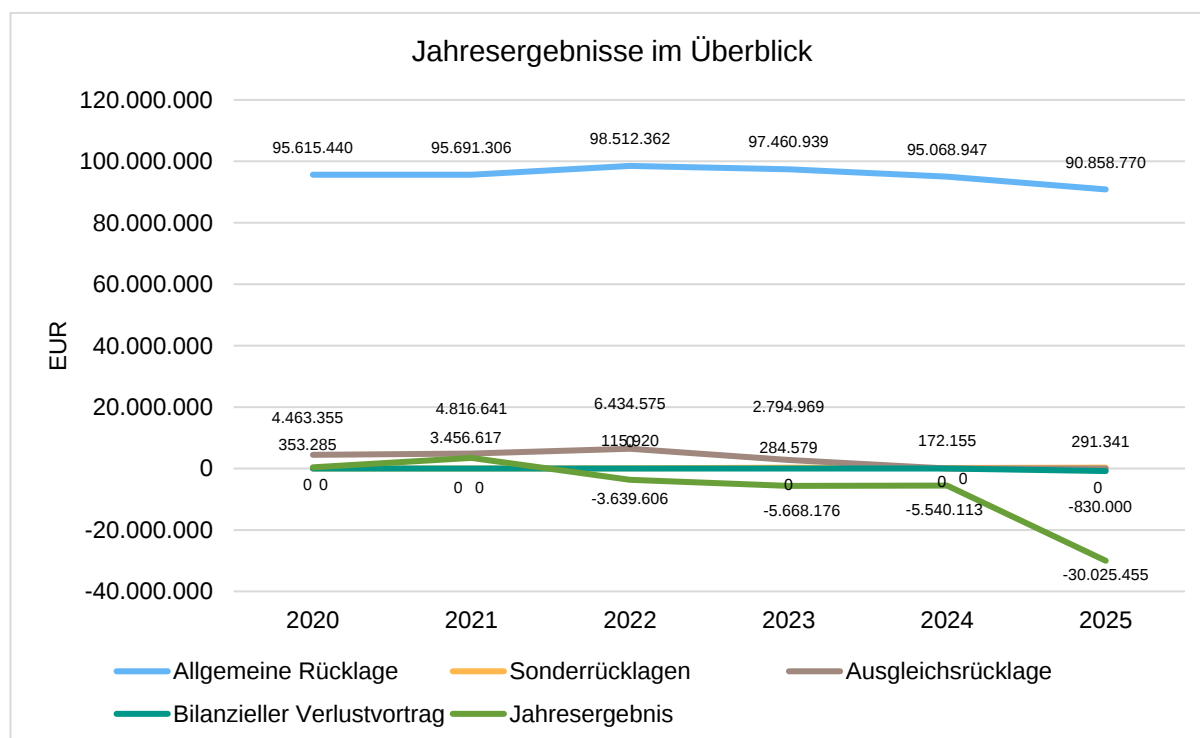


senplatzes im Sportpark Nord (133 T€) oder durch Grundstücksverkäufe (110 T€). Die Wertberichtigungen bei den Finanzanlagen resultieren aus dem Anstieg der RWE Aktien von 38,00 € auf 45,27 € für 71.622 Anteile. Das macht eine Erhöhung der Anteile um 521 T€ aus.

Bei den Aufwendungen aus der Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage handelt es sich um Verrechnungen durch Abgänge im Bereich Vermögensgegenstände (315 T€). Hier geht es im Wesentlichen um Verschrottungen aus dem Sportbereich (143 T€) und Verschrottungen im Straßenbereich (90 T€) sowie Verschrottungen im Bereich bebaute Grundstücke (22 T€), die u.a. im Rahmen der Inventur festgestellt wurden. 25 T€ resultieren aus der Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungen. Hier sind das Schullandheim Winterberg (21 T€) und das Handballleistungszentrum (4 T€) betroffen. Es ergibt sich somit ein Verrechnungssaldo von 499 T€.

Im Rahmen von Berichtigungen von Wertansätzen von Grund und Boden aus der Eröffnungsbilanz nach Feststellung der Eröffnungsbilanz und dem vierten folgenden Jahresabschluss wurden der allgemeinen Rücklage 643,80 € zugeführt. Der Betrag gibt den Wert eines Grundstücks wider, welches zur Eröffnungsbilanz versehentlich nicht mit aufgenommen wurde.

Sollte der Rat dem Vorschlag der Verwaltung zur Verwendung des Jahresergebnisses 2025 folgen, würde ein Teil des Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.720.000,00 € vorgetragen werden und der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 22.305.455,13 € durch die allgemeine Rücklage gedeckt werden. Die allgemeine Rücklage wird aufgrund der Verrechnung von bilanziellen Verlustvorträgen aus Vorjahren um 276.666 € verringert und aufgrund von direkten Buchungen gegen die allgemeine Rücklage um 500 T€ erhöht. Die allgemeine Rücklage würde sich damit auf 68.277 T€ reduzieren.





Sonderrücklagen

Erhaltene Zuwendungen gemäß § 44 Absatz 4 KomHVO NRW für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, sind in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils der Vermögensgegenstände in einer Sonderrücklage zu passivieren.

Als Sonderrücklagen sind gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsgeber deren ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat. Zum 31.12.2024 hatte die Sonderrücklage einen Wert von 172 T€. 119 T€ wurden in 2025 zugeführt, so dass die Sonderrücklage zum 31.12.2025 einen Wert von 291 T€ aufweist. Die Erhöhung der Sonderrücklage um 119 T€ begründet sich aus zwei weiteren Verkäufen von Gewerbeflächen an der Zeche Westfalen. Der Erlös aus diesen Verkäufen in Höhe von 119 T€ ist lt. Vertrag mit der NRW.URBAN GmbH & Co. KG für die denkmalgerechte Instandsetzung der Maschinenzentrale einzusetzen und wird daher der Sonderrücklage zugeführt.

Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 GO NRW ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderte Position des Eigenkapitals zusätzlich zur allgemeinen Rücklage anzusetzen, um einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung auszugleichen. Kann der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden, gilt der Haushalt als ausgeglichen.

Die Ausgleichsrücklage weist zum 31.12.2025 einen Stand von 0,00 € aus.

Bilanzieller Verlustvortrag

Soweit ein Ausgleich des Jahresergebnisses nach § 79 Satz 1 GO NRW nicht erreichbar ist, kann ein verbleibender Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden. Ein Fehlbetragsvortrag bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Die Stadt Ahlen hat für 2024 einen Fehlbetrag in Höhe von 830 T€ vorgetragen. Dieser Fehlbetragsvortrag soll anteilig über drei Jahre (2025 bis 2027) ausgeglichen werden. Die Verbuchung erfolgt gegen die Allgemeine Rücklage und mindert diese entsprechend.

Jahresfehlbetrag/-überschuss

Die Bilanz weist das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2025 aus. Der Rat der Stadt Ahlen hat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses gemäß § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW auch über die Behandlung des ausgewiesenen Jahresfehlbetrages zu beschließen. Die Verwaltung empfiehlt dem Rat der Stadt Ahlen bei diesem Beschluss, einen Teil des Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.720.000,00 € vorzutragen und den verbleibenden anteiligen Fehlbetrag in Höhe von 22.305.455,13 € durch die allgemeine Rücklage zu decken.



3.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 44 Absatz 4 bis 6 KomHVO NRW erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Die erhaltenen Zuwendungen teilen sich auf wie folgt auf die Zuwendungsgeber auf:

	2024	2025	Veränderung
2 - Sonderposten	138.797.767	142.780.323	3.982.556
2.1 - für Zuwendungen	95.163.148	99.912.805	4.749.656
2.2 - für Beiträge	38.876.433	37.846.771	-1.029.663
2.3 - für den Gebührenaussgleich	324.906	324.906	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	4.433.280	4.695.842	262.562

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene Zuwendungen gemäß § 44 Absatz 4 KomHVO NRW für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde, sind in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils der Vermögensgegenstände in einer Sonderrücklage zu passivieren (vgl. oben).

Der Bestand der auflösungsfähigen Zuwendungen (Sonderposten) zum 31.12.2025 beträgt 99.912.804,57 €. Die Abweichung zum Vorjahr in Höhe von 4.750 T€ resultiert im Wesentlichen aus der weiteren Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land bei gleichzeitiger Bildung von neuen Sonderposten:

Bei den Zugängen von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land handelt es sich im Wesentlichen um die Bildung von Sonderposten für den ersten Bauabschnitt der Osttangente (7.287 T€), für die PV-Anlage der Don-Bosco-Schule (241 T€) sowie für die Abwicklung des Infrastrukturpaketes II im offenen Ganztags (144 T€).

Im Rahmen der Schulpauschale sind Zugänge in Höhe von insgesamt 530 T€ zu nennen. Unter anderem wurden aus der Schulpauschale Sonderposten in Höhe von 247 T€ für naturwissenschaftliche Räume sowie für die Erweiterung der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule zur TMG Junior (171 T€) gebildet.

Im Rahmen der Feuerschutzpauschale wurden insgesamt Sonderposten in Höhe von 109 T€ gebildet. Diese wurden für zwei neue Mannschaftstransportfahrzeuge für den Brandschutz verwendet.



Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen. Werden erhaltene Zuwendungen für Investitionen an Dritte weitergeleitet, darf ein Sonderposten nur gebildet werden, wenn die Gemeinde die geförderten Vermögensgegenstände für das Haushaltsjahr 2025 gemäß § 44 Absatz 2 Satz 1 KomHVO zu aktivieren hat.

3.2.2.2 Sonderposten für Beiträge

Für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Beiträge für Investitionen gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW werden Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten wird entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

Der Bestand zum 31.12.2025 beträgt 37.846.770,62 €.

Die von der Stadt erhobenen Beiträge i. S. v. §§ 8 Abs. 2 und 8 a KAG sowie § 127 BauGB, wie z.B. Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge, werden nach Fertigstellung des entsprechenden Vermögensgegenstandes als Sonderposten für Beiträge ausgewiesen.

In 2025 gibt es folgende fertig gestellte Erschließungsmaßnahmen, für die bisher noch keine Beiträge erhoben wurden:

- Eckener Straße,
- Bachstraße und
- Moltkestraße.

Hier handelt es sich jedoch nur um Straßen, die erstmalig hergestellt wurden. Diese werden nach BauGB (90 %) abgerechnet. Straßen, die erneuert oder verbessert wurden, sind hier nicht aufgeführt. Diese werden nach dem KAG abgerechnet.

3.2.2.3 Sonderposten für Gebührenaussgleich

Die kommunalen kostenrechnenden Einrichtungen innerhalb des Haushalts der Stadt Ahlen (Marktwesen, Bestattungswesen und Rettungsdienst) führen ihre Gebührenrechnung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen durch (vgl. § 6 KAG). Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen ausgeglichen werden müssen, werden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW angesetzt. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, werden im Anhang angegeben.

Diese unterschiedliche Handhabung und die Möglichkeit des Gebührenaussgleichs über bis zu vier Jahre (§ 6 Abs. 2 KAG) nach Abschluss des Betrachtungsjahres führt im Einzelfall dazu, dass sowohl Fehlbeträge als auch Überschüsse für einen einzelnen Gebührenbereich gleich-



zeitig bestehen, wovon nach der Auslegung des Haushaltsrechts (Brutto-Prinzip) nur die Überschüsse in der Bilanz auszuweisen sind und die Fehlbeträge nicht saldiert werden dürfen.

Der Bestand zum 31.12.2025 beträgt 324.906,24 €. Im Vorjahr wurde hier ebenfalls ein Wert von 324.906,24 ausgewiesen. Es ist demnach keine Veränderung zum Vorjahr festzustellen. Der Gesamtbestand dieser Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

SoPo Gebührenaussgleich	Anfangsbestand 01.01.2025	Zugang	Abgang	Umbuchung	Auflösung	Endbestand 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bestattungswesen	252.314,91	0,00	0,00	0,00	0,00	252.314,91
Marktwesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettungsdienst	72.591,33	0,00	0,00	0,00	0,00	72.591,33
Gesamtsumme	324.906,24	0,00	0,00	0,00	0,00	324.906,24

3.2.2.4 Sonstige Sonderposten

Unter die Position Sonstige Sonderposten fallen sämtliche Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und zuvor noch nicht genannt wurden. Hierunter fallen z.B. empfangene Zahlungen für Ausgleichsflächen.

Der Bestand zum 31.12.2025 beträgt 4.695.841,59 €. Er hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 263 T€ erhöht.

3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen werden nach § 37 KomHVO NRW für Verbindlichkeiten gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind. Die Entwicklung der Rückstellungen sind dem Rückstellungsspiegel (Anlage 4) zu entnehmen.

Zum 31.12.2025 hat die Stadt Ahlen folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen

	2024	2025	Veränderung
3 - Rückstellungen	108.172.511	113.051.586	4.879.074
3.1 - Pensionsrückstellungen	99.013.971	104.283.745	5.269.774
3.2 - Rückstellungen für Depo- nien und Altlasten	2.311.147	2.357.000	45.853
3.3 - Instandhaltungsrückstel- lungen	2.004.693	1.352.179	-652.514
3.4 - Sonstige Rückstellungen	4.842.701	5.058.662	215.961



Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind als Rückstellung anzusetzen. Zu den Rückstellungen nach Satz 1 gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Die Pensionsrückstellungen werden über die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Firma Heubeck AG ermittelt. Es sind Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger bewertet worden. Die Durchführungshinweise zur Bewertung (Runderlass des Innenministeriums vom 04.01.2006) und die Richttafeln von 2005 G von Prof. Klaus Heubeck werden berücksichtigt. Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.270 T€.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten gemäß § 37 Abs. 3 KomHVO NRW dürfen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen angesetzt werden. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten. Die Rückstellungen für Deponien und Altlasten erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 46 T€.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Die Instandhaltungsrückstellungen reduzieren sich im Vergleich zum Vorjahr um 653 T€.

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 7 KomHVO NRW dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Grund hierfür entfallen ist. Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 216 T€.

Für eine detaillierte Übersicht hinsichtlich der Rückstellersentwicklung wird auf die Anlage 4 Rückstellungsspiegel verwiesen.

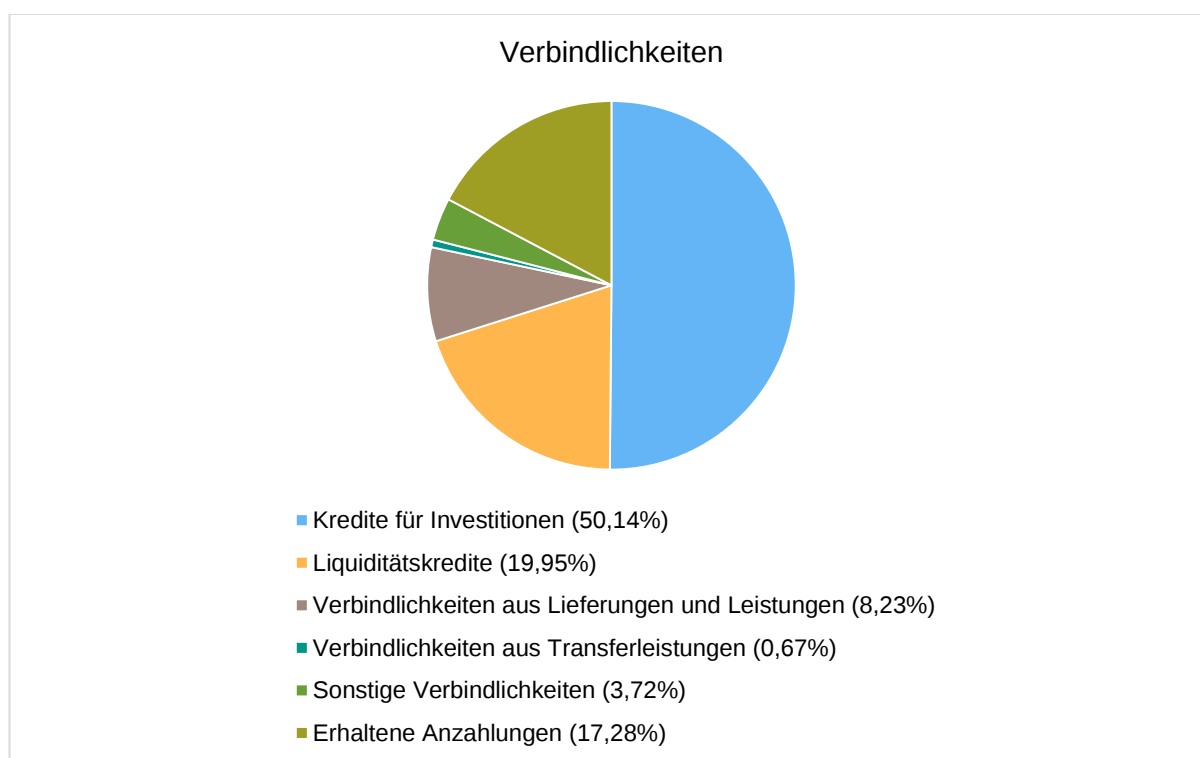
3.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 48 Absatz 1 KomHVO NRW sind Verbindlichkeiten im Verbindlichkeitenspiegel der Kommune nachzuweisen.

	2024	2025	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	166.631.476	221.521.179	54.889.704
4.2 - Kredite für Investitionen	94.559.799	111.068.406	16.508.608
4.3 - Liquiditätskredite	17.313.010	44.197.710	26.884.700

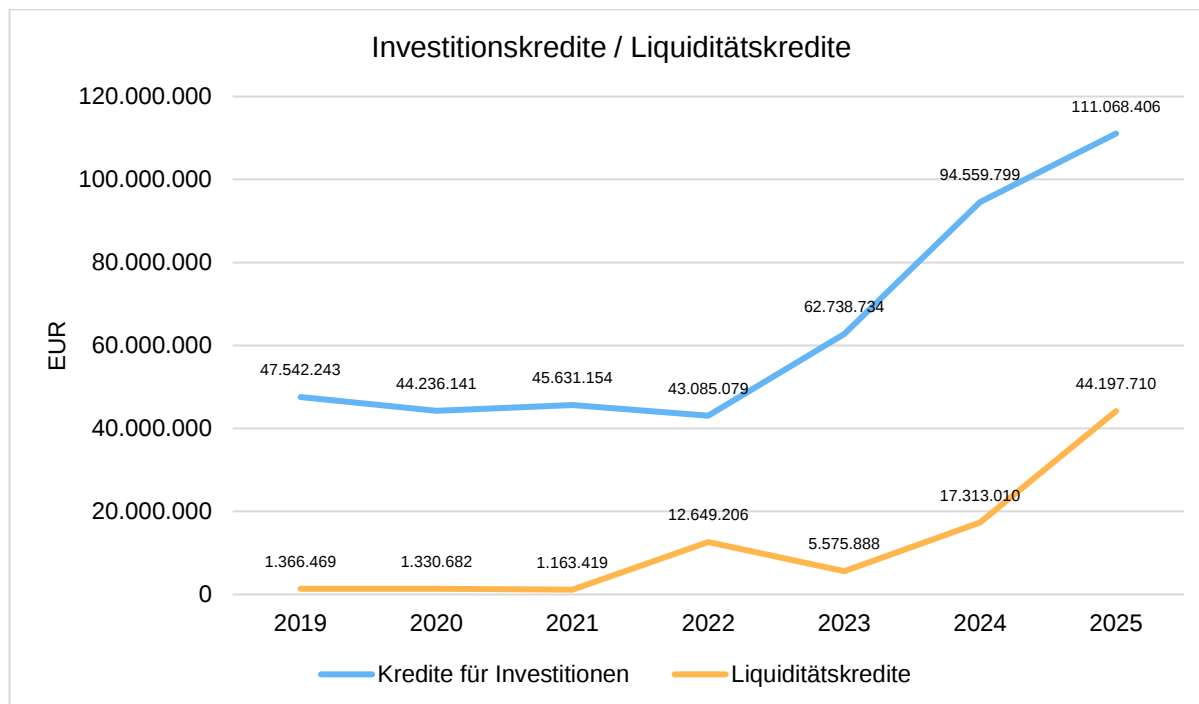


	2024	2025	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.991.167	18.242.102	10.250.935
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.634.012	1.490.227	-143.785
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	8.836.831	8.250.230	-586.602
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	36.296.657	38.272.505	1.975.849



Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen werden in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung untergliedert.

Das dazugehörige Schaubild zeigt die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite:



Die Stadt Ahlen hat zur Finanzierung ihrer Investitionen Kredite von Kreditinstituten in Höhe von 111.068.406,24 € (+16.509 T€) aufgenommen. Die erhöhte Kreditaufnahme ist den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen und der erhöhten Investitionstätigkeit geschuldet. Zudem schlagen hier insbesondere die Großbauprojekte wie z. B. Osttangente oder Masterplan Ahleener Innenstadt im Trialog zu Buche.

Zum Bilanzstichtag besteht eine Verbindlichkeit aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 44.197.709,81 €. Im Vergleich zu 2024 (17.313 T€) ist hier eine Erhöhung der Bilanzposition um 26.885 T€ festzustellen. Die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sind stärker gestiegen als die Einzahlungen (u.a. höhere Kreisumlage, Tarifierhöhung und damit verbundene höhere Ausgaben in den Bereichen wirtschaftliche Jugendhilfe und Personal). Grundsätzlich unterliegen die Liquiditätskredite immer einer gewissen Schwankung.

Gemäß § 45 II Nr. 11 KomHVO sind bei Anwendung des § 35 a KomHVO weitere Erläuterungen notwendig. Voraussetzung ist, dass Kredite gemäß § 86 I 4 GO NRW in anderen Währungen aufgenommen wurden. Kreditaufnahmen in Fremdwährungen wurden im Haushaltsjahr 2025 nicht getätigt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Es handelt sich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um 10.251 T€. Das resultiert hauptsächlich aus der Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber den AUB. Der Rest verteilt sich auf normale Schwankungen.



Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergeben sich überwiegend auf dem Gebiet der Sozial- und Jugendhilfe, u.a. Hilfen zur Erziehung, Pflegegeldleistungen und ähnliches.

Der Rest begründet sich aus normalen jährlichen Schwankungen, die sich aus vielen kleinen Beträgen zusammensetzen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten werden insbesondere für nachfolgend genannte Verpflichtungen gebildet:

Sonstige Verbindlichkeiten aus Beiträgen ¹	6.581.554,52 €
Fremde Finanzmittel durchlaufende Gelder Abwasserwerk	1.446.033,57 €
Kreditorische Debitoren ²	1.095.773,40 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisung vom Land (für Natur- u. Gewerbepark Olfetal)	317.053,20 €
Sonst. VB Krankenhilfe im Kreis WAF	- 779.758,37 €
Fremde Finanzmittel Abwasserwerk Schmutzwassergebühr	- 1.245.156,13 €
Summe	7.415.500,19 €

¹ Erhaltene Vorausleistungen von Erschließungsbeiträgen sind vorläufige Beitragsleistungen, die mit dem späteren endgültigen Betrag verrechnet werden. Bei einer Ablösung eines Erschließungsbeitrages handelt es sich um die Begleichung im Ganzen vor Entstehung der Beitragspflicht.

² Kreditorische Debitoren sind Schuldner, bei denen die Stadt selbst Verbindlichkeiten (Schulden) hat.

Die größten Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr finden sich hier bei den sonstigen Verbindlichkeiten im Bereich sonstige Verbindlichkeiten Krankenhilfe im Kreis WAF (- 786 T€).

Erhaltene Anzahlungen

Erhaltene Anzahlungen werden insbesondere für nachfolgend genannte Verpflichtungen gebildet:

erhaltene Anzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	29.030.606,27 €
erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen	4.779.038,36 €
erhaltene Anzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.527.873,15 €
erhaltene Anzahlungen aus Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke	1.268.759,79 €
erhaltene Anzahlungen aus Sachzuwendungen	345.001,69 €
Summe	37.951.279,26 €



Die größten Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr finden sich hier bei den erhaltenen Anzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land (Veränderungen insg. + 512 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um größere Veränderungen z. B. bei den erhaltenen Anzahlungen für das Stadthaus in Höhe von 1.120 T€, für den Dr.-Paul-Rosenbaum-Platz in Höhe von 1.305 T€, für die Osttangente in Höhe von 1.037 T€ (Veränderung insg. nach Anlage von Sonderposten in Höhe von 7.287 €: - 6.249 T€) und für die allgemeine Investitionspauschale in Höhe von 3.603 T€ (Veränderung insg. nach Anlage von Sonderposten in Höhe von 191 T€: +3.412 T€).

Weitere Änderungen ergeben sich bei den erhaltenen Anzahlungen aus Beiträgen (+ 955 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Anzahlungen aus Beiträgen für die Gewerbegebiete Ostdolberg und für das Baugebiet Auf dem Handkamp (insges. 859 T€). Des Weiteren gibt es größere Veränderungen bei den erhaltenen Anzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden (+ 614 T€). Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Grundstücksverkäufe aus dem Baugebiet Auf dem Handkamp und aus dem Gewerbegebiet Ostdolberg.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2024	2025	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	11.898.168	11.789.287	108.881

Die Stadt Ahlen bildet passive Rechnungsabgrenzungen für Einzahlungen auf Friedhofsgebühren und für erhaltene Zuwendungen vom Land zur Weiterleitung an Dritte. Zugeführt werden im Jahr 2025 Einzahlungen aus Friedhofsgebühren in Höhe von 654 T€, aufgelöst wird ein Betrag in Höhe von 425 T€.

Zu den Zuwendungen vom Land zur Weiterleitung für Dritte gehören insbesondere Investitionszuschüsse für Kindertagesstätten, die an die Träger weitergegeben wurden. Aus erhaltenen Zuwendungen vom Land wurden in 2025 319 T€ aufgelöst.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 39 KomHVO NRW die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts Anderes zugelassen ist.



	2024	2025	Veränderung
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.228	75.954.171	-6.208.057
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.421	61.466.016	782.595
3 - Sonstige Transfererträge	967.165	832.023	-135.142
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597	17.475.551	1.595.953
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171	2.655.096	-424.075
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	18.496.769	11.575.808	-6.920.961
7 - Sonstige ordentliche Erträge	7.077.250	7.032.263	-44.987
8 - Aktivierte Eigenleistungen	408.580	330.698	-77.881
9 - Bestandsveränderungen	--	--	--
10 - Ordentliche Erträge	188.754.181	177.321.626	-11.432.554
11 - Personalaufwendungen	37.314.407	41.445.661	4.131.254
12 - Versorgungsaufwendungen	10.242.577	11.048.881	806.304
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323	30.688.358	-1.332.965
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.105.279	10.869.303	764.024
15 - Transferaufwendungen	92.907.158	100.425.032	7.517.874
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.527.632	10.526.339	998.707
17 - Ordentliche Aufwendungen	192.118.376	205.003.574	12.885.198
18 - Ordentliches Ergebnis	-3.364.195	-27.681.947	-24.317.752
19 - Finanzerträge	369.560	1.210.066	840.506
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.545.478	3.553.574	1.008.096
21 - Finanzergebnis	-2.175.918	-2.343.508	-167.590
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.540.113	-30.025.455	-24.485.342
23 - Außerordentliche Erträge	--	--	--
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--



	2024	2025	Veränderung
25 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	--
26 - Jahresergebnis	-5.540.113	-30.025.455	-24.485.342
27 - Globaler Minderaufwand	--	--	--
28 - Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler Minderaufwand	-5.540.113	-30.025.455	-24.485.342
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	461.736	319.226	-142.510
30 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	520.692	520.692
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	613.695	340.625	-273.070
32 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--
33 - Verrechnungssaldo	-151.960	499.293	651.253

Die nachfolgenden Positionen der Ergebnisrechnung werden hinsichtlich Planansätzen, Ist-Beträgen und den entsprechenden Veränderungen ausgewiesen. Eine Erläuterung der Veränderungen erfolgt an dieser Stelle allerdings nicht. Diesbezüglich wird auf den Lagebericht verwiesen, der sich ausführlich hiermit beschäftigt.

4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 177.321.626,44 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -11.432.554,14 € bzw. um -6,06 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 185.606.643 € um -8.285.016,56 € ab. Dies entspricht -4,67 Prozent.

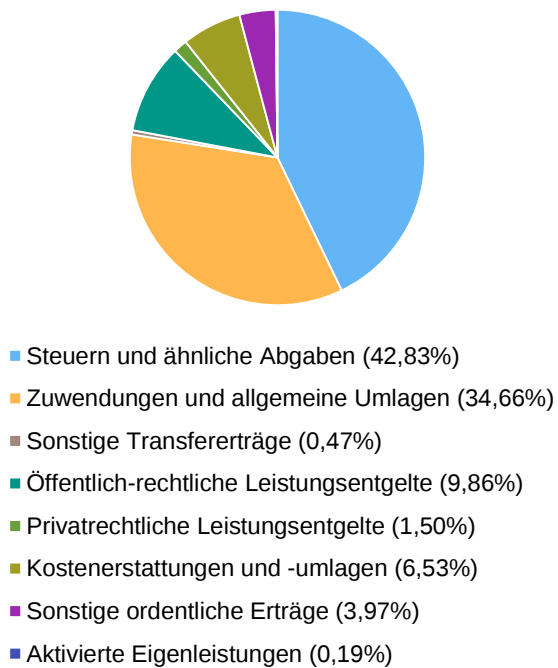
Tabelle Erträge

	2024	2025	Veränderung
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.228	75.954.171	-6.208.057
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.421	61.466.016	782.595
03 - Sonstige Transfererträge	967.165	832.023	-135.142



	2024	2025	Veränderung
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597	17.475.551	1.595.953
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171	2.655.096	-424.075
06 - Kostenerstattungen und -umlagen	18.496.769	11.575.808	-6.920.961
07 - Sonstige ordentliche Erträge	7.077.250	7.032.263	-44.987
08 - Aktivierte Eigenleistungen	408.580	330.698	-77.881
10 - Ordentliche Erträge	188.754.181	177.321.626	-11.432.554

Ertragspositionen im Einzelnen



4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben enthalten im Wesentlichen die Erträge aus der Gewerbesteuer und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.



Steuern und ähnliche Abgaben

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Grundsteuer A	282.246	235.851	201.128	-34.723	-81.118
Grundsteuer B	10.121.778	0	156.474	156.474	-9.965.303
Grundsteuer B1 (Wohngebäude)	--	6.616.372	6.918.379	302.007	6.918.379
Grundsteuer B2 (Nichtwohngebäude)	--	3.531.438	3.386.335	-145.103	3.386.335
Gewerbesteuer	40.725.186	42.310.490	32.077.067	-10.233.423	-8.648.119
Anteil Einkommens- steuer	23.346.214	24.250.828	25.322.101	1.071.273	1.975.887
Anteil Umsatzsteuer	4.246.097	4.496.275	4.452.052	-44.223	205.955
Vergnügungssteuer	1.030.223	1.200.000	1.022.922	-177.078	-7.302
Hundesteuer	51.663	203.000	47.232	-155.768	-4.431
Ausgleichsleistungen	2.358.821	2.416.752	2.370.481	-46.271	11.659
Summe Steuern und ähnliche Ab- gaben	82.162.228	85.261.006	75.954.171	-9.306.835	-6.208.057

Die Steuern und ähnlichen Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 75.954.170,73 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.208.057,16 € bzw. um -7,56 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 85.261.006 € um -9.306.835,27 € ab, dies entspricht -12,25 Prozent.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellen die Schlüsselzuweisungen die wichtigste Einzelposition dar. Sie werden vom Land als zweckfreie Zuwendung zur Finanzierung des Ergebnishaushalts gewährt und bemessen sich am fiktiven Bedarf der jeweiligen Gemeinde sowie der Steuerkraft. Ferner wird diese Position der ordentlichen Erträge von den Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus den Zuweisungen des Landes bestimmt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.421	62.207.281	61.466.016	-741.265	782.595
davon Schlüsselzu- weisungen	32.879.437	33.055.219	33.055.218	-1	175.781
davon Bedarfszuwei- sungen und sonstige	69.101	69.102	77.418	8.316	8.317



	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
allgemeine Zuweisungen					
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	23.656.709	25.465.148	24.001.782	-1.463.366	345.073
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	4.078.175	3.617.812	4.331.598	713.786	253.424

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 61.466.016,27 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 782.595,35 € bzw. um 1,29 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 62.207.281 € um -741.264,87 € ab, dies entspricht -1,21 Prozent.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich im Wesentlichen um den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, der Erstattung zu Unrecht gewährter Leistungen und der konsumtiven Schuldendiensthilfen für das Projekt "Gute Schule 2020".

Sonstige Transfererträge

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Sonstige Transfererträge	967.165	941.700	832.023	-109.677	-135.142

Die sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 832.023,42 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -135.141,79 € bzw. um -13,97 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 941.700 € um -109.676,58 € ab, dies entspricht -13,18 Prozent.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten alle Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie Kostenbeiträge von Eltern für Kindertageseinrichtungen.

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Verwaltungsgebühren	1.200.710	1.130.750	1.149.009	18.259	-51.701
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.180.150	15.349.744	15.128.446	-221.298	1.948.296



	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.431.719	1.193.764	1.198.096	4.332	-233.623
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	67.018	0	--	0	-67.018
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597	17.674.258	17.475.551	-198.707	1.595.953

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 17.475.550,67 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.595.953,41 € bzw. um 10,05 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 17.674.258 € um -198.707,33 € ab, dies entspricht -1,14 Prozent.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten alle Erträge für die von der Stadt auf privatrechtlicher Grundlage erbrachten Leistungen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisabweichung
Mieten und Pachten	1.387.675	1.162.250	1.179.464	17.214	-208.211
Erträge aus Verkauf	522.418	245.800	176.002	-69.798	-346.416
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.169.079	1.177.764	1.299.630	121.866	130.551
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171	2.585.814	2.655.096	69.282	-424.075

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 2.655.096,31 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -424.074,86 € bzw. um -13,77 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 2.585.814 € um 69.282,31 € ab, dies entspricht 2,61 Prozent.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und -umlagen bilden hauptsächlich Personal- und Sachkostenerstattungen sowie übrige Verwaltungskostenerstattungen ab.



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisabweichung
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	18.496.769	12.326.709	11.575.808	-750.901	-6.920.961

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 11.575.807,63 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.920.961,12 € bzw. um -37,42 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 12.326.709 € um -750.901,23 € ab, dies entspricht -6,49 Prozent.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten im Wesentlichen die Konzessionsabgaben, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung durch Wertberichtigungen auf Forderungen und die Verzinsung der Gewerbesteuer.

Sonstige ordentliche Erträge

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisabweichung
Sonstige ordentliche Erträge	7.077.250	4.409.875	7.032.263	2.622.388	-44.987

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 7.032.263,04 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -44.986,53 € bzw. um -0,64 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 4.409.875 € um 2.622.388,04 € ab, dies entspricht 37,29 Prozent.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Unter der Haushaltsposition „Aktivierte Eigenleistungen“ sind Eigenleistungen der Kommune zu veranschlagen, die für Vermögensgegenstände erbracht wurden, die zur dauerhaften Nutzung durch die Gemeinde sowie zur Aktivierung und nicht zur Veräußerung bestimmt sind.

Aktivierte Eigenleistungen

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisabweichung
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	408.580	200.000	330.698	130.698	-77.881



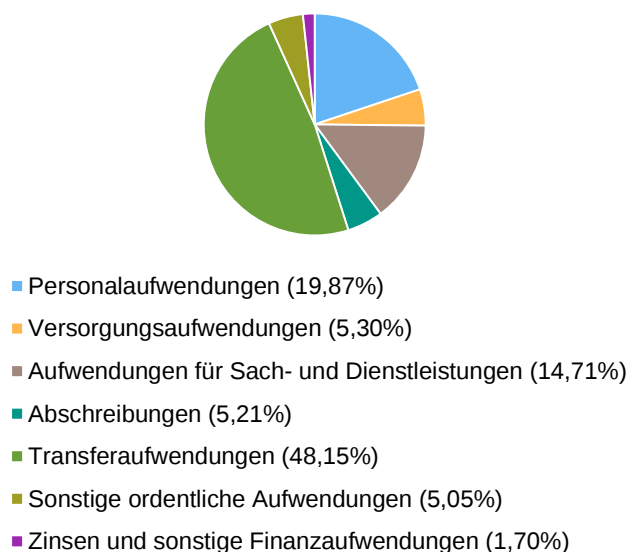
Die aktivierten Eigenleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 330.698,37 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -77.881,44 € bzw. um -19,06 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 200.000 € um 130.698,37 € ab, dies entspricht 39,52 Prozent.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 205.003.573,87 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 12.885.197,99 € bzw. um 6,71 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 215.719.767 € um -10.716.193,28 € ab, dies entspricht -5,23 Prozent.

	2024	2025	Veränderung
11 - Personalaufwendungen	37.314.407	41.445.661	4.131.254
12 - Versorgungsaufwendungen	10.242.577	11.048.881	806.304
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323	30.688.358	-1.332.965
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.105.279	10.869.303	764.024
15 - Transferaufwendungen	92.907.158	100.425.032	7.517.874
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.527.632	10.526.339	998.707
17 - Ordentliche Aufwendungen	192.118.376	205.003.574	12.885.198

Aufwandspositionen im Einzelnen





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte und sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind nach den Transferaufwendungen die zweitgrößte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Dienstaufwendungen Beamte	8.401.654	9.002.358	9.341.872	339.514	940.218
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	22.028.403	23.348.092	22.559.556	-788.536	531.153
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	33.812	82.080	35.741	-46.339	1.929
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	1.160.149	1.348.697	1.222.031	-126.666	61.882
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.678.525	5.276.357	5.041.580	-234.777	363.055
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	564.391	540.000	370.583	-169.417	-193.808
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	447.474	5.226.489	2.874.299	-2.352.190	2.426.825
Personalaufwendungen	37.314.407	44.824.072	41.445.661	-3.378.412	4.131.254
Versorgungsaufwendungen	10.242.577	9.465.168	11.048.881	1.583.713	806.304
Personal- und Versorgungsaufwand	47.556.984	54.289.240	52.494.542	-1.794.698	4.937.558

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 52.494.542,13 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.937.558,37 € bzw. um 10,38 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 54.289.240 € um -1.794.698,20 € ab, dies entspricht -3,42 Prozent.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind neben den Personal- und Transferaufwendungen die größte Aufwandsposition.

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung un-	12.575.613	16.744.401	12.965.877	-3.778.524	390.264



	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
bewegliches Vermögen					
Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.121.656	2.131.380	1.281.540	-849.839	159.884
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	14.119.042	15.948.366	13.635.548	-2.312.818	-483.494
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	4.205.013	2.901.023	2.805.393	-95.630	-1.399.620
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323	37.725.170	30.688.358	-7.036.812	-1.332.965

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 30.688.358,31 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.332.964,99 € bzw. um -4,16 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 37.725.170 € um -7.036.811,84 € ab, dies entspricht -22,93 Prozent.

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	10.105.279	10.348.249	10.869.303	521.054	764.024
Abschreibungen gesamt	10.105.279	10.348.249	10.869.303	521.054	764.024

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 10.869.303,20 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 764.023,98 € bzw. um 7,56 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 10.348.249 € um 521.053,73 € ab, dies entspricht 4,79 Prozent.

4.2.4 Transferaufwendungen

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z. B. Kreis- oder Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Umlagen an Gemeindever-	30.232.393	35.020.442	35.018.904	-1.538	4.786.511



	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
bände					
Sozialtransferaufwendungen	28.858.141	31.414.109	30.928.010	-486.099	2.069.868
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	2.914.044	3.327.791	2.589.626	-738.165	-324.418
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.929.959	31.739.928	30.911.128	-828.800	981.169
Sonstige Transferaufwendungen	972.620	1.012.278	977.364	-34.914	4.744
Summe	92.907.158	102.514.548	100.425.032	-2.089.516	7.517.874

Die Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 100.425.031,64 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 7.517.874,05 € bzw. um 8,09 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 102.514.548 € um -2.089.516,36 € ab, dies entspricht -2,08 Prozent.

4.2.5 Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

	E'2024	P'2025	E'2025	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.412.109	1.536.254	1.317.787	-218.467	-94.321
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.037.461	5.621.555	4.432.583	-1.188.972	395.122
Geschäftsaufwendungen	1.728.146	1.587.108	1.554.862	-32.246	-173.285
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	875.331	1.032.201	1.023.201	-9.000	147.870
Wertveränderung bei Vermögensgegenständen	1.132.057	464.100	1.575.674	1.111.574	443.618
Besondere ordentliche Aufwendungen	19.844	35.000	30.772	-4.228	10.928
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	322.684	566.341	591.459	25.118	268.775
Summe sonstiger ordentlicher Aufwendungen	9.527.632	10.842.559	10.526.339	-316.221	998.707



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 10.526.338,59 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 998.706,58 € bzw. um 10,48 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 10.842.559 € um -316.220,61 € ab, dies entspricht -3,00 Prozent.

4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 1.210.065,87 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 840.505,74 € bzw. um 227,43 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 1.048.397 € um 161.668,87 € ab, dies entspricht 15,42 Prozent.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 3.553.573,57 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.008.095,81 € bzw. um 39,60 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 2.883.006 € um 670.567,57 € ab, dies entspricht 23,26 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf -2.343.507,70 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -167.590,07 € bzw. um 7,70 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -1.834.609 € um -508.898,70 € ab, dies entspricht 27,74 Prozent.

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €.

Außerordentlichen Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2025 auf 0,00 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 0 € um 0 € ab.



5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Lagebericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich auf die Investitions- und Finanzierungstätigkeit eingegangen wird. Um Doppelungen zu vermeiden, wird bezüglich der restlichen Positionen auf die Erläuterungen im Lagebericht verwiesen.

	2024	2025	Veränderung
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	80.572.719	74.964.089	-5.608.630
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.034.324	55.569.002	-465.322
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	837.768	743.309	-94.459
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.447.211	15.761.828	314.616
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.365.134	2.661.923	296.789
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.806.142	10.691.310	-3.114.832
7 - Sonstige Einzahlungen	7.205.570	7.687.915	482.345
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	374.938	1.095.482	720.544
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.643.805	169.174.857	-7.468.948
10 - Personalauszahlungen	36.467.372	38.123.077	1.655.705
11 - Versorgungsauszahlungen	5.665.766	6.093.406	427.640
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.236.415	27.066.106	-6.170.309
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	2.699.249	3.538.773	839.524
14 - Transferauszahlungen	95.993.508	100.709.882	4.716.374
15 - Sonstige Auszahlun-	11.822.902	12.695.591	872.689



	2024	2025	Veränderung
gen			
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.885.213	188.226.835	2.341.622
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.241.407	-19.051.978	-9.810.570
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.678.685	11.384.456	-294.229
19 - Einzahlungen aus Veräußerung von Sachanlagen	5.842.642	2.151.256	-3.691.386
20 - Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	--	2.475	2.475
21 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.110.472	1.265.775	155.303
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	464.074	662.296	198.222
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.095.873	15.466.258	-3.629.615
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.748.251	567.992	-1.180.259
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.789.739	31.964.481	11.174.742
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.292.130	1.574.452	-717.677
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	24.833.458	346.468	-24.486.990
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	658.567	3.650	-654.917
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	315.729	262.507	-53.222
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.637.872	34.719.550	-15.918.323
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.542.000	-19.253.292	12.288.708
32 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-40.783.407	-38.305.270	2.478.137
33 - Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkom-	36.000.000	22.000.000	-14.000.000



	2024	2025	Veränderung
menden Rechtsverhältnissen			
34 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.588.374	33.650.636	17.062.263
35 - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	8.152.597	10.420.790	2.268.194
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.793.689	6.708.374	1.914.685
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	39.642.088	38.521.472	-1.120.616
38 - Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-1.141.319	216.203	1.357.522
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	573.348	342.042	-231.305
40 - Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	910.014	-93.460	-1.003.473
Liquide Mittel	342.042	464.785	122.743

Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die **Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit** weisen ein Ist in Höhe von 15.466 T€ aus. Das ist eine Verschlechterung um 3.630 T€ im Vergleich zum Vorjahr (19.096 T€) und eine Verschlechterung um 10.893 T€ im Vergleich zum Plan (26.359 T€). Die größte Abweichung zwischen Plan und Ist findet sich bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Plan: 19.568 T€, Ist: 11.384 T€, Differenz: -8.183 T€). Diese negative Abweichung ergibt sich insbesondere bei den Zuweisungen vom Land für Investitionsmaßnahmen (-8.237 T€). Eine weitere wesentliche Verschlechterung ergab sich bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Plan: 4.658 T€, Ist: 2.151 T€, Differenz: -2.507 T€).

Die **Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit** fallen mit einem Ergebnis von 34.720 T€ 77.362 T€ niedriger als geplant (112.081 T€) aus. Die wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist finden sich bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen (Plan: 89.893 T€, Ist: 31.964 T€, Differenz: -57.929 T€) und den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Plan: 14.632 T€, Ist: 568 T€, Differenz: -14.064 T€). Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen sind die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen ursächlich (-39.875 T€), gefolgt von den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (-16.652 T€).

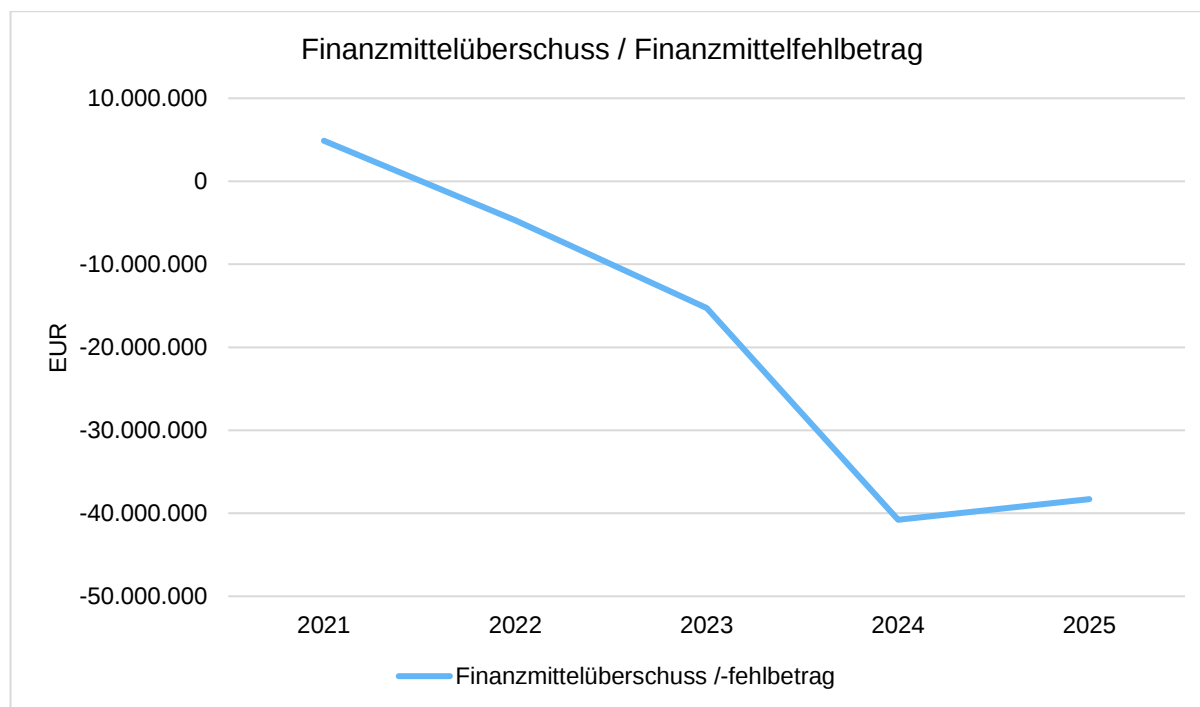


Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit

Die **Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** werden in Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen sowie die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung aufgeteilt. Beide Positionen weisen erhebliche Differenzen zwischen Plan und Ist auf. Während bei der Position Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen 37.767 T€ geplant waren, werden tatsächlich nur 22.000 T€ im Ist ausgewiesen. Letztendlich wurden also 9.767 T€ weniger Darlehen aufgenommen als geplant waren. Bei den Liquiditätskrediten war keine Neuaufnahme geplant, aber es wurden Liquiditätskredite in Höhe von 33.651 T€ aufgenommen.

Auch bei den **Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit** wird zwischen Investitionsdarlehen und Liquiditätskrediten differenziert. 10.416 T€ waren als Tilgung von Investitionsdarlehen eingeplant. Tatsächlich getilgt wurde ein Betrag von 10.421 T€, was eine Differenz zwischen Plan und Ist in Höhe von knapp +5 T€ ausmacht. Bei den Liquiditätskrediten war keine Tilgung geplant. Tatsächlich wurden aber 6.708 T€ getilgt.

Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses / Finanzmittelfehlbedarfs über die letzten 5 Jahren zeigt die nachstehende Abbildung.



6 Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind in einem Umfang von 1.865 T€ in der Ergebnisrechnung und 53.862 T€ in der Finanzrechnung in das Haushaltsjahr 2026 über-



tragen worden. Die einzelnen Beträge ergeben sich aus den Übersichten, die als Anlagen 5 a und b des Anhangs zum Jahresabschluss 2025 beigelegt sind.

7 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

Bei den weiteren Angaben zum Anhang werden wie bereits erwähnt nur jene Angaben gemacht, die keine Negativangaben sind. Die aufzuführenden Angaben können im Gesetzestext unter § 45 Abs. 2 KomHVO NRW nachgelesen werden.

Bei der Stadt Ahlen haben sich beim Jahresabschluss 2025 keine besonderen Umstände ergeben, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr **nicht vor**.

Die Stadt Ahlen hat zum Bilanzstichtag folgende Verpflichtungen aus Leasingverträgen für die restliche Vertragslaufzeit:

Mietverträge Kopierer	29.777,25 €
Leasingverträge Kfz	37.197,72 €
Leasingverträge Telefonanlage	0,00 €
Gesamt	66.974,97 €

Darüber hinaus hat sich die Stadt Ahlen in verschiedenen Verträgen und Vereinbarungen zur Leistung von Zuschüssen und finanziellen Übernahme von Dienstleistungen verpflichtet. Die Verträge und Vereinbarungen laufen jeweils auf unbestimmte Zeit und sind kurzfristig kündbar.

Angaben zu Beteiligungen

Gemäß § 45 II Nr. 10 KomHVO sind Erläuterungen zu Beteiligungen in den Anhang aufzunehmen.

Leistungsbeziehungen

Die Stadt Ahlen hat erstmalig zum 01.01.2019 von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichts Gebrauch gemacht. Die Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen aus 2025 sind gem. § 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO im Folgenden aufgeführt:

**Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen 2025**

Ahlener Umweltbetriebe zu Stadt Ahlen	Erträge	1.962.524,15 €
	Aufwendungen	10.925.463,04 €
Stadthalle Ahlen GmbH zu Stadt Ahlen	Erträge	108.594,21 €
	Aufwendungen	743.741,54 €
EGA Entwicklungsgesellschaft Ahlen mbH zu Stadt Ahlen	Erträge	177.630,00 €
	Aufwendungen	14.825,60 €
Projektgesellschaft Ahlen mbH zu Stadt Ahlen	Erträge	23.879,77 €
	Aufwendungen	0 €
WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH zu Stadt Ahlen	Erträge	35.780,51 €
	Aufwendungen	527.857,51 €
Konzern Stadtwerke Ahlen GmbH zu Stadt Ahlen	Erträge	2.907.876,81 €
	Aufwendungen	5.042.730,41 €

Gleichstellungsplan

Im Anhang ist gem. § 45 II KomHVO anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt. Für das Jahr 2025 lag ein gültiger Gleichstellungsplan der Stadtverwaltung Ahlen vor. Dieser wurde am 29.09.2015 im Rat beschlossen. Für den Zeitraum 2025 bis 2029 erfolgte die Fortschreibung mit Ratsbeschluss vom 03.07.2025.

Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen und Bestellungen von Sicherheiten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Haftungsverhältnisse bestehen in Form von Bürgschaften, die die Stadt für die Darlehen verschiedener Institutionen und sozialer Einrichtungen übernommen hat. Die Gesamtsumme der Darlehen beläuft sich zum 31.12.2025 auf 2.551.500,00 €. Einzelheiten über den Stand der Bürgschaften sind der Anlage 6 zu entnehmen.



Abschließend ist anzumerken, dass die Zusatzversorgung für verbundene Unternehmen wie z.B. Sparkasse durch die Stadt Ahlen abgesichert wird. Allerdings zeichnet sich nicht ab, dass die Stadt Ahlen in absehbarer Zeit für den Ausgleich dieser Risiken in Anspruch genommen wird.

Anzahl der Beschäftigten

Die Stadt Ahlen beschäftigte zum Stichtag 31.12.2025 667 voll- und teilzeitbeschäftigte Mitarbeitende (ohne Mitarbeitende der Ahlener Umweltbetriebe):

- 168 Beamte
- 499 Tarifbeschäftigte
- = 667 Mitarbeitende

Davon sind:

- 47 Auszubildende (Auszubildende, Praktikanten, Anwärter)
- 19 Beurlaubte / Elternzeit (davon 4 Beamte)
- 1 Freiwillige im sozialen Jahr

8 Erläuterungen zum NKF-Kennzahlenset (Anlage 7)

Erhebliche Abweichungen finden sich 2025 bei den Kennzahlen Investitions- und Fehlbezugsquote.

8.1 Investitionsquote

Berechnung:

$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$

Die Investitionsquote als Kennzahl gibt das Verhältnis der im Geschäftsjahr getätigten Investitionen in das Anlagevermögen im Verhältnis zum gesamten Anlagevermögen an. Eine hohe Investitionsquote eines Unternehmens deutet darauf hin, dass das Anlagevermögen entsprechend erneuert und damit auf dem aktuellen Stand der Technik gehalten wird und Erweiterungsinvestitionen ("Investitionen in die Zukunft") getätigt werden.

Investitionsquote:

Kennzahlen zur Vermögenslage		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	362,71%	485,25%	-122,54%

Die Investitionsquote hat sich von 485,25 % in 2024 auf 362,71 % in 2025 verringert. Das ergibt eine Veränderung von 122,54 Prozentpunkten.



Eine wesentliche Veränderung für diese Entwicklung findet sich bei den Bruttoninvestitionen, also den Zugängen und Zuschreibungen. Für 2024 wurden hier Bruttoinvestitionen in Höhe von 57.781.561,47 € ausgewiesen. Für 2025 wird ein Wert von 46.774.903,27 € dargestellt, was eine Verringerung um 11.006.658,20 € bedeutet. Die Brutto-Investitionen setzen sich als Summe aus den Zugängen und Zuschreibungen des Anlagevermögens zusammen. Laut Anlagenspiegel sind die größten Zugänge bei den Sachanlagen zu finden (+40.573 T€). Und innerhalb der Sachanlagen lassen sich die geleisteten Anzahlungen / Anlagen im Bau mit Zugängen in Höhe von 38.778 T€ als größte Position ausmachen. Die Finanzanlagen weisen Zugänge in Höhe von 5.465 T€ aus. Die größten Positionen bei den Finanzanlagen machen die Ausleihungen aus, die in 2025 Zugänge in Höhe von 5.112 T€ verursacht haben. Bei den Zuschreibungen sticht die Position in Höhe von 521 T€ bei den Finanzanlagen hervor. Hier handelt es um eine Wertaufholung von RWE Aktienanteilen.

Die beiden anderen Werte in der Berechnung der Investitionsquote haben sich nicht so deutlich verändert. Die Abgänge des Anlagevermögens sind von 11.908 T€ in 2024 um 988 T€ auf 12.896 T€ gestiegen. Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind von 10.105 T€ in 2024 um 764 T€ auf 10.869 T€ in 2025 gestiegen.

8.2 Fehlbetragsquote

Berechnung:

$$\text{Negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}) \times -100$$

Die Fehlbetragsquote dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Ein Eigenkapitalverzehr ist grundsätzlich problematisch.

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote 0 % betragen. In den Kommunen, in denen die Fehlbetragsquote in mehreren Folgejahren deutlich über 0 % liegt, ist der Haushaltsausgleich dauerhaft nicht gewährleistet.

Fehlbetragsquote:

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})) \times -100$	33,05%	5,83%	27,22%

Die Fehlbetragsquote hat sich von 5,83 % in 2024 auf 33,05 % in 2025 erhöht. Das ergibt eine Veränderung von 27,22 Prozentpunkten.



Die wesentliche Veränderung für diese Entwicklung findet sich bei den negativen Jahresergebnissen. Während der Jahresfehlbetrag in 2024 5.540 T€ betragen hat, hat sich das Jahresergebnis in 2025 weiter verschlechtert und schließt nun mit einem Defizit in Höhe von 30.025 T€.

Die allgemeine Rücklage hat sich ebenfalls erheblich verändert. Während diese in der Berechnung 2024 noch 95.069 T€ betrug, kann für die Quote 2025 nur noch mit einem Betrag von 90.859 T€ gerechnet werden. Das stellt eine Verringerung von 4.210 T€ dar.

Die Ausgleichsrücklage war bereits in 2024 aufgezehrt und spielt bei der Berechnung der Fehlbetragsquote keine Rolle.

9 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW wurden vorgenommen.

10 Corona- und Ukraine-Auswirkungen

Gemäß § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz / NKF-CUIG) waren die Haushaltsbelastungen buchhalterisch in den Jahren 2020 bis 2023 zu isolieren. Ab dem Haushaltsjahr 2024 dürfen diese Bilanzierungshilfen nicht mehr angewendet werden. Zukünftig wird es um die Ausbuchung dieser Bilanzposition gehen.

11 Aufstellungs- / Bestätigungsvermerk

Aufgestellt.

Ahlen, den 03.07.2026

Dirk Schlebes

Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ahlen, den 06.07.2026

Matthias Harman

Bürgermeister



3.1 Anlagen zum Anhang



3.1.1 Anlagenspiegel

Anlagenpiegel zum 31.12.2025											
	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert		
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- u. Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen											



3.1.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2025					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres		mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag des Vorjahres
	1	2	3	4	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.369.228,19	2.354.426,36	14.801,83		1.669.065,89
1.2 Beiträge	41.698,71	16.385,72	10.238,69	15.074,30	141.706,77
1.3 Steuern	3.369.204,67	3.369.204,67	-	-	3.572.892,62
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.267.923,77	2.256.864,73	60.699,50	1.950.359,54	4.546.349,92
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	973.936,13	973.936,13	-	-	831.012,19
2. Privatrechtliche Forderungen		-			
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.300.833,40	2.267.046,95	21.456,08	12.330,37	3.249.682,46
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	5.176.336,63	5.176.336,63			4.511.816,78
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.186.822,01	2.186.822,01			2.235.435,73
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-				-
Summe aller Forderungen	20.685.983,51	18.601.023,20	107.196,10	1.977.764,21	20.757.962,36



3.1.3 Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel 2025					
Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 1	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres 5
		bis zu 1 Jahr 2	1 bis 5 Jahre 3	mehr als 5 Jahre 4	
1. Anleihen					
1.1 für Investitionen					
1.2 zur Liquiditätssicherung					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverb.					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öff. Sonderrechnungen					
2.5 von Kreditinstituten	111.068.406,24	6.530.023,19	25.073.725,37	79.464.657,68	94.559.798,68
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	44.197.709,81	43.588.199,36	230.251,93	379.258,52	17.313.010,16
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtsch. gleichkommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.242.101,70	15.894.555,99	2.347.545,71		7.991.166,63
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.490.226,67	1.432.405,76	57.820,91		1.634.012,05
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.250.229,80	8.250.229,80			8.836.831,44
8. Erhaltene Anzahlungen	38.272.505,10	38.272.505,10			36.296.656,54
9. Summe aller Verbindlichkeiten	221.521.179,32	113.967.919,20	27.709.343,92	79.843.916,20	166.631.475,50
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					



3.1.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2025

Rückstellungsspiegel										
Arten der Rückstellungen	Produkt	KTR	KST	Maßnahme-Nr.	Gesamtbetrag am 31.12.2024	Veränderungen 2025				Gesamtbetrag am 31.12.2025
						Zuführungen	Laufende Auflösung / Verbrauch	Grund entfallen ertragsw. Aufl.	Grund entfallen Buchung g. Allg. Rücklage	
					EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen (Kto. 251110..251212)					99.013.971,00	7.868.430,00	-2.598.656,00	0,00	0,00	104.283.745,00
Pensionsverpflichtungen aktive Beschäftigte	0131	013100	013000		29.297.472,00	2.196.162,00	0,00	0,00	0,00	31.493.634,00
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	0131	013100	013000		45.969.899,00	3.423.264,00	-1.811.221,00	0,00	0,00	47.581.942,00
Beihilfeverpflichtungen aktive Beschäftigte	0131	013100	013000		7.984.443,00	678.137,00	0,00	0,00	0,00	8.662.580,00
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	0131	013100	013000		15.762.157,00	1.570.867,00	-787.435,00	0,00	0,00	16.545.589,00
Rückstellungen für Deponien + Altlasten (Kto. 261100..261102)					2.311.146,60	57.434,01	-11.580,61	0,00	0,00	2.357.000,00
Sanierung Standort "Im Eischen"	0172	017201	017019	141.ALTL01	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248.000,00
Sanierung Standort "Bauhof Beckumer Straße"	0172	017201	017019	141.ALTL02	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Sanierung Standort "Spielplatz Gartenstraße"	0172	017201	017019	141.ALTL03	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Sanierung Standort "Klärschlammfelder Senderhorster Straße"	0172	017201	017019	141.ALTL04	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.000,00
Sanierung Standort "Wersestadion"	0172	017201	017019	141.ALTL05	187.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.000,00
Sanierung Standort "Gesamtschule"	0172	017201	017019	141.ALTL06	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
Sanierung Standort "Hohle Eiche"	0172	017201	017019	141.ALTL07	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Sanierung Standort "Schillingstraße"	0172	017201	017019	141.ALTL08	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Sanierung Standort "Königstraße/Nordstraße"	0172	017201	017019	141.ALTL09	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Sanierung Standort "Am Bahndamm"	0172	017201	017019	141.ALTL10	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Sanierung Standort "Bismarckstraße"	0172	017201	017019	141.ALTL11	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Sanierung Standort "Am Roeteringhof"	0172	017201	017019	141.ALTL12	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Sanierung Standort "Lindensportplatz"	0172	017201	017019	141.ALTL13	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Sanierung Standort "Hoevener Ort"	0172	017201	017019	141.ALTL14	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Sanierung Standort "Hans-Böckler-Siedlung"	0172	017201	017019	141.ALTL15	54.146,60	57.434,01	-11.580,61	0,00	0,00	100.000,00
Sanierung Altlasten Alter Güterbahnhof, Ostberg 4	0172	017201	017019	017019-03	302.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.000,00
Instandhaltungsrückstellungen					2.004.692,62	273.550,00	-712.063,63	-214.000,00	0,00	1.352.178,99
davon Brücken (Kto. 271100..271102)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Straßen (Kto. 271200..271202)					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Straßenbeläge					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Gebäude (Kto. 271300..271304)					1.986.692,62	273.550,00	-712.063,63	-214.000,00	0,00	1.334.178,99
davon Schulen + Sporthallen					1.368.513,25	273.550,00	-712.063,63	-214.000,00	0,00	715.999,62
TMG - Sanierung Fenster	0171	017103	031772	031772-03	57.996,82	0,00	-57.996,82	0,00	0,00	0,00
Sportareal August-Kirchner-Str. Duche-Sanitärbereich	0171	017103	082903	082903-05	722.066,43	0,00	-584.066,81	0,00	0,00	137.999,62
Lambertschule, Kellertrockenlegung	0171	017103	031481	031481-18	69.450,00	18.550,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00
Overbergschule, Heizungsregelung	0171	017103	031604	031604-09	70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
Stadt. Gesamtschule, Beleuchtungsanlage	0171	017103	031772	031772-01	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
Barbarasch. Sporthalle, San. Fassade, Fenster & Dachrand	0171	017103	031083	031083-02	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
Barbarasch. Sporthalle, San. Dusch+WC-Bereich	0171	017103	031083	031083-03	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Therese-Münsterreicher Gesamtschule, Lüftungsanlage Aula	0171	017103	031772	031772-02	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00
MZH Dolberg, Mängelbeseit. Elektr. Anl.	0171	017103	082526	082526-03	54.000,00	0,00	0,00	-54.000,00	0,00	0,00
Lambertschule Treppenerneuerung Eingangsbereich	0171	017103	031481	031481-19	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
Lambertschule Sanierung Fassade Süd	0171	017103	031481	031481-20	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
davon sonstige städtische Gebäude					618.179,37	0,00	0,00	0,00	0,00	618.179,37
Feuer- u. Rettungswache - LED Büros & Fahrzeughalle	0171	017103	023241	023241-05	172.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00
Kolpingstr. 11-13 Abbruch Wohngebäude	0171	017103	017453	017453-02	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00
Kolpingstr. 9 Abbruch Wohngebäude	0171	017103	017454	017454-01	107.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00
Sportpark Nord - Lüftungs- und Energiekonzept	0171	017103	082762	082762-02	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Sportareal August-Kirchner-Straße Kanalkataster	0171	017103	082903	082903-04	22.179,37	0,00	0,00	0,00	0,00	22.179,37
Baufeldräumung Güterbahnhof	0172	017201	017019	017019-01	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
davon Sonstige Instandhaltungen (Kto. 271400..271403)					18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Entfernung Aufpflasterung Parkstraße (K4)	1211	121100	120000	122101-01	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 + 5					4.842.701,15	583.343,26	-367.355,55	0,00	0,00	5.058.688,86
RS für nicht genommenen Urtaub (Kto. 281110..281112)	0131	013100	013000		1.818.453,75	156.261,54	-47.138,56	0,00	0,00	1.927.576,73
RS für nicht genommenen Überstunden (Kto. 281120..281122)	0131	013100	013000		2.360.362,97	72.799,83	0,00	0,00	0,00	2.433.162,80
RS für Altersteilzeit (Kto. 281130..281132)	0131	013100	013000		511.124,96	327.581,89	-271.910,99	0,00	0,00	566.795,86
RS für die Prüfung durch die GPA (Kto. 281150..281152)	1611	161101	160000	161.PRUF01	149.976,35	26.700,00	-48.333,00	0,00	0,00	128.343,35
RS für drohende Verluste aus lfd. Verfahren (Kto. 281153..281155)	1211	121100	120000	RÜCKZ.ZUW08_1	2.783,12	0,00	27,00	0,00	0,00	2.810,12
Summe:					108.172.511,37	8.782.757,27	-3.689.655,79	-214.000,00	0,00	113.051.612,85



3.1.5 Übertragene Ermächtigungen

3.1.5.1 Übertragene Ermächtigungen: Ergebnisrechnung 2025 nach 2026

FB Nr.	Haushaltsposition			Grund / Zweck	Übertrag nach 2026 €	Betrifft zus. Fin.-Pl.- Pos. Nr.
	Produkt Nr.	Produkt Bez.	Erg.Pl.-Pos. Nr.			
1	0111	Zentrale Dienste	16	Prüfung und Beratung	63.194,26	15
1	0112	Technikunterstützte Informationsdienstleistungen	13	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	19.420,80	12
1	0112	Technikunterstützte Informationsdienstleistungen	16	Lizenzen und Konzessionen, Softwarewartung	33.843,60	15
1	0112	Technikunterstützte Informationsdienstleistungen	16	Lizenzen und Konzessionen, Softwarewartung	96.957,94	15
1	0131	Personalmanagement	16	Employer Branding	50.000,00	15
2	0156	Beteiligungsmanagement	16	Steuerberatung	20.000,00	15
3	0231	Brandschutz	13	GWG zu 02.3.038	14.128,64	12
3	0241	Rettungsdienst	13	GWG zu 02.4.038	10.000,00	12
3	0241	Rettungsdienst	13	GWG zu 02.4.037	10.000,00	12
3	0241	Rettungsdienst	13	GWG zu 02.4.035	10.000,00	12
4	0311	Grundschulen	13	Infrastrukturpaket OGS II	12.284,37	12
4	0311	Grundschulen	13	Infrastrukturpaket OGS II	2.067,03	12
4	0311	Grundschulen	13	Infrastrukturpaket OGS II	7.527,86	12
4	0311	Grundschulen	13	Lernmittel	462,00	12
4	0311	Grundschulen	13	GWG	1.185,17	12
4	0311	Grundschulen	13	GWG	671,16	12
4	0311	Grundschulen	13	Lernmittel	682,50	12
4	0311	Grundschulen	13	Infrastrukturpaket OGS II	10.460,67	12
4	0314	Gymnasium	13	GWG	442,80	12
4	0315	Gesamtschulen	13	GWG	55.150,19	12



FB Nr.	Haushaltsposition			Grund / Zweck	Übertrag nach 2026 €	Betrifft zus. Fin.-Pl.- Pos. Nr.
	Produkt Nr.	Produkt Bez.	Erg.Pl.-Pos. Nr.			
4	0315	Gesamtschulen	13	GWG	17.195,68	12
4	0322	Schulbezogene Leistungen	13	GWG	7.510,72	12
4	0322	Schulbezogene Leistungen	13	GWG	422,14	12
4	0821	Sportstätten	13	Reparaturen aus Sicherheitsüberprüfungen	23.582,50	12
4	0821	Sportstätten	13	Reparaturen aus Sicherheitsüberprüfungen	6.081,46	12
6	0172	Projektentwicklung und Liegenschaften	13	ökologische Verbesserung Hellbach	69.160,88	12
6	0911	Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung	16	Struktur- und Besuchernanalyse	7.236,09	15
6	0911	Flächennutzungs- und Bauleitplanung, Stadterneuerung	16	Prüfung, Beratung	24.451,86	15
7	1211	Gemeindestraßen	13	Aufwand für Straßenbeleuchtung	302.208,71	12
7	1211	Gemeindestraßen	13	Festwert Ersatzb. Straßenbeleuchtung	15.402,22	25
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	55.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	28.448,70	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	45.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	38.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	45.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	74.019,33	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	112.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	144.491,57	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	7.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	35.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	46.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	50.000,00	12



FB Nr.	Haushaltsposition			Grund / Zweck	Übertrag nach 2026 €	Betrifft zus. Fin.-Pl.- Pos. Nr.
	Produkt Nr.	Produkt Bez.	Erg.Pl.-Pos. Nr.			
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	22.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	40.500,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	146.524,30	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	29.462,36	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	27.000,00	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	7.225,60	12
8	0171	Zentrales Gebäudemanagement	13	Instandhaltung Grundstücke + Gebäude	6.888,25	12
Stab Klima	1411	Klimaschutz und Mobilitätsmanagement	16	Machbarkeitsstudie Radweg Ahlen-Beckum	14.000,00	12
Summe Konsumtiv: 1.865.291,36						



3.1.5.2 Übertragene Ermächtigungen: Finanzrechnung von 2025 nach 2026

FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026 €
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	
Investitionen					
1	0112	26	01.1.001	TUI	211.981,85
1	0112	26	01.1.001	TUI	3.897,01
1	0112	29	01.1.012	Zugänge Lizenzen	28.441,00
1	0112	29	01.1.012	Zugänge Lizenzen	17.969,00
1	0112	29	01.1.012	Zugänge Lizenzen	7.169,75
1	0112	29	01.1.012	Zugänge Lizenzen	1.307,12
1	0112	29	01.1.023	EDV und Schulnetz	5.724,50
1	0121	26	01.2.012	IPads Ratsmitglieder	37.674,81
1	0131	27	01.3.999	Versorgungsfond	310.609,00
1	0222	26	02.2.009	Aufrufanlage Bürgerservice	10.000,00
3	0231	26	02.3.036	MTF, Ersatz für WAF A 3209 Vorhelm	86.789,27
3	0231	26	02.3.037	MTF, Ersatz für WAF A 3207 Dolberg	86.789,27
3	0231	26	02.3.033-B	LF KatS	509.467,68
3	0231	26	02.3.045	Ergänz.techn. Rettung	4.181,54
3	0231	26	02.3.054	Rollwagen Nachschub	8.262,17
3	0231	26	02.3.038	HLF hauptamtliche Wache, Ersatz für WAF 2553	630.524,55
3	0231	26	0231-BGA	Produkt 0231 BGA	5.142,70
3	0231	26	0231-BGA	Produkt 0231 BGA	11.471,33
3	0231	25	02.4.055	Erneuerung der Türsprechanlagen	8.441,90
3	0241	26	0241-BGA	Produkt 0241 BGA	14.571,55



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026 €
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	
Investitionen					
3	0241	26	02.4.058	Telenotarzt - Ausbau/ Umrüstung div. RTW	25.527,50
3	0241	26	02.4.038	NEF, Ersatz für WAF-A 3252	177.500,00
3	0241	26	02.4.037	KTW, Ersatz für WAF-A-3246	210.500,00
3	0241	26	02.4.035	RTW (2024) Ersatz für WAF-A 3213	205.547,50
3	0241	26	0241-BGA	Produkt 0241 BGA	7.714,06
3	0241	26	0241-BGA	Produkt 0241 BGA	14.531,09
3	0241	25	02.4.055	Erneuerung der Türsprechanlagen	12.662,85
4	0311	26	0311-BGA	Zugänge BGA - EDV- Grundschulen - Diesterwegschule	7.388,32
4	0311	26	03.1.131	Zugänge BGA - Infrastrukturpaket OGS II - Albert- Schweitzer-Schule	10.972,78
4	0311	26	03.1.131	Abwicklung OGS Infrastrukturpaket II	25,48
4	0312	26	0312-BGA	Zugänge BGA - Overbergschule	957,95
4	0314	26	0314-BGA	Zugänge BGA - Städt. Gymnasium	2.545,41
4	0315	26	03.1.133	Zugänge BGA - TMG - Ausstattung Oberstufe m. Arbeitsmaterialien	4.194,96
4	0315	26	03.1.132	Zugänge BGA - TMG - Umwandlung von Räumen f.d. Oberstufe	28.880,87
4	0315	26	03.1.129	Zugänge BGA - Erneuerung NT- Raum FWG	104.052,11
4	0421	26	0421-BGA	Produkt 0421-BGA	2.709,95
4	0421	26	0421-BGA	Produkt 0421-BGA	630,25
4	0821	25	08.2.061	Sanierung Flutlichtanlagen Vorhelm	32.540,31
4	0821	25	08.2.071	Ballfangzaun Sportpark Nord	37.933,77
4	0821	25	08.2.071	Ballfangzaun Sportpark Nord	2.827,44



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026 €
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	
Investitionen					
4	0821	25	08.2.047	Kunstrasenplatz Sportanlage Hövenener Ort	450.293,55
5	0621	25	06.2.010	Instandhaltung/ Neuanlage Spielplätze	53.794,77
6	0172	24	01.7.200	Gewerbegrundstücke	3.000.000,00
6	0172	24	01.7.205	Vorratsvermögen	933.157,78
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	394.548,95
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	100.000,00
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	400.000,00
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	445.969,00
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	1.558.960,00
6	0911	25	09.1.021	IHK Süd / Ost	19.900,00
6	0911	25	09.1.025	Schaffung von Innenstadtqualitäten	71.466,50
6	0911	25	09.1.011	Erwerb und Entwicklung von Ausgleichsflächen	2.499,00
6	0911	25	09.1.011	Erwerb und Entwicklung von Ausgleichsflächen	608.281,31
7	1211	25	12.1.172	Abfallbehälter Stadtgebiet	14.641,64
7	1211	24	12.1.188	Brückenbauwerk 031 (nähe Kapellenstraße)	83.000,00
7	1211	25	12.1.223	Brückenbauwerk 048 (Kastanienweg)	51.790,12
7	1211	25	12.1.053	Brückenbauwerk 013 (Robert- Koch-Str.)	3.704,27
7	1211	25	12.1.154	Straßenbau Im Pattenmeicheln (Gemmer.-str. bis Kreisel)	7.754,06
7	1211	25	12.1.118	Straßenbau Osttangente 3. BA	96.048,56
7	1211	25	12.1.118	Straßenbau Osttangente 2. BA	703.541,69
7	1211	25	12.1.187	Brückenbauwerk 127 (Differdinger Str./Beumers Wiese II)	117.824,05



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	€
Investitionen					
7	1211	25	12.1.161	Straßenbau Haarbachstr. / Alte Ladestraße	1.541,26
7	1211	25	12.1.222	Brückenbauwerk 101 (Nienholtweg)	44.403,32
7	1211	25	12.1.221	Brückenbauwerk 056 (Homannsweg)	54.793,69
7	1211	25	12.1.209	Straßenbau Schachtstraße	5.320,70
7	1211	25	12.1.219	Dr.-Paul-Rosenbaum-Platz - Parkplätze	173.004,50
7	1211	25	12.1.126	Ausbau Reststück Eckenerstraße	566.209,42
7	1211	25	12.1.207	Straßenbau EG Ostdolberg	625.989,82
7	1211	25	12.1.132	Straßenbau Bachstraße (von Winkelstr. Bis Richterbach)	279.522,50
7	1211	25	12.1.217	Straßenbau Im Nonnengarten	311.961,61
7	1211	24	12.1.193	Brückenbauwerk 054 (Am Morgenbruch)	213.528,56
7	1211	24	12.1.014	Errichtung von Wartehallen	21.774,51
7	1211	25	12.1.038	Erweiterung Geh- und Radwegenetz	2.380,00
7	1211	25	12.1.121	Gemeinsame Maßnahmen mit den Stadtwerken	20.496,95
7	1211	24	12.1.015	Erneuerung/Ausbau von Wirtschaftswegen	375.000,00
7	1211	25	12.1.095	Vorbereitung Straßenbau	2.363,64
7	1211	24	12.1.014	Errichtung von Wartehallen	280,60
7	1211	24	12.1.038	Erweiterung Geh- und Radwegenetz	1.858,76
7	1211	24	12.1.053	Brückenbauwerk 013 (Robert- Koch-Str.)	1.903,73
7	1211	24	12.1.118	Straßenbau Osttangente 1. BA	299,80
7	1211	24	12.1.118	Straßenbau Osttangente 2. BA	25.483,00
7	1211	24	12.1.118	Straßenbau Osttangente 3. BA	19.247,16



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026 €
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	
Investitionen					
7	1211	24	12.1.121	Gemeinsame Maßnahmen mit den Stadtwerken	841,80
7	1211	24	12.1.126	Ausbau Reststück Eckenerstraße	13.790,80
7	1211	24	12.1.132	Straßenbau Bachstraße (von Winkelstr. Bis Richterbach)	4.209,00
7	1211	24	12.1.144	Maßnahmen B 58 - Ortsausf. Drensteinfurt	1.199,20
7	1211	24	12.1.154	Straßenbau Im Pattenmeicheln (Gemmer.-str. bis Kreisel)	2.338,44
7	1211	24	12.1.161	Straßenbau Haarbachstr. / Alte Ladestraße	37.774,80
7	1211	24	12.1.176	Straßenbau EG Hohle Eiche	1.678,88
7	1211	24	12.1.187	Brückenbauwerk 127 (Differdinger Str./Beumers Wiese II)	2.833,11
7	1211	24	12.1.193	Brückenbauwerk 054 (Am Morgenbruch)	1.471,44
7	1211	24	12.1.200	Erweiterung Stich Chamissostraße	2.398,40
7	1211	24	12.1.206	VP Straßenbau EG Alte Beckumer Str. - Alter BBH	2.203,53
7	1211	24	12.1.207	Straßenbau EG Ostdolberg	11.392,40
7	1211	24	12.1.208	Straßenbau EG Dolberg Mitte	2.698,20
7	1211	24	12.1.209	Straßenbau Schachtstraße	11.692,20
7	1211	24	12.1.217	Straßenbau Im Nonnengarten	3.799,92
7	1211	24	12.1.221	Brückenbauwerk 056 (Homannsweg)	2.113,59
7	1211	24	12.1.222	Brückenbauwerk 101 (Nienholtweg)	1.633,91
7	1211	24	12.1.223	Brückenbauwerk 048 (Kastanienweg)	3.492,67
7	1211	25	12.1.998	Festwert Ersatzb. Straßenbeleuchtung	15.402,22
8	0171	25	01.7.1018	Sportareal August-Kirchner-Str. - Schließanlage	22.364,52
8	0171	25	01.7.1018	Sportareal August-Kirchner-Str. - Schließanlage	2.635,48



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026 €
	Produkt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	
Investitionen					
8	0171	25	01.7.1011	Sportareal August-Kirchner-Str. Aufzuganlage	102.252,79
8	0171	25	01.7.1011	Sportareal August-Kirchner-Str. Aufzuganlage	321,30
8	0171	25	01.7.018	Rathaus Planungskosten	38.903,81
8	0171	25	01.7.112	Feuerwache Dolberg - Neubau	3.652.134,66
8	0171	25	01.7.112	Feuerwache Dolberg - Neubau	39.775,04
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	1.045.214,42
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	21.941.523,29
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	4.520.976,48
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	1.311.729,18
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	90.728,40
8	0171	25	09.01.019	Masterplan Innenstadt Ahlen im Trialog	117.550,47
8	0171	25	01.7.1017	Barbaraschule Turnhalle Neubau	31.793,00
8	0171	25	01.7.1017	Barbaraschule Turnhalle Neubau	8.496,60
8	0171	25	01.7.1030	Firtz-Winter-Gesamtschule - Hochwasserschutz	15.837,00
8	0171	25	01.7.1010	Neubau Sporthalle Städt. Gymnasium Ahlen	297.017,99
8	0171	25	01.7.1010	Neubau Sporthalle Städt. Gymnasium Ahlen	2.982,01
8	0171	25	01.7.1034	TMG - Lüftung und Sicherheitsbeleuchtung	86.132,33
8	0171	25	01.7.1034	TMG - Lüftung und Sicherheitsbeleuchtung	672.462,04
8	0171	25	01.7.1013	Friedrich-Ebert-Halle ELA Anlage	57.798,50
8	0171	25	03.1.119	TMG Schaffung Oberstufe	267.000,00
8	0171	25	03.1.119	TMG Schaffung Oberstufe	858.041,15



FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2026
	Produkt Nr.	Fin.Pl.-Pos. Nr.	Inv.- Nr.	Investition Bez.	€
Investitionen					
8	0171	25	01.7.1022	TMG neue Schließanlage	6.500,00
8	0171	25	01.7.1022	TMG neue Schließanlage	485,00
8	0171	25	01.7.1028	Sportareal August-Kirchner-Str. Sanierung	150.000,00
8	0171	25	01.7.1024	Martinschule Container	825.000,00
8	0171	25	01.7.1002	FWG NW-Raum 2 x Biologie mit Vorbereitungsraum	458,15
8	0171	25	01.7.194	Mammutschule PV Anlage mit Batteriespeicher	2.018,81
8	0171	25	09.1.025	Schaffung von Innenstadtqualitäten	3.956,51
8	0171	25	01.7.120	Gesamtschule Anbau Klassentrakt	7.500,00
Stab Klima	1411	25	14.1.005	Mobilstation Dr. Paul- Rosenbaum-Platz	217.449,36
diverse	diverse	----	-----	FinanzEÜ konsumtiv *	1.849.889,14
					53.124.489,32

* Hinweis: Der Saldo der EÜ konsumtiv in der Finanzrechnung (Anlage 5b) beträgt 1.849.889,14 €. Der Saldo der Ergebnisrechnung (Anlage 5a) beläuft sich auf 1.865.291,36 €. Die Differenz in Höhe von 15.402,22 € erklärt sich aus der EÜ121/EÜ121A des Produkts 1211 für den Festwert der Straßenbeleuchtung. Die Ersatzbeschaffung des Festwerts stellt Aufwand dar, der mit einer investiven Auszahlung verknüpft ist.

**Ermächtigungsübertragungen 2025 nach 2026
- Finanzrechnung - Rückstellungen -**

FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2025 €
	Podukt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.	Rückst.-Nr.	Rückstellung Bez.	
Rückstellungen					
6	0172	12	017019-03	Sanierung alter Güterbahnhof	302.000,00
8	0171	12	082903-5	Sportareal August Kirchner Str. Rückstellung Sanitär Jugendumkleide	137.999,62
					439.999,62



Ermächtigungsübertragungen 2025 nach 2026
- Finanzplan - aktive Rechnungsabgrenzungsposten -

FB Nr.	Haushaltsposition				Übertrag nach 2025 €
	Podukt Nr.	Fin-Pl.-Pos. Nr.		Bez.	
aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
5	0611	28		KiTa Menzelstraße	297.967,76
					297.967,76



3.1.6 Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2025

Ifd. Nr.	Gläubiger	gebürgt für	Ursprüngliche Haftungssumme €	Datum Urkunde/ Vertrag	Tilgung 2025 €	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2025 €
1	Bezirksregierung Münster	Stadt Ahlen/VGA	75.000,00	08.09.2016	0,00	75.000,00	75.000,00
2	Sparkasse Münsterland Ost	Stadtwerke Ahlen GmbH	3.600.000,00	14.12.2018	180.000,00	2.520.000,00	2.340.000,00
3	TUS "Westfalia" Vorhelm e.V.		292.500,00	23.02.2018	19.500,00	156.000,00	136.500,00
	Gesamtsummen:		3.967.500,00		199.500,00	2.751.000,00	2.551.500,00



3.1.7 NKF-Kennzahlenset NRW

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	86,50%	98,25%	-11,75%
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	10,97%	17,41%	-6,44%
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	36,05%	43,43%	-7,38%
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	33,05%	5,83%	27,22%
Kennzahlen zur Vermögenslage		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	29,52%	28,64%	0,88%
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	5,30%	5,26%	0,04%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus Auflösung von SoPo aus Zuwendungen, Beiträgen, Gebühren sowie sonstige SoPo x 100 / Abschreibungen AV	51,44%	55,85%	-4,41%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	362,71%	485,25%	-122,54%
Kennzahlen zur Finanzlage		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	75,98%	83,47%	-7,49%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	-16,58	-27,85	11,27
Liquidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	16,73%	22,95%	-6,22%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	20,74%	15,01%	5,73%
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	1,73%	1,32%	0,41%
Kennzahlen zur Ertragslage		31.12.2025	31.12.2024	Veränderung
Netto-Steuerquote	Steuererträge abzgl. GewStUmlage und Fonds Dt. Einheit x 100 / Erträge (ohne Finanzertrag, außerordentlicher Ertrag, Ertrag aus ILV und ohne Ertrag aus Verrechnung mit allgemeine Rücklage) abzgl. Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit	41,99%	42,64%	-0,65%
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	34,66%	32,15%	2,51%
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	20,22%	19,42%	0,80%
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	14,97%	16,67%	-1,70%
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	48,99%	48,36%	0,63%



3.1.8 Rechnungsabgrenzungsspiegel

Rechnungsabgrenzungsspiegel zum 31.12.2025 gemäß § 43 KommVO NRW											
Rechnungsabgrenzungsspiegel				Rechnungsabgrenzungsspiegel Teil B							
				mit einer Restlaufzeit von							
Pos.	Arten der Rechnungsabgrenzung	Gesamtbeitrag am 31.12.2024 EUR	Zuflüssen EUR	Veränderungen 2025	Grund entfallen EUR	Gesamtbeitrag am 31.12.2025 EUR	Gesamtbeitrag am 31.12.2025 EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Gesamtbeitrag am 31.12.2024 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.141,67 €	- €	- €	- €	254.108,67 €	254.108,67 €	54.353,00 €	116.612,00 €	83.143,67 €	268.141,67 €
03	+ Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.269.290,73 €	664.174,75	- 424.744,45	- €	8.498.720,03 €	8.498.720,03 €	434.658,19 €	1.665.882,81 €	6.408.139,03 €	8.269.290,73 €
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
08	+ Aktivierte Eigenleistung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
09	+/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10	= Ordentliche Erträge	8.537.432,40 €	664.174,75 €	- 438.776,45 €	- €	8.752.828,70 €	8.752.828,70 €	488.051,19 €	1.772.494,81 €	6.491.282,70 €	8.537.432,40 €
11	- Personalaufwendungen	- 653.140,83 €	- 716.038,48 €	653.140,83 €	- €	- 716.038,48 €	- 716.038,48 €	- €	- €	- €	- 653.140,83 €
12	- Versorgungsaufwendungen	- 422.483,92 €	- 424.254,08 €	422.483,92 €	- €	- 424.254,08 €	- 424.254,08 €	- €	- €	- €	- 422.483,92 €
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.061.913,44 €	- €	106.191,34 €	- €	- 955.722,10 €	- 955.722,10 €	- 106.191,34 €	- 424.765,38 €	- 424.765,38 €	- 1.061.913,44 €
14	- Bilanzuelle Abschreibungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
15	- Transferaufwendungen	- 2.199.468,48 €	- 1.788.342,37 €	1.414.439,13 €	- €	- 2.574.369,72 €	- 2.574.369,72 €	- 1.854.924,95 €	- 458.088,14 €	- 421.370,64 €	- 2.199.468,48 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 38.752,46 €	- 82.544,29 €	35.972,26 €	- €	- 83.324,49 €	- 83.324,49 €	- 24.916,79 €	- 38.407,70 €	- €	- 38.752,46 €
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 4.373.729,13 €	- 2.892.179,22 €	2.632.177,48 €	- €	- 4.733.730,87 €	- 4.733.730,87 €	- 2.926.325,64 €	- 961.289,22 €	- 846.136,02 €	- 4.373.729,13 €
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 + 17)	4.163.703,27 €	- 2.338.004,47 €	2.193.389,03 €	- €	4.019.097,83 €	4.019.097,83 €	- 2.437.274,45 €	811.225,59 €	5.645.148,88 €	4.163.703,27 €
19	+ Finanzerträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
20	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 + 20)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	4.163.703,27 €	- 2.338.004,47 €	2.193.389,03 €	- €	4.019.097,83 €	4.019.097,83 €	- 2.437.274,45 €	811.225,59 €	5.645.148,88 €	4.163.703,27 €
23	+ Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
24	- Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 + 24)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der ILV (= Zeilen 22 + 25)	4.163.703,27 €	- 2.338.004,47 €	2.193.389,03 €	- €	4.019.097,83 €	4.019.097,83 €	- 2.437.274,45 €	811.225,59 €	5.645.148,88 €	4.163.703,27 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
29	= Ergebnis	4.163.703,27 €	- 2.338.004,47 €	2.193.389,03 €	- €	4.019.097,83 €	4.019.097,83 €	- 2.437.274,45 €	811.225,59 €	5.645.148,88 €	4.163.703,27 €



3.1.9 Außerplanmäßige Abschreibungen

Sachkonto	Sachkonto-Name	Anlagen-Nr.	Anlagenbezeichnung	Anlagenbezeichnung 2	Betrag	Bemerkung
032200	Schulgebäude	ANL0022457	TMG junior	Erweiterung 1975 (ehem. Bodelschwinghschule)	44.233,83 €	Neugestaltung des Schulhofes in 2025: Anteilige prozentuale Korrektur des Buchwertes, da Sachwert der Außenanlagen aus Eröffnungsbilanz enthalten (lt. Vermerk vom 09.07.2021).
032200	Schulgebäude	ANL0022458	TMG junior	Schulgebäude mit Wohn. (ehem. Bodelschwinghschule)	8.068,98 €	Neugestaltung des Schulhofes in 2025: Anteilige prozentuale Korrektur des Buchwertes, da Sachwert der Außenanlagen aus Eröffnungsbilanz enthalten (lt. Vermerk vom 09.07.2021).
034200	Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr.	ANL0022486	ehem. Kindergarten Pattenmeicheln	Außengeräteraum	1.685,00 €	Korrektur des Buchwertes aufgrund des Wertgutachtens von Bienek vom 08.11.2025 (lt. Vermerk vom 17.04.2026)
034200	Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr.	ANL0022487	ehem. Kindergarten Pattenmeicheln	Kindergarten	335.660,00 €	Korrektur des Buchwertes aufgrund des Wertgutachtens von Bienek vom 08.11.2025 (lt. Vermerk vom 17.04.2026)
034200	Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr.	ANL0022493	ehem. Kindergarten Pattenmeicheln	Erweiterung 2009, U3- Ausbau	122.015,00 €	Korrektur des Buchwertes aufgrund des Wertgutachtens von Bienek vom 08.11.2025 (lt. Vermerk vom 17.04.2026)
					511.662,81 €	



3.1.10 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2025

Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2025	Bestand zum 31.12.2024	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüber- schüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 II 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 01.01.2025	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 III KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	95.068.946,97		-4.710.112,93	499.936,43		90.858.770,47
1.2 Sonderrücklagen	172.155,00				119.186,00	291.341,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00					0,00
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00		-830.000,00			-830.000,00
1.5 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-5.540.112,93					-30.025.455,13
Summe Eigenkapital	89.700.989,04					60.294.656,34
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						



3.1.11 Übersicht zu bilanziellen Verlustvorträgen

Jahresabschluss zum 31.12.	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	98.512.362,16 €	97.460.938,96 €	95.068.946,97 €	90.858.770,47 €
Ausgleichsrücklage zum 31.12.	6.434.574,72 €	2.794.969,00 €	0,00 €	0,00 €
bilanzieller Verlustvortrag zum 31.12.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-830.000,00 €
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.639.605,72 €	-5.668.176,09 €	-5.540.112,93 €	-30.025.455,13 €
Nachrichtlich: von der Aufsichtsbehörde für das Haushaltsjahr genehmigter Verlustvortrag (Plan)	0,00 €	0,00 €	-1.362.949,00 €	-4.590.000,00 €
Ergebnisverwendung zum 01.01. des Folgejahres				
freiwillige sofortige Verrechnung (von Teilen) eines Jahresfehlbetrages mit der allgemeinen Rücklage	0,00 €	-2.873.207,09 €	-4.710.112,93 €	-22.305.455,13 €
tatsächlich vorgetragener Jahresfehlbetrag (Ist)	0,00 €	0,00 €	-830.000,00 €	-7.720.000,00 €
verpflichtendes Ausgleichsjahr (+3 Jahre)	2025	2026	2027	2028
Verrechnung eines Jahresüberschusses mit dem bilanziellen Verlustvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Veränderung der Ausgleichsrücklage	-3.639.605,72 €	-2.794.969,00 €	0,00 €	0,00 €
Verrechnung von Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren mit der allgemeinen Rücklage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	276.666,00 €
Allgemeine Rücklage zum 01.01.	98.512.362,16 €	94.587.731,87 €	90.358.834,04 €	68.276.649,34 €
Ausgleichsrücklage zum 01.01.	2.794.969,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
bilanzieller Verlustvortrag zum 01.01.	0,00 €	0,00 €	-830.000,00 €	-8.273.334,00 €
sonstige Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage innerhalb des Folgejahres	-1.051.423,20 €	481.215,10 €	499.936,43 €	



3.1.12 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und Ratsmitglieder

Angaben der Mitglieder des Verwaltungsvorstands gemäß § 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung NRW für das Jahr 2025						
Name, Vorname	Politische Funktion	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen	Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien
Dr. Berger, Alexander (bis 31.10.2025)	Bürgermeister Vorsitzender des Rates, Vorsitzender des Hauptausschusses, Vorsitzender des Wahlausschusses,	Bürgermeister	Stadthalle Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat; Stadtwerke Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung; gfw Warendorf, Gesellschafterversammlung; WFG, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung; Entwicklungsgesellschaft Ahlen (EGA), Gesellschafterversammlung; Projektgesellschaft Westfalen mbH, Gesellschafterversammlung, Beirat; Kunstmuseum GmbH, Gesellschafterversammlung, Beirat; Radio Warendorf, Betriebsgesellschaft, Gesellschafterversammlung, Beirat;	NW StGB, Mitgliederversammlung; Sparkassenzweckverband Sparkasse Münsterland-Ost, Verbandsversammlung; Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM); Gesellschafterversammlung;	Stadteiforum Süd/Ost e. V., Vorstand; Verein Phänomex e. V., Vorstand; Mitgliederversammlung; Pro Ahlen, Vorstand; Verein „Hellweg – ein Lichtweg e. V.“, Mitgliederversammlung; KI-GmbH, Gesellschafterversammlung; Kreiskunstverein Beckum-Warendorf e. V., Mitgliederversammlung;	Westfalen-Initiative e. V., Mitgliederversammlung; Städtebund „Die Hanse“, Delegiertenversammlung; Westfälischer Hansebund, Delegiertenversammlung;
Harman, Matthias (ab 01.11.2025)	Bürgermeister Vorsitzender des Rates, Vorsitzender des Hauptausschusses, Vorsitzender des Wahlausschusses,	Bürgermeister	Stadtwerke Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat; RWE AG, Hauptversammlung; WFG Ahlen, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat; Radio WAF Betriebsgesellschaft, Gesellschafterversammlung; Kunstmuseum GmbH, Gesellschafterversammlung, Beirat; Stadthalle Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat; EGA Entwicklungsgesellschaft Ahlen mbH, Gesellschafterversammlung; Gfw Warendorf, Gesellschafterversammlung; Projektgesellschaft Westfalen mbH, Gesellschafterversammlung, Beirat;	Regionalverkehr Münsterland GmbH, Gesellschafterversammlung; NW Städte- und Gemeindebund, Mitgliederversammlung; Sparkassenzweckverband, Verbandsversammlung	Stadteiforum Süd/Ost e. V., Vorstand; Verein Phänomex e. V., Vorstand; Mitgliederversammlung, Vorstand; Kreiskunstverein Beckum-Warendorf e. V., Mitgliederversammlung; Verein „Hellweg – ein Lichtweg e. V.“, Mitgliederversammlung; KI-GmbH, Gesellschafterversammlung; Ahlener Kino GmbH, Gesellschafterversammlung	Westfalen Initiative e. V., Mitgliederversammlung; Städtebund „Die Hanse“, Delegiertenversammlung; Westfälischer Hansebund, Delegiertenversammlung
Kosbab, Stephanie	Erste Beigeordnete	Schul-, Kultur- und Sozialdezementin	Schule für Musik im Kreis WAF e. V., Vorstand; Schule für Musik im Kreis WAF e. V., Mitgliederversammlung, Stellvertreter; Stadthalle Ahlen GmbH, Aufsichtsrat; Stadthalle Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter; Stadtwerke Ahlen GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter; Radio Warendorf, Betriebsgesellschaft, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter; Kunstmuseum GmbH, Gesellschafterversammlung, Beirat, Stellvertreter; Kreiskunstverein Beckum-Warendorf e. V., Mitgliederversammlung, Stellvertreter; WFG Ahlen, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter		Hugo-Stoffers-Zentrum, Kuratorium; Ahlener Kino GmbH, Gesellschafterversammlung	
Köpp, Thomas	Zweiter Beigeordneter	Stadtbaurat	Stadthalle Ahlen GmbH, Aufsichtsrat; Gelsenwasser AG, Beirat; Bädergesellschaft Ahlen mbH/Ahlencom Aufsichtsrat; Euregio, Rat, Zweckverbandversammlung; Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH (KVB), Aufsichtsrat; NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH, Gesellschafterversammlung	Regionalverkehr Münsterland GmbH (RVM), Gesellschafterversammlung, Stellvertreter;		Münsterland e.V., Mitgliederversammlung;
Schlebes, Dirk	Stadtkämmerer	Stadtkämmerer	Gelsenwasser AG, Hauptversammlung; Vereinigung kommunaler Aktionäre der RWE, Gesellschafterversammlung; Stadthalle, Aufsichtsrat; Stadthalle, Aufsichtsrat; Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH (KVB), Aufsichtsrat, Stellvertreter; WFG Ahlen, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter; Projektgesellschaft Westfalen mbH, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter	Sparkassenzweckverband Sparkasse Münsterland-Ost, Verbandsversammlung, Stellvertreter;	KI-GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter; Ahlener Kino GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellvertreter	



Angaben der politischen Funktionsträger gemäß § 7 Korruptionsbekämpfungsgesetz NRW

Name, Vorname	Politische Funktion	Ausgeübter Beruf	Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen	Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien
Artmann, Heinrich	Ratsmitglied	Maschinenbauingenieur	-	AR Stadtwerke Ahlen GmbH	Strandhotel Zingst- Darß GmbH & Co. KG, Verwaltungsrat	-	FWG Ahlen e. V., Vorsitzender
Aulbur, Christoph	Ratsmitglied	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	-	-	Zweckverbandssammlung Sparkasse MSLO, Kuratorium Sparkassenstiftung Ahlen/SH/DR; Bürgerstiftung Ahlen, Stiftungsrat	-	Vorsitzender JU Kreisverband Warendorf, 2. Vorsitzender CDU Ahlen
Avermidding, Bernhard	Ratsmitglied	Landwirt	-	-	-	-	-
Beier, Hubertus (bis 12.12.2025)	Ratsmitglied	Maschinenbauer	-	Bädergesellschaft Ahlen mbH, AhlenCom GmbH,	-	Drehstrom Ahlen	-
Binder, Iris	Ratsmitglied	Verwaltungsangestellte	-	-	-	-	-
Drewer, Nick	Ratsmitglied	IT System Manager	-	-	-	-	1. GF Schützengemeinschaft 2017 e.V.; Beisitzer CDU Kreisverband WAF-BE; Beisitzer Junge Union Ahlen + Kr. WAF; GF CDU Stadtverband Ahlen
Duhme, Gabriele	Ratsmitglied	Angestellte	-	Stadthalle Ahlen GmbH, Aufsichtsrat	Sparkassenstiftung Ahlen, Drensteinfurt u. Sendenhorst, Kuratorium	-	-
Düsterwald, Marco	Ratsmitglied	Amtsleiter	-	-	-	-	Bildungsbeauftragter und Vorstandsmitglied des SPD Stadtverbands Ahlen
Esper, Manuela	Ratsmitglied	Angestellte/Kauffrau für Bürokommunikation	-	Stadthalle, Aufsichtsrat	Kuratorium Hugo-Stoffers-Zentrum	-	Vorsitzende AWO Ortsverein Ahlen
Fellmann, Eric	Ratsmitglied	selbstständiger Betriebswirt	-	IT4you network GmbH, IT4you Verwaltungs GmbH	-	-	-
Fenger, Benjamin (2025 nicht abgegeben)	Ratsmitglied	Erzieher, stellv. Leiter einer Kita	-	Bädergesellschaft Ahlen mbH; AhlenCom GmbH, Aufsichtsrat;	-	-	-
Fleischer, Norbert	Ratsmitglied	CEO	-	-	-	-	-
Genderka, Reinhard	Ratsmitglied	Dipl.-Ingenieur Univ., Forschungsarbeit: Personalführung, nachhaltiger Umgang mit Ressourcen; Praxismanager einer Arztpraxis; Versorgungsempfänger	-	-	EUREGIO , NW StGB Mitgliederversammlung	Forschungsinstitut für nachhaltige Ausbildung von Führungskräften FinAF, Geschäftsführer und Mitgesellschafter	IfKom - Ingenieure für Kommunikation e. V., Vorstandsmitglied; "Äolske Pott Ortszirkel Studenten Vereinigung, Vorsitzender des Vorstandes
Gößling, Philipp	Ratsmitglied	Selbstständig	-	-	-	-	-
Groß, Dominik	Ratsmitglied	Industriemechaniker / Arbeitnehmervertretung	-	-	-	-	-
Häfke, Ralf	Ratsmitglied	Arbeitssuchend	-	-	-	-	-
Hegselmann, Martin (2025 nicht abgegeben)	Ratsmitglied	Dipl.-Ökonom/ Werberberater	-	WFG Ahlen	gfw Warendorf, Gesellschafterversammlung	-	CDU Ahlen, Schatzmeister



Heidelmann, Frank	Ratsmitglied	Kaufmännischer Angestellter	-	Stadthalle Ahlen, Aufsichtsrat	-	-	Vorstand FWG Kreis WAF, Beisitzer; Vorstand FWG Ahlen, Beisitzer
Hillebrand, Silvia	Ratsmitglied	Kanzleisekretärin im Steuerbüro	-	-	-	-	Geschäftsführerin FWG Kreis Warendorf e. V
Jaunich, Andrea	Ratsmitglied	Lehrerin	-	Bädergesellschaft Ahlen mbH; AhlenCom GmbH, Aufsichtsrat;	Kuratorium der Sparkassenstiftung für Ahlen, Drensteinfurt und Sendenhorst; Kunstkommission Ahlen	-	Ortsverein NWV, Vorsitzende; Stadtverband SPD, stellv. Vorsitzende; stellv. Vorsitzende SPD Fraktion im Rat der Stadt Ahlen (bis 31.10.2025)
Jonscher, Karl-Heinrich	Ratsmitglied	Elektromeister	-	Stadthalle Ahlen GmbH, Aufsichtsrat	Betriebsausschuss; Wasser- und Bodenverband Ahlen-Beckum	-	CDU Ahlen OU Mitte-Nord, Vorsitzender
Kläsener, Ralf	Ratsmitglied	Projektingenieur	-	-	-	-	-
Kleinik, Frederike	Ratsmitglied	Sozialarbeiterin	-	-	-	-	-
Kozler, Thomas	Ratsmitglied	Kauf.-techn. Angestellter	-	-	-	-	SPD OV Nord-West-Vorhelm, Vorsitz
Kreutz, Manfred	Ratsmitglied	Betriebsschlosser/ Betriebsrat	-	Bädergesellschaft Ahlen mbH, Aufsichtsrat; Ahlen.com Vertriebsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat	NW Städte- und Gemeindebund, Mitgliederversammlung; Agentur für Arbeit Ahlen-Münster, Verwaltungsausschuss; EGA Entwicklungsgesellschaft, Gesellschafterversammlung (liquidiert)	Widerspruchsausschuss AOK Steinfurt	Verein für Städtepartnerschaft e. V., 2. Vorsitzender; TV Einigkeit, 2. Vorsitzender; IG Metall Gütersloh-Oelde, Vorstand
Kreutz, Sandra	Ratsmitglied	Sachbearbeiterin Vertrieb	-	-	Sparkassenzweckverband, stellv. Mitglied	-	CDU Stadtverband Ahlen, stell. Vorsitzende; CDU Ortsunion Süd Ost Ahlen, Vorsitzende; KG Freudenthal e. V., stellv. Vorsitzende; Landgericht Münster, ehrenamtl. Schöffin
Kupfernagel, Dietmar	Ratsmitglied	selbstständiger Immobilienkaufmann, Unternehmer	-	Drehstrom eG Ahlen; Investment Club Ahlen - Geisthövel	Stadthallen GmbH, Aufsichtsrat, 2. Vorsitzender	Projektbau Münsterland GmbH Co. KG (PBM), Gesellschafter; Terra - wohnen u. bauen GmbH, Geschäftsführer; G/K bauen GmbH, Geschäftsführer; Kupfernagel u. Hintertding GbR, Geschäftsführer	Schützengemeinschaft Ahlen 2017 e. V., 1. Vorsitzender; Rot Weiss Ahlen e. V., Präsident - 1. Vorsitzender
Kykal, Dennis	Ratsmitglied	Head of Business IT- Partner & Sales Solutions	-	-	-	-	CDU Dolberg, Vorsitzender; Nord-West-Humor e.V., Vizepräsident
Lehmann, Peter	Ratsmitglied	Polizeibeamter	-	Stadtwerke Ahlen GmbH	-	-	CDU Ahlen, Vorsitzender
Marciniak, Ralf	Ratsmitglied	Rentner	-	-	-	-	DRK Ahlen, Vorsitzender; Schwarz-Gelbe-Funken e. v., Ehrenpräsident
Maschelski, Uwe	Ratsmitglied	-	-	Stadtwerke Ahlen, Aufsichtsrat	-	-	-
Maury-Thülig, Martina	Ratsmitglied	Architektin	-	-	-	-	-
Meiwes, Bernhard	Ratsmitglied	Rentner	-	-	-	-	AWO Kreisverband, Warendorf, Vorsitzender



Mohns, Rene	Ratsmitglied	Koordinator	-	-	-	-	-
Pachal, Ann-Sophie	Ratsmitglied	Kreisinspektorin	-	-	-	-	Frauen Union im Kreis WAF, Vorsitzende; CDU OU Mitte Nord, Vorstandsmitglied; Frauen Union Bereich Münsterland; Sozialdienst katholischer Frauen im Kreis WAF, Vorstandsmitglied; CDU Kreis WAF, Mitgliederbeauftragte
Pähler vor der Holte-Paul, Petra	Ratsmitglied	Qualitätsmanagerin	-	-	-	-	-
Pörtzel, Martin	Ratsmitglied	Malermeister, freier Sachverständiger	-	-	Maler- u. Lackierer Innung, Vorstand	-	Verein für Städtepartnerschaft, Beisitzer; SGA, Beisitzer
Radojewski, Andre	Ratsmitglied	Lagerist	-	-	-	-	Vorstandsmitglied im Bund für Umwelt und Naturschutz (BUND) Kreisverband Warendorf, Förderverein Therese-Münsterreicher-Gesamtschule Ahlen, Kassenprüfer
Richter, Sebastian	Ratsmitglied	Rechtsanwalt und Notar	-	-	-	-	Forum gegen Armut e. V., 1. Vorsitzender
Ruppelt, Martin	Ratsmitglied	Fachkraft für Lagerlogistik	-	-	-	-	-
Schlüter, Anna (ab 12.12.2025)	Ratsmitglied	Marketing Manager	-	-	RV Vorhelm Schäringer Feld e. V.	-	CDU Vorhelm
Schneider, Thomas	Ratsmitglied	Versorgungsempfänger; Angestellter bei ASG 93 e. V.; selbstständig (Reisebüro); selbstständig (IT-Solutions); geringf. Besch. Geschäftsführer FDP Kreis WAF	-	-	-	-	Geschäftsführer der ASG 93 e. V., Vorstand; Narrensekretär des Bürgerausschuss Ahlener Karneval BAS, Vorstand
Scholdra, Veit	Ratsmitglied	Kaufmann, selbstständig	-	-	Gesellschafter der ASG-Handball GmbH	-	Handball Jugend-Förderverein, 2. Vorsitzender
Schulte, Karl Stephan	Ratsmitglied	Buchhalter und Fahrer	-	-	-	-	-
Schulze-Horsel, Barbara	Ratsmitglied	Landwirtin	-	-	-	-	-
Terbrack, Philipp	Ratsmitglied	Student	-	-	-	-	Turn-Verein-Einigkeit Ahlen, Kassierer
Ulusoy, Serhat	Ratsmitglied	Gesetzlicher Betreuer	-	WFG Ahlen	Sparkassenzweckverbandversammlung	-	Vorsitzender TB NRW - Türkischer Bund in NRW; Kassierer Stadtverband SPD Ahlen
von Glinski, Heiko	Ratsmitglied	Verwaltungsangestellter	-	-	-	-	Kulturgut-Samson e. V., 2. Vorsitzender
von Hagen, Heiko	Ratsmitglied	Industriekaufmann	-	-	-	-	-
Walkembach, Kristin	Ratsmitglied	Lehrerin	-	-	-	-	-
Werning, Frederik	Ratsmitglied	Gewerkschaftssekretär	-	Atruvia AG, Frankfurt a. M., Aufsichtsrat; Commerzbank AG, Frankfurt a.M., Aufsichtsrat;	Glückauf-Stiftung Ahlen; Hugo-Stoffers-Zentrum Ahlen, Kuratorium	-	SPD Ahlen, stellv. Vorsitz; SPD Kreis Warendorf, stellv. Vorsitzender; SPD westliches Westfalen, Beisitzer



4 Lagebericht

Stadt Ahlen

JA - Lagebericht

2025





1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2025 wurde im Anhang und Lagebericht nach der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO) aufgestellt.

Nach § 95 Absatz 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Gemäß § 49 Satz 5 KomHVO sollen in die Analyse die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Mit diesem Lagebericht zum NKF-Jahresabschluss der Stadt Ahlen sollen der Rat, die Bürgerinnen und Bürger, die Aufsichtsbehörde und die Verwaltung über den Verlauf des Haushaltsjahres 2025 informiert werden.

Dieser Lagebericht soll folgende Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung beinhalten:

- Alle im Lagebericht dargestellten Angaben entsprechen der Realität.
- Die vollständige Darstellung der wirtschaftlichen Lage der Stadt wird durch Ausschöpfung aller erreichbaren Informationsquellen gewährleistet.
- Informationen werden prägnant, verständlich und übersichtlich bereitgestellt.
- Die Vielzahl der möglichen Informationen ist zu strukturieren (Grundsatz der Informationsabstufung).
- Aufzunehmende Informationen und die Form der Darstellung sind grundsätzlich auch in den folgenden Haushaltsjahren beizubehalten. Dabei sind Weiterentwicklungen jedoch nicht ausgeschlossen.
- Es gilt der Grundsatz der Wesentlichkeit und der Vorsicht. Eine zu optimistische Darstellung ist zu vermeiden.



Hinweise:

In den nachfolgenden Tabellen werden sowohl Erträge/Einzahlungen als auch Aufwendungen/Auszahlungen mit positiven Vorzeichen dargestellt. Eine negative Differenz zwischen Plan- und Ist-Werten bei den Erträgen und Einzahlungen weist somit eine negative Haushaltsentwicklung aus. Im Bereich der Aufwendungen und Auszahlungen bedeutet eine negative Differenz dagegen eine positive Haushaltsentwicklung.

Aus Vereinfachungsgründen wird im Folgenden für die am 01.01.2016 gegründete eigenbetriebsähnliche Einrichtung Ahlener Umweltbetriebe die Abkürzung AUB genutzt.

Dieser Lagebericht wurde basierend auf in der IKVS-Datenbank erfasste Finanzdaten und Kennzahlen erstellt. Teilweise werden Kennzahlen mit interkommunalen Vergleichswerten abgebildet. Hier werden die Werte von kreisangehörigen Kommunen vergleichbarer Größenordnung (Einwohnerzahl von 30.000 bis 70.000) aus NRW herangezogen.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen. Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -30.025.455,13 € aus.

2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ordentliche Erträge
- Ordentliche Aufwendungen
= Ordentliches Ergebnis
+ Finanzergebnis
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit
+ Außerordentliches Ergebnis
= Jahresergebnis



Wenn in diesem Lagebericht Planzahlen 2025 aufgeführt werden, handelt es sich um fortgeschriebene Ansätze, sofern Fortschreibungen vorgenommen wurden.

2.1.1 Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Die Ergebnisrechnung der Stadt Ahlen für das Haushaltsjahr 2025 weist einen Fehlbetrag aus. Es war ein Defizit von -31.947.733,15 € (fortgeschriebener Ansatz) geplant. Unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwands in Höhe von 4.311.017 € ging die Planung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 27.636.715 € aus. Das Jahresergebnis schließt nun mit einem Defizit in Höhe von 30.025.455,13 €.

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Ordentliche Erträge	188.754.180,58	185.606.643,00	177.321.626,44	-8.285.016,56	-4,46
Ordentliche Aufwendungen	192.118.375,88	215.719.767,15	205.003.573,87	-10.716.193,28	-4,97
Ordentliches Ergebnis	-3.364.195,30	-30.113.124,15	-27.681.947,43	2.431.176,72	8,07
Finanzerträge	369.560,13	1.048.397,00	1.210.065,87	161.668,87	15,42
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.545.477,76	2.883.006,00	3.553.573,57	670.567,57	23,26
Finanzergebnis	-2.175.917,63	-1.834.609,00	-2.343.507,70	-508.898,70	-27,74
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-5.540.112,93	-31.947.733,15	-30.025.455,13	1.922.278,02	6,02
Jahresergebnis	-5.540.112,93	-31.947.733,15	-30.025.455,13	1.922.278,02	6,02
globaler Minderaufwand	--	-4.311.016,62	--	4.311.016,62	--
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.540.112,93	-27.636.716,53	-30.025.455,13	-2.388.738,60	-8,64

Mit der Rechenschaft wird dargelegt, wie die Haushaltsplanung für das Jahr 2025 umgesetzt wurde. Die Gliederung orientiert sich am Zeilenaufbau der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung. Es werden jeweils der Haushaltsansatz, das Jahresergebnis und die Abweichung vorangestellt. Sofern aus dem Jahr 2024 Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2025 übertragen wurden, werden diese als Übertragungen ausgewiesen. Die Ansätze werden um diese Beträge fortgeschrieben.

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2025 haben die Fachbereiche um Übertragung von Ermächtigungen gebeten. Den Anträgen wurde in einem Umfang von 1.865 T€ im Ergebnis-



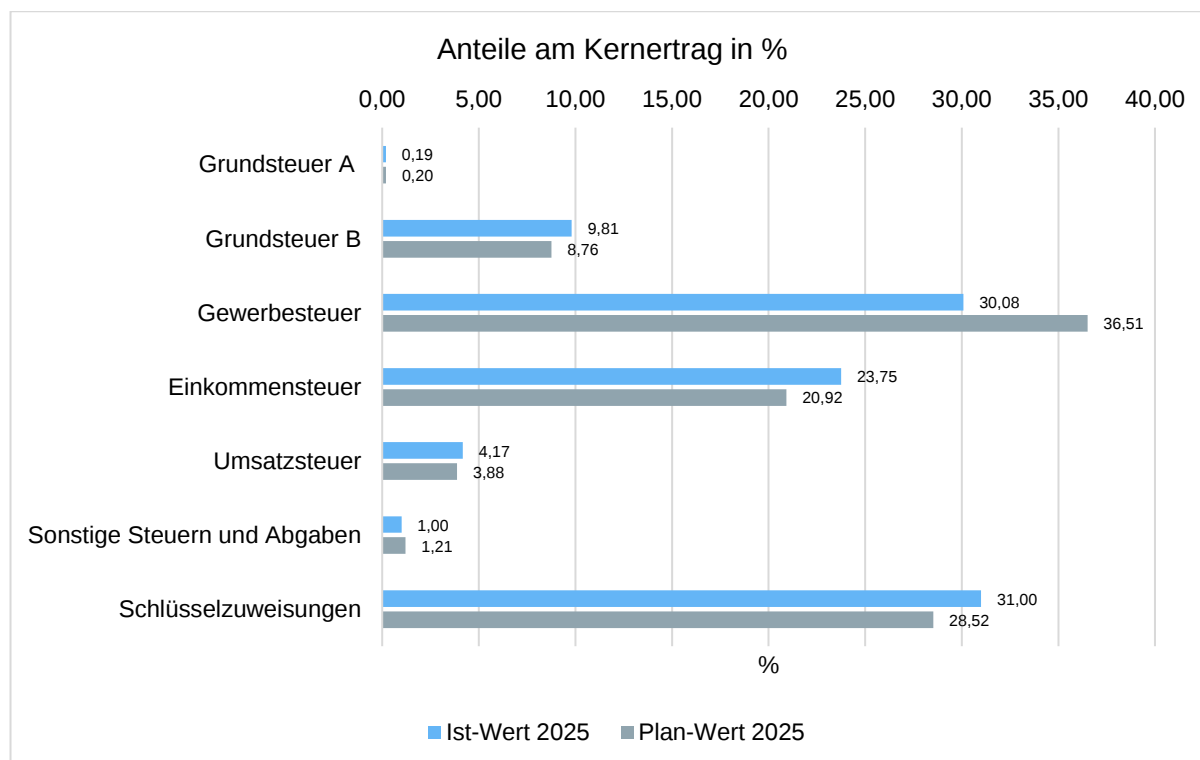
haushalt und 53.862 T€ im Finanzhaushalt entsprochen. Diese Übertragungen führen zu Aufwendungen bzw. Auszahlungen, die im Haushalt 2026 nicht veranschlagt sind. Die einzelnen Beträge ergeben sich aus Übersichten, die als Anlagen 5 a und b des Anhangs zum Jahresabschluss 2025 beigelegt sind.

2.1.2 Ergebnisrechnung - Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.



Ertragsarten im Überblick

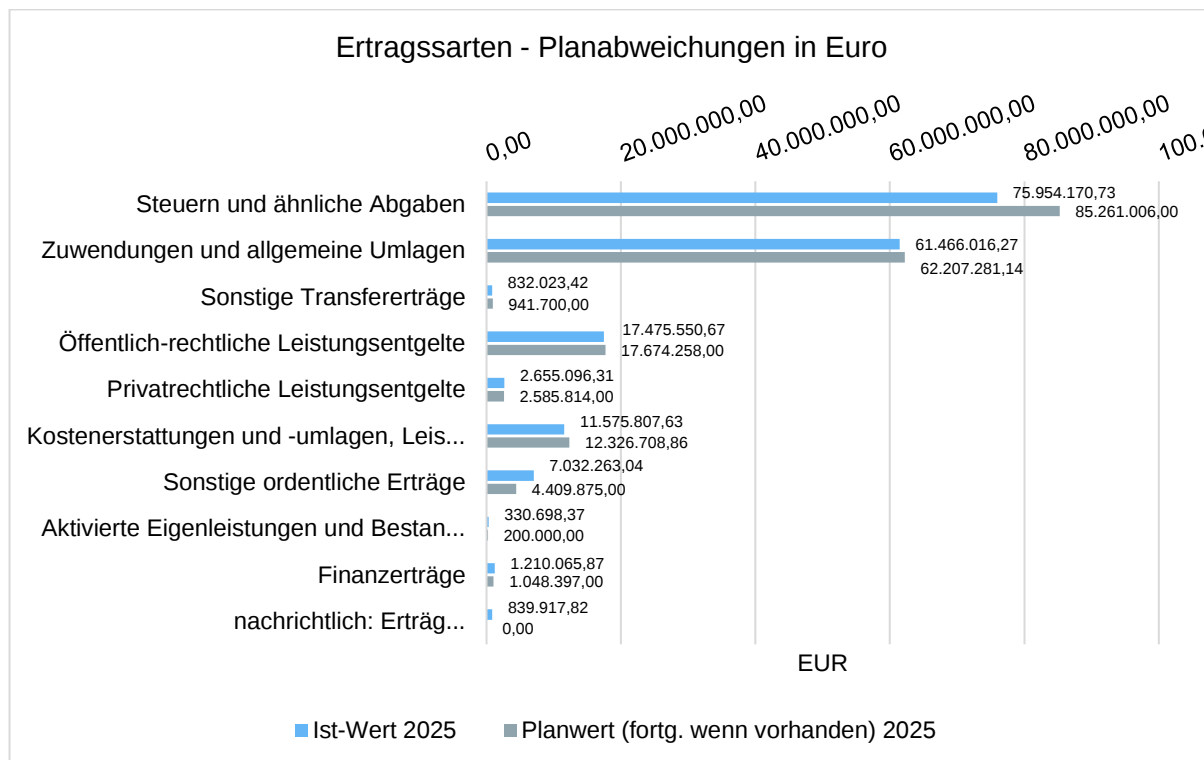
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.227,89	85.261.006,00	75.954.170,73	-9.306.835,27	-10,92
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.420,92	62.207.281,14	61.466.016,27	-741.264,87	-1,19
Sonstige Transfererträge	967.165,21	941.700,00	832.023,42	-109.676,58	-11,65
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597,26	17.674.258,00	17.475.550,67	-198.707,33	-1,12
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171,17	2.585.814,00	2.655.096,31	69.282,31	2,68
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	18.496.768,75	12.326.708,86	11.575.807,63	-750.901,23	-6,09
Sonstige ordentliche Erträge	7.077.249,57	4.409.875,00	7.032.263,04	2.622.388,04	59,47
Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	408.579,81	200.000,00	330.698,37	130.698,37	65,35
Ordentliche Erträge	188.754.180,58	185.606.643,00	177.321.626,44	-8.285.016,56	-4,46
Finanzerträge	369.560,13	1.048.397,00	1.210.065,87	161.668,87	15,42
Summe	189.123.740,71	186.655.040,00	178.531.692,31	-8.123.347,69	-4,35
nachrichtlich: Erträge aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	461.735,56	0,00	839.917,82	839.917,82	--

Die Gesamterträge (inklusive Finanzertrag) weichen um -10.592.048,40 € vom Vorjahresergebnis und um -8.123.347,69 € von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -11.432.554,14 €. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -8.285.016,56 €.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



2.1.2.1 01 Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

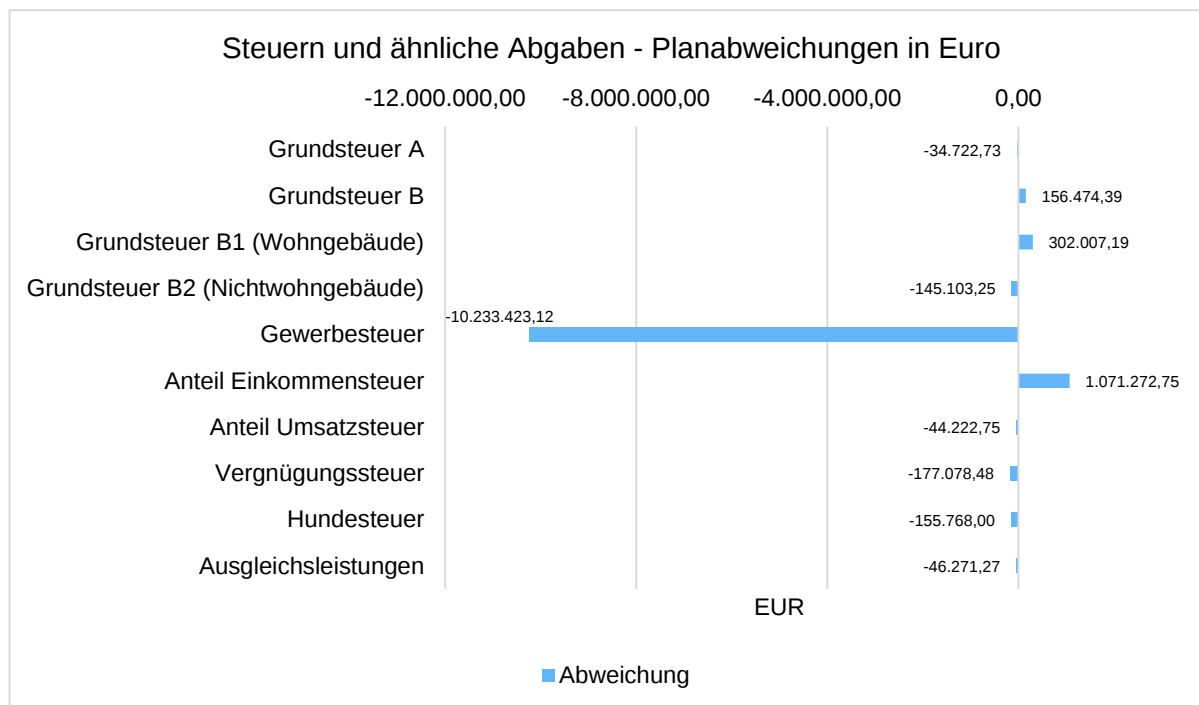
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Grundsteuer A	282.245,92	235.851,00	201.128,27	-34.722,73	-14,72
Grundsteuer B	10.121.777,52	0,00	156.474,39	156.474,39	--
Grundsteuer B1 (Wohngebäude)	--	6.616.372,00	6.918.379,19	302.007,19	4,56
Grundsteuer B2 (Nichtwohngebäu- de)	--	3.531.438,00	3.386.334,75	-145.103,25	-4,11
Gewerbsteuer	40.725.185,65	42.310.490,00	32.077.066,88	-10.233.423,12	-24,19
Anteil Einkommens- steuer	23.346.214,03	24.250.828,00	25.322.100,75	1.071.272,75	4,42
Anteil Umsatzsteuer	4.246.097,25	4.496.275,00	4.452.052,25	-44.222,75	-0,98
Vergnügungssteuer	1.030.223,09	1.200.000,00	1.022.921,52	-177.078,48	-14,76
Hundesteuer	51.663,00	203.000,00	47.232,00	-155.768,00	-76,73



	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Ausgleichsleistungen	2.358.821,43	2.416.752,00	2.370.480,73	-46.271,27	-1,91
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.227,89	85.261.006,00	75.954.170,73	-9.306.835,27	-10,92

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die wesentliche Abweichung zwischen Plan und Ist bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben weist die Gewerbesteuer auf. Geplant wurde der Ansatz mit 42.310 T€. Tatsächlich konnten hier aber nur Erträge in Höhe von 32.077 T€ erzielt werden, so dass die Planung deutlich unterschritten wurde (-10.233 T€).

Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lässt sich eine positivere Entwicklung erkennen. Geplant waren 24.251 T€. Tatsächlich konnten Erträge in Höhe von 25.322 T€ gebucht werden, so dass sich insgesamt ein Mehrertrag in Höhe von 1.071 T€ erkennen lässt.

2.1.2.2 02 Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus



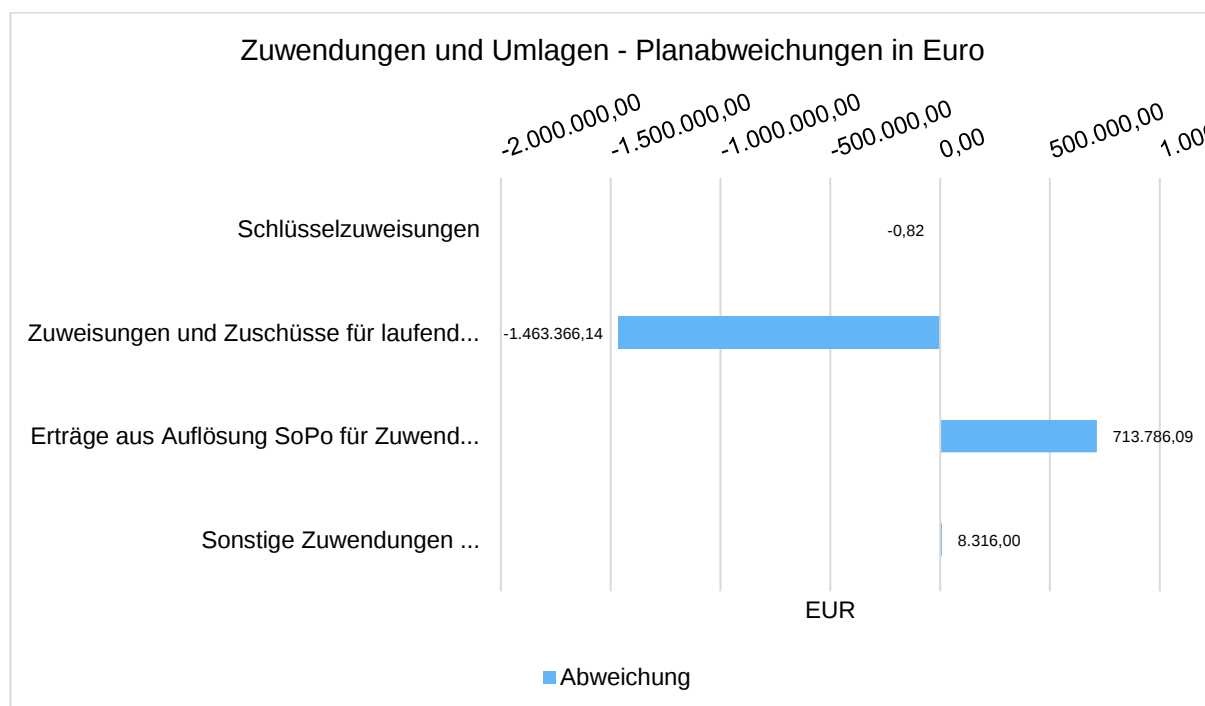
Zuwendungen und Umlagen um 782.595,35 € verschlechtert. Die negative Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -741.264,87 €.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Schlüsselzuweisungen	32.879.437,00	33.055.219,00	33.055.218,18	-0,82	-0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	23.656.708,68	25.465.148,00	24.001.781,86	-1.463.366,14	-5,75
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	4.078.174,53	3.617.812,14	4.331.598,23	713.786,09	19,73
Sonstige Zuwendungen und Umlagen	69.100,71	69.102,00	77.418,00	8.316,00	12,03
Summe Zuweisungen	60.683.420,92	62.207.281,14	61.466.016,27	-741.264,87	-1,19

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Für das Ergebnis 2025 sind insbesondere die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (Plan: 21.789 T€, Ist: 20.950 T€, Differenz: -839 T€) verantwortlich.



Negativ wirkt sich zudem die Schul- und Bildungspauschale für laufende Zwecke (Plan: 1.995 T€, Ist: 1.288 T€, Differenz: -707 T€) aus. Für 2024 hat die Stadt Ahlen eine Schul- / Bildungspauschale in Höhe von 1.995 T€ (Plan: 1.995 T€) erhalten. Die Pauschale konnte nur mit einem Betrag von 1.288 T€ konsumtiven Mitteln zugeordnet werden. Ein Betrag von 707 T€ wurde investiv zugeordnet.

Positiv auf das Jahresergebnis wirken sich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Zuweisung vom Land aus (Plan: 0, Ist: 330 T€, Differenz: +330 T€). Es handelt sich hier um die außerplanmäßige ertragswirksame Auflösung für den Schulhof der TMG Junior (ehemals Bodelschwinghschule) (24 T€) sowie für den ehemaligen Kindergarten Pattenmeicheln (306 T€). Die Auflösung erfolgte analog der außerplanmäßigen Abschreibung der Hauptanlagen.

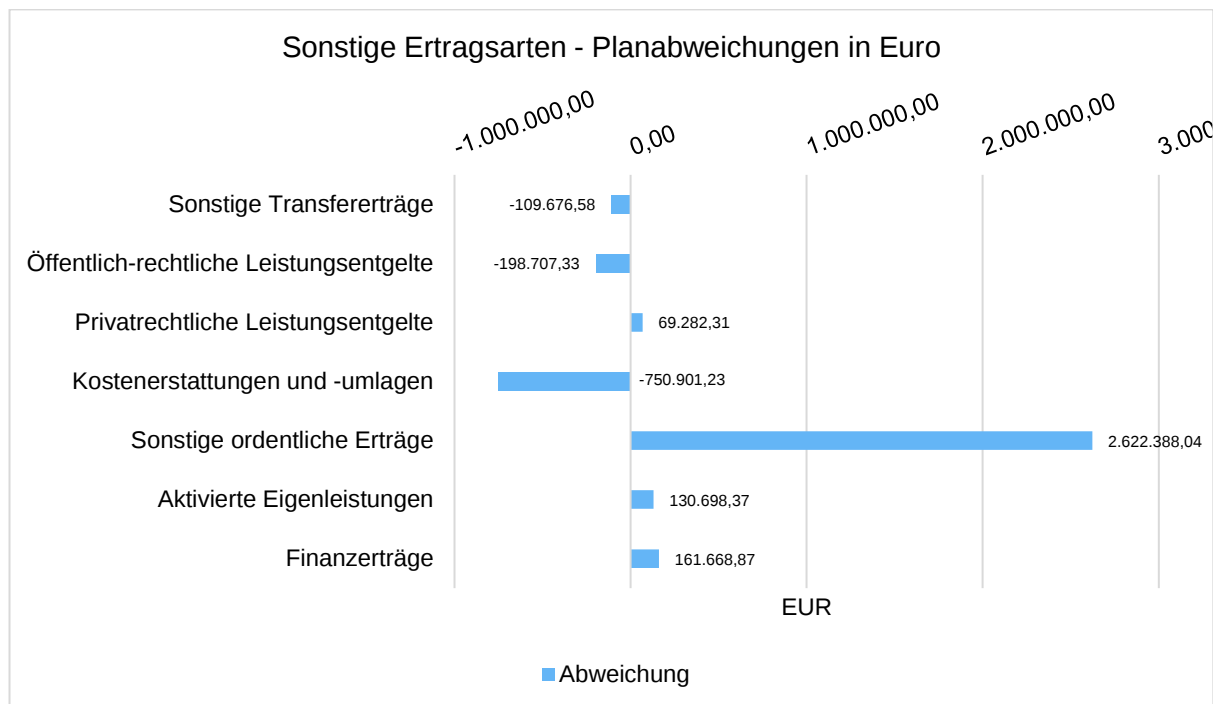
2.1.2.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Sonstige Transfererträge	967.165,21	941.700,00	832.023,42	-109.676,58	-11,65
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.879.597,26	17.674.258,00	17.475.550,67	-198.707,33	-1,12
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.079.171,17	2.585.814,00	2.655.096,31	69.282,31	2,68
Kostenerstattungen und -umlagen	18.496.768,75	12.326.708,86	11.575.807,63	-750.901,23	-6,09
Sonstige ordentliche Erträge	7.077.249,57	4.409.875,00	7.032.263,04	2.622.388,04	59,47
Aktivierte Eigenleistungen	408.579,81	200.000,00	330.698,37	130.698,37	65,35
Finanzerträge	369.560,13	1.048.397,00	1.210.065,87	161.668,87	15,42

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Im Folgenden wird auf die sonstigen Ertragsarten im Detail eingegangen.

2.1.2.4 03 sonstige Transfererträge

sonstige Transfererträge

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Sonstige Transfererträge	941.700	832.023	-109.677

Die Abweichung bei den sonstigen Transfererträgen ergibt sich im Wesentlichen bei den Kostenbeiträgen von Eltern (Plan: 80 T€, Ist: 16 T€, Differenz: -64 T€) und dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen (Plan: 831 T€, Ist: 788 T€, Differenz: -44 T€).

Die Abweichung bei dem Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen ist insbesondere bei den Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (-126 T€) und den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (+89 T€) zu finden. Bei den Aufwendungen im Bereich Unterhaltsvorschuss muss allerdings berücksichtigt werden, dass 50 % der Erträge als Kostenerstattung an das Land übertragen werden.

Die Planung der Kostenbeiträge von Eltern erfolgte übergeordnet. Der größte Ertrag ist bei der Heimerziehung und sonstigen betreuten Wohnformen (12 T€) zu finden, der kleinste Ertrag wird bei der stationären Hilfe für Volljährige ausgewiesen (255 €).



2.1.2.5 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Verwaltungsgebühren	1.130.750	1.149.009	18.259
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.349.744	15.128.446	-221.298
Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.193.764	1.198.096	4.332
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	17.674.258	17.475.551	-198.707

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen insgesamt 199 T€ schlechter als geplant aus. Die größte negative Abweichung zwischen Plan und Ist sind hier die Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigungen (Plan: 11.989 T€, Ist: 11.424 T€, Differenz: -565 T€). Der wesentliche Grund hierfür ist der Bereich Notfallrettung (+2.683 T€), der Bereich Notarzteinsatz (-1.914 T€) sowie bei dem Betrieb von Einrichtungen für Asylbewerber und Aussiedler zu finden (-1.023 T€).

Eine positive Entwicklung gab es bei den Elternbeiträgen (Plan: 2.385 T€, Ist: 2.655 T€, Differenz: +270 T€).

2.1.2.6 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Mieten und Pachten	1.162.250	1.179.464	17.214
Erträge aus Verkauf	245.800	176.002	-69.798
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177.764	1.299.630	121.866
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.585.814	2.655.096	69.282

Im Ergebnis der privatrechtlichen Leistungsentgelte ergibt sich eine positive Differenz zwischen Plan und Ist in Höhe von 69 T€.

Die größte negative Abweichung findet sich bei den Erträgen aus Verkäufen von Grundstücken des Vorratsvermögens. Hier waren 238 T€ geplant, tatsächlich konnten hier allerdings nur 167 T€ Erträge erzielt werden (-71 T€). Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken ha-



ben sich aus dem Baugebiet Auf dem Handkamp (165 T€) sowie aus dem Verkauf aus der Erweiterung des Gewerbeparks Olfetal (2 T€) ergeben.

Weitere Erträge aus Grundstücksverkäufen anderer Baugebiete konnten nicht wie geplant erzielt werden.

Höhere Erträge als geplant ergeben sich insbesondere bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (Plan: 1.112 T€, Ist: 1.206 T€, Differenz: +94 T€). Ursächlich hierfür sind die Elternanteile für Mittagessen in den Schulen und Kindergärten.

2.1.2.7 06 Kostenerstattungen / Umlagen

06 Kostenerstattungen/Umlagen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	12.326.709	11.575.808	-750.901

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen 751 T€ niedriger als geplant aus. Die wesentliche Differenz ist bei den Erstattungen vom Land zu finden (Plan: 4.741 T€, Ist: 4.094 T€, Differenz: -648 T€). Die größte Abweichung resultiert aus den Leistungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (Plan: 2.700 T€, Ist: 2.106 T€, Differenz: -594 T€). Hier werden die Erträge vom Land für die Flüchtlingsunterkunft Am Röteringshof verbucht. Wie schon in den Vorjahren ist die Landeszuweisung aufgrund der stark schwankenden Zahlen für Flüchtlinge und Asylbewerber nur schlecht zu planen.

Eine weitere größere Veränderung zwischen Plan und Ist lässt sich bei den Erstattungen der AUB bei den Personalrückstellungen ausmachen (Plan: 197 €, Ist: 0 T€, Differenz: -197 T€).

2.1.2.8 07 Sonstige ordentliche Erträge

07 Sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Sonstige ordentliche Erträge	4.409.875	7.032.263	2.622.388

Die sonstigen ordentlichen Erträge fallen 2.622 T€ besser aus als geplant.

Die wesentlichen Abweichungen sind bei den Erträgen aus der Auflösung der Personalrückstellungen (Plan: 0 €, Ist: 1.811 T€, Differenz: +1.811 T€) und bei den Erträgen aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (Plan: 0 €, Ist: 787 T€, Differenz: +787 T€) zu finden. Bei den



Erträgen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen handelt es sich insbesondere um Erträge, die sich aus der Position der verstorbenen Versorgungsempfänger laut Heubeck-Gutachten ergeben.

2.1.2.9 08 Aktivierte Eigenleistungen

08 Aktivierte Eigenleistungen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	200.000	330.698	130.698

Bei den aktivierten Eigenleistungen ergibt sich eine positive Differenz zwischen Plan und Ist (+131 T€).

Unter dieser Haushaltsposition sind Eigenleistungen der Gemeinde zu veranschlagen, die für Vermögensgegenstände erbracht werden, die zur dauerhaften Nutzung durch die Gemeinde sowie damit zur Aktivierung und nicht zur Veräußerung bestimmt sind. Hierzu gehören Ingenieur- und Architektenleistungen und kommunale Sachmittel, die zur Erstellung von Investitionsgütern verwendet wurden. Diese Ressourcen wurden im Haushalt zunächst unmittelbar als Aufwendungen gebucht. Da sie jedoch den Investitionsgütern zuzuordnen sind und erst über die Abschreibungen haushaltswirksam werden, waren Korrekturen vorzunehmen.

2.1.3 Ergebnisrechnung - Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

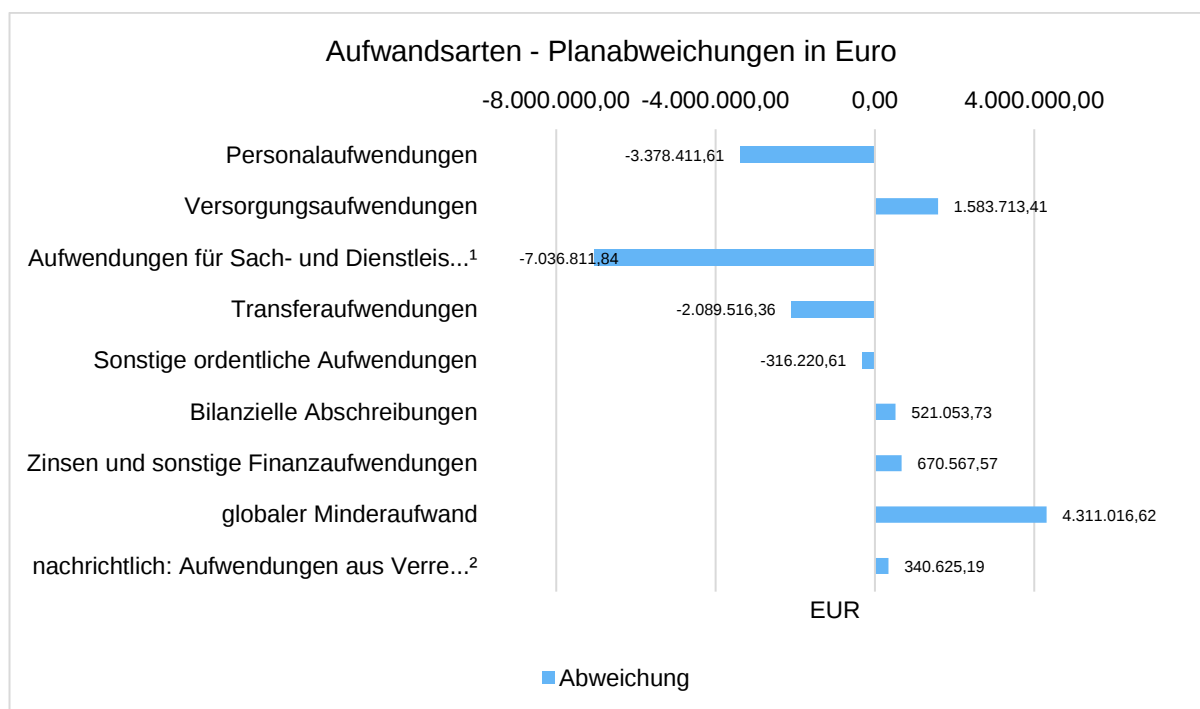
Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Personalaufwendungen	37.314.406,68	44.824.072,33	41.445.660,72	-3.378.411,61	-7,54
Versorgungsaufwendungen	10.242.577,08	9.465.168,00	11.048.881,41	1.583.713,41	16,73
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323,30	37.725.170,15	30.688.358,31	-7.036.811,84	-18,65
Transferaufwendungen	92.907.157,59	102.514.548,00	100.425.031,64	-2.089.516,36	-2,04
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.527.632,01	10.842.559,20	10.526.338,59	-316.220,61	-2,92
Bilanzielle Abschreibungen	10.105.279,22	10.348.249,47	10.869.303,20	521.053,73	5,04
Ordentliche Aufwendungen	192.118.375,88	215.719.767,15	205.003.573,87	-10.716.193,28	-4,97



	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.545.477,76	2.883.006,00	3.553.573,57	670.567,57	23,26
globaler Minderaufwand	--	-4.311.016,62	--	4.311.016,62	--
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach Abzug globaler Minderaufwand	194.663.853,64	214.291.756,53	208.557.147,44	-5.734.609,09	-2,68
Summe Aufwand	194.663.853,64	214.291.756,53	208.557.147,44	-5.734.609,09	-2,68
nachrichtlich: Aufwendungen aus Verrechnung mit Allg. Rücklage	613.695,49	--	340.625,19	340.625,19	--

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen¹

nachrichtlich: Aufwendungen aus Verrechnung mit Allg. Rücklage²

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 13.893.293,80 €. Die Gesamtaufwendungen ohne Abzug des globalen Minderaufwands in Höhe von 208.557.147,44 € liegen um -10.045.625,71 € niedriger als im Haushaltsansatz geplant.



Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) waren gegenüber dem Vorjahresergebnis um 12.885.197,99 € höher. Gegenüber dem Haushaltsplan liegen die ordentlichen Aufwendungen um -10.716.193,28 € höher.

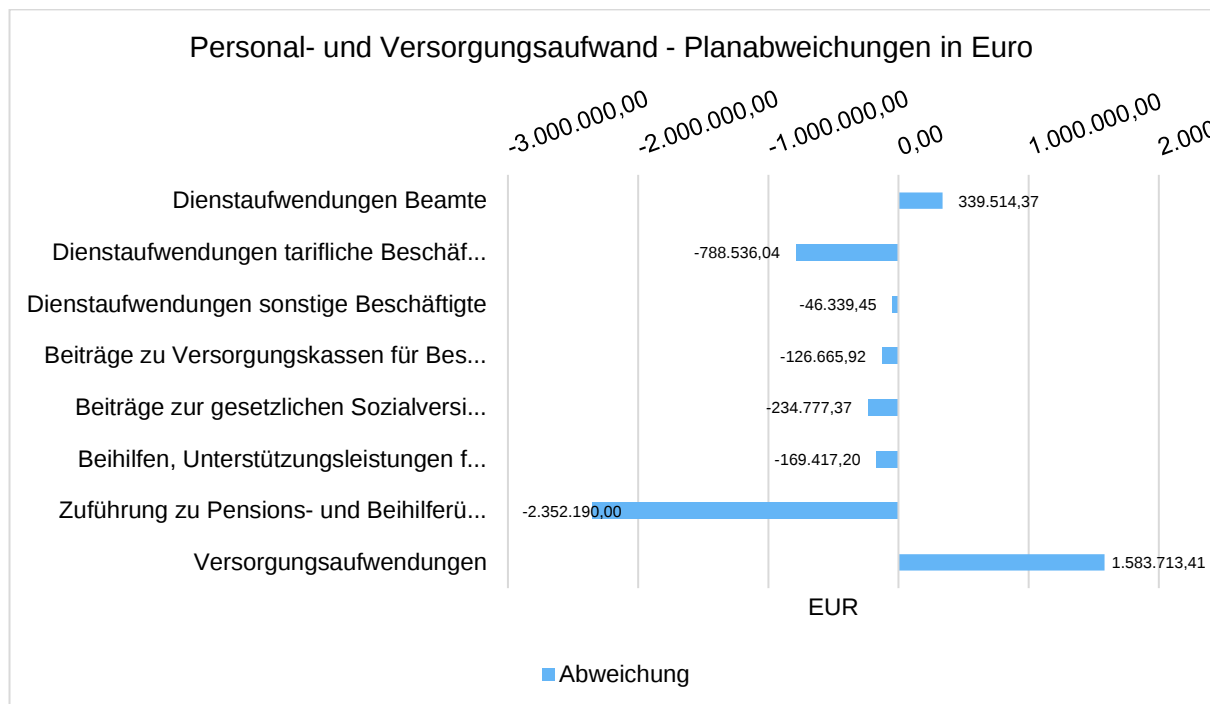
2.1.3.1 11/12 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Dienstaufwendungen Be- amte	8.401.653,50	9.002.357,54	9.341.871,91	339.514,37	3,77
Dienstaufwendungen tarif- liche Beschäftigte	22.028.403,10	23.348.091,79	22.559.555,75	-788.536,04	-3,38
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	33.811,65	82.080,00	35.740,55	-46.339,45	-56,46
Beiträge zu Versorgungs- kassen für Beschäftigte	1.160.148,61	1.348.697,00	1.222.031,08	-126.665,92	-9,39
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.678.524,60	5.276.357,00	5.041.579,63	-234.777,37	-4,45
Beihilfen, Unterstützungs- leistungen für Beschäftigte	564.391,22	540.000,00	370.582,80	-169.417,20	-31,37
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	447.474,00	5.226.489,00	2.874.299,00	-2.352.190,00	-45,01
Personalaufwendungen	37.314.406,68	44.824.072,33	41.445.660,72	-3.378.411,61	-7,54
Versorgungsaufwen- dungen	10.242.577,08	9.465.168,00	11.048.881,41	1.583.713,41	16,73
Personal- und Versor- gungsaufwand	47.556.983,76	54.289.240,33	52.494.542,13	-1.794.698,20	-3,31

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die Personalaufwendungen fallen 3.378 T€ niedriger aus als geplant (Plan: 44.824 T€, Ist: 41.446 T€). Dies liegt im Wesentlichen an den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte (Plan: 4.180 T€, Ist: 2.196 €, Differenz: -1.983 T€) und den Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte (Plan: 23.149 T€, Ist: 22.272 T€, Differenz: -876 T€). Wie im Anhang schon dargestellt, ist für die Abweichung bei den Zuführungen zu Personalrückstellungen die Berechnung aus dem Heubeck-Gutachten maßgeblich, die so nicht planbar war.

Die Versorgungsaufwendungen liegen im Ergebnis 1.584 T€ über den Planungen (Plan: 9.465 T€, Ist: 11.049 T€). Diese Entwicklung ergibt sich insbesondere aus der Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Plan: 555, Ist: 1.571 T€, Differenz: +1.016 T€) und den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (Plan 2.995 T€, Ist: 3.423 T€, Differenz: +428 T€). Hier ist ebenfalls die Berechnung aus dem Heubeck-Gutachten für die Buchung maßgeblich.

2.1.3.2 13/14 Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

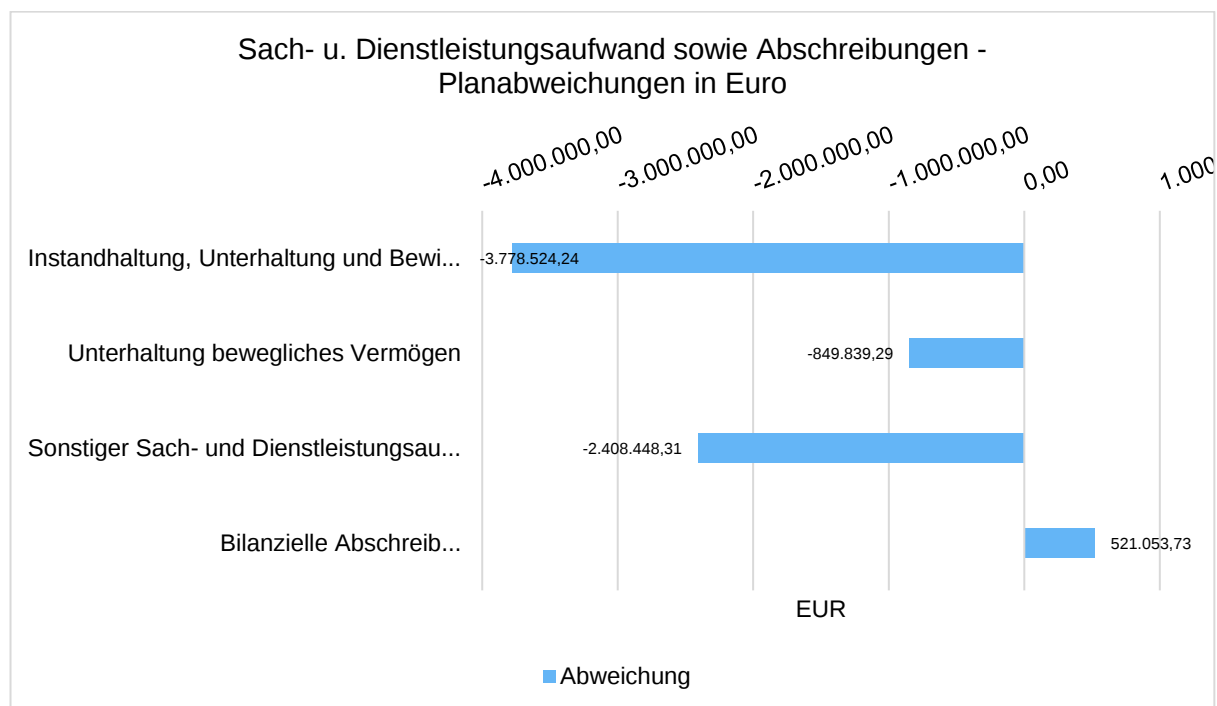
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 30.688.358,31 €. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -1.332.964,99 €. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -7.036.811,84 €.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

**Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen**

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	12.575.612,59	16.744.401,02	12.965.876,78	-3.778.524,24	-22,57
Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.121.655,92	2.131.379,66	1.281.540,37	-849.839,29	-39,87
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	18.324.054,79	18.849.389,47	16.440.941,16	-2.408.448,31	-12,78
Bilanzielle Abschreibungen	10.105.279,22	10.348.249,47	10.869.303,20	521.053,73	5,04

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die wesentliche Veränderung lässt sich bei der Instandhaltung für Grundstücke und Gebäude ausmachen (Plan: 4.617 T€, Ist: 1.065 T€, Differenz: -3.553 T€). Hier bleibt festzustellen, dass offensichtlich viele der geplanten Baumaßnahmen nicht wie geplant umgesetzt werden konnten. Die Differenz wirkt sich im Jahresergebnis zwar finanziell positiv aus. Allerdings muss man bedenken, dass durch die Nichtumsetzung notwendiger Bauunterhaltungsmaßnahmen einen fortschreitenden Wertverlust bei den Gebäuden ergibt.



Ferner haben sich die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) positiver als geplant entwickelt (Plan: 1.586 T€, Ist: 690 T€, Differenz: -896 T€).

Die Kostenerstattungen an die AUB haben sich besser als geplant entwickelt. Die Kostenerstattungen an die AUB werden im jeweiligen Produkt geplant, sofern sie schätzbar sind. Die Planung der restlichen Kostenerstattungen an die AUB erfolgt im Produkt „wirtschaftliche Betätigungen“. Die Zahlen haben sich hier wie folgt entwickelt:

Kostenerstattungen an AUB

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Kostenerstattungen an AUB	11.436.789,40	12.754.113	10.921.803,86	-1.832.309,14	-14,37

Das Ergebnis der bilanziellen Abschreibungen liegt 521 T€ über den Planansätzen und 764 T€ über den Ist-Werten 2024. Ein Vergleich zwischen den Planwerten 2025 und den Ist-Werten 2025 ist hier nicht sinnvoll, weil die Abschreibungen zunächst in einer Summe geplant und erst im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen auf die einzelnen Abschreibungspositionen verteilt wurden. Bei dieser Position ist ein Vergleich der Ist-Werte 2025 mit den Vorjahreswerten aussagekräftiger.

Die wesentliche Veränderung zum Vorjahr gab es bei den außerplanmäßigen Abschreibungen im Bereich Gebäude und Aufbauten (Ist 2024: 0 T€, Ist 2025: 512 T€, Differenz: +512 T€). Bei den außerplanmäßigen Abschreibungen handelt es sich um die Abschreibung der Außenanlagen der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule Junior sowie um die Gebäude und Aufbauten des ehemaligen Kindergartens Pattenmeicheln. Ursächlich hierfür sind die Neugestaltungen der Schulhöfe an der Therese-Münsterteicher-Gesamtschule Junior. Hier handelt es sich um die anteilige prozentuale Korrektur des Buchwertes, da der Sachwert der Außenanlagen aus der Eröffnungsbilanz stammt. Des Weiteren handelt es sich um die Korrektur des Buchwertes des ehem. Kindergarten Pattenmeicheln aufgrund eines Wertgutachtens.

2.1.3.3 15 Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 100.425.031,64 € weichen vom Vorjahresergebnis um 7.517.874,05 € und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -2.089.516,36 € ab.

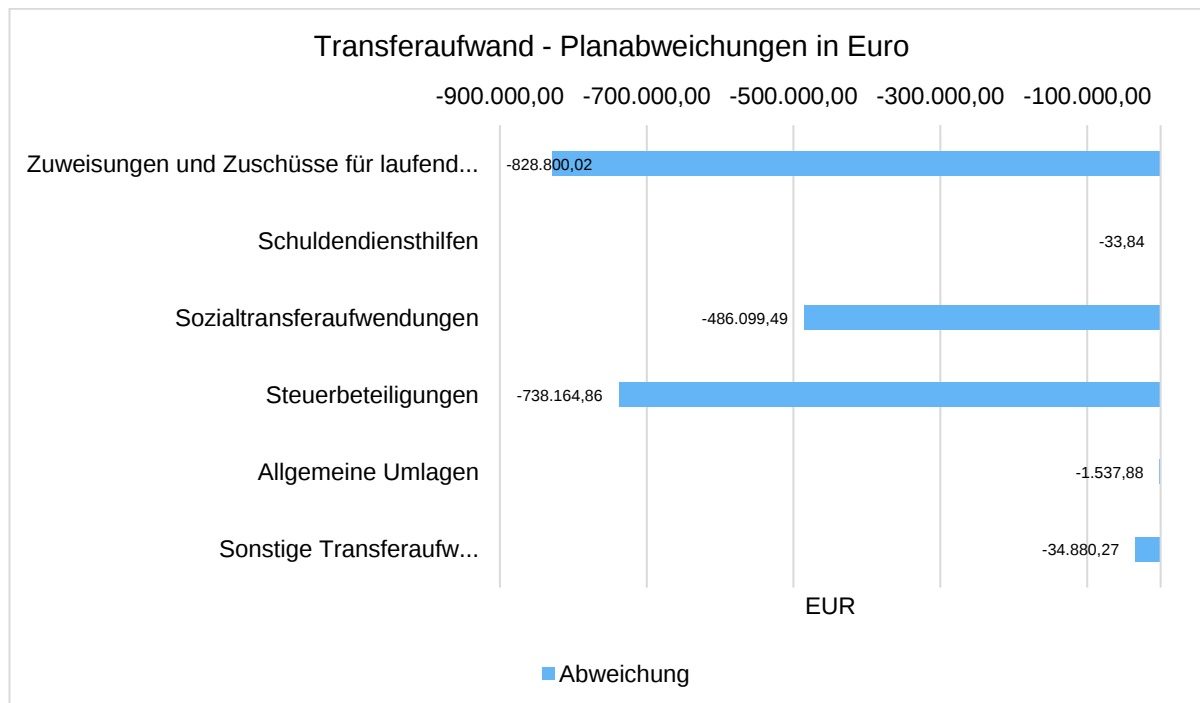


In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.929.959,08	31.739.928,00	30.911.127,98	-828.800,02	-2,61
Schuldendiensthilfen	19.289,76	19.100,00	19.066,16	-33,84	-0,18
Sozialtransferaufwendungen	28.858.141,36	31.414.109,00	30.928.009,51	-486.099,49	-1,55
Steuerbeteiligungen	2.914.044,22	3.327.791,00	2.589.626,14	-738.164,86	-22,18
Allgemeine Umlagen	30.232.392,81	35.020.442,00	35.018.904,12	-1.537,88	-0,00
Sonstige Transferaufwendungen	953.330,36	993.178,00	958.297,73	-34.880,27	-3,51
Summe Transferaufwendungen	92.907.157,59	102.514.548,00	100.425.031,64	-2.089.516,36	-2,04

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Ursächlich für den niedrigeren Wert im Ergebnis der Transferaufwendungen sind zum einen die Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke (Plan: 30.169 T€, Ist: 29.405 T€, Differenz: -763 T€). Die größten Abweichungen ergeben sich bei den Tageseinrichtungen für Kinder (-495 T€) und den Kindergärten in freier Trägerschaft (-127 T€).



Positiv für den Haushalt haben sich ferner die Gewerbesteuerumlage (Plan: 3.328 T€, Ist: 2.590 T€, Differenz: -738 T€), die sozialen Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (Plan: 13.815 T€, Ist: 13.145 T€, Differenz: -670 T€) und die sonstigen sozialen Leistungen (Plan: 5.392 T€, Ist: 4.846 T€, Differenz: -546 T€) gezeigt. Die Gewerbesteuerumlage berechnet sich nach den Gewerbesteuererträgen und ist daher schwer planbar. Bei den sozialen Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen finden sich die Abweichungen insbesondere bei der stationären Hilfe für junge Volljährige (-309 T€), bei der Inobhutnahme (+306 T€), bei der Eingliederungshilfe (+257 T€) und bei der stationären Unterbringung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (-198 T€). Bei den sonstigen sozialen Leistungen ergeben sich die größten Abweichungen bei den Leistungen in besonderen Fällen (-416 T€) und den Hilfen zur Gesundheit (-165 T€).

Höher als geplant haben sich insbesondere die Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen entwickelt (Plan: 12.578 T€, Ist: 13.520 T€, Differenz: +942 T€). Dieses Ergebnis lässt sich auf die Entwicklung bei den Integrationshelfern (+738 T€), Kostenerstattungen (+526 T€), der Beratung und Hilfe für Familien und Einzelpersonen (+284 T€) und der Erziehungsstelle (-260 T€) zurückführen. Es lässt sich eine Tendenz weg von stationären und hin zu ambulanten Maßnahmen erkennen.

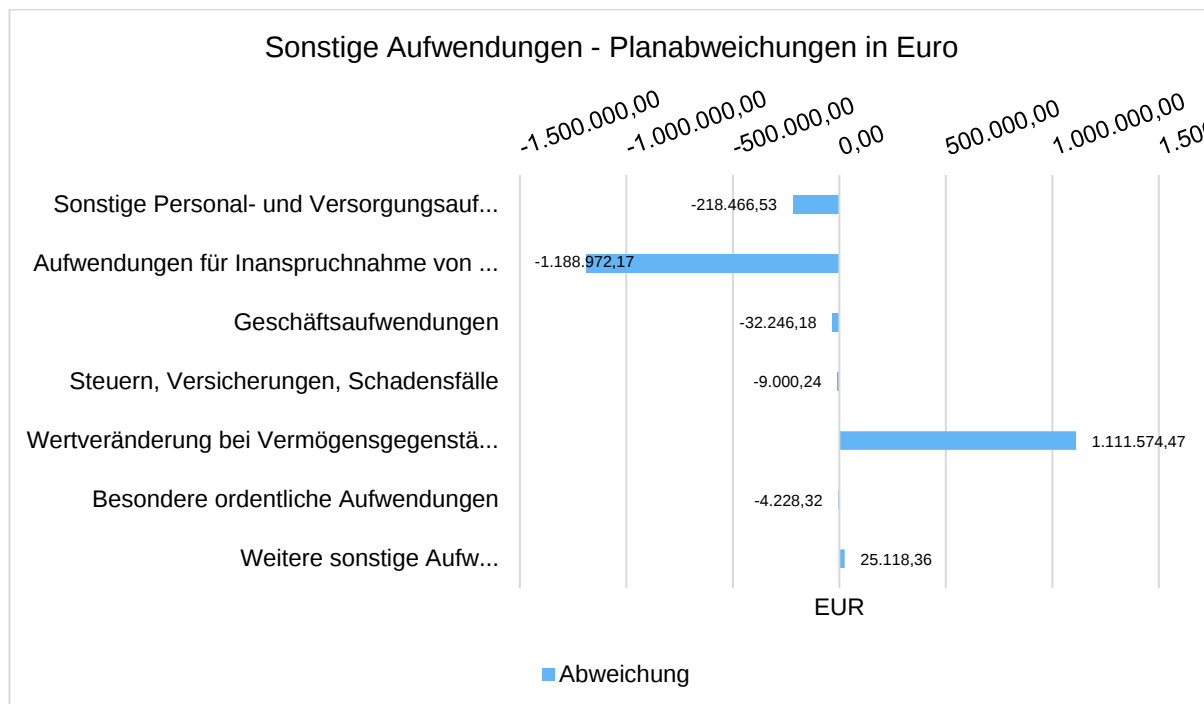
2.1.3.4 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen/Finanzaufwendungen

Nachfolgend werden die sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.527.632,01	10.842.559,20	10.526.338,59	-316.220,61	-2,92

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen 316 T€ niedriger als geplant aus (Plan: 10.843 T€, Ist: 10.526 T€).

Negativ haben sich insbesondere die Pauschalwertberichtigungen (Plan: 0 T€, Ist: 1.508 T€, Differenz: +1.508 T€) gezeigt.

Positiv haben sich im Wesentlichen die Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen, Softwarewartung (Plan: 1.362 T€, Ist: 886 T€, Differenz: -476 T€), die uneinbringlichen Abschreibungen auf Forderungen (Plan: 464 T€, Ist: 32 T€, Differenz: 432 T€) sowie Prüfung und Beratung (Plan: 613 T€, Ist: 205 T€, Differenz: -408 T€) entwickelt.

2.1.4 Finanzergebnis

2.1.4.1 19 Finanzerträge

Finanzerträge

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Finanzerträge	369.560,13	1.048.397,00	1.210.065,87	161.668,87	15,42

Das bessere Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen (Plan: 0 €, Ist: 680 T€, Differenz: +681 T€) und den Gewinnanteilen aus Beteiligungen (Plan: 718 T€, Ist: 225 T€, Differenz: -493 T€). Ursächlich für die Entwicklung bei den



Gewinnanteilen aus Beteiligungen sind geringere Erträge aus der Sparte Stromversorgung der Stadtwerke Ahlen GmbH (-482 T€). Bei den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen sind Erträge aus der Stromversorgung verbucht (+681 T€).

2.1.4.2 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.545.477,76	2.883.006,00	3.553.573,57	670.567,57	23,26

Ursächlich für das Ergebnis sind insbesondere die höher als geplant ausgefallenen Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Plan: 2.877 T€, Ist: 3.547 T€, Differenz: +670 T€).

2.2 Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.643.805,10	179.216.408,86	169.174.857,17	-10.041.551,69	-5,60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.885.212,53	200.228.629,50	188.226.834,97	-12.001.794,53	-5,99
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.241.407,43	-21.012.220,64	-19.051.977,80	1.960.242,84	9,33
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.095.872,80	26.358.861,00	15.466.257,71	-10.892.603,29	-41,32
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.637.872,40	112.081.245,13	34.719.549,59	-77.361.695,54	-69,02
Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.541.999,60	-85.722.384,13	-19.253.291,88	66.469.092,25	77,54
Finanzmittelüberschuss	-40.783.407,03	-	-38.305.269,68	68.429.335,09	64,11



	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
/-fehlbetrag		106.734.604,77			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	52.588.373,75	31.767.020,00	55.650.636,38	23.883.616,38	75,18
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.946.285,76	10.416.152,00	17.129.164,17	6.713.012,17	64,45
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	39.642.087,99	21.350.868,00	38.521.472,21	17.170.604,21	80,42
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-1.141.319,04	-85.383.736,77	216.202,53	85.599.939,30	100,25
Anfangsbestand an Finanzmitteln	573.347,70	--	342.042,40	342.042,40	--
Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln	910.013,74	--	-93.459,72	-93.459,72	--
Liquide Mittel	342.042,40	-85.383.736,77	464.785,21	85.848.521,98	100,54

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

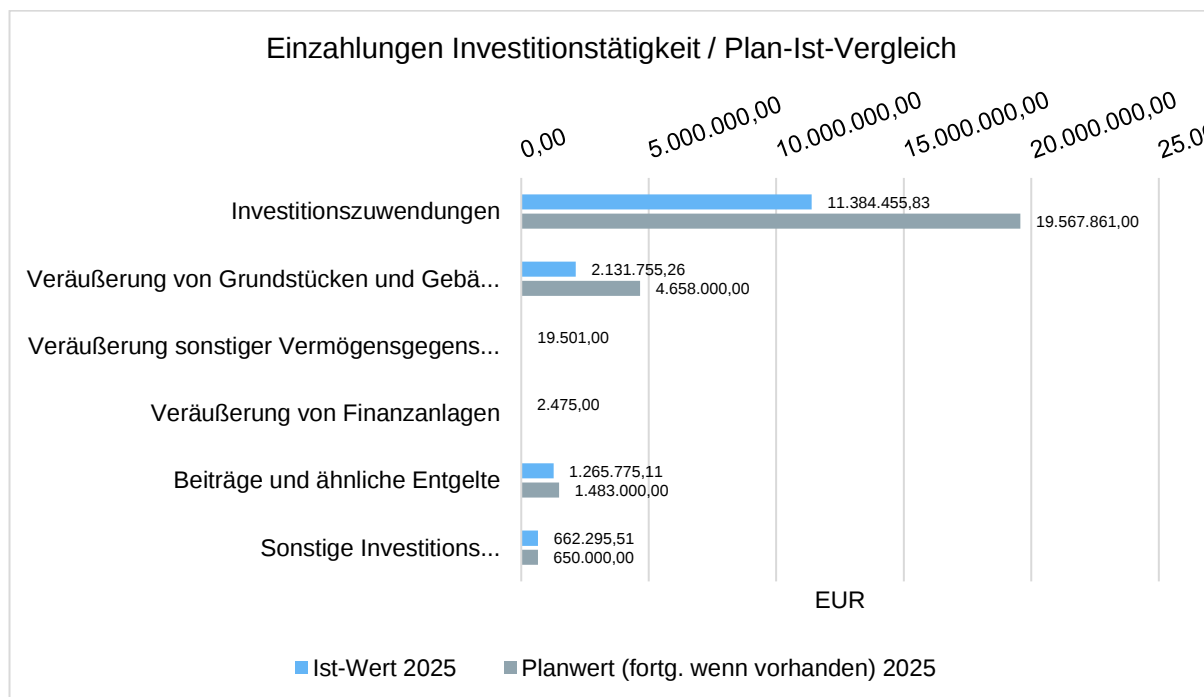
Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abweichung 2025 %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.678.684,57	19.567.861,00	11.384.455,83	-8.183.405,17	-41,82
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	5.835.277,26	4.658.000,00	2.131.755,26	-2.526.244,74	-54,23
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	7.365,00	--	19.501,00	19.501,00	--
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	2.475,00	2.475,00	--
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.110.472,03	1.483.000,00	1.265.775,11	-217.224,89	-14,65
Sonstige investive Einzahlungen	464.073,94	650.000,00	662.295,51	12.295,51	1,89
Einzahlungen aus	19.095.872,80	26.358.861,00	15.466.257,71	-10.892.603,29	-41,32



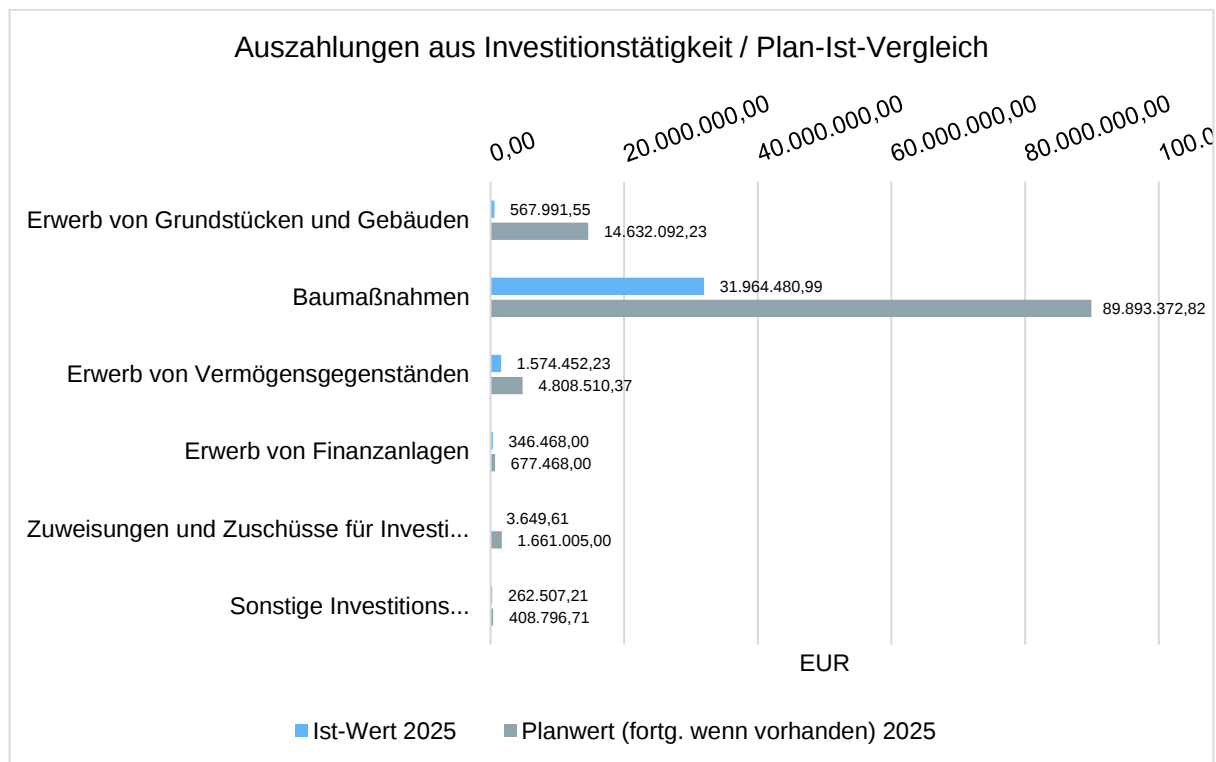
	Ergebnis 2024	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025	Abwei- chung 2025 %
Investitionstätigkeit gesamt					
Zuweisungen und Zu- schüsse für Investitio- nen	658.566,50	1.661.005,00	3.649,61	-1.657.355,39	-99,78
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstü- cken und Gebäuden	1.748.250,87	14.632.092,23	567.991,55	-14.064.100,68	-96,12
Auszahlungen für den Erwerb von Vermö- gensgegenständen	2.292.129,66	4.808.510,37	1.574.452,23	-3.234.058,14	-67,26
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzan- lagen	24.833.457,89	677.468,00	346.468,00	-331.000,00	-48,86
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.789.738,55	89.893.372,82	31.964.480,99	-57.928.891,83	-64,44
Sonstige investive Auszahlungen	315.728,93	408.796,71	262.507,21	-146.289,50	-35,79
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	50.637.872,40	112.081.245,13	34.719.549,59	-77.361.695,54	-69,02

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



2.2.3 Finanzrechnung

2.2.3.1 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Investitionszuwendungen	19.567.861	11.384.456	-8.183.405

Die größte Abweichung findet sich bei den Zuweisungen vom Land für Investitionsmaßnahmen (Plan: 17.201 T€, Ist: 8.964 T€, Differenz: -8.237 T€). Es waren Einzahlungen in Höhe von 4.816 T€ für den Bürgercampus (Stadthaus und Bürgerforum) geplant, tatsächlich wurden jedoch nur Mittel in Höhe von 1.824 T€ abgerufen. Für die Osttangente waren Einzahlungen in Höhe von 4.531 T€ geplant, hier erfolgten Mittelabrufe jedoch nur in Höhe von 1.037 T€. Des Weiteren waren Investitionszuweisungen zur Weiterleitung an Dritte geplant (1.664 T€), Einzahlungen erfolgten jedoch keine.



Abweichungen ergeben sich dadurch, dass die tatsächliche Bewilligung und Zahlung von Zuwendungen von den geplanten Ansätzen abweicht und förderfähige Maßnahmen noch nicht abgeschlossen waren, so dass die Zuordnung der Fördergelder noch nicht erfolgen konnte.

2.2.3.2 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	4.658.000	2.131.755	-2.526.245
Veräußerung sonstiger Vermögensgegenstände	--	19.501	19.501

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen wurde ein schlechteres Ergebnis erzielt (Plan: 4.658 T€, Ist: 2.151 T€, Differenz: -2.507 T€). Dieses resultiert im Wesentlichen aus dem Ergebnis bei den Einzahlungen aus Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden (Plan: 4.658 T€, Ist: 2.132 T€, Differenz: -2.526 T€).

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden lassen sich im Wesentlichen auf folgende Grundstücke und Gebäude aufteilen:

Grundstücke und Gebäude:	Betrag:
Baugebiet Auf dem Handkamp	1.152.357,73
Gewerbegebiet Ostdolberg	641.624,00
Gewerbefläche Zeche Westfalen	160.864,83
ehem. Spielplatz (Grünanlage)	109.982,53
Baugebiet Hases Wiese, Dolberg	46.080,17
Verkehrsfläche	17.796,00
Gewerbefläche Erweiterung Olfetal	3.050,00
Gesamtergebnis	2.131.755,26

2.2.3.3 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Veräußerung von Finanzanlagen	--	2.475	2.475



2.2.3.4 21 Einzahlungen aus Beiträgen

21 Einzahlungen aus Beiträgen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.483.000	1.265.775	-217.225

Bei den Gemeindestraßen und den ökologischen Ausgleichsflächen waren Einzahlungen aus Straßenbaubeiträgen und sonstige Einzahlungen i. H. v. 1.483 T€ geplant. Tatsächlich konnte ein Ist-Ergebnis von 1.266 T€ erzielt werden, was eine Differenz in Höhe von -217 T€ bedeutet. Das Beitragsaufkommen kann nicht exakt geplant werden. Grundlage für die Planung sind die voraussichtlichen Baukosten. Durch Ausschreibung, Bauausführung usw. variieren die tatsächlichen Baukosten. Nach der Rechnungslegung muss zudem rechtlich überprüft werden, welche Ausbaukosten nach den § 127 ff BauGB umgelegt werden können. Dazu gibt es eine Vielzahl von gerichtlichen Entscheidungen, die beachtet werden müssen. Anschließend muss noch jedes einzelne Anliegergrundstück geprüft werden, ob möglicherweise bereits Zahlungen geleistet wurden. Dazu werden Verträge mit der Stadt, die bis teilweise aus den 30er Jahren stammen, geprüft. In diese Prüfung fließt die aktuelle Rechtsprechung mit ein. Diese Prüfungen erfolgen erst nach erfolgtem Ausbau. Diese Unwägbarkeiten führen zu Abweichungen im Beitragsaufkommen. Außerdem wurden nicht alle Bauprojekte, die im Haushalt aufgeführt wurden, umgesetzt. Wenn keine Umsetzung erfolgt, können auch keine Beiträge erhoben werden.

2.2.3.5 22 Sonstige Investitionseinzahlungen

22 Sonstige Investitionseinzahlungen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Sonstige Investitionseinzahlungen	650.000	662.296	12.296

2.2.3.6 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.632.092	567.992	-14.064.101



Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

	Ansatz 2025	Fortschreibung 2025	fortgeschriebener Plan 2025	Ist 2025	Differenz fortg. Ansatz - Ist	Nachr. ÜPL/APL
01.7.200 - Erwerb u. Veräußerung v. Gewerbegrundst. (alt 01.7.012)	1.000.000	2.500.000	3.500.000	3.945	-3.496.055	-
01.7.201 - Ansatz n. konkreter planb. Grundst. Käufe+Verkäufe	500.000	43	500.043	997	-499.046	-
01.7.205 - Ankäufe Grundstücke Vorratsvermögen	1.500.000	1.100.000	2.600.000	481.612	-2.118.389	-
01.7.213 - Erwerb Ausgleichsflächen	300.000	-	300.000	-	-300.000	-
09.1.011 - Erwerb-/Entwicklung Ausgleichsflächen (Sopo+Entw.)	-	-	-	19.220	19.220	-
09.1.019 - Masterplan Innenstadt Ahlen im Dialog	250.000	-	250.000	-	-250.000	-
09.1.021 - IHK Süd-Ost	179.000	-	179.000	-	-179.000	-
12.1.015 - Erneuerung/Ausbau von Wirtschaftswegen	-	437.180	437.180	-	-437.180	-
12.1.038 - Erweiterung Geh- und Radwegenetz	-	29.881	29.881	-	-29.881	-
12.1.045 - Erwerb v. Straßenflächen (vorher 01.7.202)	150.000	51.572	201.572	62.219	-139.353	-
12.1.095 - Vorbereitung Straßenbau	-	4.125	4.125	-	-4.125	-
12.1.118 - Osttangente Ahlen (Ostumgehung Ahlen)	-	6.196.845	6.196.845	-	-6.196.845	-
12.1.121 - Gemeinsame Maßnahmen mit den Stadtwerken	-	7.778	7.778	-	-7.778	-
12.1.132 - Straßenbau Bachstraße (von Winkelstr. Bis Richterb.	-	2.303	2.303	-	-2.303	-
12.1.161 - Straßenbau Haarbachstraße/Alte Ladestraße	-	423	423	-	-423	-
12.1.187 - Brückenbauwerk 127 (Differdinger Str./Beumers Wiese	-	23.719	23.719	-	-23.719	-
12.1.188 - Brückenbauwerk 031 (nahe Kapellenstraße)	-	13.746	13.746	-	-13.746	-
12.1.193 - Brückenbauwerk 054 (Am Morgenbruch)	-	1.471	1.471	-	-1.471	-
12.1.197 - Parkplatz Westfriedhof	-	245.427	245.427	-	-245.427	-
12.1.207 - Straßenbau EG Ostdolberg	-	13.074	13.074	-	-13.074	-
12.1.218 - Umgestaltung Lambertstraße	-	125.505	125.505	-	-125.505	-
Summe: GH - Gesamthaushalt	3.879.000	10.753.092	14.632.092	567.992	-14.064.101	-

Insgesamt wurde der Haushaltsansatz in 2025 durch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 10.753 T€ verstärkt. Von dem geplanten Haushaltsansatz wurden tatsächlich Mittel i. H. v. 568 T€ ausgezahlt und damit 14.064 T€ weniger als geplant.



2.2.3.7 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Baumaßnahmen	89.893.373	31.964.481	-57.928.892

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden in 2025 durch Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 40.135 T€ verstärkt, so dass ein fortgeschriebener Ansatz von 89.204 T€ zur Verfügung stand. Insgesamt zeigt sich wie schon in den Vorjahren, dass bei den Baumaßnahmen nur 35,28 % (= 31.474 T€) der zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in Anspruch genommen wurden.

Nachfolgende Aufstellung stellt dar, welche wesentlichen (= ab 50 T€ fortgeschriebener Ansatz oder Ist-Ergebnis) Baumaßnahmen in 2025 zu Auszahlungen geführt haben:

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (Wesentliche Investitionen > 50 T€)

	Ansatz 2025	Fortschreibung 2025	fortgeschriebener Plan 2025	Ist 2025	Differenz fortg. Ansatz - Ist	Nachr. ÜPL/APL
01.7.1002 - FWG NW-Raum 2XBiologie mit Vorbereitungsraum	56.000	32.180	88.180	72.468 ↘	-15.712	-2.890
01.7.1003 - Gymnasium NW-Raum Chemie	105.000	–	105.000	– ↘	-105.000	–
01.7.1004 - Overbergschule Sonnenschutz	80.000	40.000	120.000	92.233 ↘	-27.767	–
01.7.1005 - Overbergschule Schaffung MINT-Raum	0	50.000	50.000	38.594 ↘	-11.406	–
01.7.1006 - TMG NW-Raum Physik	–	117.018	117.018	116.409 ↗	-610	–
01.7.1009 - Don-Bosco-Schule Eisspeicher Infrastrukturbeitrag	70.000	–	70.000	– ↘	-70.000	-20.000
01.7.1010 - Neubau Sporthallen Städt. Gymnasium Ahlen	0	300.000	300.000	– ↘	-300.000	–
01.7.1011 - Sportareal August-Kirchner-Straße Aufzugsanlage	–	80.745	80.745	4.171 ↘	-76.574	26.000
01.7.1012 - Otto-Schott-Str. Kellertrockenlegung	300.000	5.000	305.000	– ↘	-305.000	70.000
01.7.1013 - Friedrich-Ebert-Sporthalle ELA Anlage	60.000	–	60.000	2.202 ↘	-57.799	–
01.7.1017 - Neubau Sporthalle Barbaraschule	50.000	–	50.000	9.710 ↘	-40.290	–
01.7.1022 - Schließanlage Therese-Münstersteicher-Gesamtschule	50.000	–	50.000	39.467 ↘	-10.533	–
01.7.1024 - Container Martinschule OGS	825.000	–	825.000	– ↘	-825.000	–
01.7.1028 - Wersestadion diverse Maßnahmen + PV-Anlage	–	–	–	153.491 ↗	153.491	320.000
01.7.1034 - TMG Dach C, Aula SiBel + Lüftung	–	–	–	1.406 ↗	1.406	760.000



01.7.112 - Feuerwache Dolberg	0	3.709.368	3.709.368	17.458 ↘	-3.691.910	–
01.7.120 - Gesamtschule Anbau Klassentrakt	–	70.000	70.000	84.823 ↗	14.823	22.890
01.7.194 - Mammutschule PV Anlage mit Batteriespeicher	–	50.000	50.000	3.667 ↘	-46.333	–
03.1.119 - Erweiterung TMG - Einführung Oberstufe	1.000.000	5.531.708	6.531.708	3.561.925 ↘	-2.969.783	-416.000
03.1.127 - Erneuerung NT-Raum TMG	–	–	–	105.425 ↗	105.425	–
03.1.128 - Neueinrichtung Vorbereitung NW-Räume TMG	–	–	–	67.076 ↗	67.076	–
03.1.131 - Abwicklung OGS Infrastrukturpaket II	–	–	–	104.170 ↗	104.170	–
09.1.019 - Masterplan Innenstadt Ahlen im Dialog	29.982.495	17.926.475	47.908.970	17.355.386 ↘	-30.553.584	–
09.1.021 - IHK Süd-Ost	500.000	547.000	1.047.000	– ↘	-1.047.000	–
14.1.005 - Mobilstation Dr. Paul-Rosenbaum-Platz	228.300	–	228.300	7.700 ↘	-220.600	-3.150
14.1.009 - DFI Bahnhof	67.000	–	67.000	– ↘	-67.000	–
Summe: GH - Gesamthaushalt	33.373.795	28.459.494	61.833.289	21.837.781 ↘	-39.995.508	756.850

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Wesentliche Investitionen > 50 T€)

	Ansatz 2025	Fortschreibung 2025	fortgeschriebener Plan 2025	Ist 2025	Differenz fortg. Ansatz - Ist	Nachr. ÜPL/APL
09.1.021 - IHK Süd-Ost	1.075.000	4.362.228	5.437.228	3.405.131 ↘	-2.032.096	–
12.1.014 - Errichtung von Wartehallen	70.000	2.708	72.708	– ↘	-72.708	–
12.1.015 - Erneuerung/Ausbau von Wirtschaftswegen	375.000	–	375.000	437.180 ↗	62.180	–
12.1.038 - Erweiterung Geh- und Radwegenetz	70.000	1.289	71.289	31.169 ↘	-40.119	–
12.1.053 - Brückenbauwerk 013 (Robert-Koch-Str.)	180.000	–	180.000	– ↘	-180.000	–
12.1.118 - Osttangente Ahlen (Ostumgehung Ahlen)	6.500.000	3.267.203	9.767.203	3.200.264 ↘	-6.566.939	–
12.1.119 - Brücke Osttangente Ahlen	–	173.708	173.708	173.708 ↗	0	–
12.1.121 - Gemeinsame Maßnahmen mit den Stadtwerken	65.000	–	65.000	7.778 ↘	-57.222	–
12.1.126 - Ausbau Reststück Eckener Straße	0	750.000	750.000	0 ↘	-750.000	–
12.1.132 - Straßenbau Bachstraße (von Winkelstr. Bis Richterb	0	437.697	437.697	11.428 ↘	-426.269	–
12.1.144 - Maßn.B58 Gehweg beids.HohleEiche/Kapellenstr.b.OA	500.000	–	500.000	– ↘	-500.000	–
12.1.151 - Straßenbau EG Handkamp	0	228.194	228.194	228.194 ↗	0	–



12.1.161 - Straßenbau Haarbachstraße/Alte Ladestraße	1.630.000	13.540	1.643.540	13.963	-1.629.577	-
12.1.169 - Straßenbau Röntgenstraße	245.000	-	245.000	-	-245.000	-
12.1.174 - Straßenbau Erweiterung Olfetal (Planung)	0	450.000	450.000	265.635	-184.365	-
12.1.176 - Straßenbau EG Hohle Eiche	150.000	2.649	152.649	2.649	-150.000	-
12.1.187 - Brückenbauwerk 127 (Differdinger Str./Beumers Wies)	0	136.281	136.281	23.719	-112.563	-
12.1.188 - Brückenbauwerk 031 (nahe Kapellenstraße)	83.000	-	83.000	13.746	-69.254	-
12.1.190 - Ausbau Von-Droste-Hülshoff-Straße	0	96.008	96.008	101.795	5.787	-
12.1.193 - Brückenbauwerk 054 (Am Morgenbruch)	215.000	-	215.000	1.471	-213.529	-
12.1.197 - Parkplatz Westfriedhof	-	-	-	245.427	245.427	-
12.1.200 - Erweiterung Stich Chamissostraße	0	350.000	350.000	18.250	-331.750	-
12.1.204 - Verlagerung Parkplatz Ostwall	-	119.528	119.528	184.317	64.789	-
12.1.207 - Straßenbau EG Ostdolberg	1.400.000	2.355	1.402.355	15.429	-1.386.926	-
12.1.208 - Straßenbau EG Dolberg Mitte	50.000	1.177	51.177	1.177	-50.000	-
12.1.217 - Straßenbau Im Nonnengarten	605.000	3.238	608.238	3.238	-605.000	-
12.1.218 - Umgestaltung Lambertstraße	25.000	5.887	30.887	155.177	124.290	-
12.1.219 - Dr.-Paul-Rosenbaum-Platz - Parkplätze	265.000	306	265.306	306	-265.000	-
12.1.221 - Brückenbauwerk 056 (Homannsweg)	300.000	736	300.736	736	-300.000	-
12.1.222 - Brückenbauwerk 101 (Nienholtweg)	250.000	-	250.000	-	-250.000	-
12.1.223 - Brückenbauwerk 048 (Kastanienweg)	170.000	-	170.000	-	-170.000	-
12.1.998 - Festwert Ersatzb. Straßenbeleuchtung	310.000	-	310.000	62.627	-247.373	-
Summe: GH - Gesamthaushalt	14.533.000	10.404.732	24.937.732	8.604.514	-16.333.218	0

Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Wesentliche Investitionen > 50 T€)

	Ansatz 2025	Fortschreibung 2025	fortgeschriebener Plan 2025	Ist 2025	Differenz fortg. Ansatz - Ist	Nachr. ÜPL/APL
01.7.998 - Festwert Aufwuchs (früher Inv. 13.1.999)	112.000	-	112.000	42.932	-69.068	-
02.3.044 - Löschwasserteiche	30.000	79.630	109.630	76.444	-33.186	-
06.2.010 - Instandsetzung/Neuanlage Spielplätze	133.600	98.253	231.853	158.623	-73.230	-



06.2.011 - Aktionsflächenplanung	62.000	--	62.000	41.815	-20.185	-20.185
08.2.044 - Neues Minispielfeld Sportareal August-Kirchner-Str	--	204.930	204.930	192.191	-12.739	-12.730
08.2.047 - Kunstrasenplatz Sportanlage Hövener Ort	298.000	165.069	463.069	112.972	-350.098	105.310
08.2.055 - Kunstrasenplatz und Flutlichtanl. Lindensportpl.	--	62.810	62.810	62.810	--	--
08.2.061 - Sanierung Flutlichtanl. Rasentrainingsplatz Vorhel	50.000	--	50.000	--	-50.000	-2.800
08.2.067 - Erneuerung Kunstrasenbelag Sportpark Nord	310.000	24.656	334.656	258.176	-76.480	-76.480
09.1.011 - Erwerb/Entwicklung Ausgleichsflächen (Sopo+Entw.)	30.000	600.000	630.000	--	-630.000	--
09.1.025 - Schaffung von Innenstadtqualitäten	65.000	35.000	100.000	18.241	-81.759	--
13.3.004 - Urnenstelen	72.000	--	72.000	67.690	-4.310	--
Summe: GH - Gesamthaushalt	1.162.600	1.270.348	2.432.948	1.031.894	-1.401.054	-6.885

2.2.3.8 26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Erwerb von Vermögensgegenständen	4.808.510	1.574.452	-3.234.058

Die größten Abweichungen zwischen Plan und Ist finden sich bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 800 € im Bereich Fahrzeuge (Plan: 2.797 T€, Ist: 760 T€, Differenz: -2.038 T€) und im Bereich BGA (Plan: 2.010 T€, Ist: 809 T€, Differenz: - 1.201 T€).

Nachfolgende Aufstellung stellt dar, welche wesentlichen Fahrzeug- und BGA -Anschaffungen in 2025 zu Auszahlungen geführt haben (= ab 50 T € fortgeschriebener Ansatz oder Ist-Ergebnis):

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen

	Ansatz 2025	Fortschreibung 2025	fortgeschriebener Plan 2025	Ist 2025	Differenz fortg. Ansatz - Ist	Nachr. ÜPL/APL
01.1.001 - EDV-Einrichtungen Tul allgemein	346.325	15.208	361.533	109.496	-252.037	--
02.3.033-B - LF KatS-Ersatz für WAF-2563	20.600	510.344	530.944	21.477	-509.468	--
02.3.036 - MTF, Ersatz für WAF A 3209 Vorhelm	--	91.038	91.038	7.592	-83.446	3.703
02.3.037 - MTF, Ersatz für WAF A 3207 Dolberg	--	91.038	91.038	7.592	-83.446	3.703



02.3.038 - HLF hauptamtliche Wache, Ersatz für WAF 2553	560.000	187.924	747.924	117.399	↓	-630.525	-
02.4.015 - Defibrillator	74.000	-	74.000	48.364	↓	-25.636	-
02.4.029 - RTW, Ersatz für WAF-A-3255 (2023)	-	300.039	300.039	297.608	→	-2.431	-321
02.4.034 - RTW (2024) Ersatz für WAF-A-3257	-	275.000	275.000	293.592	↑	18.592	18.592
02.4.035 - RTW (2024) Ersatz für WAF-A-3213	285.500	-	285.500	0	↓	-285.500	-8.271
02.4.037 - KTW, Ersatz für WAF-A-3246	210.500	-	210.500	-	↓	-210.500	-
02.4.038 - NEF, Ersatz für WAF-A-3201	140.500	-	140.500	-	↓	-140.500	37.000
02.4.057 - Beatmungsgerät Oxylog	50.000	-	50.000	38.080	↓	-11.920	-
0241-BGA - Produkt 0241 BGA	75.000	-	75.000	16.532	↓	-58.468	-
03.1.126 - Einrichtung M.I.N.T.-Raum Overbergschule	0	95.595	95.595	94.569	→	-1.027	-
03.1.127 - Erneuerung NT-Raum TMG	-	105.425	105.425	-	↓	-105.425	-
03.1.128 - Neueinrichtung Vorbereitung NW-Räume TMG	-	67.076	67.076	-	↓	-67.076	-
03.1.129 - Erneuerung NT-Raum FWG	109.000	-	109.000	-	↓	-109.000	-
03.1.130 - Anschaffung von Displays - Erweiterung TMG	-	69.094	69.094	69.094	→	0	-
03.1.131 - Abwicklung OGS Infrastrukturlpaket II	364.933	3.829	368.762	64.821	↓	-303.941	-
03.2.009 - Beschaffung digitale Endgeräte wS	30.000	21.581	51.581	41.740	↓	-9.841	-
0611-BGA - Produkt 0611 BGA	36.500	19.685	56.185	17.345	↓	-38.840	-
08.2.060 - Kleinschlepper	95.000	-	95.000	84.064	↓	-10.936	-10.936
Summe: GH - Gesamthaushalt (Investitionen > 50 T€)	2.397.858	1.852.876	4.250.734	1.329.365	↓	-2.921.369	43.470

2.2.3.9 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Erwerb von Finanzanlagen	677.468	346.468	-331.000

Für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten waren Auszahlungen in Höhe von 677 T€ geplant. Tatsächlich ausgezahlt wurden 346 T€, so dass sich hier eine Differenz von -331 T€ ergibt. Die Differenz resultiert aus der geplanten Auszahlung für den Erwerb von Investmentzertifikaten (Versorgungsfond) in Höhe von 331 T€, die dann aber in 2025 nicht durchgeführt wurde.

**2.2.3.10 28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen****28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	1.661.005	3.650	-1.657.355

Bei den hier gebuchten Positionen handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Zuwendungen von Finanzleistungen zur Weiterleitung an Dritte. Die "erhaltenen Zuwendungen" werden beim Landschaftsverband Westfalen Lippe abgerufen und nach Anforderung an den entsprechenden Träger weitergeleitet.

2.2.3.11 29 Sonstige Investitionsauszahlungen**29 Sonstige Investitionsauszahlungen**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Sonstige Investitionsauszahlungen	408.797	262.507	-146.290

Ursächlich für die Abweichung zwischen Plan und Ist sind die Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen (Plan: 409 T€, Ist: 242 T€, Differenz: -167 T€) sowie die sonstigen Investitionsauszahlungen (Plan: 0 T€, Ist: 16 T€, Differenz: +16 T€).

2.2.3.12 33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Kreditaufnahmen für Investitionen	31.767.020	22.000.000	-9.767.020

Im Jahr 2025 waren Kreditneuaufnahmen für Investitionen in Höhe von 31.767 T€ geplant. Tatsächlich gebucht wurden allerdings lediglich 22.000 T€, also 9.767 T€ weniger.

**2.2.3.13 34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung****34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Aufnahme von Liquiditätskrediten	--	33.650.636	33.650.636

Insgesamt waren keine Neuaufnahmen bei den Liquiditätskrediten geplant, tatsächlich aufgenommen wurden 33.651 T€.

2.2.3.14 35 Tilgung und Gewährung von Darlehen**35 Tilgung und Gewährung von Darlehen**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Tilgung von Investitionskrediten	10.416.152	10.420.790	4.638

Im Jahr 2025 war hier im Wesentlichen eine ordentliche Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten in Höhe von 10.416 T€ geplant. Tatsächlich getilgt wurden 10.421 T€ (Differenz: +5 T€).

2.2.3.15 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung 2025
Tilgung von Liquiditätskrediten	--	6.708.374	6.708.374

Für das Jahr 2025 war keine Tilgung von Liquiditätskrediten geplant. Im Ergebnis ist hier allerdings eine Tilgung in Höhe von 6.708 T€ zu verzeichnen (siehe Punkt 2.2.3.13).



3 Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr und nach Abschluss des Haushaltsjahres

Im Jahr 2025 war die Stadt Ahlen durch kein Einzelereignis dominiert, sondern von mehreren politischen, gesellschaftlichen und lokalen Ereignissen geprägt. Besonders im politischen Bereich kam es zu wichtigen Veränderungen: Bei der Kommunalwahl wurde mit Matthias Harman ein neuer Bürgermeister gewählt, der sich in der Stichwahl mit deutlichem Vorsprung durchsetzen konnte. Gleichzeitig verschoben sich die Kräfteverhältnisse im Stadtrat, wobei sowohl die CDU als auch die SPD Stimmen einbüßten, während kleinere Gruppierungen wie die Freien Wähler an Bedeutung gewannen.

Auch einzelne Ereignisse sorgten für Aufmerksamkeit. So kam es im April 2025 zu einem großen Brand in einer Industrieanlage, bei dem zahlreiche Einsatzkräfte der Feuerwehr beteiligt waren. Der Brand zerstörte große Teile der betroffenen Fabrik und führte zeitweise zu Warnungen an die Bevölkerung wegen starker Rauchentwicklung. Solche Ereignisse prägten die lokale Berichterstattung deutlich.

Im kulturellen Leben blieb die Stadt nach dem Jubiläumsjahr 2024 ebenfalls weiterhin aktiv. Das traditionelle Stadtfest von Ahlen fand im Sommer 2025 erneut statt und zog viele Besucherinnen und Besucher an. Mit Musik, Aufführungen und verschiedenen Mitmachangeboten stellte es einen wichtigen Höhepunkt im kulturellen Jahreskalender dar und unterstrich die Bedeutung gemeinschaftlicher Veranstaltungen für das Stadtleben.

Darüber hinaus gab es Entwicklungen im Bereich Stadtbild und Infrastruktur. Die Sanierung der Kirche St. Bartholomäus, eines der ältesten Gebäude der Stadt, wurde abgeschlossen und eröffnete neue Nutzungsmöglichkeiten auch für kulturelle Zwecke.

Auch im Sport gab es Veränderungen: Die Ahlener SG stellte sich organisatorisch neu auf und kehrte zu ihrem traditionellen Namen zurück, während sie weiterhin im überregionalen Spielbetrieb aktiv blieb.

Hinweis:

Dieser Text wurde unter Verwendung eines textbasierten generativen KI-Assistenzsystems erstellt und fachlich vor der Verwendung durch die zuständige Sachbearbeitung überprüft und ggf. ergänzt und angepasst.

Stadtverwaltung Ahlen:

Im Jahr 2025 war die Stadtverwaltung Ahlen vor allem durch finanzielle Herausforderungen und strukturelle Veränderungen geprägt. Zentrales Thema war die angespannte Haushaltslage: Der städtische Haushalt wies ein erhebliches Defizit von über 26 Millionen Euro auf, da die Aufwendungen – insbesondere für Personal, soziale Leistungen wie Kinder- und Jugendhilfe sowie Umlagen – deutlich stärker stiegen als die Erträge. Diese Entwicklung machte deutlich, dass die vorhandenen Rücklagen nicht dauerhaft ausreichen würden.



Vor diesem Hintergrund leitete die Verwaltung gemeinsam mit dem Stadtrat erste Schritte in Richtung eines Haushaltssicherungskonzepts ein. Ziel war es, langfristig wieder einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen. Dafür wurde ein strukturierter Prozess gestartet, in dem Verwaltung, Politik und externe Fachleute mögliche Einsparungen und organisatorische Veränderungen prüften. Ein solcher Schritt gilt als tiefgreifend, da er häufig mit Einschränkungen bei freiwilligen Leistungen und einer grundlegenden Überprüfung städtischer Ausgaben verbunden ist.

Trotz der schwierigen finanziellen Situation setzte die Stadt wichtige Investitionsprojekte fort. Besonders hervorzuheben ist die Planung und Entwicklung des neuen Bürgercampus mit Stadthaus und Bürgerforum, das die Verwaltungsarbeit modernisieren und die Bürgerdienste zentral bündeln soll. Auch weitere Infrastruktur- und Stadtentwicklungsmaßnahmen wurden vorangetrieben, was zeigt, dass die Verwaltung versuchte, zwischen Sparzwang und Zukunftsinvestitionen abzuwägen.

Zusätzlich war 2025 ein Jahr des personellen Umbruchs an der Verwaltungsspitze. Nach dem Ende der Amtszeit von Alexander Berger übernahm Matthias Harman das Amt des Bürgermeisters. Ein solcher Wechsel bringt in der Regel neue politische Schwerpunkte und wird auch die strategische Ausrichtung der Verwaltung beeinflussen.

Hinweis:

Dieser Text wurde unter Verwendung eines textbasierten generativen KI-Assistenzsystems erstellt und fachlich vor der Verwendung durch die zuständige Sachbearbeitung überprüft und ggf. ergänzt und angepasst.

Ermächtigungsübertragungen

Die Verwaltung hat im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 Ermächtigungsübertragungen vorgenommen, die die Haushaltswirtschaft 2026 zusätzlich belasten. Sie belaufen sich im Ergebnisplan auf 1.865 T€ und zusätzlich im Finanzplan bei den Auszahlungen auf 53.862 T€.

4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Abw. abs.	Abw. %
0 - Aufwendungen zur Erhaltung der	3.986.627	3.986.627	0	0,00



	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Abw. abs.	Abw. %
gemeindlichen Leistungsfähigkeit				
1 - Anlagevermögen	471.217.675	506.103.317	34.885.642	7,40
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	986.497	936.576	-49.921	-5,06
1.2 - Sachanlagen	348.817.992	378.432.291	29.614.299	8,49
1.3 - Finanzanlagen	121.413.186	126.734.450	5.321.264	4,38
2 - Umlaufvermögen	31.995.310	31.330.293	-665.017	-2,08
2.1 - Vorräte	9.380.481	9.441.297	60.815	0,65
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.272.786	21.424.211	-848.575	-3,81
2.4 - Liquide Mittel	342.042	464.785	122.743	35,89
3 - Aktive Rechnungsabgrenzung	8.001.299	8.016.795	15.496	0,19
Summe Aktiva	515.200.911	549.437.032	34.236.121	6,65
1 - Eigenkapital	89.700.989	60.294.656	-29.406.333	-32,78
1.1 - Allgemeine Rücklage	95.068.947	90.858.770	-4.210.177	-4,43
1.2 - Sonderrücklagen	172.155	291.341	119.186	69,23
1.4 - Bilanzieller Verlustvortrag	0	-830.000	-830.000	--
1.5 - Jahresergebnis	-5.540.113	-30.025.455	-24.485.342	-441,96
2 - Sonderposten	138.797.767	142.780.323	3.982.556	2,87
2.1 - für Zuwendungen	95.163.148	99.912.805	4.749.656	4,99
2.2 - für Beiträge	38.876.433	37.846.771	-1.029.663	-2,65
2.3 - für den Gebührenausschlag	324.906	324.906	0	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	4.433.280	4.695.842	262.562	5,92
3 - Rückstellungen	108.172.511	113.051.586	4.879.074	4,51
3.1 - Pensionsrückstellungen	99.013.971	104.283.745	5.269.774	5,32
3.2 - Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2.311.147	2.357.000	45.853	1,98
3.3 - Instandhaltungsrückstellungen	2.004.693	1.352.179	-652.514	-32,55
3.4 - Sonstige Rückstellungen	4.842.701	5.058.662	215.961	4,46
4 - Verbindlichkeiten	166.631.476	221.521.179	54.889.704	32,94
4.2 - Kredite für Investitionen	94.559.799	111.068.406	16.508.608	17,46
4.3 - Liquiditätskredite	17.313.010	44.197.710	26.884.700	155,29
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.991.167	18.242.102	10.250.935	128,28
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.634.012	1.490.227	-143.785	-8,80
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen	8.836.831	8.250.230	-586.602	-6,64



	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025	Abw. abs.	Abw. %
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	36.296.657	38.272.505	1.975.849	5,44
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	11.898.168	11.789.287	-108.881	-0,92
Summe Passiva	515.200.911	549.437.032	34.236.121	6,65

4.1 Sachanlagevermögen

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

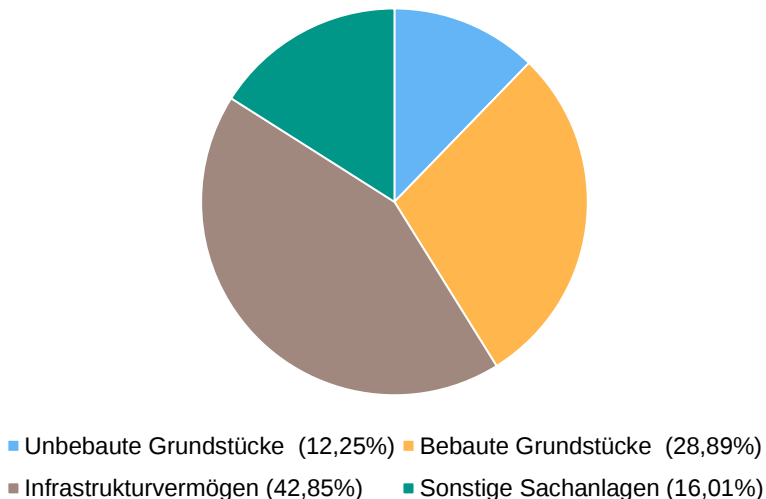
Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	348.817.992	378.432.291	29.614.299
1.2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.054.031	46.353.226	1.299.194
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.589.234	109.333.248	4.744.015
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	147.579.213	162.175.922	14.596.709
1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.684.973	2.672.889	-12.084
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	306.531	301.691	-4.840
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.027.892	4.406.193	378.301
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.513.055	4.068.801	555.746
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	41.063.063	49.120.321	8.057.258

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

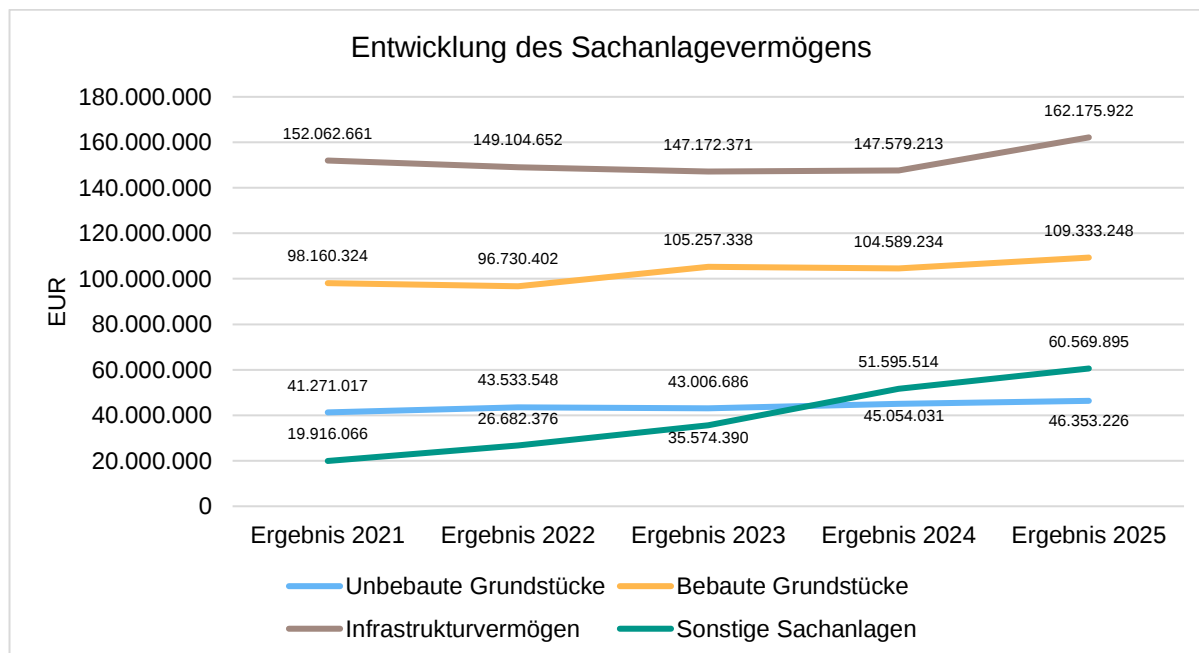


Struktur des Sachanlagevermögens



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



4.2 Sonderposten

Auf der Passivseite der Bilanz stellen die Sonderposten den größten Anteil dar.

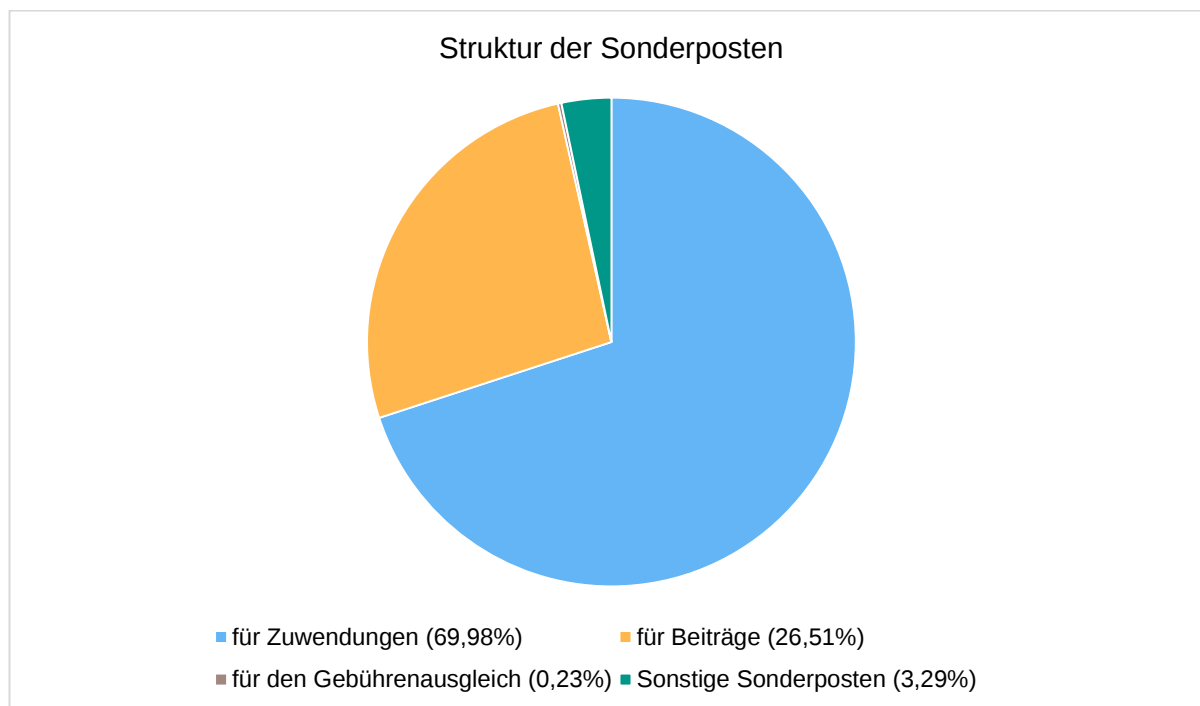


Sonderposten

Bilanzposition	2024	2025	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	138.797.767	142.780.323	3.982.556
2.1 - für Zuwendungen	95.163.148	99.912.805	4.749.656
2.2 - für Beiträge	38.876.433	37.846.771	-1.029.663
2.3 - für den Gebührenaussgleich	324.906	324.906	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	4.433.280	4.695.842	262.562

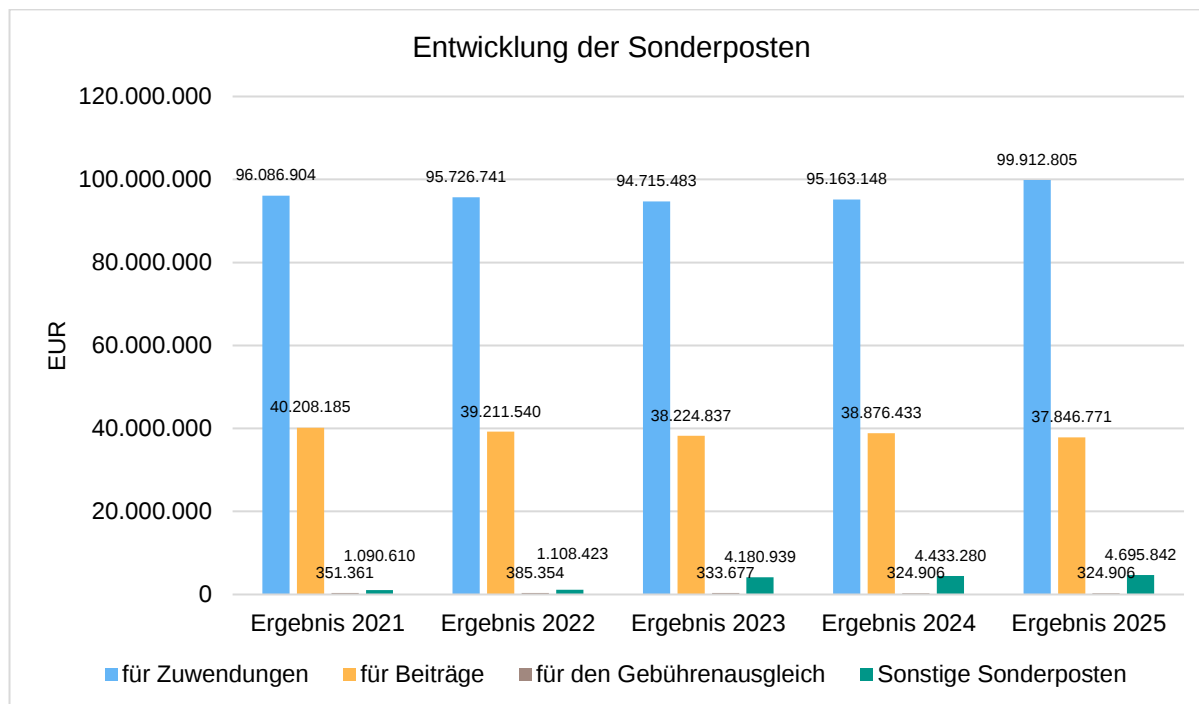
Die Sonderposten in ihrer Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur der Sonderposten abgebildet:



Entwicklung der Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



5 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

5.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

Die Ertragslage stellt sich für das Jahr 2025 insgesamt sehr negativ mit einem erheblichen Fehlbetrag dar. Die Haushaltsplanung stellte ein Jahresdefizit von -30.908 T€ fest. Abzüglich eines globalen Minderaufwands in Höhe von 4.311 T€ ergab sich dann ein geplanter Jahresfehlbetrag von -26.597 T€. Das Jahr 2025 schließt nun mit einem Jahresergebnis von -30.025.455,13 €, was eine Verschlechterung zum fortgeschriebenen Ansatz von 2.388.740,13 € bedeutet.

Die ordentlichen Erträge fielen im Ergebnis (177.321.626,44 €) insgesamt -8.285.016,56 € niedriger aus als in der Planung (185.606.643,00 €). Dies ist im Wesentlichen auf die um 9.307 T€ gesunkenen Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die um 2.622 T€ besser als geplant ausgefallenen sonstigen ordentlichen Erträge zurückzuführen.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen insgesamt -10.716.193,28 € niedriger aus als geplant (Plan: 215.719.767,15 €, Ist: 205.003.573,87 €). Hier weichen die Aufwendungen für Sach-



und Dienstleistungen (-7.037 T€) sowie die Personalaufwendungen (-3.378 T€) und die Transferaufwendungen (-2.090 T€) niedriger als geplant ab. Negativ wirken sich insbesondere die Versorgungsaufwendungen (+1.584 T€) auf das Ergebnis aus.

Insgesamt konnten die sonstigen ordentlichen Erträge (Plan: 4.409.875,00 €, Ist: 7.032.263,04 €) um 2.622.388,04 € die Planungen übertreffen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Plan: 10.842.559,20 €, Ist: 10.526.338,59 €) lagen -316.220,61 € unter den Planansätzen. Die sonstigen ordentlichen Erträge lagen damit im Ergebnis um 3.494 T€ unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten stiegen im Jahr 2025 von 94.559.798,68 € um 16.508.607,56 € auf 111.068.406,24 €. Kredite zur Liquiditätssicherung wurden zum Bilanzstichtag 2025 in Höhe von 44.197.709,81 € benötigt. Im Vergleich dazu betrug der Stand in 2023 5.575.888,48 € und in 2024 17.313.010,16 €.

Eine detaillierte Darstellung der Ertrags- und Finanzlage kann der Ziffer 2 des Lageberichts entnommen werden.

5.1.1 Steuern

Insbesondere die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Plan: 24.251 T€, Ist: 25.322 T€, Differenz: +1.071 T€) fielen bei den Steuern und ähnlichen Abgaben höher aus als geplant. Der Gewerbesteuer (Plan: 42.310 T€, Ist: 32.077 T€, Differenz: -10.233 T€) zeigt dagegen eine große negative Abweichung.

Steuern im Zeitverlauf

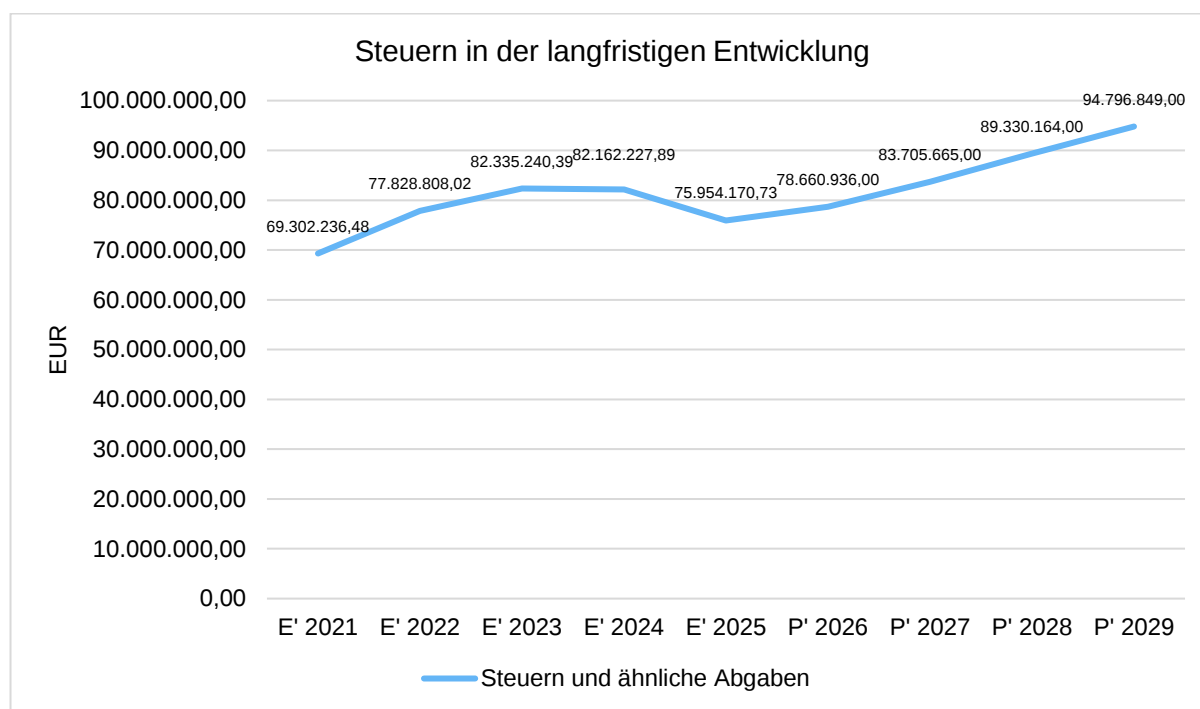
	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Grundsteuer A	282.246	201.128	238.629	241.731	253.575
Grundsteuer B	10.121.778	156.474	0	0	0
Grundsteuer B1 (Wohngebäude)	--	6.918.379	6.702.385	6.789.516	7.122.202
Grundsteuer B2 (Nichtwohngebäude)	--	3.386.335	3.577.347	3.623.852	3.801.420
Gewerbesteuer	40.725.186	32.077.067	35.310.490	38.706.730	42.348.350
Anteil Einkommensteuer	23.346.214	25.322.101	24.676.298	25.984.141	27.257.363
Anteil Umsatzsteuer	4.246.097	4.452.052	4.340.245	4.440.070	4.551.071
Vergnügungssteuer	1.030.223	1.022.922	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Hundesteuer	51.663	47.232	350.000	350.000	350.000
Ausgleichsleistungen	2.358.821	2.370.481	2.365.542	2.469.625	2.546.183
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	82.162.228	75.954.171	78.660.936	83.705.665	89.330.164



Das Bundesverfassungsgericht hat 2018 entschieden, dass die bisherige Berechnung der Grundsteuer basierend auf veralteten Grundstückswerten aus den Jahren 1935 bzw. 1964 verfassungswidrig sei. Daraufhin wurde eine Reform der Grundsteuer notwendig. Die neuen Berechnungsgrundlagen mussten bereits 2022 von Eigentümerinnen und Eigentümern an die Finanzämter übermittelt werden. Die neuen Festsetzungen der Grundsteuer erfolgten ab 01.01.2025.

In diesem Zusammenhang mussten die Kommunen auch über die Festlegung der Hebesätze entscheiden. Der Rat der Stadt Ahlen hat differenzierte Hebesätze beschlossen, um aufkommensneutral zu bleiben. Es sollen also keine zusätzlichen Erträge durch die Reform erzielt werden. Die Grundsteuer B wird nun unterteilt in Wohngrundstücke (Grundsteuer B 1), die mit einem Hebesatz von 699 % besteuert werden, und Nichtwohngrundstücke, z.B. Gewerbe, Büro usw. (Grundsteuer B 2), die mit einem Hebesatz von 1.319 % besteuert werden.

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

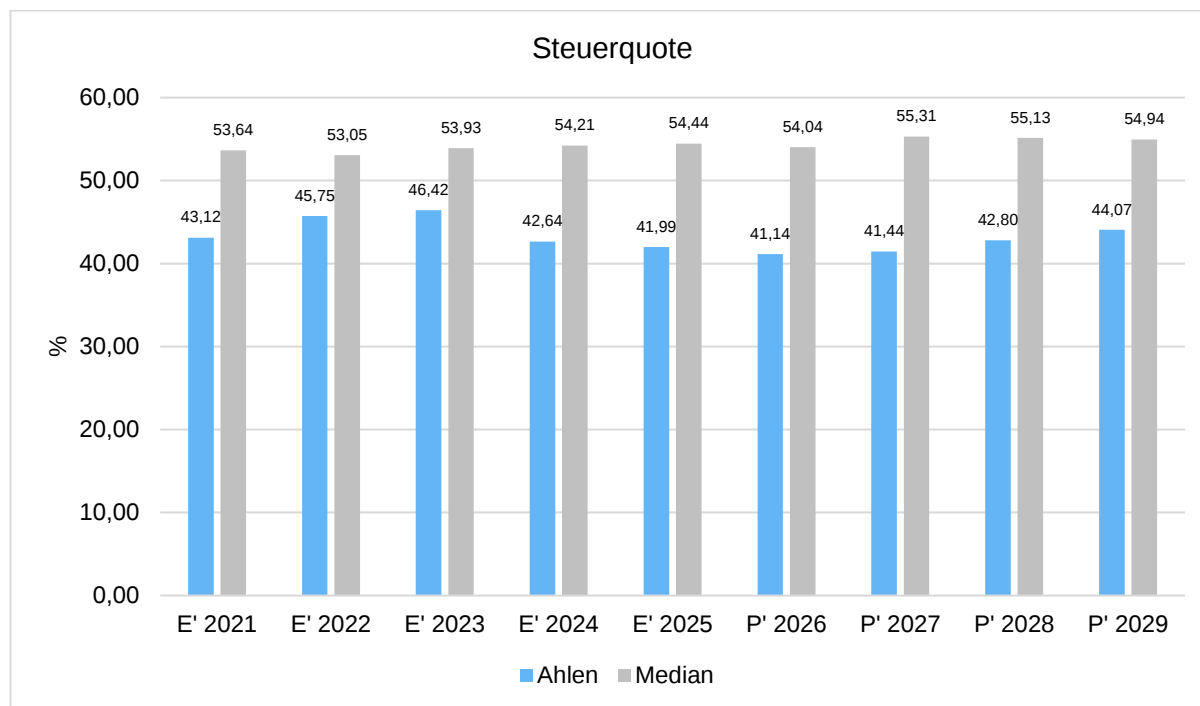


Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuer



erumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



Es lässt sich feststellen, dass die Steuerquote in dem abgebildeten Zeitfenster keinen großen Schwankungen ausgesetzt ist. Die Steuerquote liegt in den ausgewiesenen Jahren im Ist zwischen 41,99 % und 46,42 %. Während von 2021 bis 2023 ein Anstieg der Quote zu verzeichnen war, ist sie dann bis 2025 gesunken. Die Planungen gehen in den Jahren 2026 von einer weiterhin sinkenden und in den letzten Jahren der Darstellung von einer leicht steigenden Quote aus.

5.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

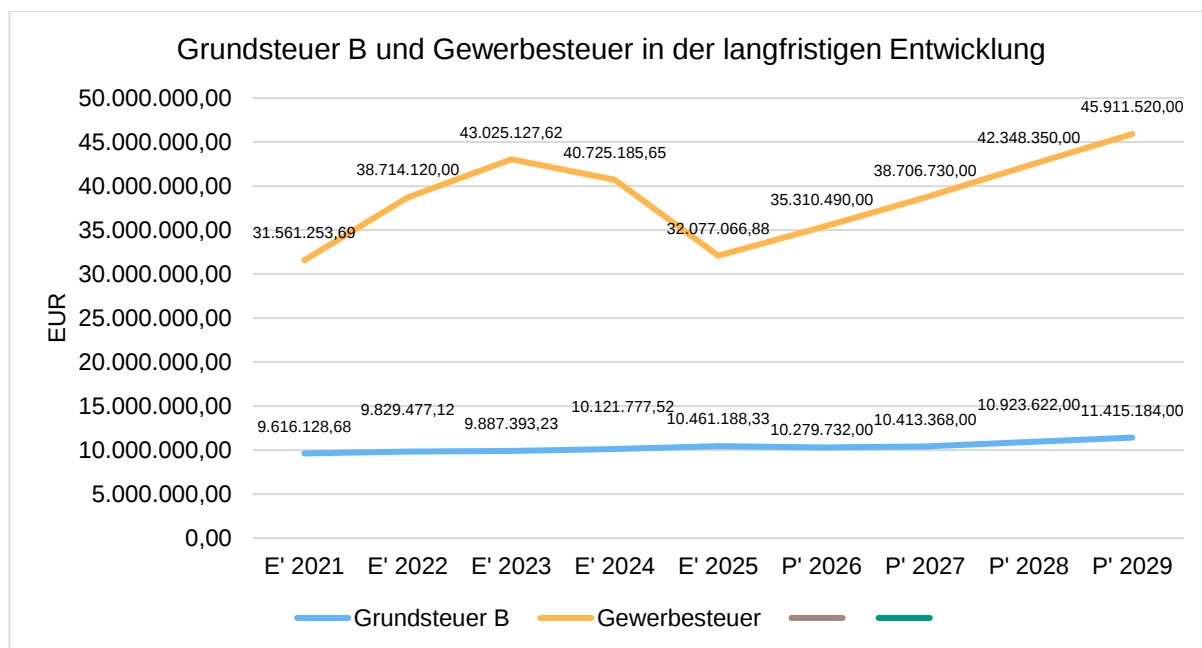
Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Hebesatz Grundsteuer A	334	336	329	333	435	436
Hebesatz Grundsteuer B	532	537	540	546	0	--
Hebesatz Grundsteuer B1 - Wohngebäude	--	--	--	--	699	698
Hebesatz Grundsteuer B2 - Nichtwohngebäude	--	--	--	--	1.319	1.318
Hebesatz Gewerbesteuer	445	445	445	445	445	445



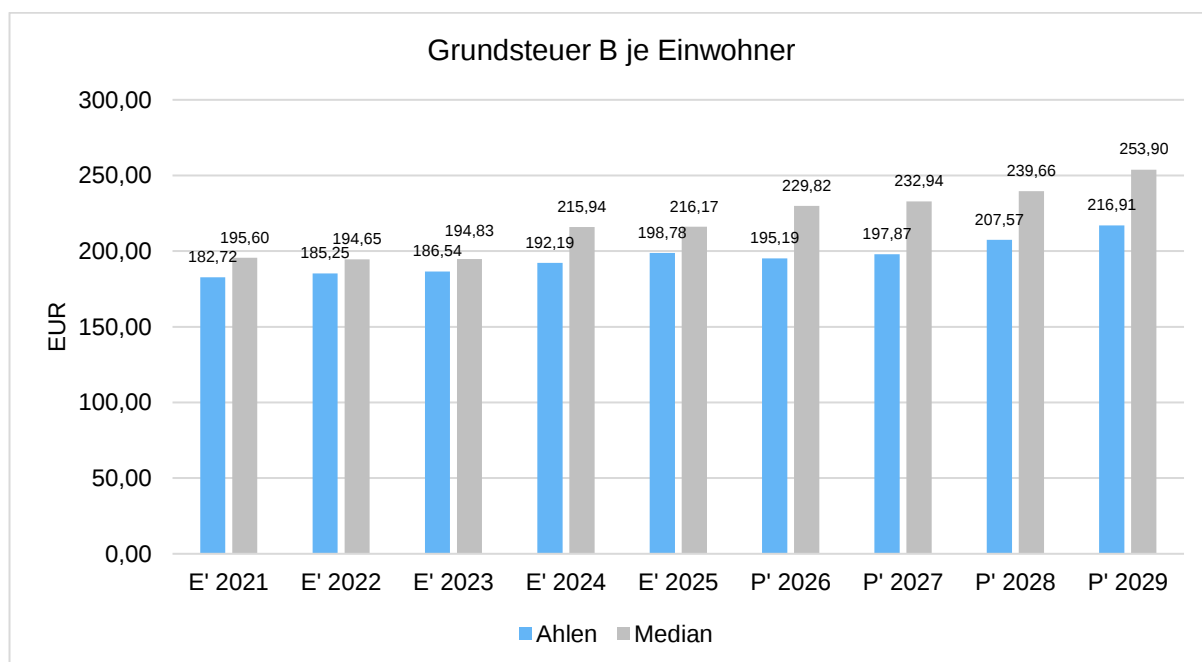
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:

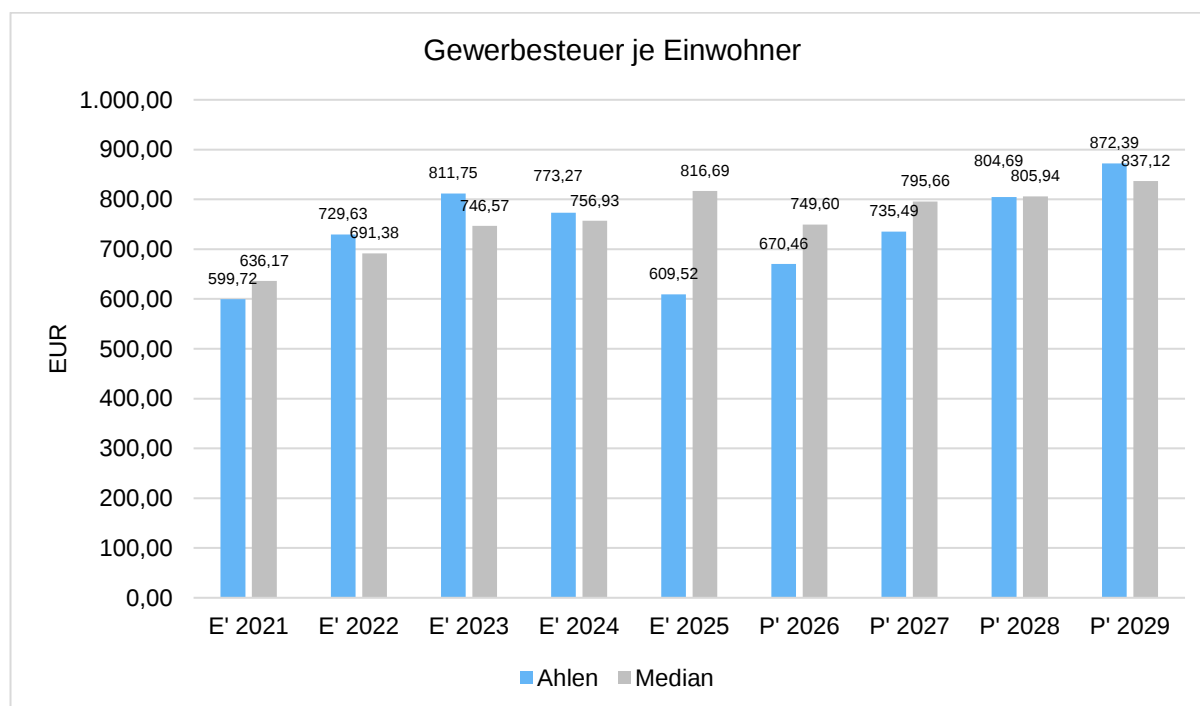




Aus der Zeitreihe kann man erkennen, dass sich der Steuerertrag je Einwohner nicht viel verändert. Der höchste Wert (216,91) wird für 2029 geplant, der niedrigste Wert ist für 2021 (182,72) ausgewiesen. Die Schwankungen können unterschiedliche Ursachen haben, sowohl gestiegene Bemessungsgrundlagen als auch eine steigende Anzahl bebauter Grundstücke sowie eine Veränderung der Hebesätze. Im Vergleich zu anderen Kommunen wirken sich in Ahlen die Veränderung der Hebesätze bei gleichzeitiger Einführung der steuerfinanzierten Umlagen für Winterdienst und den Wasser- und Bodenverband aus. Die politisch beschlossene Steuersenkung um 15 Punkte in der Grundsteuer B schlägt sich ab dem Jahr 2021 unmittelbar auf die Steuerquote aus. Die Erhöhung der Quote ab 2022 resultiert im Wesentlichen aus der Anhebung des Hebesatzes durch die Umlegung der Kosten für den Winterdienst im Jahr 2021.

Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Die Darstellung zeigt, dass die Gewerbesteuererträge der Stadt Ahlen fast durchgängig relativ hoch und über dem Median liegen. Die Entwicklung ist insgesamt schwankend. Nachdem die Ergebnisse von 2021 bis 2023 stetig ansteigen, sinken sie in 2024 und erheblich in 2025. Die Werte ab 2026 sind mit leichten Steigerungen angelehnt an den Orientierungsdatenerlass geplant. Gewerbesteuererträge sind schwer prognostizierbar und unterliegen starken Schwankungen.



5.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

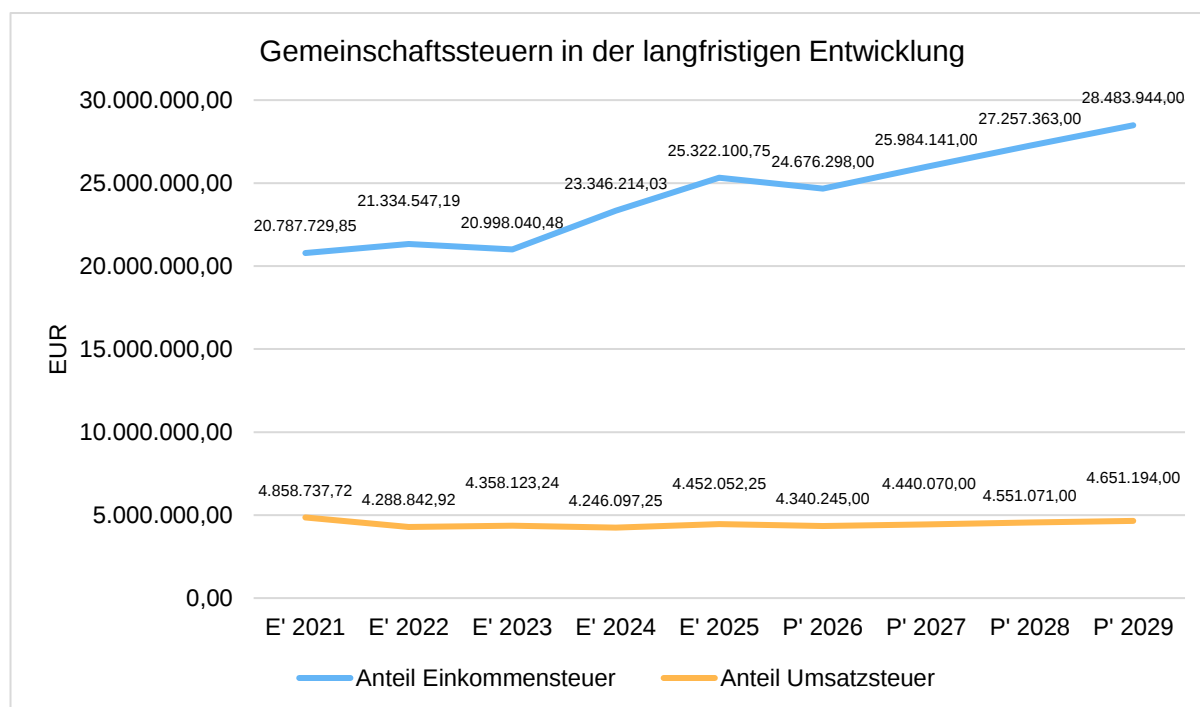
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

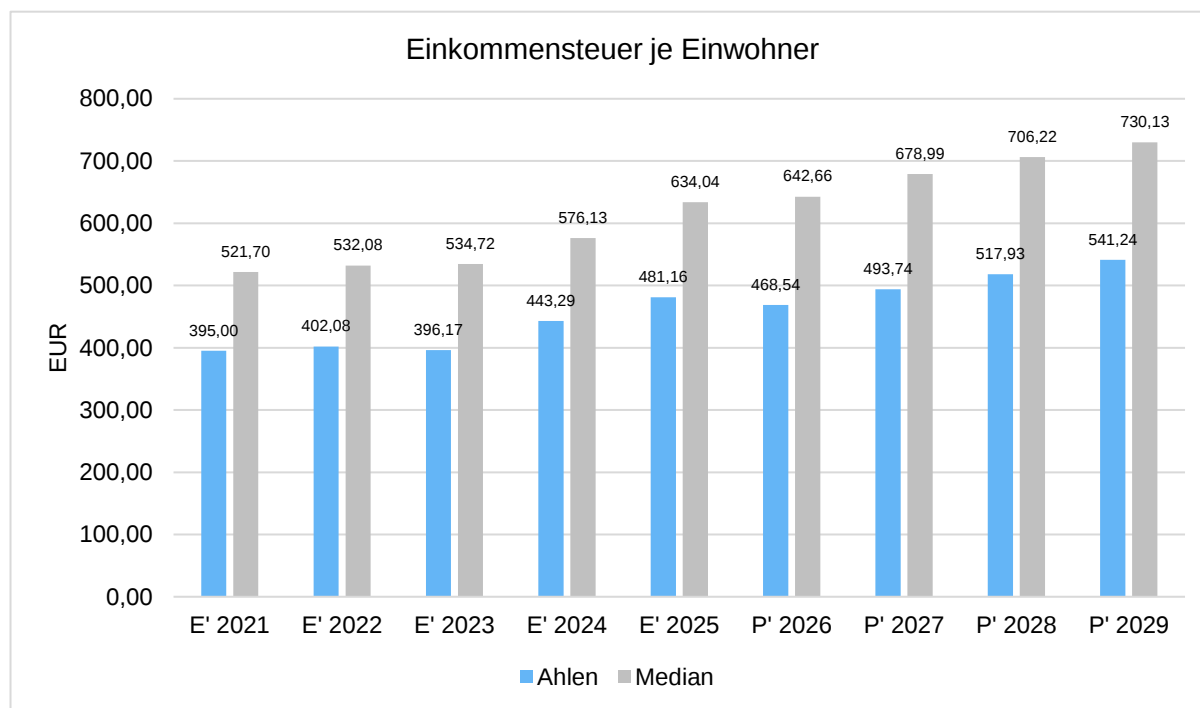
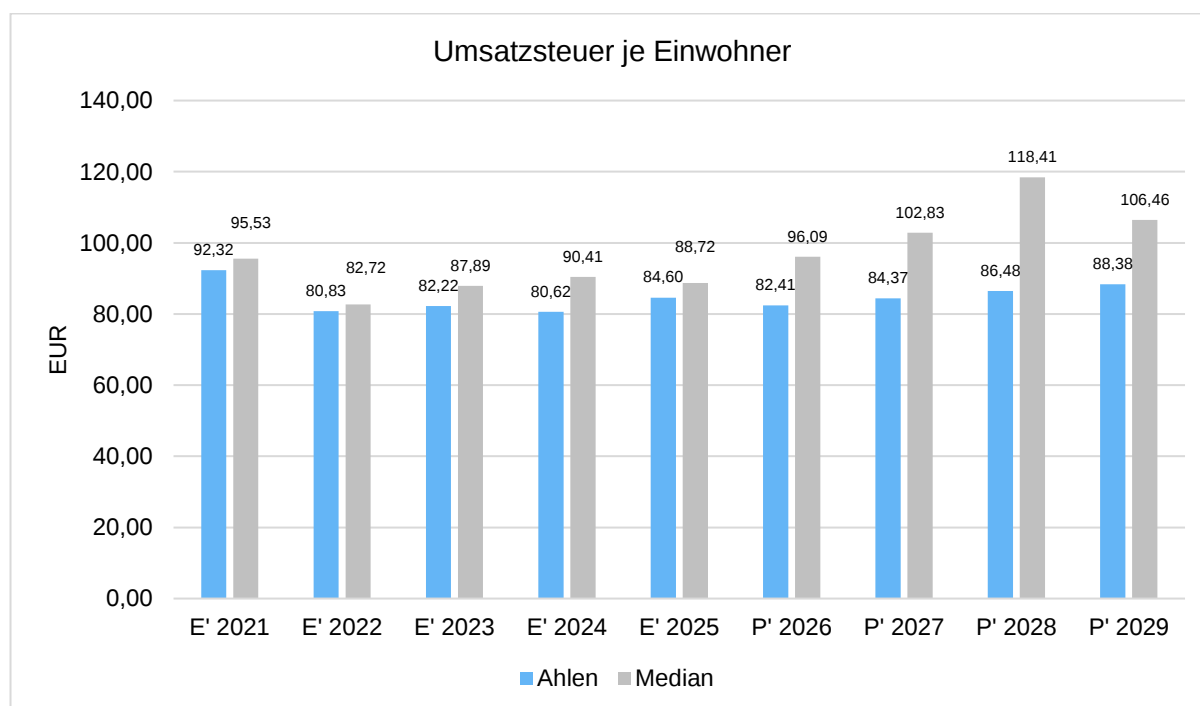
Gemeinschaftssteuern

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Anteil Einkommensteuer	23.346.214	25.322.101	24.676.298	25.984.141	27.257.363
Anteil Umsatzsteuer	4.246.097	4.452.052	4.340.245	4.440.070	4.551.071

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



**Anteil Einkommensteuer je Einwohner****Anteil Umsatzsteuer je Einwohner**



5.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

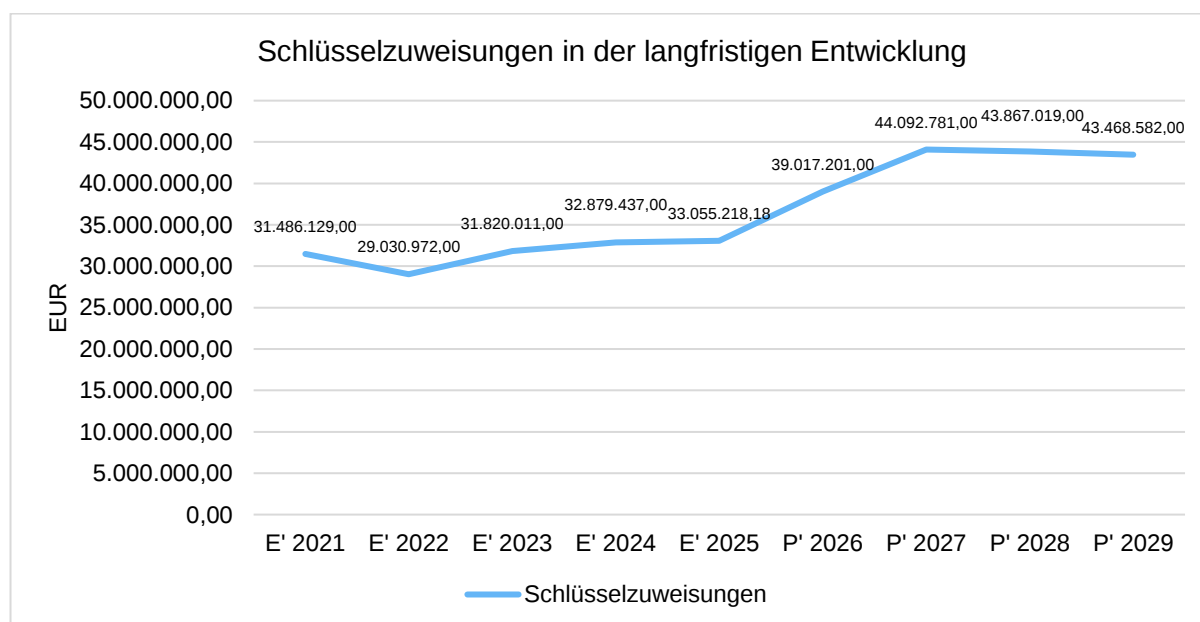
Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen 741 T€ schlechter als geplant aus. Positiv wirkten sich hier insbesondere die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land (+330 T€) aus. Negativ waren hier die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke (-839 T€) und die Schul- und Bildungspauschale für laufende Zwecke, die nur mit 1.288 T€ konsumtiven Zwecken zugeordnet werden konnte und daher 707 T€ niedriger ausfiel als geplant.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.683.421	61.466.016	68.484.171	72.914.518	74.192.267
davon Schlüsselzuweisungen	32.879.437	33.055.218	39.017.201	44.092.781	43.867.019
davon Bedarfszuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen	69.101	77.418	77.418	77.418	77.418
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	23.656.709	24.001.782	25.501.630	25.188.875	26.537.492
davon Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	4.078.175	4.331.598	3.887.922	3.555.444	3.710.338

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

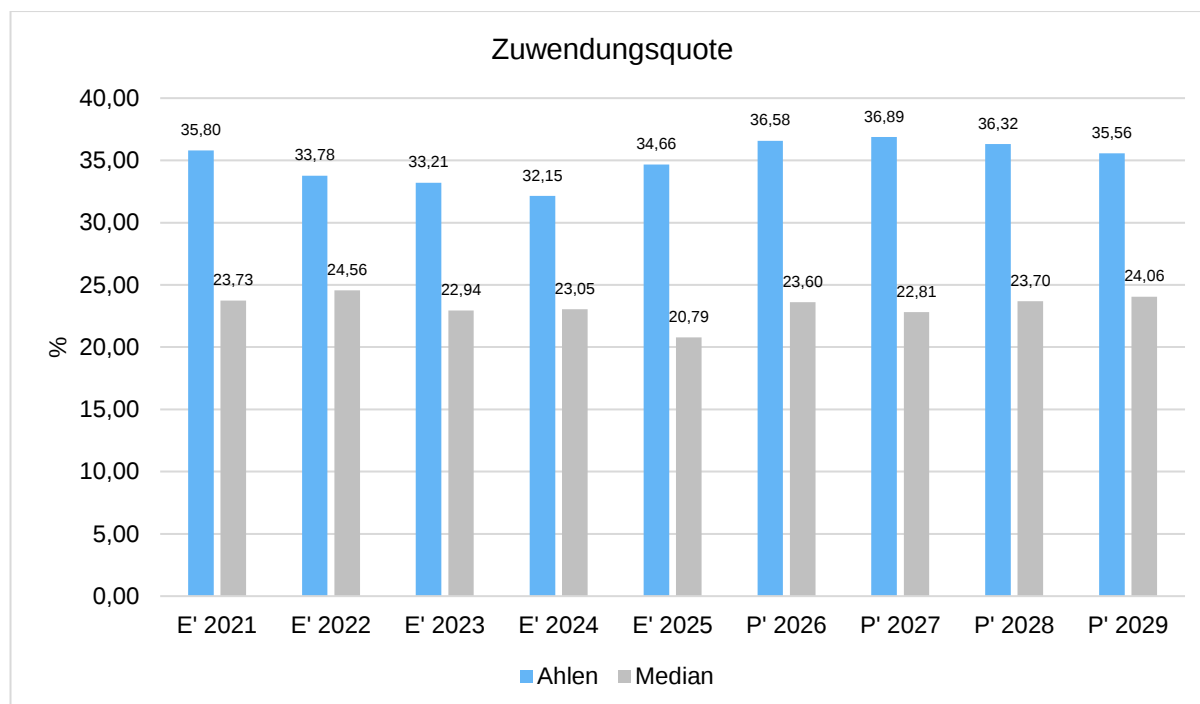




Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Nachdem die Zuwendungsquote zunächst von 2021 bis 2024 rückläufig ist, liegen die geplanten Ergebnisse im Ist 2025 über dem Vorjahr und auch die Planung geht von leichthöheren Quoten aus. Hohe Werte bedeuten hier, dass die Stadt Ahlen unabhängiger von den Leistungen Dritter ist und sich in zunehmendem Maße selbst finanzieren kann. Insbesondere fällt hier die hohe Ahlener Quote im Vergleich zu den anderen Kommunen ins Auge.

5.1.3 Sonstige Erträge

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fielen insgesamt 199 T€ niedriger aus als geplant (Plan: 17.674 T€, Ist: 17.476 T€). Hier zeigen sich die größten Differenzen bei den Benutzungsgebühren / Nutzungsentschädigungen (-565 T€) und den Elternbeiträgen (+270 T€).

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fielen insgesamt 69 T€ höher aus als geplant (Plan: 2.586 T€, Ist: 2.655 T€). Die wesentlichen Differenzen sind bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+94 T€) und den Erträgen aus Verkäufen von Grundstücken des Vorratsvermögens (-71 T€) zu finden.



Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen schließen mit einem um 751 T€ unter den Planungen liegendem Ergebnis (Plan: 12.327 T€, Ist: 11.576 T€). Die wesentlichen Abweichungen liegen bei den Erstattungen vom Land (-648 T€) und den Erstattungen der AUB für Personalarückstellungen (-197 T€).

Die sonstigen ordentlichen Erträge fielen insgesamt 2.622 T€ höher aus als geplant (Plan: 4.410 T€, Ist: 7.032 T€). Hier zeigen sich die größten Differenzen bei den Erträgen aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen (+1.811 T€) und den Erträgen aus der Auflösung von Beihilferückstellungen (+787 T€).

5.1.4 Personalaufwand

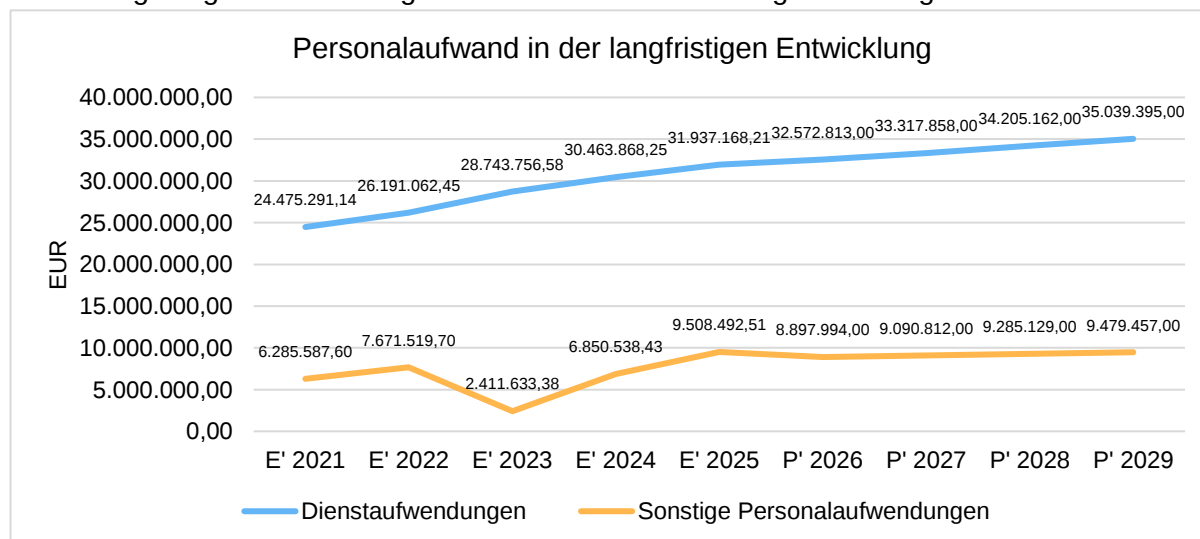
Bei den Personalaufwendungen haben speziell die Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte (-1.983 T€) und die Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte (-876 T€) zu diesem Ergebnis geführt. Für weitere Erläuterungen wird auf die Ziffer 2.1.3.1 verwiesen.

Bei den Versorgungsaufwendungen fallen insbesondere die Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (+1.571 T€) ins Gewicht. Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Dienstaufwendungen	30.463.868	31.937.168	32.572.813	33.317.858	34.205.162
Sonstige Personalaufwendungen	6.850.538	9.508.493	8.897.994	9.090.812	9.285.129
Personalaufwendungen gesamt	37.314.407	41.445.661	41.470.807	42.408.670	43.490.291

In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:

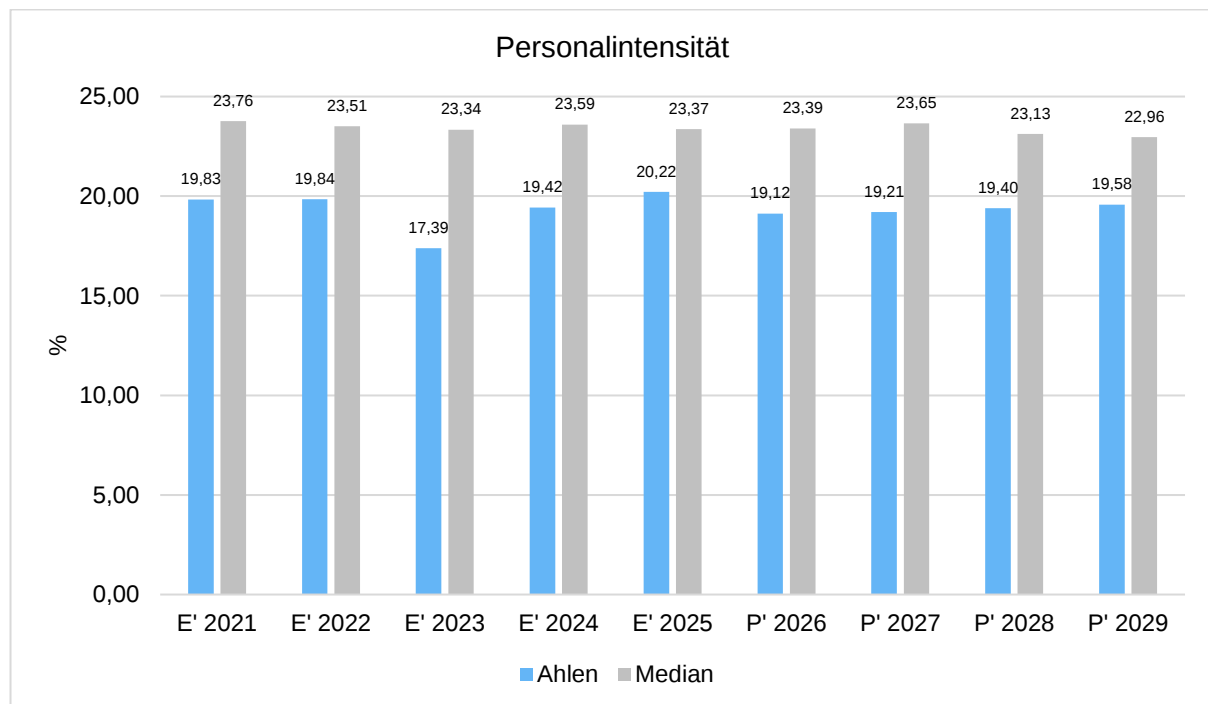




Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Hier kann man erkennen, dass die Personalintensität leichten Schwankungen ausgesetzt ist. Das Jahr 2023 bildet in dieser Zeitreihe eine Ausnahme mit dem niedrigsten Wert (17,39 %). Die Planungen ab 2026 pendeln sich dann wieder auf einem mittleren Niveau von ca. 19,3 % ein.

In allen Werten dieser Zeitreihe liegen die Ahlener Werte unterhalb denen des Medians. Das bedeutet, dass die Personalaufwendungen bei den Vergleichskommunen ein größeres Gewicht als in Ahlen bilden.

5.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Differenz im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-7.037 T€) ergibt sich im Wesentlichen durch die Aufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken und Gebäuden (-3.553 T€), die Kostenerstattungen an die AUB (-1.832 T€) sowie die geringwertigen Wirtschaftsgüter (-896 T€).



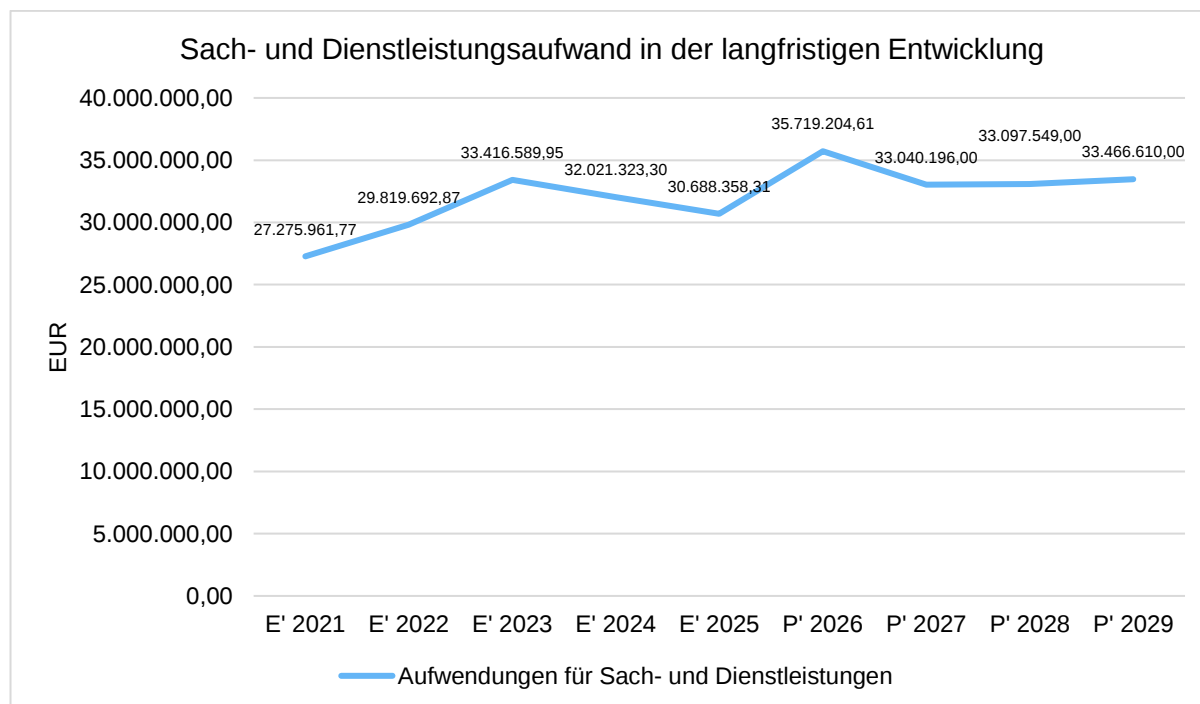
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	12.575.613	12.965.877	14.042.741	12.498.527	12.591.538
Unterhaltung bewegliches Vermögen	1.121.656	1.281.540	2.242.384	1.080.341	1.126.575
Erstattungen für Aufwendungen Dritter	14.119.042	13.635.548	16.115.423	16.292.457	16.330.685
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	4.205.013	2.805.393	3.318.656	3.168.871	3.048.751
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.021.323	30.688.358	35.719.205	33.040.196	33.097.549

Die in der Tabelle aufgeführten Planwerte ab 2026 berücksichtigen nicht eine eventuelle Fortschreibung des Ansatzes.

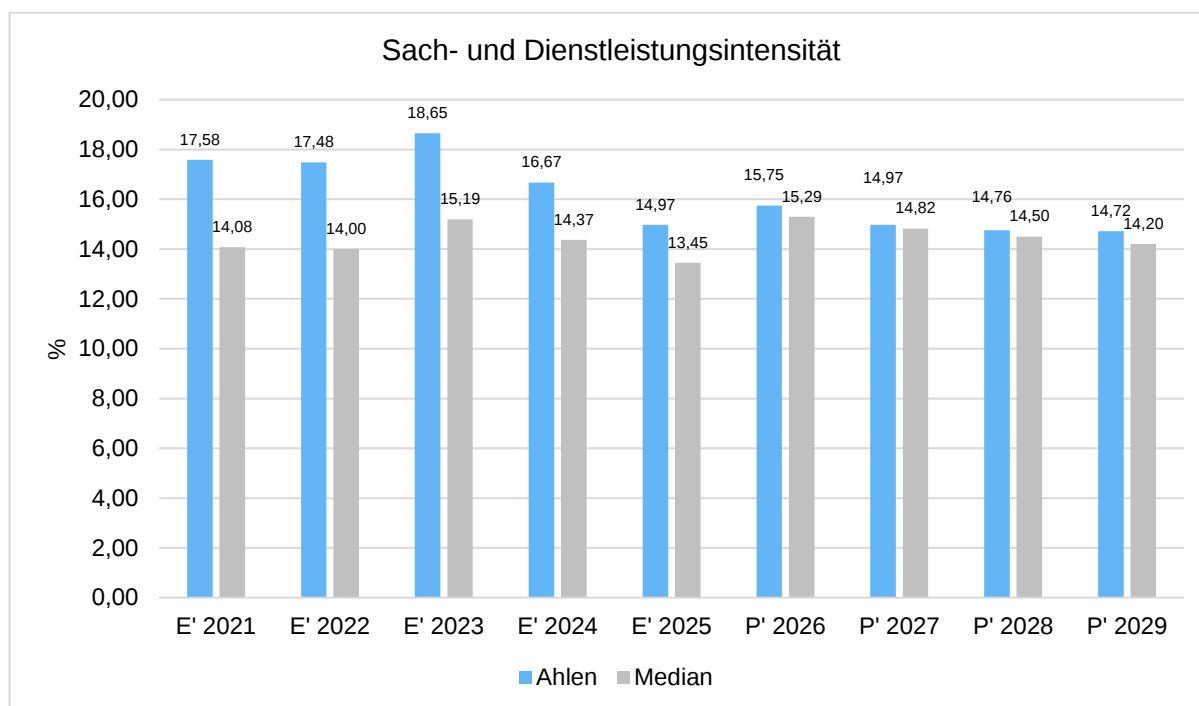
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Die Werte schwanken in dem ausgewiesenen Zeitraum leicht. Der höchste Wert dieser Zeitreihe findet sich in 2023 (18,65 %), bevor die Planwerte ab 2024 wieder sinken bis auf den niedrigsten Wert dieser Zeitreihe in 2025 mit 14,97 %. Die Planwerte steigen in 2026 zunächst leicht an und sinken dann bis auf 14,72 % in 2029. Die Ahlener Werte liegen durchgängig über denen des Medians.

Dies bedeutet, dass die Stadt Ahlen insbesondere in 2023 vermehrt Tätigkeiten an Dritte vergeben hat, diese aber in der mittelfristigen Planung reduzieren möchte. Eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität zusammen mit einer niedrigen Personalintensität spricht für einen hohen Grad an Outsourcing.

5.1.6 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzah-



lungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Bei den Transferaufwendungen überstiegen in 2025 erneut im Wesentlichen die sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen die Planansätze um 942 T€. Positiv zu verzeichnen sind bei den Transferaufwendungen vor allem die Zuschüsse an übrige Bereiche für laufende Zwecke (-763 T€), die Gewerbesteuerumlage (-738 T€), die sozialen Leistungen an natürliche Personen in Einrichtungen (-670 T€) und die sonstigen sozialen Leistungen (-546 T€).

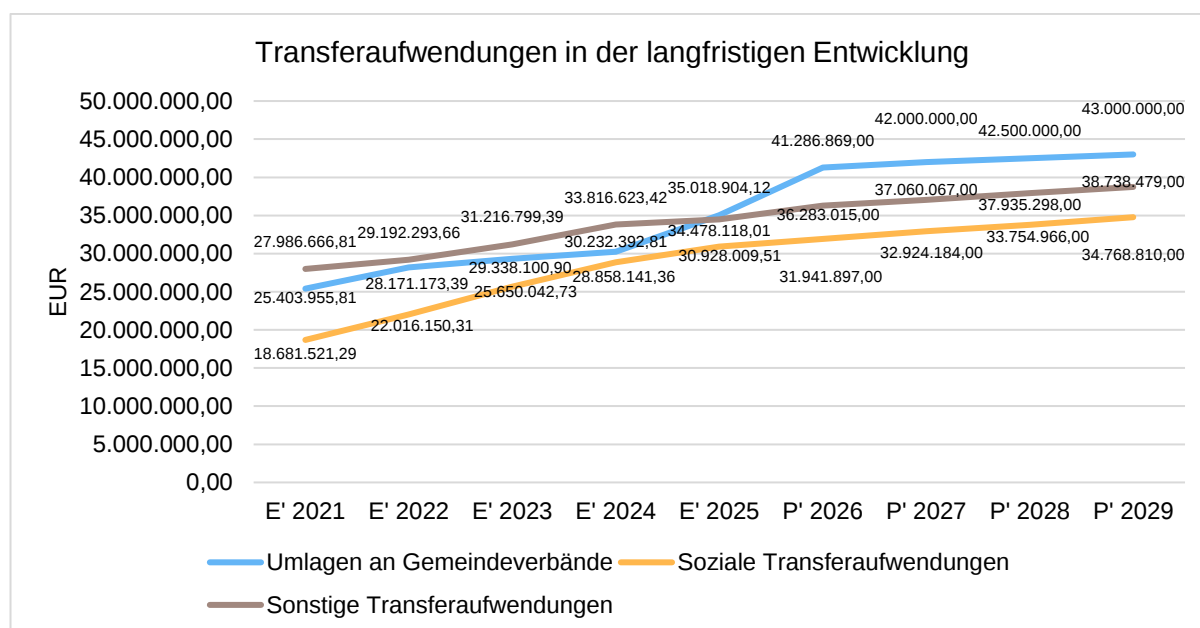
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Umlagen an Gemeindeverbände	30.232.393	35.018.904	41.286.869	42.000.000	42.500.000
Soziale Transferaufwendungen	28.858.141	30.928.010	31.941.897	32.924.184	33.754.966
Sonstige Transferaufwendungen	33.816.623	34.478.118	36.283.015	37.060.067	37.935.298
Transferaufwendungen	92.907.158	100.425.032	109.511.781	111.984.251	114.190.264

Die in der Tabelle aufgeführten Planwerte ab 2026 berücksichtigen nicht eine eventuelle Fortschreibung des Ansatzes.

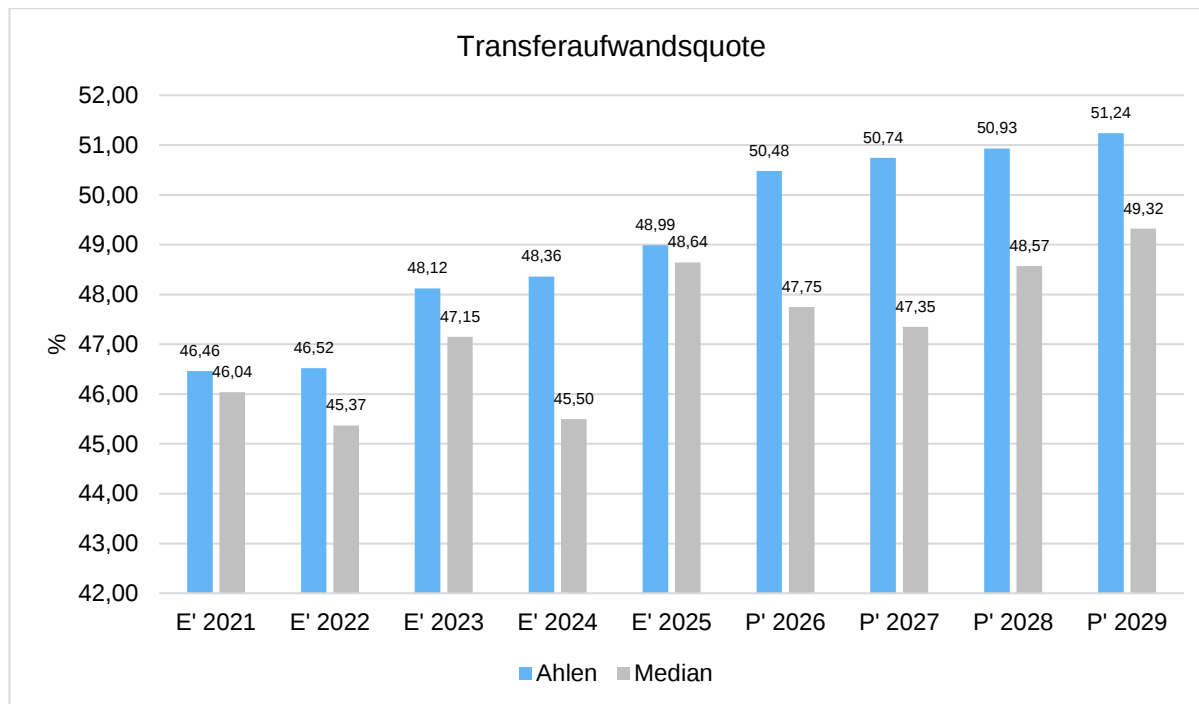
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Aus der dargestellten Entwicklung lässt sich ablesen, dass die Transferaufwandsquote von 2021 bis 2029 steigt. Die Ahlener Werte liegen durchgängig, in den Planungen teils erheblich, über denen des Medians. Das bedeutet, dass der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen in Ahlen größer ist als bei den Vergleichskommunen.

5.1.7 sonstige Aufwendungen

Das Ergebnis bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt 316 T€ unter den Planwerten (Plan: 10.843 T€, Ist: 10.526 T€). Negativ hat sich hier im Wesentlichen die Einstellung in Pauschalwertberichtigung (+1.508 T€) entwickelt. Die wesentlichen positiven Abweichungen lassen sich hier bei den Lizenzen, Konzessionen und Softwarewartung (-476 T€), den uneinbringlichen Abschreibungen auf Forderungen (-432 T€) sowie Prüfung und Beratung (-408 T€) ausmachen.

Der Abschreibungsaufwand lag 521 T€ über dem Ansatz. Die größten Abschreibungspositionen finden sich mit Abstand in den Bereichen Gebäude und Aufbauten (4.151 T€) und Infrastrukturvermögen (4.321 T€). Eine Abweichungsanalyse zwischen Plan- und Istwerten ist hier nicht zielführend, da die Abschreibungen in einer Summe geplant und erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten auf die einzelnen Abschreibungen verteilt werden. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass einem Abschreibungsaufwand von 10.869 T€ ein Ertrag aus Auflö-



sung von Sonderposten in Höhe von lediglich 5.530 T€ gegenübersteht. Der Saldo aus Abschreibungen und Sonderposten-Auflösungen wird auch künftige Haushalte erheblich belasten.

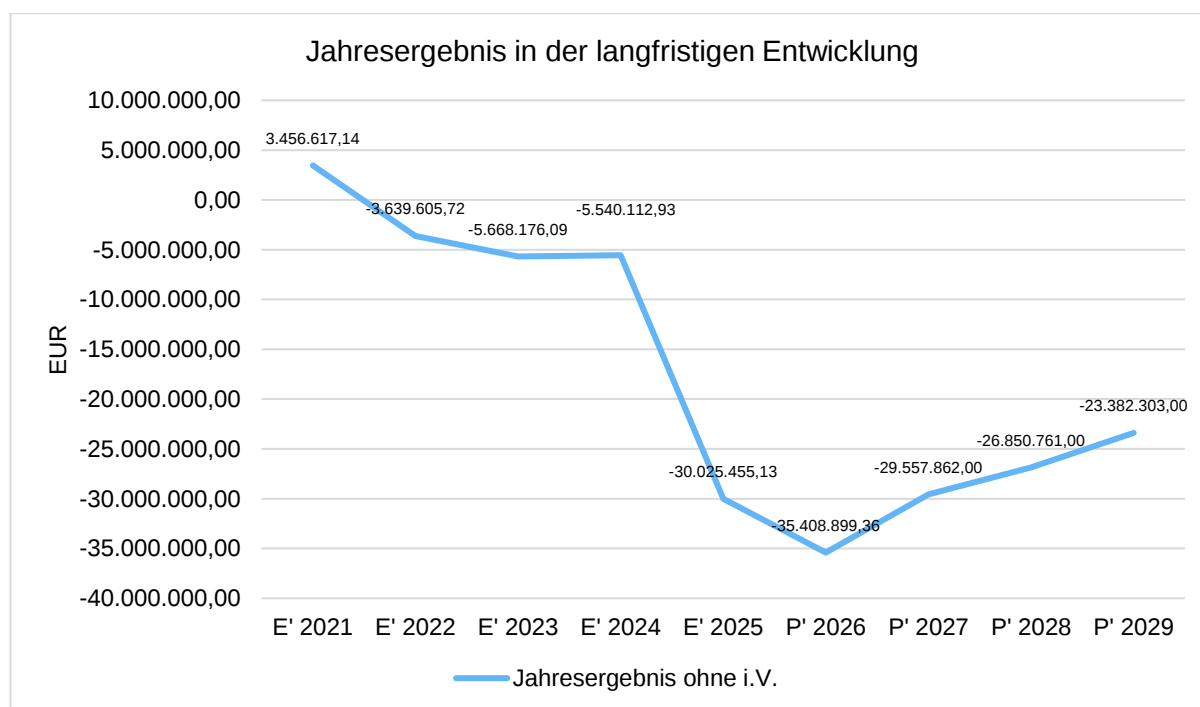
5.1.8 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2024	E' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Ordentliches Ergebnis	-3.364.195	-27.681.947	-31.575.283	-23.050.333	-19.944.195
Finanzergebnis	-2.175.918	-2.343.508	-3.753.884	-6.427.797	-6.826.834
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	-5.540.113	-30.025.455	-35.329.167	-29.478.130	-26.771.029
Außerordentliches Ergebnis	--	--	-79.732	-79.732	-79.732
Jahresergebnis	-5.540.113	-30.025.455	-35.408.899	-29.557.862	-26.850.761
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.540.113	-30.025.455	-35.408.899	-29.557.862	-26.850.761

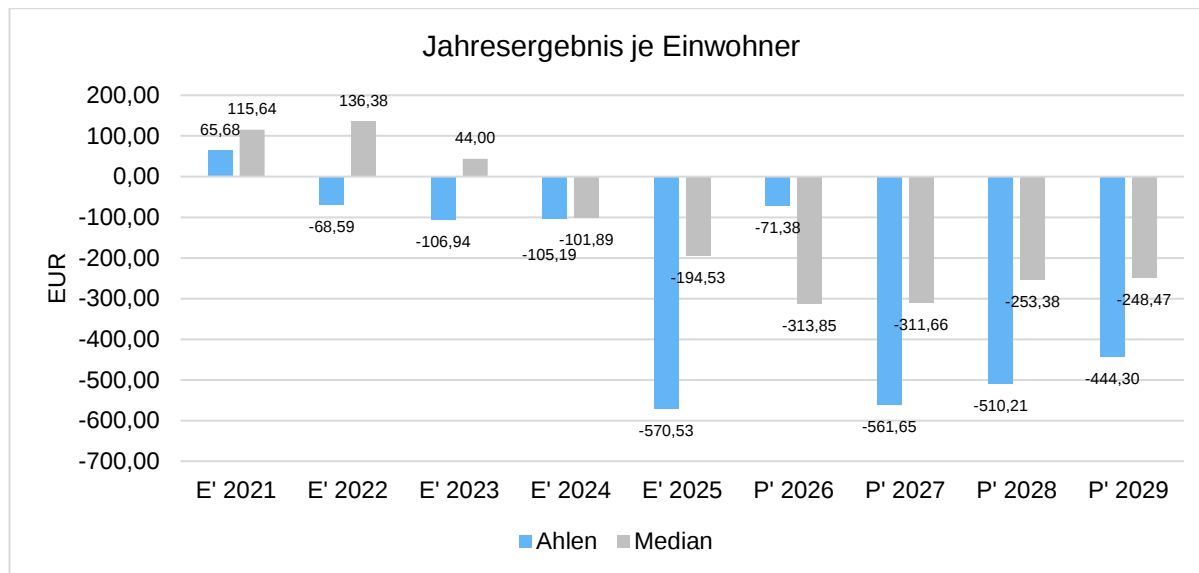
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung





Jahresergebnis je Einwohner

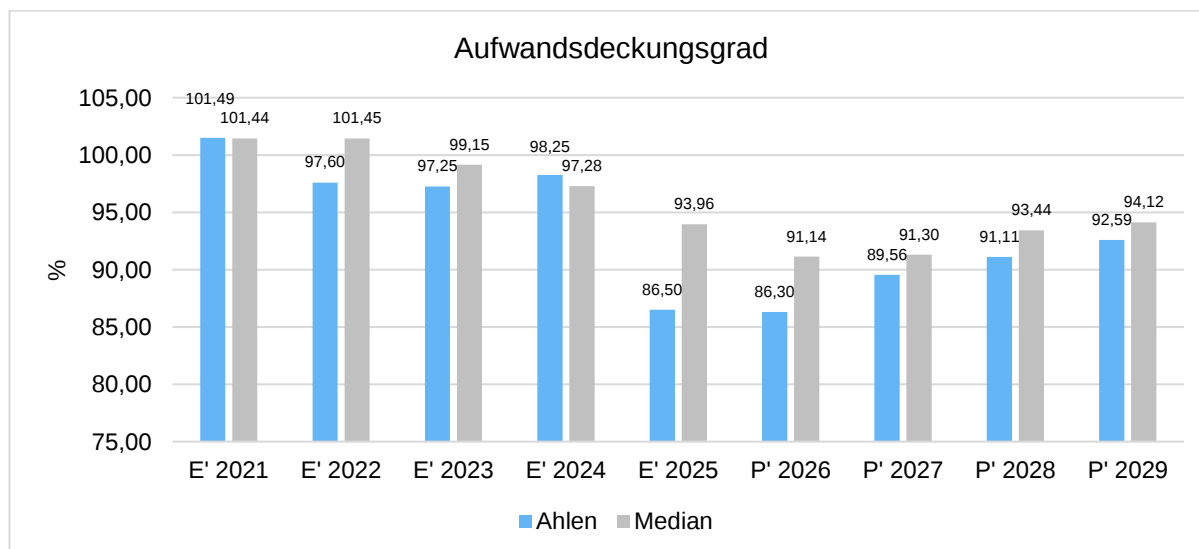
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

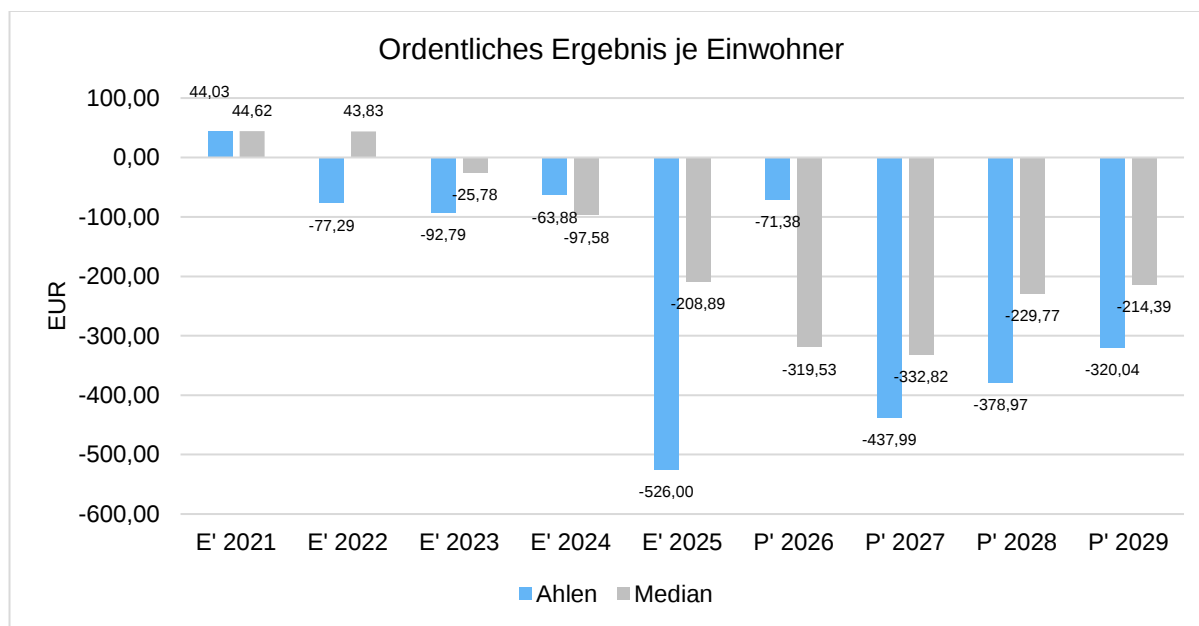
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





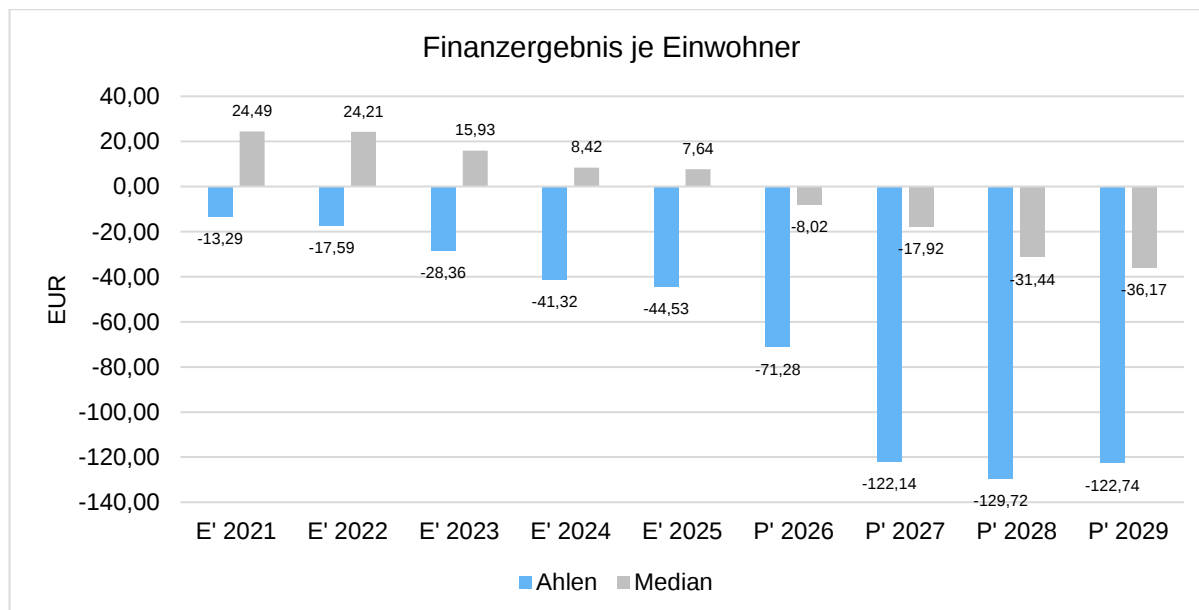
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





Der in dieser Grafik dargestellte Wert ist zu den Vergleichskommunen deutlich unterdurchschnittlich.

5.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

Die Bilanzsumme hat sich um 6,65 % erhöht (2024: 515.200.911,13 €, 2025: 549.437.032,00 €, Veränderung: 34.236.120,87 €).

Die Aktivseite der Bilanz ist maßgeblich vom Anlagevermögen geprägt, welches 92,11 % der Bilanzsumme (2024: 91,46 %) ausmacht. Die Summe des Anlagevermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um 34.885.641,98 € bzw. 7,40 Prozent gestiegen (2024: 471.217.674,76 €, 2025: 506.103.316,74 €).

Die Sachanlagen stellen den weitaus größten Anteil am Anlagevermögen. Wesentliche Erhöhungen finden sich hier insbesondere beim Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen (2024: 108.894 T€, 2025: 118.115 T€, Veränderung: +9.221 T€) und bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau (2024: 41.063 T€, 2025: 49.120 T€, Veränderung: +8.057 T€). Ferner gab es größere Veränderungen bei den Schulen (2024: 68.170 T€, 2025: 74.433 T€, Veränderung: +6.263 T€) und bei den Brücken und Tunneln (2024: 2.815 T€, 2025: 8.123 T€, Veränderung: +5.308 T€).

Die Finanzanlagen sind von 121.413 T€ um 5.321 T€ auf 126.734 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind insbesondere die Ausleihungen an verbundene Unternehmen (+3.850 T€), die Wertpapiere des Anlagevermögens (+831 T€) und die Ausleihungen an Beteiligungen (+612 T€).

Die Summe des Umlaufvermögens ist im Vergleich zum Vorjahr um -665.017,19 € bzw. -2,08 Prozent gesunken (2024: 31.995.310,11 €, 2025: 31.330.292,92 €). Die wesentlichen Änderungen lassen sich bei den sonstigen Vermögensgegenständen (2024: 1.515 T€, 2025: 738 T€, Veränderung: -777 T€) ausmachen.

Bedingt durch das negative Jahresergebnis in Höhe von -30.025.455,13 € und direkten Buchungen gegen die allgemeine Rücklage in Höhe von 499.292,63 € einschließlich dem Saldo von Zu- und Abgängen aus Berichtigungen von Wertansätzen von Grund und Boden aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 2.193 € reduziert sich das selbige auf 60.294.656,34 €. Zur Erläuterung der direkten Buchungen gegen die allgemeine Rücklage wird auf den Punkt 3.2.1 „Eigenkapital“ des Anhangs verwiesen.

Die Verwaltung empfiehlt, einen Teil des Jahresfehlbetrages in Höhe von 7.720.000,00 € vorzutragen und den verbleibenden anteiligen Fehlbetrag in Höhe von 22.305.455,13 € durch die allgemeine Rücklage zu decken. Die allgemeine Rücklage würde sich dann auf 68.277 T€ reduzieren.

Auf der Passivseite ergibt sich die wesentliche Veränderung - neben dem Eigenkapital - bei den Verbindlichkeiten (2024: 166.631 T€, 2025: 221.521 T€, Veränderung: +54.890 T€). Diese Veränderung resultiert aus mehreren Positionen: Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liqui-



ditätssicherung (2024: 17.313 T€, 2025: 44.198 T€, Veränderung: +26.885 T€), Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (2024: 94.560 T€, 2025: 111.068 T€, Veränderung: +16.509 T€) und Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (2024: 7.991 T€, 2025: 18.242 T€, Veränderung: +10.251 T€).

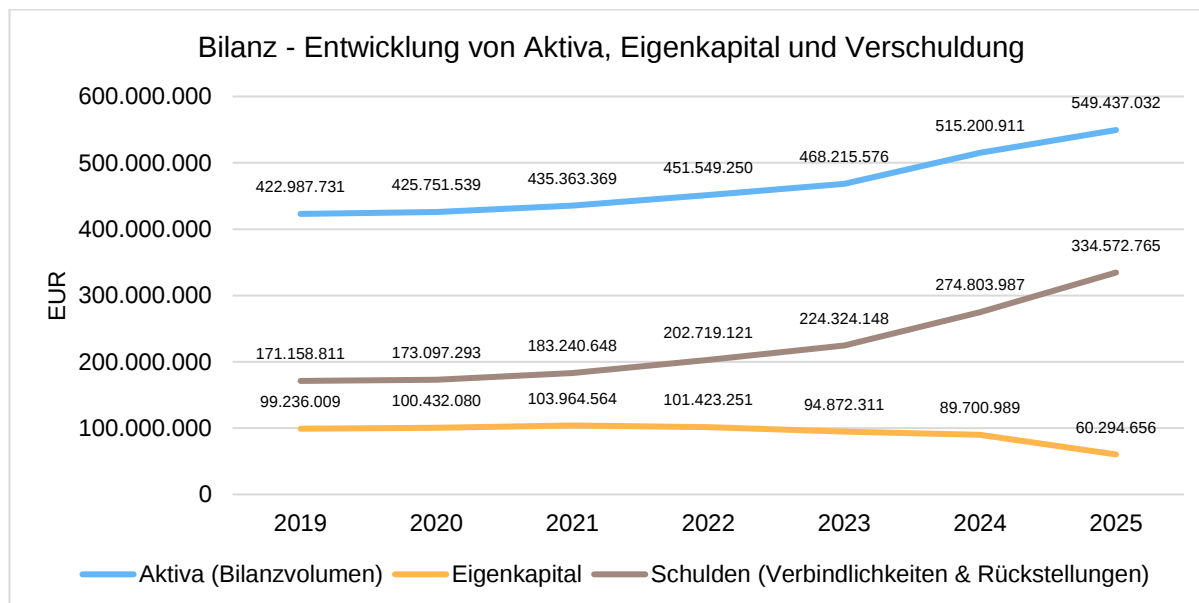
Der auf Sonderposten entfallende Anteil an der Bilanzsumme ist für 2025 um 0,95 %-Punkte gesunken (2024: 26,94 %, 2025: 25,99 %). Die Quote für nicht rückzahlungspflichtiges Kapital (Sonderposten zuzüglich Eigenkapital) ist von 44,35 % in 2024 um 7,39 %-Punkte auf 36,96 % in 2025 gesunken. Die Summe der Sonderposten ist um 3.982.555,78 € auf 142.780.323,02 € gestiegen und das Eigenkapital ist um -30.025.455,13 € auf 60.294.656,34 € gesunken.

Der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme beträgt 40,32 % und ist im Vergleich zum Vorjahr (32,34 %) um 7,98 %-Punkte gestiegen. Die Höhe der Verbindlichkeiten ist im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um 54.889.703,82 € gestiegen. Zu Beginn des Jahres 2026 konnten Aufwendungen des Jahres 2025 noch im Folgejahr periodengerecht zugeordnet werden. Da die Zahlungsmittelabflüsse jedoch erst im Folgejahr erfolgten, werden diese als Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der wesentliche Grund für die erhöhten Quoten liegt allerdings in der hohen Kreditaufnahme.

Außerdem mussten weitere sonstige Verbindlichkeiten passiviert werden. Dabei handelt es sich um Positionen, bei denen der Zahlungsmittelzufluss erfolgt ist, die entsprechende Mittelverwendung jedoch noch nicht abgeschlossen war. In erster Linie sind dies Vorausleistungen und Ablöseverträge für noch nicht ausgebaute Gemeindestraßen sowie Zuwendungen, die noch nicht zweckgerichtet eingesetzt werden konnten.

Nach wie vor ist jedoch kritisch zu prüfen, ob das gesamte Anlagevermögen zur Leistungserfüllung erforderlich ist. Sofern dem Ziel des Vermögenserhalts Rechnung getragen werden soll, kann dies mangels zusätzlicher Drittfinanzierungsoptionen nur über eine Liquiditätsverbesserung aus der Verwaltungstätigkeit erfolgen. Dies lässt sich in der Regel nur durch Einsparungen in Folge von Leistungseinschränkungen oder durch Steuererhöhungen erreichen.

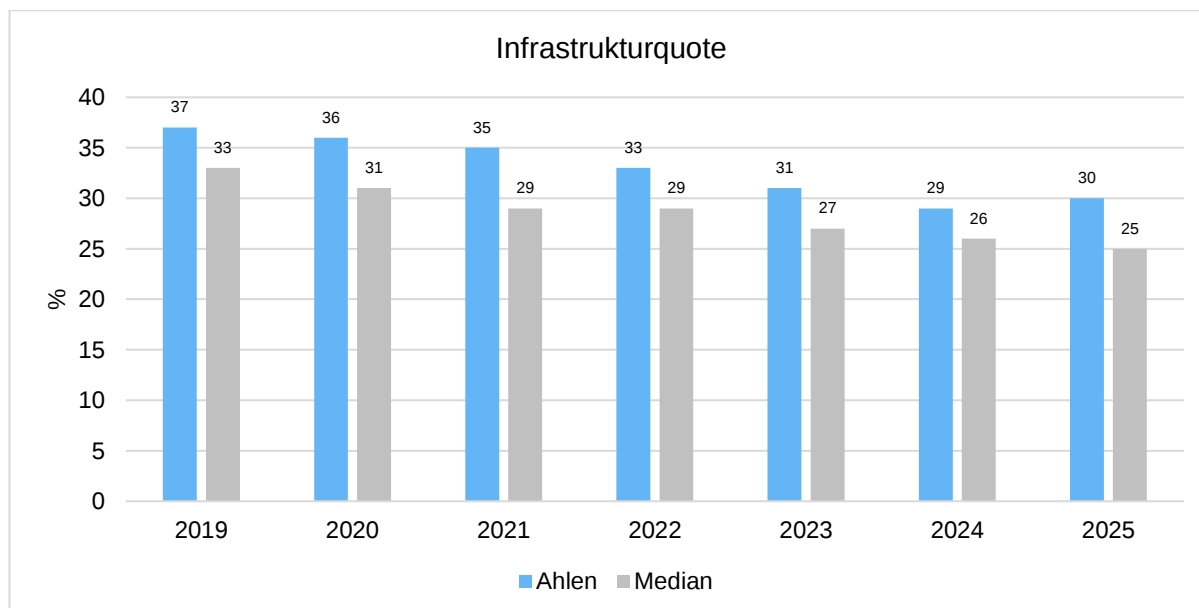
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichen Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

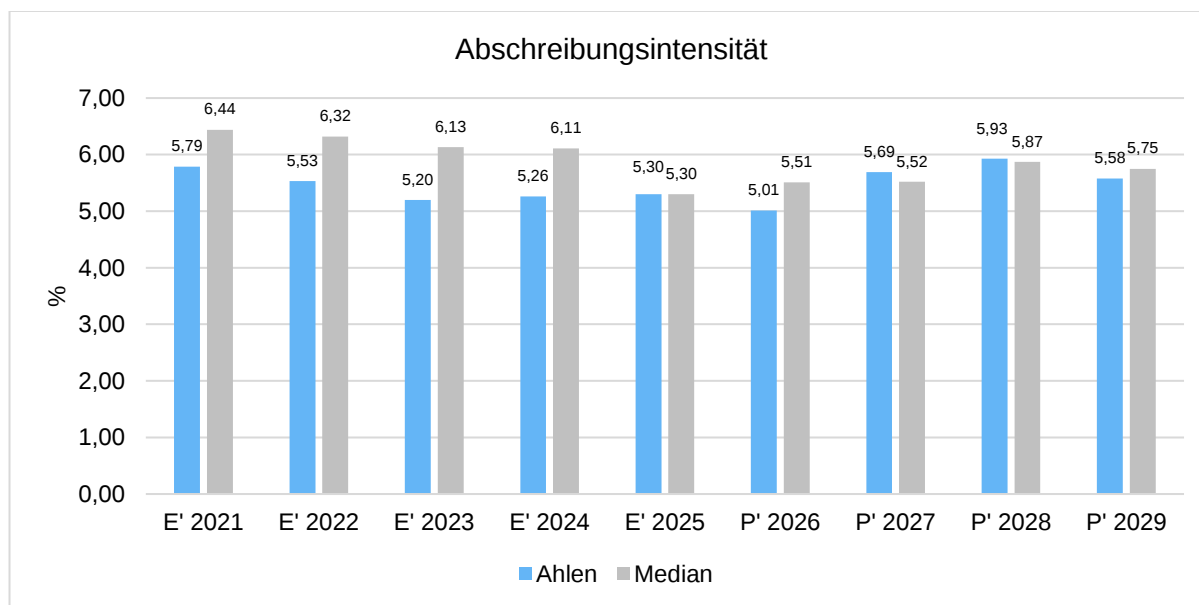
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





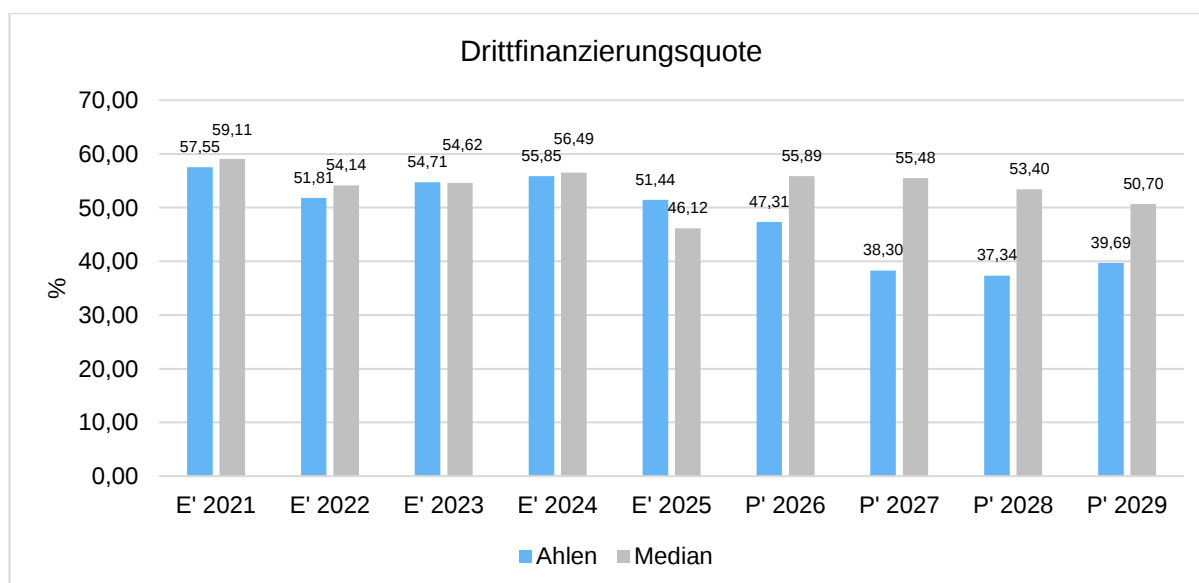
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

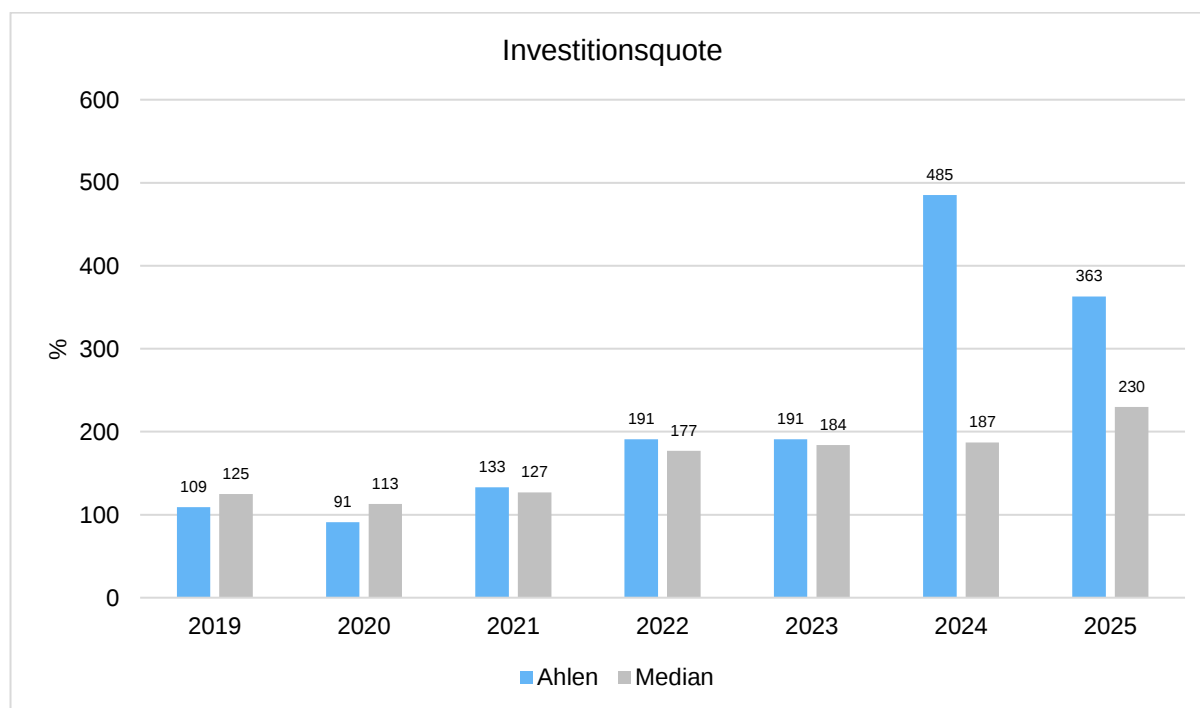




Aus der Darstellung lässt sich ablesen, dass die Quote in den Ergebnissen der Jahre 2021 bis 2024 schwankt. Ab 2025 sinkt die Quote im Wesentlichen. Die Ahlener Quote befindet sich mal knapp oberhalb und mal knapp unterhalb des Medians. Erst in den Planungen ab 2026 liegt die Ahlener Quote doch recht deutlich unterhalb des Medians.

Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Quote ist insgesamt schwankend. Ab 2021 steigt die Ahlener Quote zunächst leicht an, erreicht in 2024 den Höchstwert in dieser Zeitreihe und sinkt in 2025 – allerdings auf einem recht hohen Niveau.

Eine sinkende Quote würde zu einer Aufzehrung des Anlagevermögens und damit zu einem hohen notwendigen Investitionsvolumen führen. Diese Entwicklung würde zu einem Investitionsstau führen, der zu hohen Investitionsbedarfen und hoher Liquidität führen würde. Insofern ist es wichtig, dass Ahlen die eingeschlagene Tendenz einer steigenden Investitionsquote beibehält.



5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

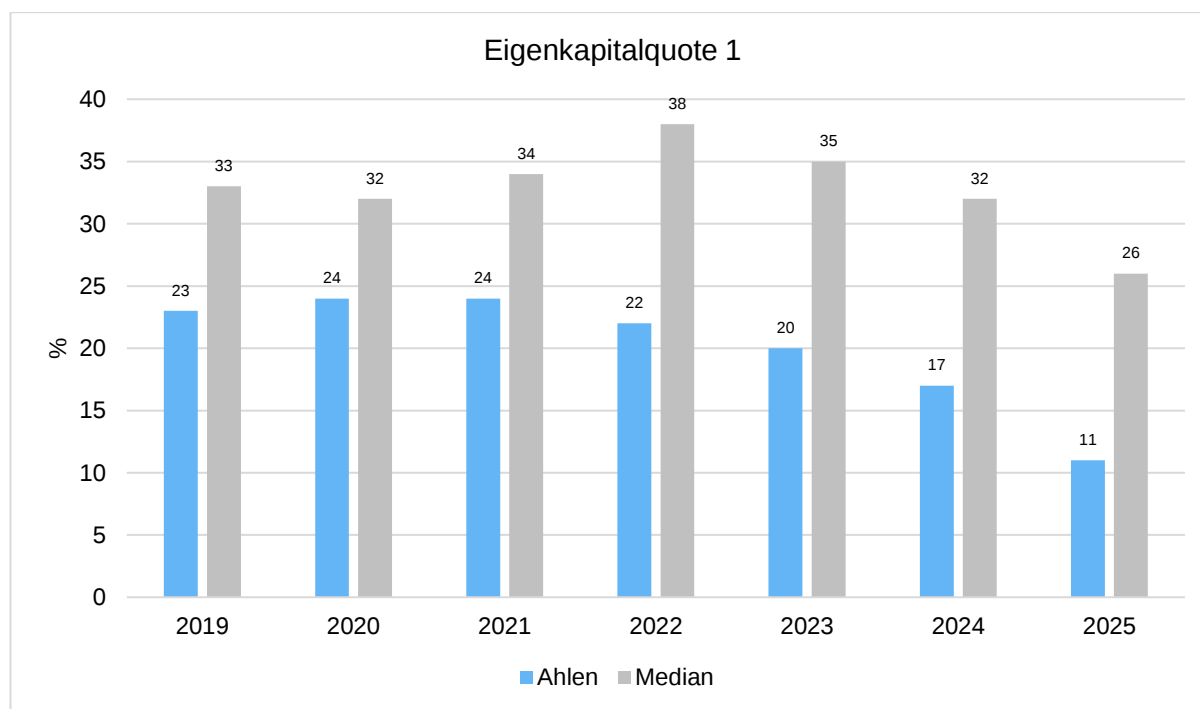
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Aus der Darstellung lässt sich erkennen, dass die Eigenkapitalquote I für die Stadt Ahlen auf einen Wert zwischen 23 und 24 % in den Jahren 2019 bis 2021 eingependelt hatte. Ab dem Jahr 2022 sinkt die Quote doch recht deutlich bis auf 11 % in 2025, was der niedrigste Wert dieser Zeitreihe ist.

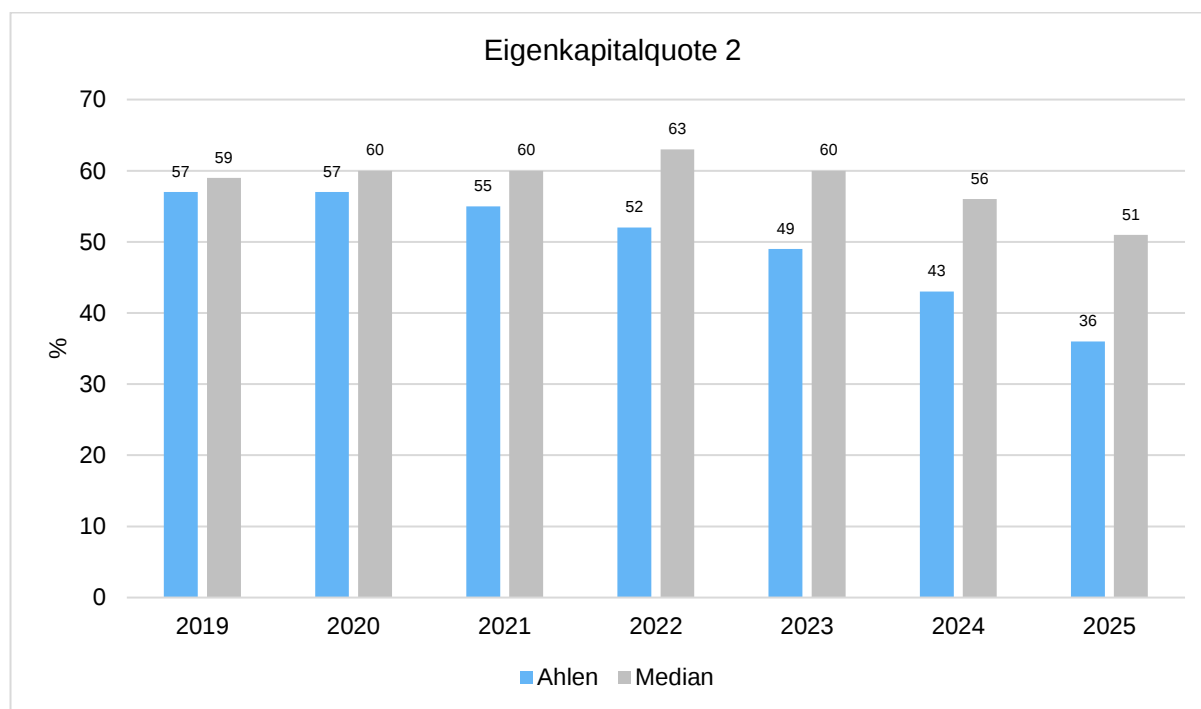
Eine rückläufige Quote bedeutet, dass eine Kommune grundsätzlich über ihren Verhältnissen lebt. Dies hat vor allem Konsequenzen für nachfolgende Generationen, da diese mit einem verzehrten Eigenkapitalbestand wirtschaften bzw. Sparmaßnahmen ergreifen müssen, da keine Mittel mehr zur Verfügung stehen. Ein fortschreitender zukünftiger Trend würde in die Haushaltssicherung führen. Langfristig könnte sich hieraus eine bilanzielle Überschuldung



ergeben, wenn diesem Trend nicht entgegengewirkt würde. Insofern wird die weitere Entwicklung dieser Quote interessant sein.

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Eigenkapitalquote II weist eine ähnliche Entwicklung wie die Eigenkapitalquote I auf. Sie hat sich in den Jahren 2019 und 2020 auf einen Wert von 57 % eingependelt. Im Jahr 2025 erreicht die Eigenkapitalquote II mit einem Wert von 36 % den niedrigsten Wert dieser Zeitreihe. Die Quote ist für Ahlen bis 2020 relativ stabil gewesen und seit 2021 kontinuierlich rückläufig, während die Quote der Vergleichskommunen eine ähnliche Tendenz aber auf höherem Niveau zeigt.

Die rückläufigen Quoten führen dazu, dass eine Kommune ihre Aufgaben vermehrt durch Fremdkapital finanziert. Dies führt zu einer Abhängigkeit vom Kapitalmarkt und der Zinsentwicklung. Ferner ist Liquidität langfristig durch die Tilgung des Fremdkapitals gebunden. Auch hier wird die weitere Entwicklung dieser Quote interessant sein.

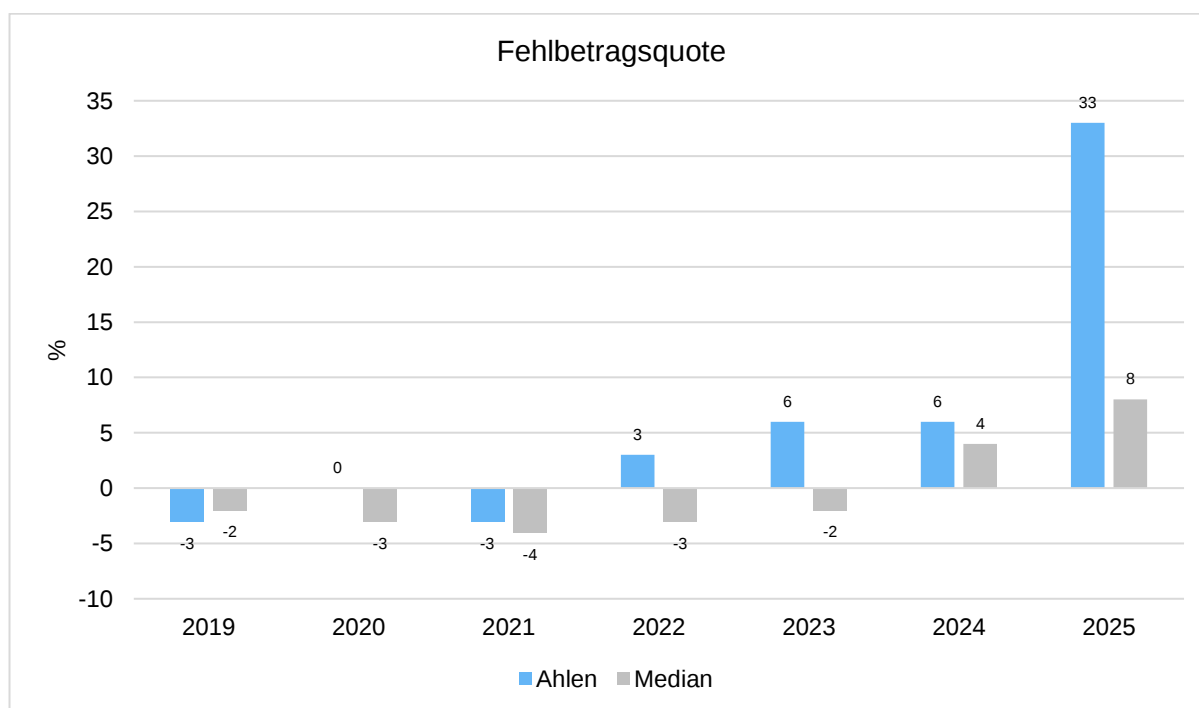


Fehlbetragsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein. Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



In der abgebildeten Zeitreihe stellen die Jahre 2019, 2020 und 2021 mit den jeweiligen Jahresüberschüssen positive Ausnahmen dar. Die Folgejahre schlossen mit Jahresdefiziten, wobei das Jahr 2025 deutlich herausragt. Interessant ist auch hier die Abweichung der Vergleichskommunen. Der Median hat im Gegensatz zu Ahlen für 2022 und 2023 noch einen Jahresüberschuss ausgewiesen und schwenkt erst ab 2024 in Jahresdefizite um. Das Jahresdefizit des Medians liegt in 2025 allerdings erheblich unter dem Ahlener Wert.

5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

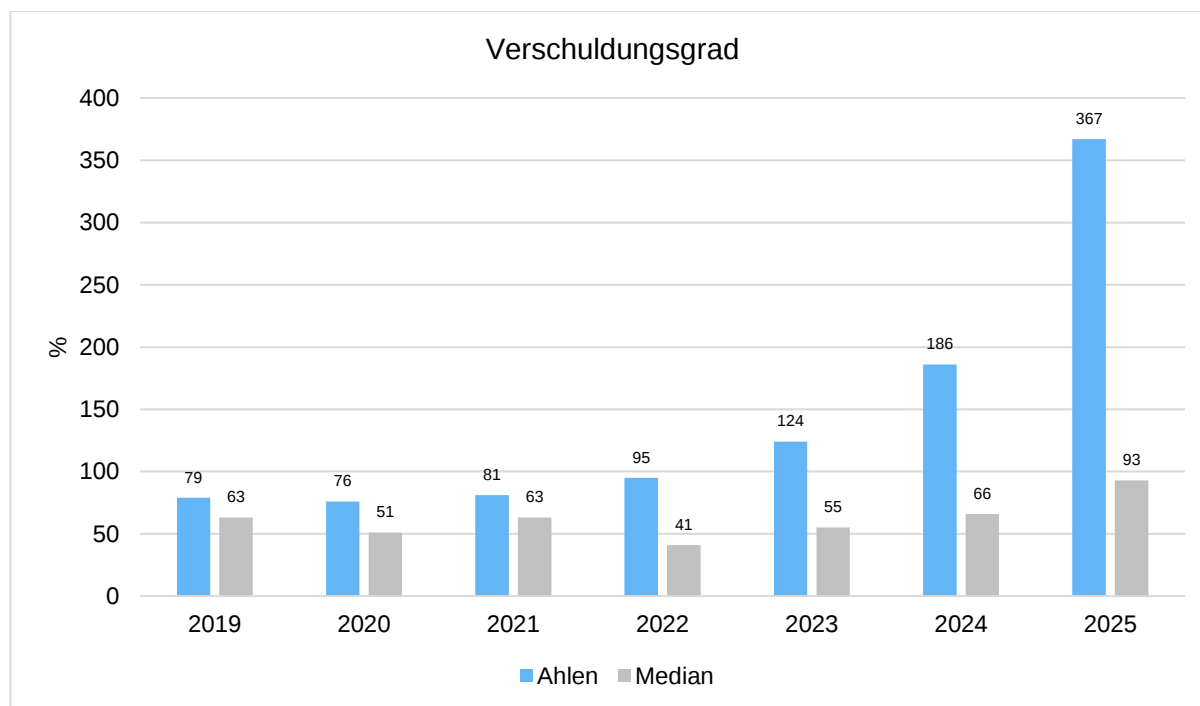
Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten



zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Im Zeitablauf von 2019 bis 2020 sinkt der Verschuldungsgrad leicht, um dann in den Folgejahren immer stärker anzusteigen. Die Zeitreihe weist mit dem Jahresergebnis 2025 den mit Abstand höchsten Verschuldungsgrad (367 %) aus und für das Jahr 2020 den niedrigsten Wert (76 %). Das vorliegende Jahresergebnis 2025 liegt wie schon in den Vorjahren 2023 und 2024 über 100 %. Damit sind die Verbindlichkeiten höher als das Eigenkapital. Im Vergleich zu anderen Kommunen liegen die Ahlener Werte durchweg und teils deutlich über dem Median.

Dynamischer Verschuldungsgrad

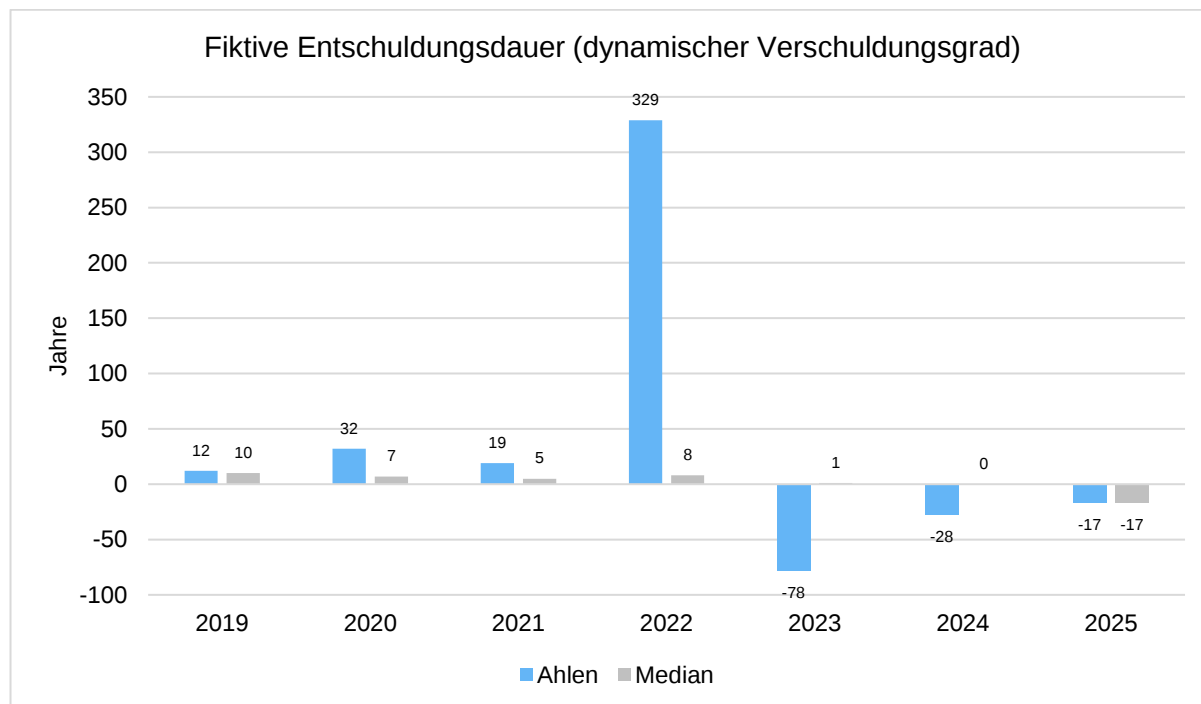
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich



aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich der liquiden Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gemäß Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

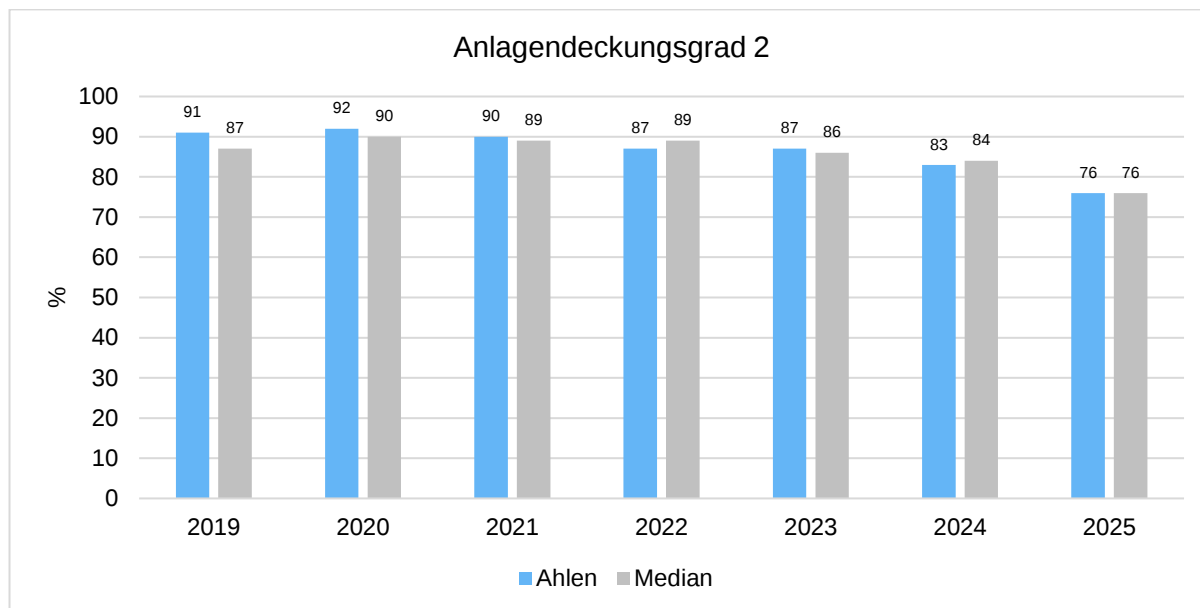


Das Jahr 2022 ragt in dieser Zeitreihe mit dem höchsten Wert von 329 Jahren heraus. Auch bei dieser Kennzahl liegt der Median der Vergleichskommunen durchweg unter dem Ahlener Wert. Die Ahlener Quote für 2023 ist erstmals negativ. Dieser Trend setzt sich nun auch für das Jahr 2025 fort.

Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

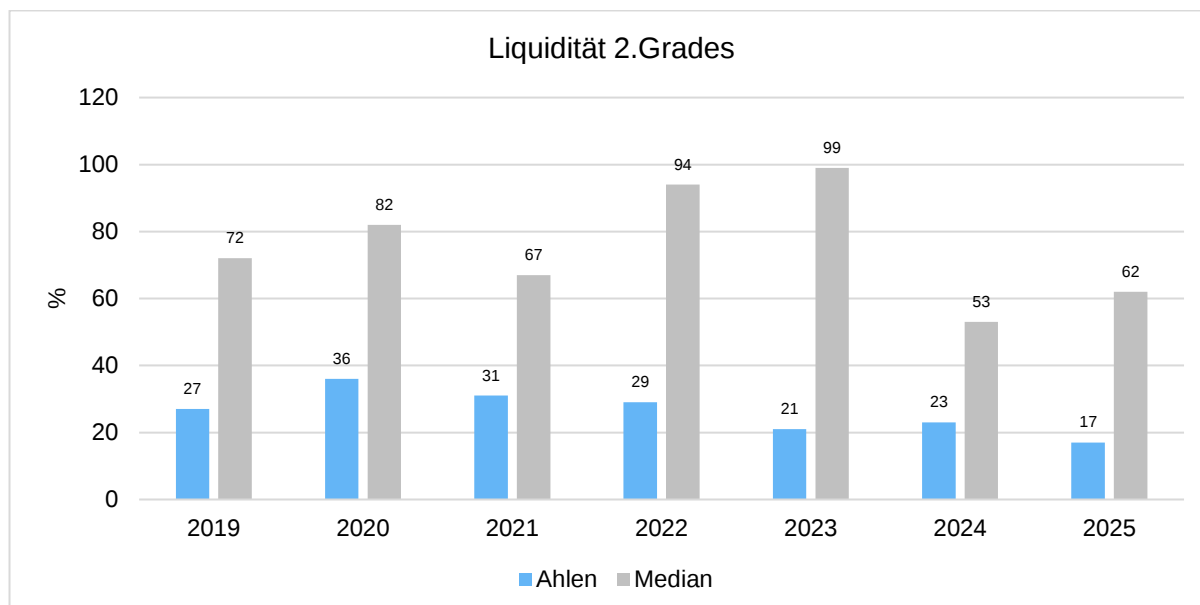
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Durch die Entwicklung der Kennzahl in den Jahren 2019 bis 2020 wird deutlich, dass ein größer werdender Anteil des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. In den Jahren ab 2021 sinkt der Ahlener Wert leicht. Der Median der Vergleichskommunen sinkt ähnlich zum Ahlener Wert.

Liquidität 2 Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

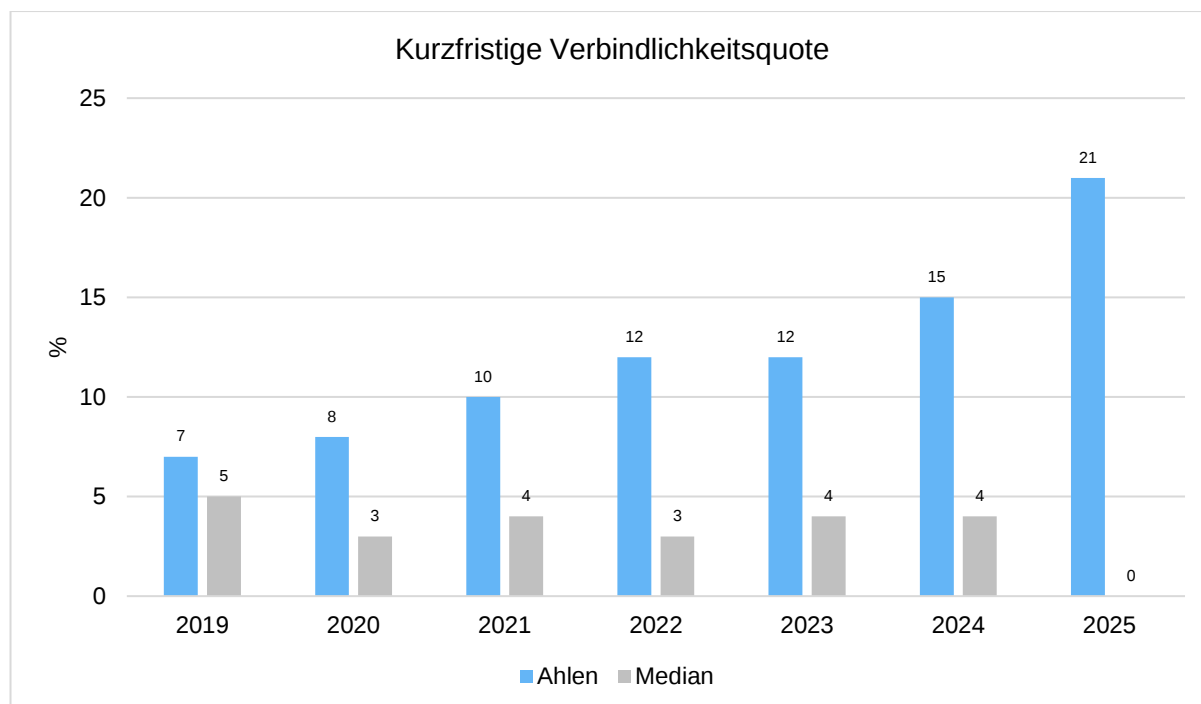




Die Ahlener Werte bewegen sich schwankend zwischen 17 und 36 %. Augenfällig ist hier allerdings, dass Ahlen durchgängig und erheblich unter den Werten der Vergleichskommunen liegt.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

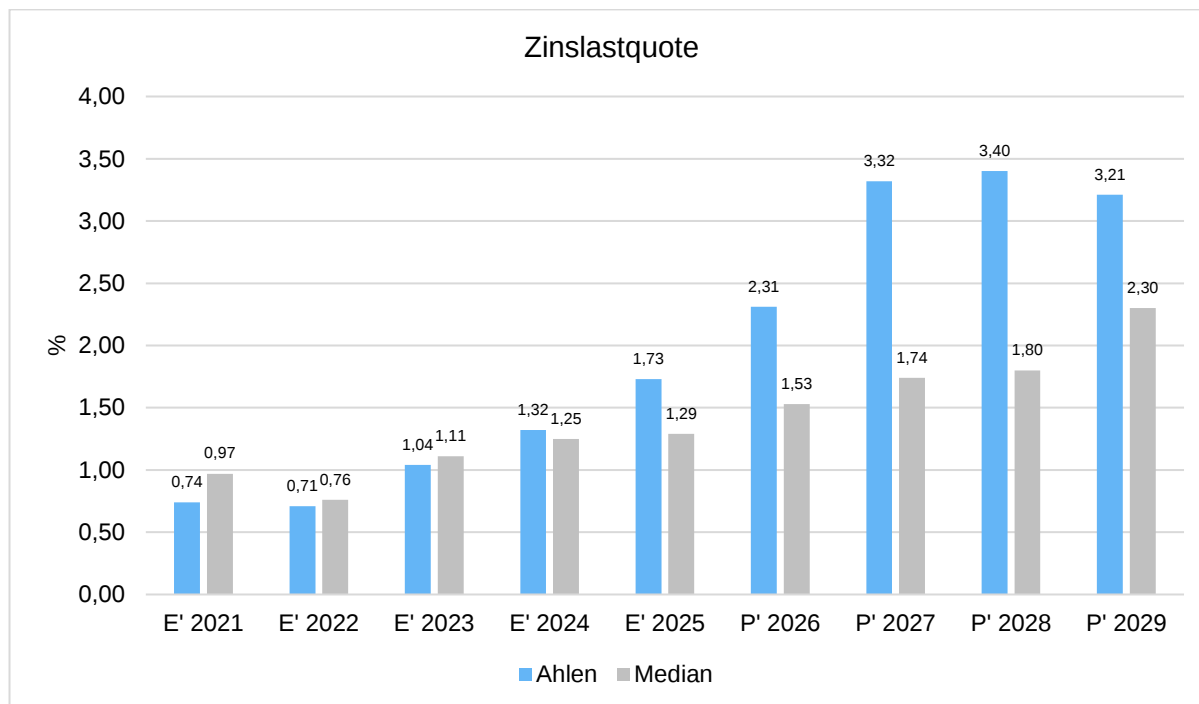
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Der Ahlener Wert zeigt sich in dieser Zeitreihe durchweg seit 2019 leicht steigend bevor er in 2025 mit 21 % den Höchstwert dieser Zeitreihe erreicht. Im Vergleich zu den anderen Kommunen fällt auf, dass Ahlen durchgängig und teils erheblich über den Medianwerten liegt. Der Median der Vergleichskommunen bewegt sich in dieser Zeitreihe lediglich zwischen 3 und 5% und in 2025 mit 0%.

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



Die Zinslastquote ist bis zum Ergebnis 2022 leicht rückläufig, steigt in den Ergebnissen ab 2023 und auch weiter und erheblich in den Planungen ab 2026 allerdings wieder an und erreicht hier die höchsten Werte in der Zeitreihe. Insbesondere in den Jahren 2027 bis 2029 wird die zusätzliche Belastung durch die Finanzaufwendungen deutlich. Hier liegt Ahlen deutlich über den Vergleichswerten.

6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 KomHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen.

Chancen

Die Aussichten für Ahlen in den Jahren **2026 bis 2029** lassen sich insgesamt als **vorsichtig positiv mit erheblichen Herausforderungen** beschreiben. Die Stadt verfügt über gute Voraussetzungen im Bereich Wirtschaft und Strukturwandel, muss aber gleichzeitig mit angespannten Kommunal финанzen und dem demografischen Wandel umgehen.

1. Wirtschaft: gute Entwicklungschancen

Ein wesentlicher Pluspunkt ist die vergleichsweise breite Wirtschaftsstruktur. Ahlen hat sich nach dem Ende des Bergbaus erfolgreich diversifiziert und verfügt über Unternehmen aus Maschinenbau, Metallverarbeitung, Handwerk und Dienstleistungsbereichen. Die städtische



Wirtschaftsförderung setzt zudem auf Neuansiedlungen und die Entwicklung von Gewerbeflächen.

Bewertung: ★★★★★ (gut)

2. Strukturwandel als Chance

Das ehemalige Zechengelände entwickelt sich zunehmend zu einem Standort für Bildung, Kultur, Freizeit und Unternehmen. Damit wird aus der industriellen Vergangenheit ein Standortvorteil, der neue Investitionen und Arbeitsplätze anziehen kann.

Bewertung: ★★★★★ (gut bis sehr gut)

3. Stadtentwicklung und Lebensqualität

Bis 2029 sind mehrere größere Projekte geplant oder im Bau, darunter der Bürgercampus sowie Investitionen in öffentliche Plätze, Grünanlagen und Verkehrsinfrastruktur. Diese Maßnahmen können die Attraktivität der Innenstadt erhöhen und die Lebensqualität verbessern.

Bewertung: ★★★★★ (gut)

4. Finanzielle Risiken

Die größte Herausforderung liegt in den kommunalen Finanzen. Für 2026 wurde ein deutliches Haushaltsdefizit vorgestellt, das vor allem durch steigende Sozialausgaben und hohe Pflichtaufgaben verursacht wird. Dies könnte den finanziellen Spielraum für freiwillige Leistungen und weitere Investitionen einschränken.

Bewertung: ★★☆☆☆ (kritisch)

5. Arbeitsmarkt und Fachkräfte

Wie viele mittelgroße Städte steht Ahlen vor dem Problem des Fachkräftemangels. Gleichzeitig bestehen Chancen durch Ausbildungsangebote und die Nähe zu wirtschaftsstarken Regionen wie dem Münsterland und dem östlichen Ruhrgebiet, sofern Unternehmen ausreichend Personal gewinnen können.

Bewertung: ★★☆☆☆ (gemischt)

Gesamteinschätzung der Chancen für 2026–2029

Bereich	Einschätzung
Wirtschaft	Positiv
Strukturwandel	Positiv
Stadtentwicklung	Positiv
Finanzen der Kommune	Herausfordernd



Bereich	Einschätzung
Arbeitsmarkt	Solide mit Fachkräftemangel
Lebensqualität	Tendenziell steigend

Unter dem Strich können die Chancen der Stadt Ahlen für den Zeitraum **2026 bis 2029 insgesamt als moderat bis gut** eingeschätzt werden. Wenn die geplanten Investitionen erfolgreich umgesetzt werden und die Haushaltslage stabilisiert werden kann, hat die Stadt gute Möglichkeiten, ihre Rolle als wirtschaftliches Zentrum im Kreis Warendorf weiter auszubauen. Die größte Unsicherheit bleibt die schlechte Haushaltssituation der Stadt Ahlen und deren Einfluss auf zukünftige Investitionen.

Risiken

Für den Zeitraum **2026 bis 2029** bestehen für Ahlen mehrere Risiken, die sich gegenseitig verstärken können. Die größte Herausforderung ist dabei weniger ein einzelnes Problem als das Zusammenspiel aus Finanzdruck, demografischem Wandel und wirtschaftlicher Unsicherheit.

1. Kommunale Finanzkrise

Das derzeit größte Risiko ist die angespannte Haushaltslage der Stadt. Für 2026 wurde ein deutliches Defizit beschlossen und Ahlen befindet sich in der Haushaltssicherung. Das kann dazu führen, dass Investitionen verschoben, freiwillige Leistungen gekürzt oder Gebühren und Abgaben steigen.

2. Steigende Sozialausgaben

Ein wachsender Anteil des Haushalts wird für gesetzlich vorgeschriebene Sozialleistungen benötigt, etwa in der Jugendhilfe oder Kinderbetreuung. Dadurch bleibt weniger finanzieller Spielraum für Kultur, Sport, Stadtentwicklung oder freiwillige Infrastrukturprojekte.

3. Fachkräftemangel

Wie viele Städte in Nordrhein-Westfalen dürfte Ahlen Schwierigkeiten haben, qualifizierte Arbeitskräfte zu gewinnen oder zu halten. Das betrifft nicht nur Unternehmen, sondern auch Verwaltung, Pflege, Bildung und Handwerk. Dadurch könnten Investitionen gebremst oder Dienstleistungen schwieriger aufrechterhalten werden.

4. Demografischer Wandel

Eine alternde Bevölkerung verändert die Nachfrage nach Wohnraum, Gesundheitsversorgung und Pflegeangeboten. Gleichzeitig kann ein sinkender Anteil erwerbstätiger Menschen die lokale Wirtschaft und die kommunalen Einnahmen belasten.



5. Konjunkturelle Schwankungen

Die Gewerbesteuer ist eine wichtige Einnahmequelle für Städte wie Ahlen. Fällt die wirtschaftliche Entwicklung schwächer aus oder geraten größere Arbeitgeber unter Druck, können die Einnahmen spürbar zurückgehen und die Haushaltslage zusätzlich verschlechtern.

6. Belastung durch hohe Investitionen

Große Projekte wie der Bürgercampus sollen langfristig Nutzen bringen, binden aber erhebliche finanzielle Ressourcen. Diese Vorhaben sind zwar solide finanziert, dennoch können Baukostensteigerungen oder unerwartete Mehrausgaben zusätzlichen Druck erzeugen.

Gesamtbewertung

Risiko	Einschätzung
Kommunale Finanzlage	Hoch
Steigende Sozialausgaben	Hoch
Fachkräftemangel	Mittel bis hoch
Demografischer Wandel	Mittel
Wirtschaftliche Abschwächung	Mittel
Kostensteigerungen bei Großprojekten	Mittel

Insgesamt ist das **größte Risiko für Ahlen in den nächsten Jahren die eingeschränkte finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommune**. Gleichzeitig verfügt die Stadt über Chancen durch laufende Entwicklungsprojekte und ihre wirtschaftliche Basis. Ob diese Chancen voll genutzt werden können, hängt maßgeblich davon ab, wie gut es gelingt, die Haushaltslage zu stabilisieren und Investitionen trotz des finanziellen Drucks aufrechtzuerhalten.

Fazit / Gesamtbewertung

Aus heutiger Sicht erscheint die Entwicklung von **Ahlen** in den nächsten Jahren **insgesamt verhalten positiv**, allerdings mit deutlichen Unsicherheiten.

Wenn die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen in Deutschland stabil bleiben und wichtige Entwicklungsprojekte erfolgreich umgesetzt werden, hat Ahlen gute Chancen, seine Position als regionales Mittelzentrum zu festigen. Die größten Hürden liegen weniger im Mangel an Potenzial als in den finanziellen Möglichkeiten der Stadt, dieses Potenzial konsequent zu nutzen.

Eine ausgewogene Einschätzung wäre:

- | | | |
|--|------------------|---------------|
| • Wirtschaftliche Perspektive: | 7 | von 10 |
| • Lebensqualität: | 7 bis 8 | von 10 |
| • Finanzielle Stabilität der Kommune: | 4 bis 5 | von 10 |
| • Langfristige Zukunftsaussichten bis 2029 insgesamt: | 6,5 bis 7 | von 10 |



Damit gehört Ahlen aus heutiger Sicht weder zu den Kommunen mit außergewöhnlich hohen Wachstumschancen noch zu den Städten mit besonders kritischer Entwicklung. Vielmehr dürfte die Entwicklung davon abhängen, wie erfolgreich Investitionen, Haushaltskonsolidierung und Fachkräftegewinnung zusammenwirken.

Hinweis:

Dieser Text zu Chancen und Risiken wurde unter Verwendung eines textbasierten generativen KI-Assistenzsystems erstellt und fachlich vor der Verwendung durch die zuständige Sachbearbeitung überprüft und ggf. ergänzt und angepasst.

Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Das Jahr 2026 wurde mit einem Defizit von 33.544 T€ geplant. Die Ausgleichsrücklage wurde durch den Verwendungsbeschluss zum Jahresabschluss 2023 vollständig aufgezehrt. Der Fehlbetrag des Jahres 2026 kann nur noch durch die Allgemeine Rücklage ausgeglichen werden. Die mittelfristige Planung für die Jahre 2027 bis 2029 geht weiterhin von hohen Jahresfehlbeträgen aus (2027: 29.558 T€, 2028: 26.851 T€, 2029: 23.382 T€). In den Planungen der Jahre 2026 bis 2029 wurde kein globaler Minderaufwand mehr zugrunde gelegt. Die Stadt Ahlen hat die Haushaltsplanungen 2026 sehr differenziert durchgeführt, so dass kein Spielraum mehr für einen Minderaufwand im Ergebnis gesehen wurde.

Aus den unter 5.2 ausgeführten Kennzahlen ist ersichtlich, dass sich das Eigenkapital der Stadt Ahlen ungefähr so entwickelt hat wie es im Haushalt 2025 ursprünglich geplant war, allerdings dennoch einen hohen Fehlbetrag ausweist. Es ist daher wichtig, dass auch in der Umsetzung weiterhin daran gearbeitet wird, die geplanten Jahresergebnisse positiv zu erzielen.

Die Vermögenslage der Stadt Ahlen gibt nach wie vor Anlass zur Sorge. Investitionen werden insbesondere im Bereich der Infrastruktur im Tiefbau (Straßen) noch nicht im notwendigen Maß getätigt, sodass das Anlagevermögen nach und nach aufgezehrt wird und zukünftig Investitionsstaus entstehen könnten. Aufgrund der in Umsetzung befindlichen Großprojekte Bürgercampus und Osttangente sowie vieler kleinerer Investitionen ist damit zu rechnen, dass die Verschuldung der Stadt in den nächsten Jahren erheblich steigen wird. Ziel muss es sein, dass die aufzunehmenden Kredite immer niedriger sind als die Summe der Investitionen und damit ein Teil der Finanzierung schon aus dem laufenden Haushalt geleistet wird. Dies wird auf Dauer nur funktionieren, wenn Bund und Land die Finanzierung auskömmlich gestalten. Dies ist aktuell nachweislich nicht der Fall.



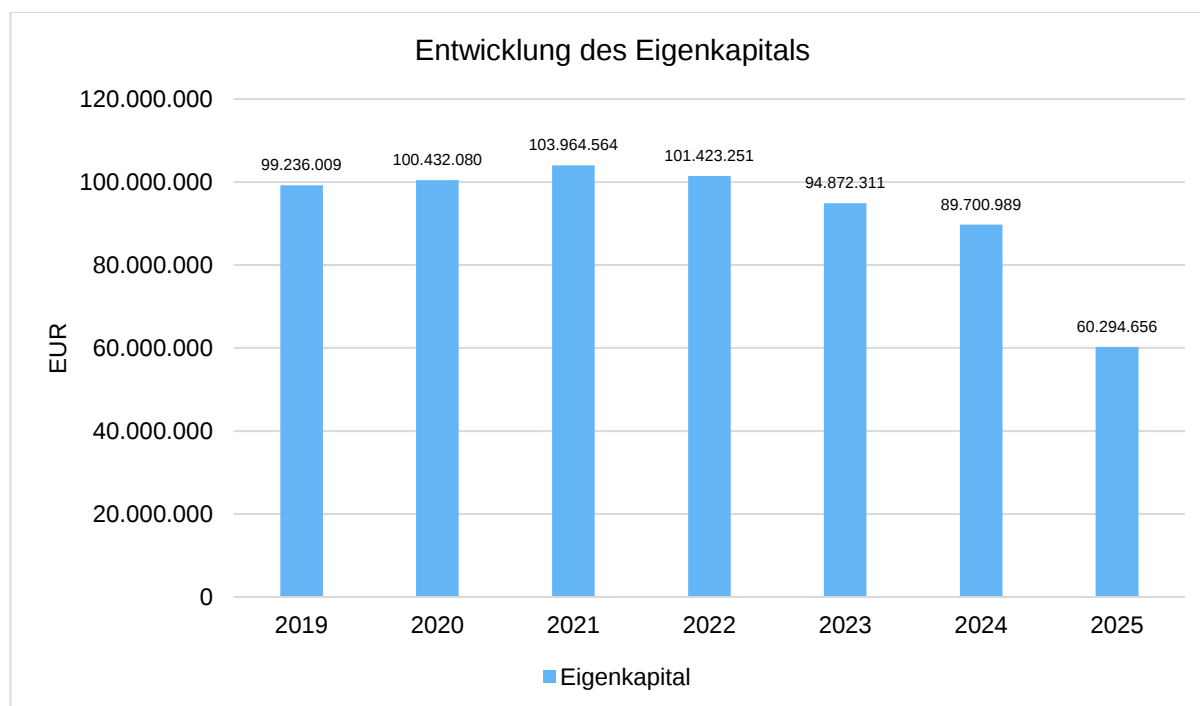
6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

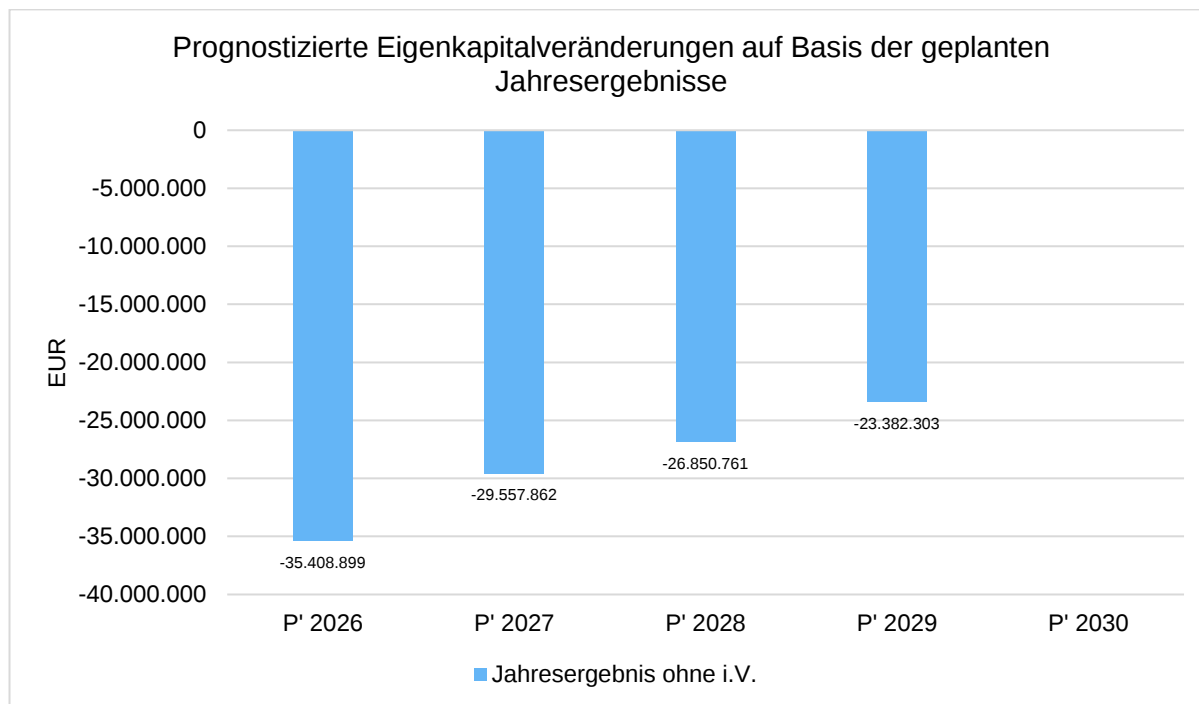
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



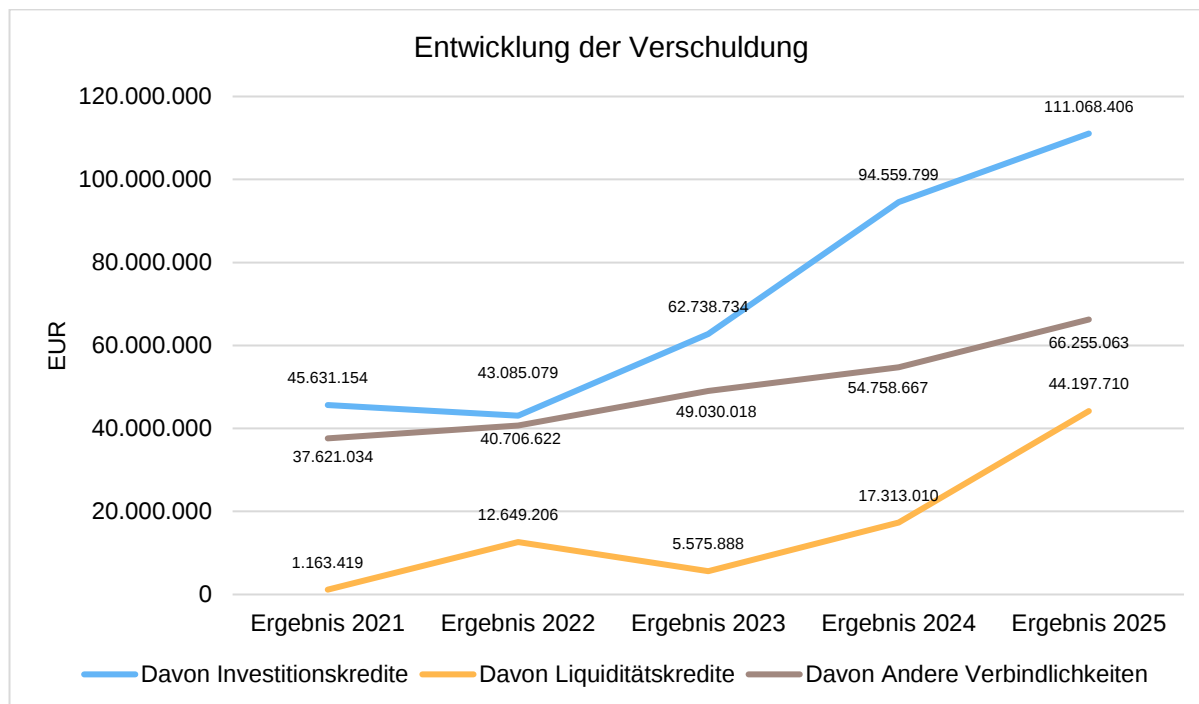
6.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

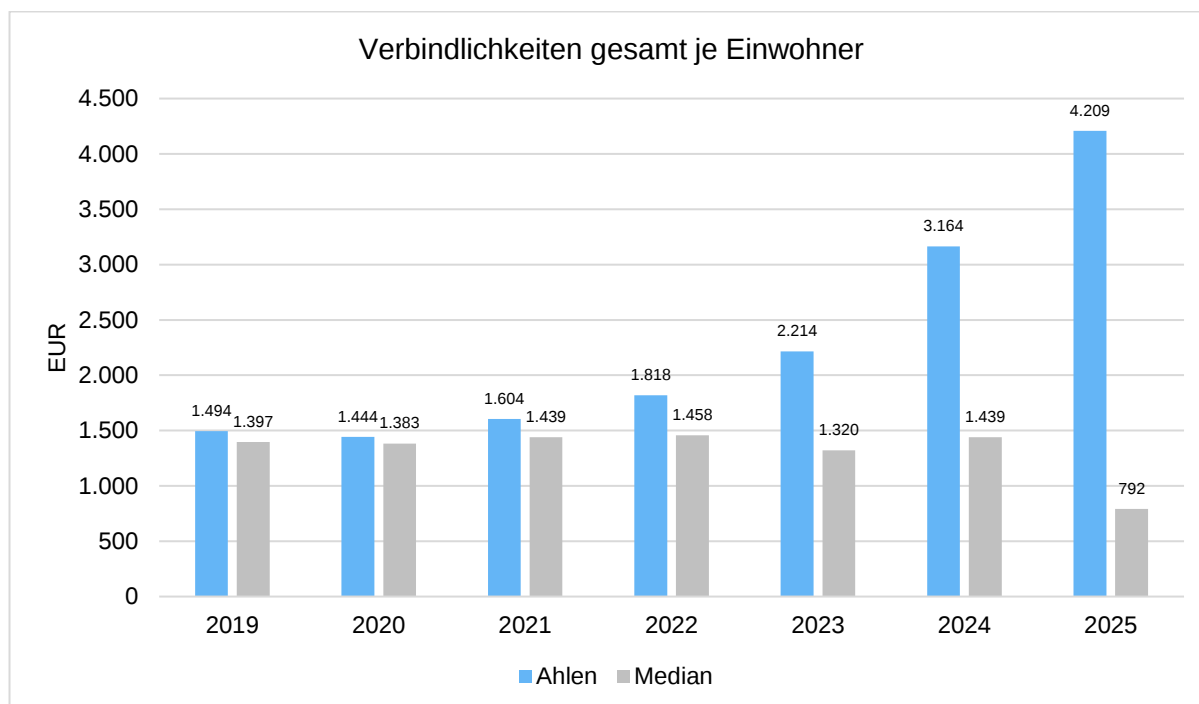
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Verbindlichkeiten gesamt	84.416	96.441	117.345	166.631	221.521
Davon Investitionskredite	45.631	43.085	62.739	94.560	111.068
Davon Liquiditätskredite	1.163	12.649	5.576	17.313	44.198
Davon Andere Verbindlichkeiten	37.621	40.707	49.030	54.759	66.255

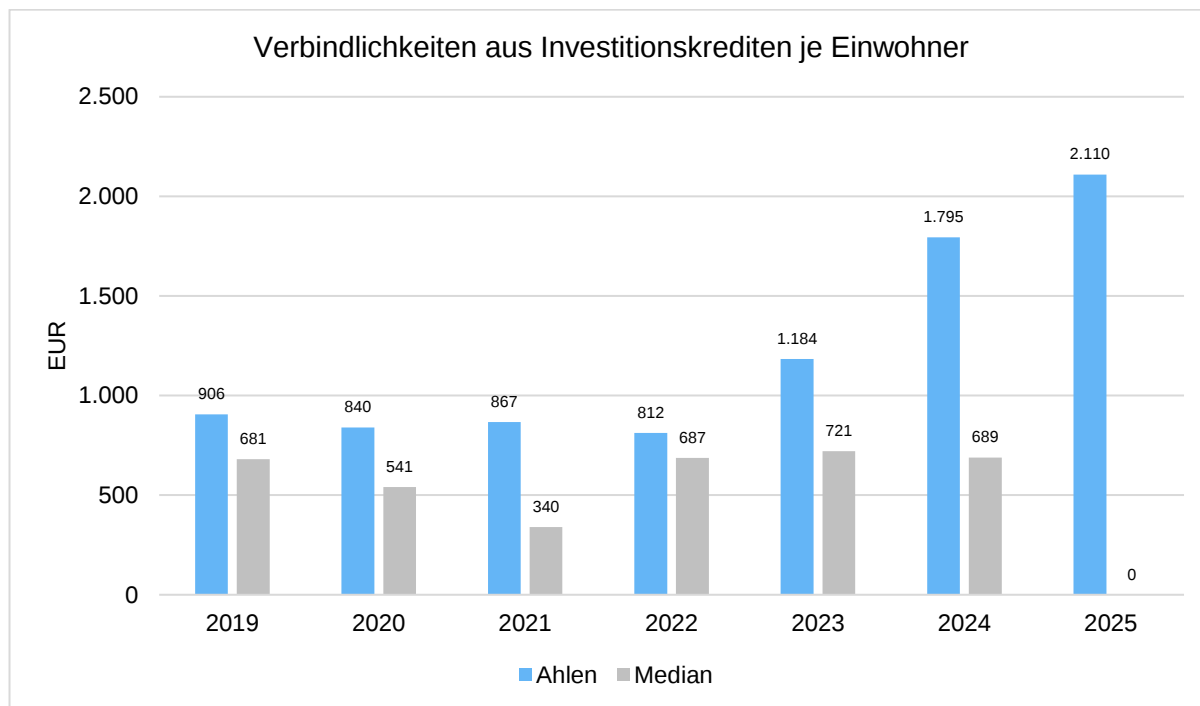
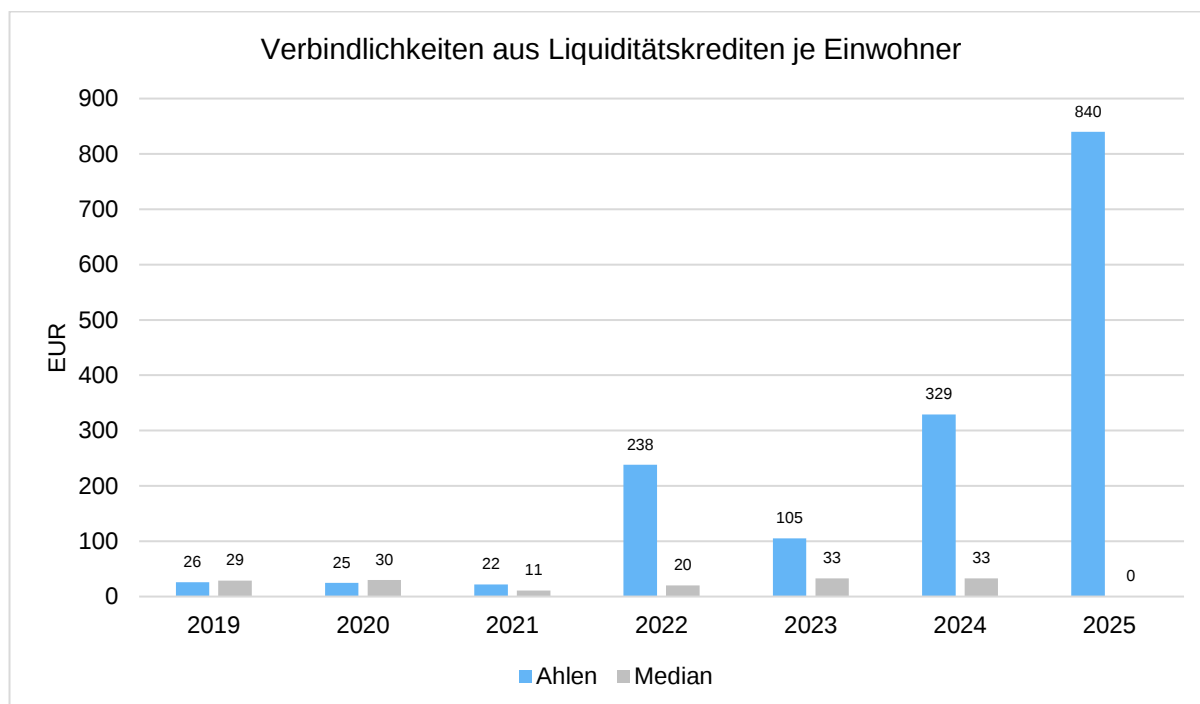
Seit 2023 steigen die Investitionskredite jedes Jahr erheblich und seit 2024 sind zudem noch die Liquiditätskredite gestiegen. Neue Investitionskredite wurden in 2025 in Höhe von 22.000 T€ aufgenommen. Tilgungen von Investitionskrediten erfolgten in einer Höhe von 10.421 T€. Liquiditätskredite wurden 2025 in Höhe von 33.651 T€ aufgenommen und in Höhe von 6.708 getilgt.



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner****Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner**



Aus den vorhergehenden Darstellungen lässt sich ablesen, dass die Verbindlichkeiten je Einwohner in der Zeitreihe ab 2019 sinken, jeweils ab 2022 aber deutlich angestiegen sind. Diese Entwicklung ist sowohl den Verbindlichkeiten aus den Investitionskrediten als auch den Liquiditätskrediten geschuldet.

6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Dieser Trend war und ist durch Flüchtlingsströme, boomende Wirtschaft und sehr guter sozialversicherungspflichtiger Beschäftigungsquote seit 2015 ausgesetzt, ob dies allerdings eine nachhaltige Trendwende ist, bleibt abzuwarten.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Die Werte für 2025 liegen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlussentwurfs noch nicht vor. Die Rückmeldungen werden Ende Juni / Anfang Juli 2026 erwartet.

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

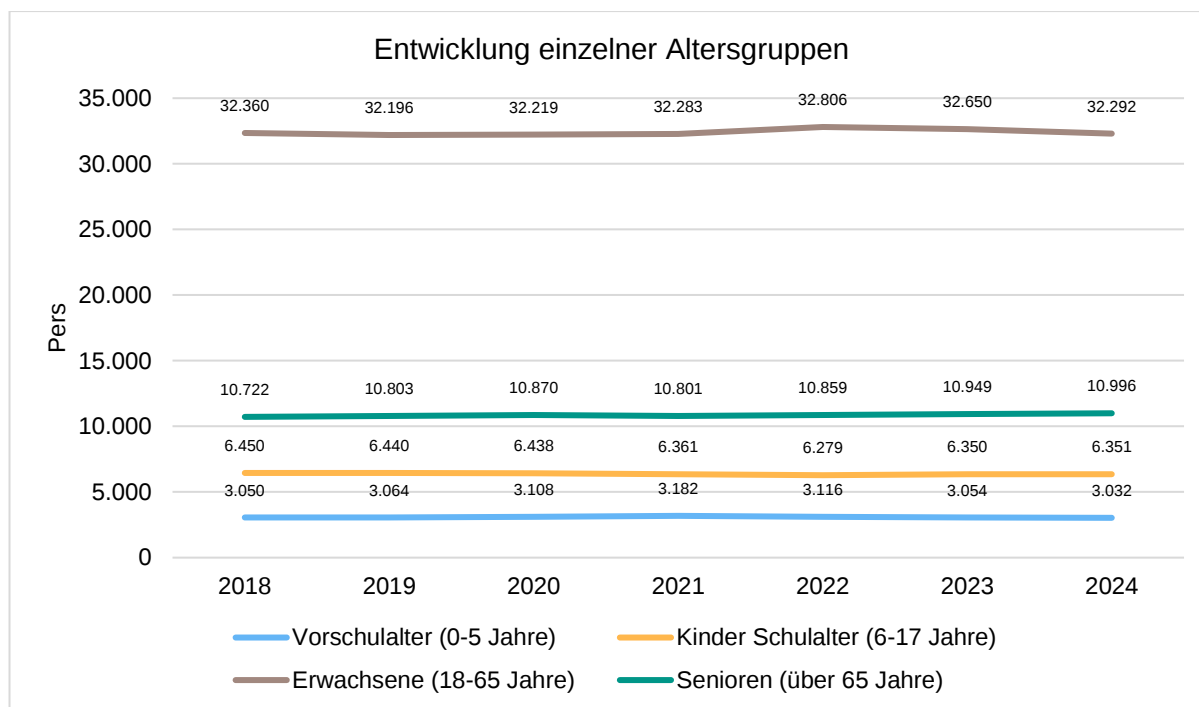
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

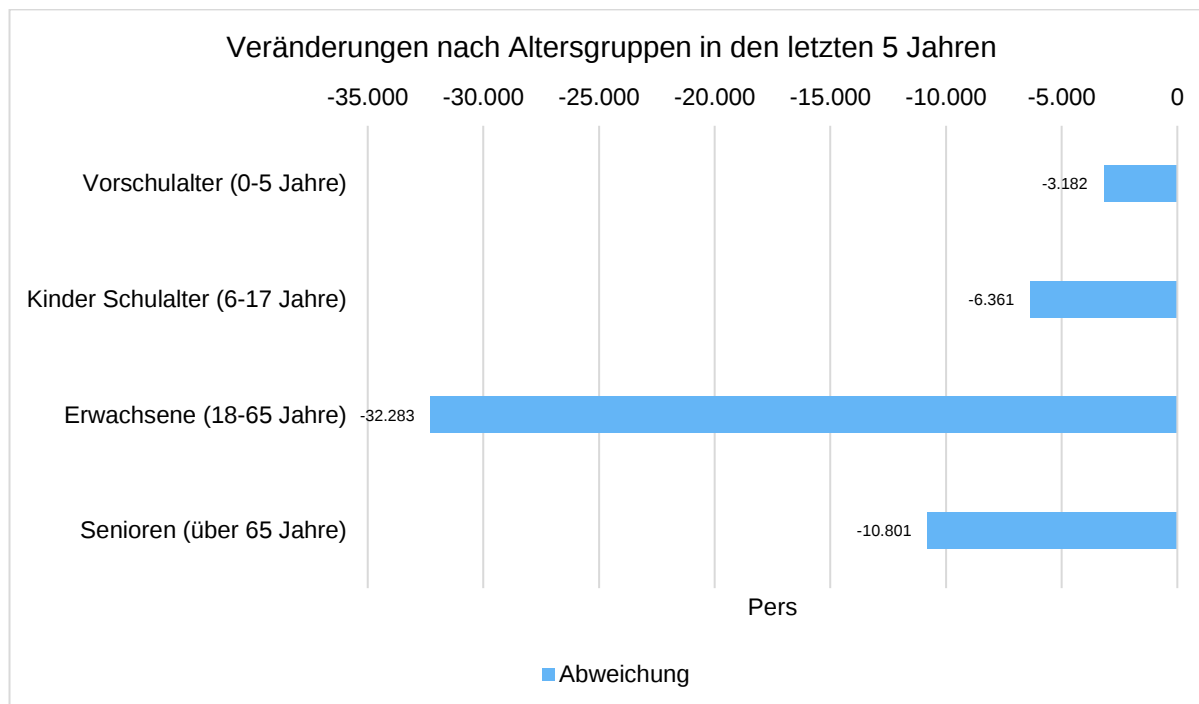


Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Einwohner	52.627	53.060	53.003	52.666
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.571	1.560	1.509	1.457
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.611	1.556	1.545	1.575
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	6.361	6.279	6.350	6.351
Jugendliche 18-20 Jahre	1.776	1.731	1.684	1.682
Einwohner 21-45 Jahre	15.569	15.917	15.950	15.759
Einwohner 46-65 Jahre	14.938	15.158	15.016	14.851
Senioren (über 65 Jahre)	10.801	10.859	10.949	10.996

Die Zahlen stammen von IT.NRW (amtliche Statistikstelle für NRW und Landesdatenverarbeitungszentrale NRW).



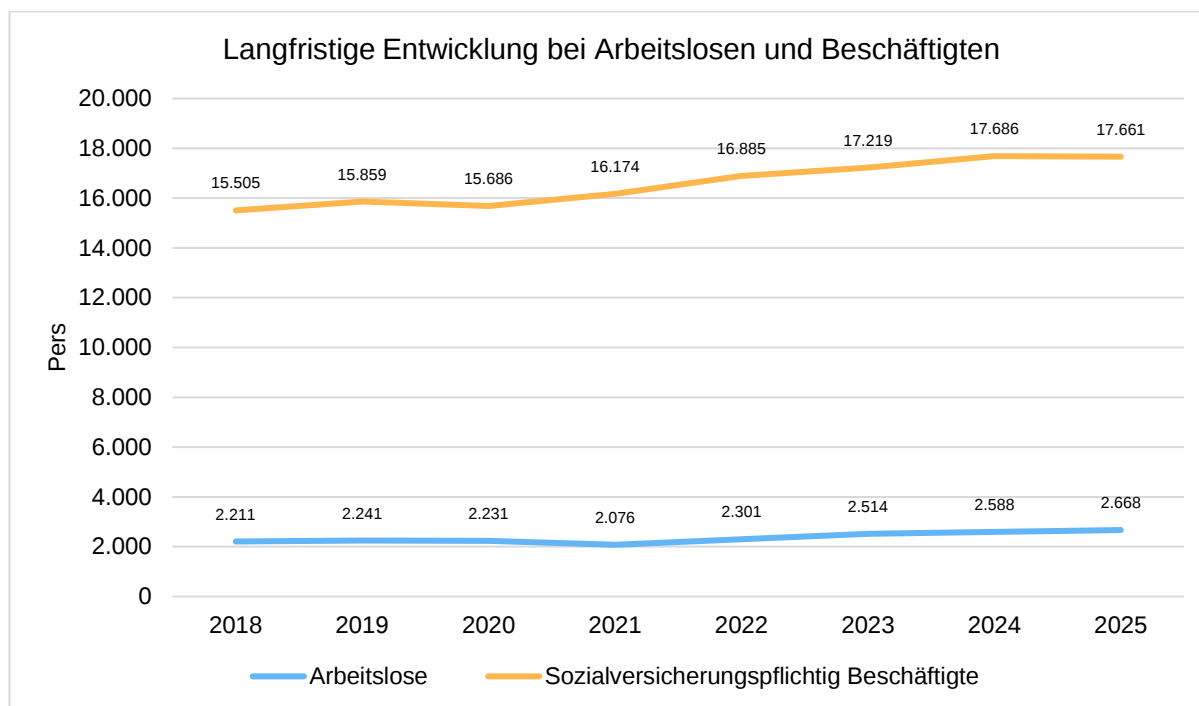


6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

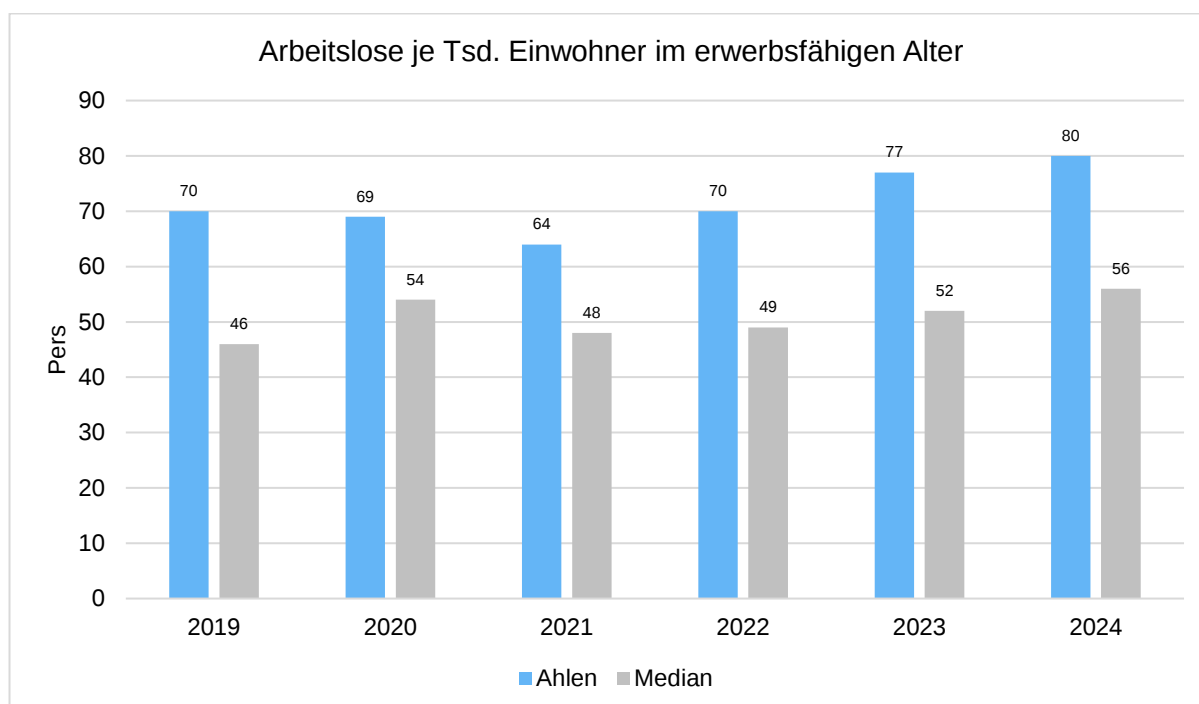
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ergebnis 2025
Arbeitslose zum 30.6.	2.076	2.301	2.514	2.588	2.668
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	214	237	264	263	226
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	483	555	566	573	663
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.174	16.885	17.219	17.686	17.661



Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

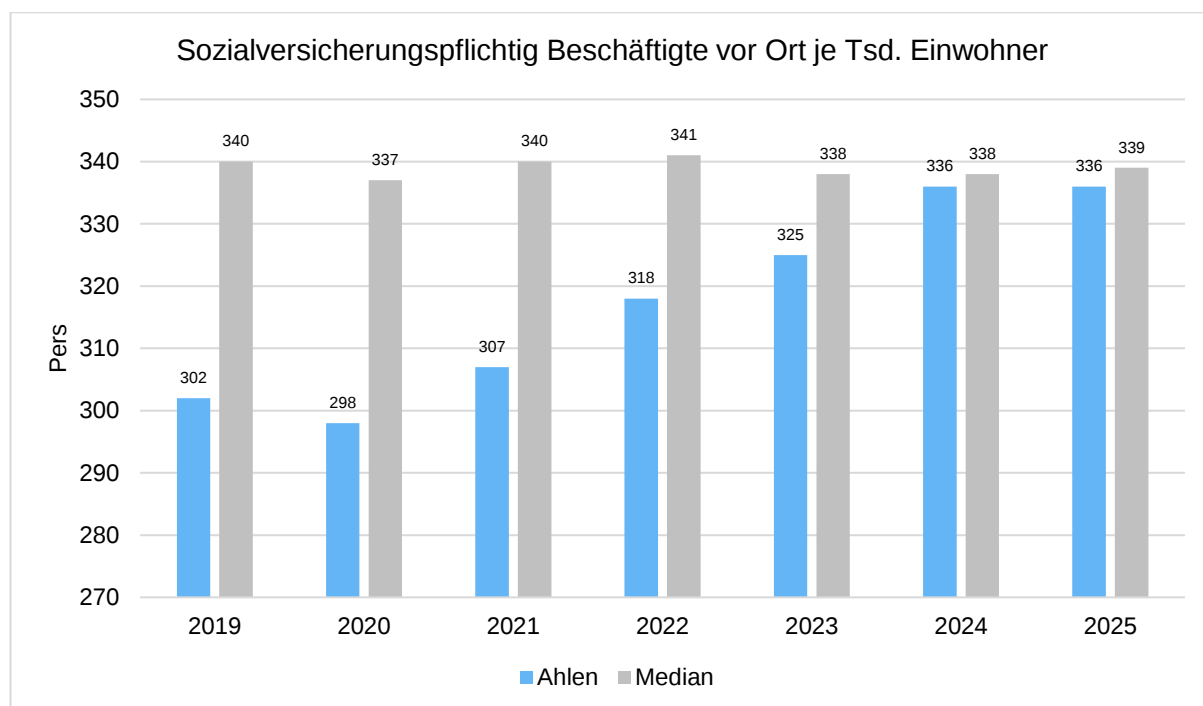




Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

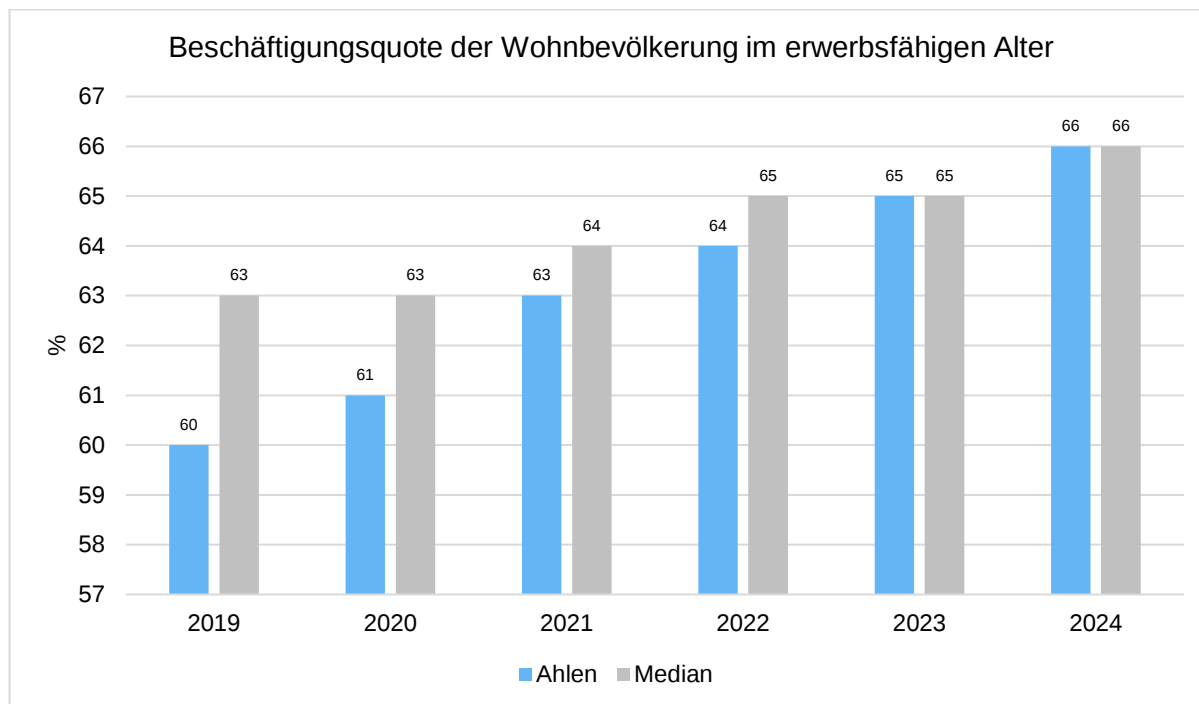
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



7 Verwendung des Jahresergebnisses

Die Verwaltung schlägt vor, einen Teil des Jahresfehlbetrages in Höhe von 7.720.000,00 € vorzutragen und den verbleibenden anteiligen Fehlbetrag in Höhe von 22.305.455,13 € durch die allgemeine Rücklage zu decken. Die allgemeine Rücklage wird aufgrund der Verrechnung von bilanziellen Verlustvorträgen aus Vorjahren um 276.666 € verringert. Aufgrund von Buchungen gegen die allgemeine Rücklage wird diese um 500 T€ erhöht. Die allgemeine Rücklage würde sich dann auf 68.277 T€ reduzieren.

Das Eigenkapital insgesamt weist zum 31.12.2024 einen Stand von 89.700.989,04 € aus und würde sich auf 60.295 T€ verringern.

8 Aufstellungs-/Bestätigungsvermerk

Aufgestellt:

Ahlen, den 03.07.2026

Dirk Schlebes

Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ahlen, den 06.07.2026

Matthias Harman

Bürgermeister