



Jahresabschluss 2021

Band 1 (Entwurf)

Jahresabschluss 2021

- **Ergebnisrechnung**
- **Finanzrechnung**
- **Bilanz**
- **Anhang**
- **Lagebericht**

Herausgeber: Stadt Münster
Amt für Finanzen und Beteiligungen
48127 Münster
E-Mail: finanzen@stadt-muenster.de
Internet: www.muenster.de/

Druck: Eigendruck

Auflage: 149, August 2022

Bildnachweis: Presse- und Informationsamt der Stadt Münster
www.stadt-muenster.de/medien/startseite.html

INHALTSVERZEICHNIS

BAND 1

| | Seite |
|---|-------|
| Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk | |
| Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk..... | 1 |
| Ergebnis- und Finanzrechnung | |
| Ergebnisrechnung 2021 | 7 |
| Finanzrechnung 2021 | 9 |
| Bilanz | |
| Bilanz zum 31.12.2021 | 12 |
| Anhang | |
| Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung 2021 | 17 |
| Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2021 | 39 |
| Anlagen | |
| Anlage I: Anlagenspiegel | 113 |
| Anlage II: Forderungsspiegel | 117 |
| Anlage III: Verbindlichkeitspiegel | 121 |
| Anlage IV: Rückstellungsspiegel | 125 |
| Anlage V: Eigenkapitalspiegel | 129 |
| Lagebericht | |
| Lagebericht | 133 |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen | |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen | 153 |

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 der Stadt Münster wird gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hiermit aufgestellt.

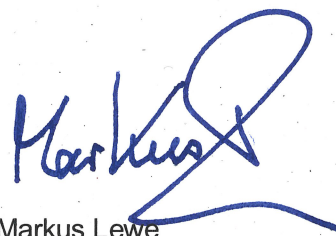
Münster, ¹⁷ August 2022



Christine Zeller
Stadtkämmerin

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 der Stadt Münster wird gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hiermit bestätigt.

Münster, ¹⁸ August 2022



Markus Lewe
Oberbürgermeister

Ergebnis- und Finanzrechnung

Jahresergebnis 2021
Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | | Ergebnis 2020 (€) | Haushaltsansatz 2021 (€) | | davon Übertr.Ermächt. aus 2020 (€) | Ergebnis 2021 (€) | Vgl.fort.An./Erg. absolut | Übertr. Ermächt. nach 2022 (€) |
|----------------------------|--|-------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 631.794.653,75 | 601.600.000 | 601.600.000 | 0 | 665.805.771,70 | 64.205.772+ | 0 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 186.387.985,30 | 208.763.780 | 208.763.780 | 0 | 198.416.596,58 | 10.347.183- | 0 |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 22.345.689,79 | 19.059.800 | 19.059.800 | 0 | 21.244.472,83 | 2.184.673+ | 0 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 127.599.617,56 | 130.706.050 | 130.706.050 | 0 | 121.673.286,86 | 9.032.763- | 0 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.124.146,12 | 23.838.500 | 23.838.500 | 0 | 19.749.330,81 | 4.089.169- | 0 |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 211.810.496,93 | 234.943.420 | 234.943.420 | 0 | 235.984.263,64 | 1.040.844+ | 0 |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 51.167.174,18 | 44.673.050 | 44.673.050 | 0 | 63.414.465,11 | 18.741.415+ | 0 |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 3.181.799,22 | 4.091.100 | 4.091.100 | 0 | 4.267.141,91 | 176.042+ | 0 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | 0 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.254.411.562,85 | 1.267.675.700 | 1.267.675.700 | 0 | 1.330.555.329,44 | 62.879.629+ | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 317.660.004,78 | 320.516.270 | 320.516.270 | 0 | 318.799.770,50 | 1.716.500- | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 36.402.425,51 | 27.538.140 | 27.538.140 | 0 | 29.795.606,70 | 2.257.467+ | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 147.348.324,26 | 145.740.500 | 151.910.400 | 6.169.900 | 153.256.277,49 | 1.345.877+ | 6.123.440 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 83.052.014,80 | 81.966.580 | 81.966.580 | 0 | 84.250.587,83 | 2.284.008+ | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 609.726.806,33 | 666.474.450 | 671.690.550 | 5.216.100 | 648.671.019,60 | 23.019.530- | 10.391.100 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 78.848.768,84 | 92.305.560 | 95.332.495 | 3.026.935 | 111.871.017,25 | 16.538.523+ | 3.800.489 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.273.038.344,52 | 1.334.541.500 | 1.348.954.435 | 14.412.935 | 1.346.644.279,37 | 2.310.155- | 20.315.029 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 18.626.781,67- | 66.865.800- | 81.278.735- | 14.412.935- | 16.088.949,93- | 65.189.785+ | 20.315.029- |
| 19 | + Finanzerträge | 11.305.872,49 | 12.712.300 | 12.712.300 | 0 | 18.156.105,69 | 5.443.806+ | 0 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 17.014.851,11 | 20.007.000 | 20.007.000 | 0 | 14.723.628,57 | 5.283.371- | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 5.708.978,62- | 7.294.700- | 7.294.700- | 0 | 3.432.477,12 | 10.727.177+ | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 24.335.760,29- | 74.160.500- | 88.573.435- | 14.412.935- | 12.656.472,81- | 75.916.962+ | 20.315.029- |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 14.734.000,00 | 63.450.000 | 63.450.000 | 0 | 10.810.000,00 | 52.640.000- | 0 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 14.734.000,00 | 63.450.000 | 63.450.000 | 0 | 10.810.000,00 | 52.640.000- | 0 |
| 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | 9.601.760,29- | 10.710.500- | 25.123.435- | 14.412.935- | 1.846.472,81- | 23.276.962+ | 20.315.029- |
| 27 | - globaler Minderaufwand | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | 0 |
| 28 | = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 9.601.760,29- | 10.710.500- | 25.123.435- | 14.412.935- | 1.846.472,81- | 23.276.962+ | 20.315.029- |

Jahresergebnis 2021
Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2020 (€) | Haushaltsansatz 2021 (€) | | davon Übertr.Ermächt. | Ergebnis 2021 (€) | Vgl.fort.An./Erg. | Übertr. Ermächt. | |
|--|--|--------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|------------------|---|
| | | Original | fortgeschrieben | aus 2020 (€) | | absolut | nach 2022 (€) | |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | | | |
| 29 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | 2.281.839,10 | 200.000 | 200.000 | 0 | 1.885.901,55 | 1.685.902+ | 0 |
| 30 | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen | 1.044.620,54 | 0 | 0 | 0 | 946.272,41 | 946.272+ | 0 |
| 31 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | 3.404.998,58 | 1.200.000 | 1.200.000 | 0 | 2.599.119,04 | 1.399.119+ | 0 |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | 5.126.022,35 | 0 | 0 | 0 | 450.538,58 | 450.539+ | 0 |
| 33 | Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32) | 5.204.561,29- | 1.000.000- | 1.000.000- | 0 | 217.483,66- | 782.516+ | 0 |

Jahresergebnis 2021
Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2020 (€) | Haushaltsansatz 2021 (€) | | davon Übertr.Ermächt. aus 2020 (€) | Ergebnis 2021 (€) | Vgl.fort.An./Erg. absolut | Übertr. Ermächt. nach 2022 (€) |
|---------------------------|---|-------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | | | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 631.050.526,40 | 601.600.000 | 601.600.000 | 0 | 661.787.113,24 | 60.187.113+ | 0 |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 155.505.851,37 | 179.230.840 | 179.230.840 | 0 | 170.781.891,82 | 8.448.948- | 0 |
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 21.455.115,32 | 19.059.800 | 19.059.800 | 0 | 20.197.125,04 | 1.137.325+ | 0 |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 108.499.786,17 | 110.270.170 | 110.270.170 | 0 | 101.460.576,75 | 8.809.593- | 0 |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.412.899,54 | 23.824.350 | 23.824.350 | 0 | 20.549.252,93 | 3.275.097- | 0 |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 215.642.528,54 | 234.943.420 | 234.943.420 | 0 | 232.157.437,82 | 2.785.982- | 0 |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 35.965.772,18 | 33.050.790 | 33.050.790 | 0 | 45.465.341,06 | 12.414.551+ | 0 |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 11.299.072,92 | 12.712.300 | 12.712.300 | 0 | 18.183.506,33 | 5.471.206+ | 0 |
| 09 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.197.831.552,44 | 1.214.691.670 | 1.214.691.670 | 0 | 1.270.582.244,99 | 55.890.575+ | 0 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 274.168.363,00 | 299.961.130 | 299.961.130 | 0 | 286.820.424,91 | 13.140.705- | 0 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 32.861.333,11 | 31.512.740 | 31.512.740 | 0 | 34.565.196,05 | 3.052.456+ | 0 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 146.271.216,13 | 146.147.310 | 152.943.272 | 6.795.962 | 147.232.340,49 | 5.710.931- | 11.270.669 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 17.014.851,11 | 20.007.000 | 20.007.000 | 0 | 14.723.628,57 | 5.283.371- | 0 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 608.428.496,05 | 663.966.280 | 669.182.380 | 5.216.100 | 647.765.620,57 | 21.416.759- | 10.391.100 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 66.470.067,35 | 105.561.850 | 108.588.785 | 3.026.935 | 83.042.471,65 | 25.546.313- | 3.934.760 |
| 16 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.145.214.326,75 | 1.267.156.310 | 1.282.195.306 | 15.038.996 | 1.214.149.682,24 | 68.045.624- | 25.596.529 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | 52.617.225,69 | 52.464.640- | 67.503.636- | 15.038.996- | 56.432.562,75 | 123.936.199+ | 25.596.529- |
| 18 | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 46.518.590,51 | 49.719.600 | 49.719.600 | 0 | 63.241.417,29 | 13.521.817+ | 0 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 922.616,57 | 1.060.420 | 1.060.420 | 0 | 403.261,76 | 657.158- | 0 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 6.588.385,89 | 16.678.500 | 16.678.500 | 0 | 6.674.285,29 | 10.004.215- | 0 |
| 21 | + Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten | 2.444.542,87 | 4.409.020 | 4.409.020 | 0 | 3.077.969,46 | 1.331.051- | 0 |
| 22 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 4.993.715,16 | 16.100.000 | 16.100.000 | 0 | 11.011.491,13 | 5.088.509- | 0 |
| 23 | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 61.467.851,00 | 87.967.540 | 87.967.540 | 0 | 84.408.424,93 | 3.559.115- | 0 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.107.749,49 | 10.092.510 | 63.754.798 | 53.662.288 | 7.714.121,08 | 56.040.677- | 55.208.350 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 101.040.157,91 | 206.038.560 | 317.813.817 | 111.775.257 | 99.635.659,11 | 218.178.158- | 157.966.404 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 12.322.857,78 | 16.264.980 | 29.521.059 | 13.256.079 | 17.123.323,85 | 12.397.735- | 15.182.315 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 31.684.980,99 | 13.606.730 | 44.222.330 | 30.615.600 | 18.300.627,63 | 25.921.702- | 10.000.000 |
| 28 | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 8.329.950,53 | 14.808.310 | 28.385.475 | 13.577.165 | 8.068.495,94 | 20.316.979- | 19.285.395 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0+ | 0 |

Jahresergebnis 2021
Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten | | Ergebnis 2020 (€) | Haushaltsansatz 2021 (€) | | davon Übertr.Ermächt. aus 2020 (€) | Ergebnis 2021 (€) | Vgl.fort.An./Erg. absolut | Übertr. Ermächt. nach 2022 (€) |
|---------------------------|---|-------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| | | | Original | fortgeschrieben | | | | |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 157.485.696,70 | 260.811.090 | 483.697.480 | 222.886.390 | 150.842.227,61 | 332.855.252- | 257.642.464 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit | 96.017.845,70- | 172.843.550- | 395.729.940- | 222.886.390- | 66.433.802,68- | 329.296.137+ | 257.642.464- |
| 32 | (= Zeilen 23 und 30) = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 43.400.620,01- | 225.308.190- | 463.233.576- | 237.925.386- | 10.001.239,93- | 453.232.336+ | 283.238.993- |
| 33 | (= Zeilen 17 und 31) + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen + wirtsch.gleichk. Rechtsverhältnissen | 34.540.948,00 | 179.468.550 | 332.468.550 | 153.000.000 | 4.560.038,17 | 327.908.512- | 0 |
| 34 | + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung | 15.872.013,79 | 349.456.539 | 349.456.539 | 0 | 0,00 | 349.456.539- | 0 |
| 35 | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen + wirtsch. gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 75.202.040,82 | 63.573.600 | 63.573.600 | 0 | 47.250.275,98 | 16.323.324- | 0 |
| 36 | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 182.041.124 | 182.041.124 | 0 | 14.999.883,98 | 167.041.240- | 0 |
| 37 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 24.789.079,03- | 283.310.365 | 436.310.365 | 153.000.000 | 57.690.121,79- | 494.000.487- | 0 |
| 38 | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | 68.189.699,04- | 58.002.175 | 26.923.211- | 84.925.386- | 67.691.361,72- | 40.768.150- | 283.238.993- |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 164.138.194,39 | 100.480.014 | 100.480.014 | 0 | 100.480.014,30 | 0+ | 0 |
| 40 | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 4.531.518,95 | 0 | 0 | 0 | 8.724.412,97 | 8.724.413+ | 0 |
| 41 | = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40) | 100.480.014,30 | 158.482.189 | 73.556.803 | 84.925.386- | 41.513.065,55 | 32.043.737- | 283.238.993- |

Bilanz

31.12.2021
- EUR -

31.12.2020
- EUR -

| A K T I V A | 3.838.887.509,46 | 3.810.925.294,91 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Aufwendung zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit | 25.544.000,00 | 14.734.000,00 |
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | 3.582.465.935,30 | 3.522.172.375,35 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 686.599,13 | 711.951,12 |
| 1.2 Sachanlagen | 2.913.663.176,62 | 2.869.136.719,55 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 267.061.763,07 | 268.339.088,42 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 129.711.541,44 | 132.626.432,64 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 69.547.846,26 | 68.131.423,44 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 12.303.038,93 | 11.988.295,87 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 55.499.336,44 | 55.592.936,47 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 843.351.562,83 | 830.285.933,26 |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 88.753.090,18 | 83.251.209,56 |
| 1.2.2.2 Schulen | 363.997.551,08 | 369.499.374,85 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 7.137.365,52 | 5.087.082,55 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 383.463.556,05 | 372.448.266,30 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 1.487.777.403,25 | 1.505.348.090,21 |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 316.594.308,66 | 316.426.963,77 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 38.819.696,58 | 39.576.996,60 |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 654.159.328,46 | 660.293.256,43 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 461.175.853,82 | 471.238.814,62 |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 17.028.215,73 | 17.812.058,79 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.037.839,32 | 3.316.771,37 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 17.982.459,77 | 17.883.125,12 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 39.744.473,24 | 37.352.116,02 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 36.251.860,73 | 32.276.548,84 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 218.455.814,41 | 174.335.046,31 |
| 1.3 Finanzanlagen | 668.116.159,55 | 652.323.704,68 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 478.219.571,48 | 472.775.208,70 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 21.088.035,00 | 19.347.166,94 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 21.863.372,98 | 21.602.694,29 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 52.266.284,42 | 42.266.483,80 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 94.678.895,67 | 96.332.150,95 |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 93.623.907,81 | 95.237.885,32 |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 1.022.130,00 | 1.056.130,00 |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 32.857,86 | 38.135,63 |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN | 158.540.815,21 | 206.829.932,69 |
| 2.1 Vorräte | 29.917.896,72 | 30.662.429,67 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 29.917.896,72 | 30.662.429,67 |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 87.109.852,94 | 75.687.488,72 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 55.369.017,27 | 52.873.468,16 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 10.288.047,77 | 8.130.257,50 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 21.452.787,90 | 14.683.763,06 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | 41.513.065,55 | 100.480.014,30 |
| 3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 72.336.758,95 | 67.188.986,87 |

31.12.2021
- EUR -

31.12.2020
- EUR -

| PASSIVA | 3.838.887.509,46 | 3.810.925.294,91 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. <u>EIGENKAPITAL</u> | 838.193.455,69 | 840.257.412,16 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 689.626.114,78 | 691.057.388,71 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 3.371.000,00 | 2.081.000,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 147.042.813,72 | 156.720.783,74 |
| 1.4 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) | -1.846.472,81 | -9.601.760,29 |
| 2. <u>SONDERPOSTEN</u> | 1.203.956.583,38 | 1.217.574.167,54 |
| 2.1 für Zuwendungen | 634.527.642,99 | 632.861.543,04 |
| 2.2 für Beiträge | 560.826.863,13 | 575.967.506,17 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 932.339,00 | 932.339,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 7.669.738,26 | 7.812.779,33 |
| 3. <u>RÜCKSTELLUNGEN</u> | 771.921.752,98 | 719.702.854,52 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 678.923.780,00 | 655.887.022,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 12.076.263,75 | 4.521.061,79 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 80.921.709,23 | 59.294.770,73 |
| 4. <u>VERBINDLICHKEITEN</u> | 981.174.466,05 | 990.484.404,62 |
| 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 750.837.205,86 | 792.492.866,71 |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2.3 von Sondervermögen | 84.363,16 | 84.363,16 |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 10.000.000,00 | 0,00 |
| 4.2.5 von Kreditinstituten | 740.752.842,70 | 792.408.503,55 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.126.282,10 | 18.333.148,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 477.772,57 | 505.278,66 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.784.934,01 | 1.143.907,72 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 236.451,97 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 93.167.080,96 | 76.748.449,66 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 130.781.190,55 | 101.024.301,90 |
| 5. <u>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</u> | 43.641.251,36 | 42.906.456,07 |

Anhang

Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| A. Erläuterung der Ergebnisrechnung | 20 |
| 1. Vorbemerkungen | 20 |
| 2. Jahresergebnis | 20 |
| 2.1 Ordentliches Ergebnis | 22 |
| 2.1.1 Ordentliche Erträge..... | 24 |
| 2.1.2 Ordentliche Aufwendungen | 30 |
| 2.2 Finanzergebnis | 33 |
| 2.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 34 |
| 2.4 Außerordentliches Ergebnis | 34 |
| 2.5 Jahresergebnis – Zusammenfassung der Ergebnisrechnung | 35 |
| 2.6 Nachrichtlich: Verrechnung der Erträge und Aufwendungen mit der all. Rücklage | 35 |
| B. Erläuterung der Finanzrechnung | 37 |
| 1. Vorbemerkung | 37 |
| 2. Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag | 37 |
| 3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 38 |
| 4. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Liquide Mittel | 38 |

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2021

1. Vorbemerkung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die wesentlichen Positionen / wesentlichen Abweichungen der Ergebnisse (Ist-Werte) 2021 zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung auf der Basis des Eckwertepapiers für den städtischen Haushalt.

Begriffsbestimmungen

| | |
|-----------------------------------|---|
| Haushaltsansatz - Original | Vom Rat im Rahmen der Haushaltssatzung 2021 beschlossene Haushaltsansätze |
| Haushaltsansatz - fortgeschrieben | Haushaltsansatz (Original) zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen von 2020 nach 2021 |
| Ergebnis | Summe der im Haushaltsjahr erzielten Erträge und entstandenen Aufwendungen |
| Übertragene Ermächtigungen | Nicht verbrauchte Ermächtigungen des Jahres 2021, die in das Haushaltsjahr 2022 übertragen wurden |

Allgemeine Hinweise:

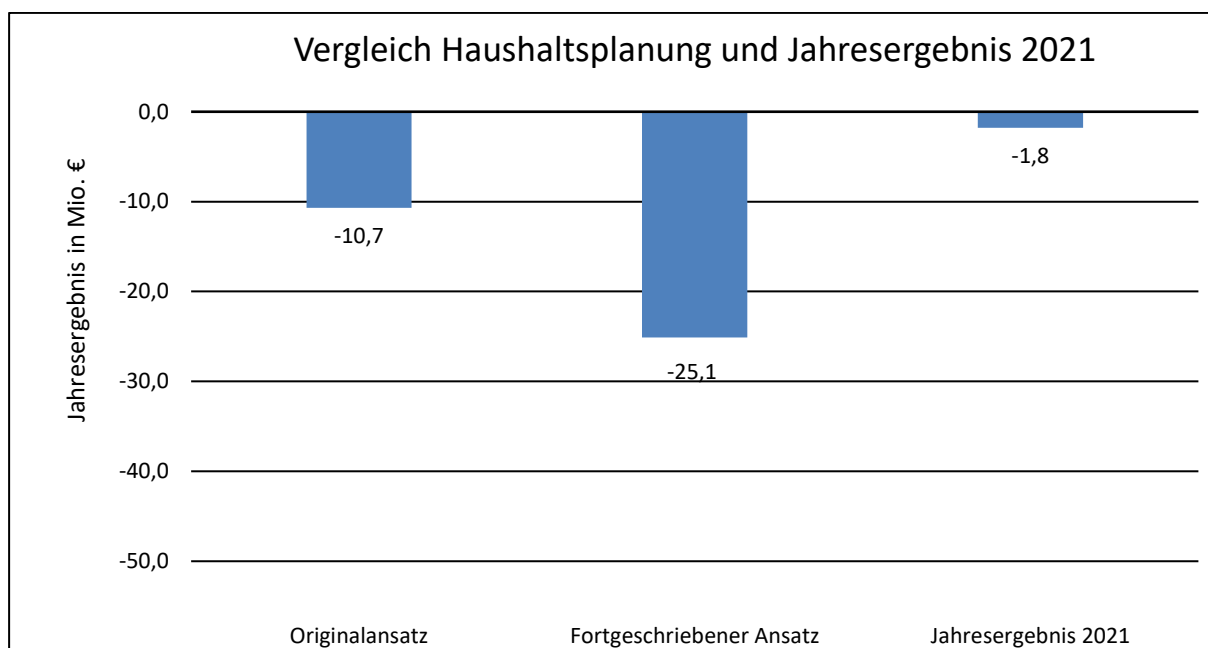
Soweit in den nachfolgenden Tabellen die Ergebnisse 2021 die fortgeschriebenen Haushaltsansätze der Planwerte übersteigen, erfolgten die erforderlichen Mittelbereitstellungen über- oder außerplanmäßig bzw. im Rahmen der flexiblen Haushaltsführung. Darüber hinaus können sich in Einzelfällen in den Summenzeilen der Tabellen infolge von Rundungsdifferenzen geringfügige Abweichungen zu den tatsächlichen Summen der Einzelwerte ergeben.

2. Jahresergebnis

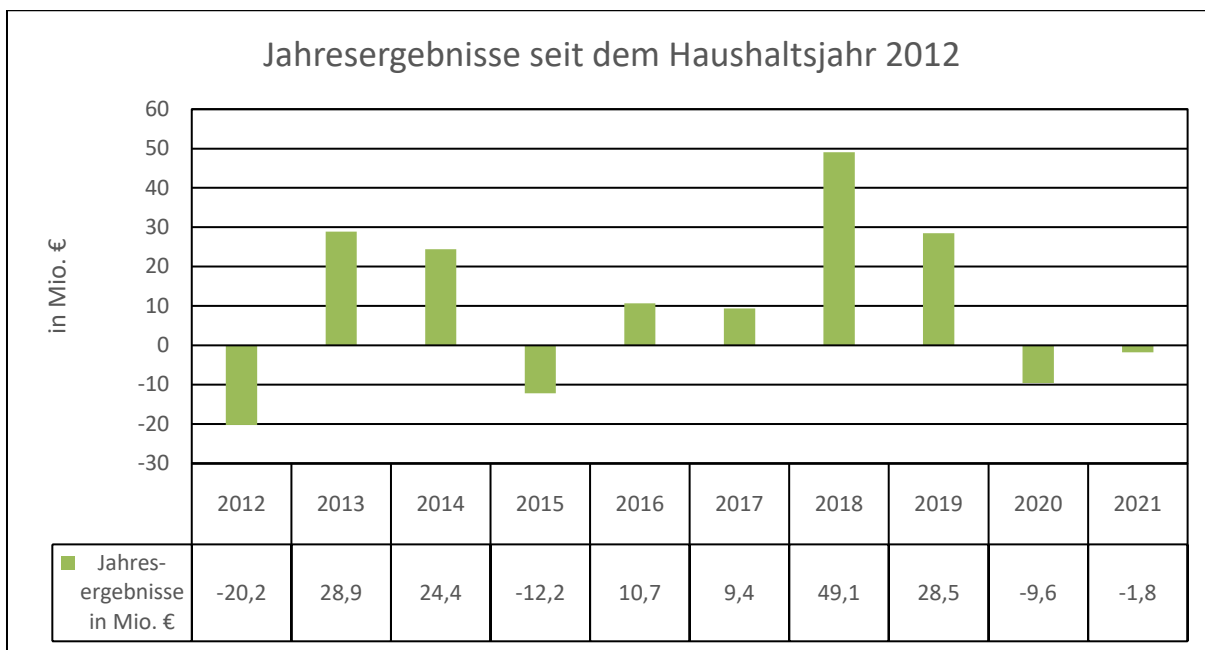
| Jahresergebnis 2021 | | | | | | | |
|-----------------------|--|-----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------------------|
| Zeile im Ergebnisplan | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2021 | Vergleich | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| 10 | Ordentliche Erträge | 1.267,7 | 1.267,7 | 1.330,6 | 62,9 | 5,0 | - |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 1.334,5 | 1.349,0 | 1.346,6 | -2,3 | -0,2 | 20,3 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | -66,9 | -81,3 | -16,1 | 65,2 | -80,2 | 20,3 |
| 19 | Finanzerträge | 12,7 | 12,7 | 18,2 | 5,4 | 42,8 | - |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 20,0 | 20,0 | 14,7 | -5,3 | -26,4 | 0,0 |
| 21 | Finanzergebnis | -7,3 | -7,3 | 3,4 | 10,7 | -147,1 | - |
| 23 | Außerordentliche Erträge | 63,5 | 63,5 | 10,8 | -52,6 | | - |
| 24 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis | 63,5 | 63,5 | 10,8 | -52,6 | | - |
| 26 | Jahresergebnis | -10,7 | -25,1 | -1,8 | 23,3 | -92,7 | 20,3 |

Der vom Rat der Stadt Münster in der Sitzung am 17.03.2021 verabschiedete Ergebnisplan wies ein Defizit von -10,7 Mio. € aus. Mit den von 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen von 14,4 Mio. € errechnete sich für den fortgeschriebenen Ansatz ein Defizit von -25,1 Mio. €.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 fällt mit -1,8 Mio. € (ohne die Corona-Isolierung: -12,7 Mio. €) besser aus als die Planwerte, gegenüber den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen ergibt sich eine Ergebnisverbesserung von 23,3 Mio. €. Von der Verbesserung entfallen 65,2 Mio. € auf das ordentliche Ergebnis, 10,7 Mio. € auf das Finanzergebnis und -52,6 Mio. € auf das außerordentliche Ergebnis. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass die von 2020 nach 2021 übertragenen Ermächtigungen von 14,4 Mio. € in den fortgeschriebenen Ansatz eingeflossen sind und diesem Betrag Ermächtigungsübertragungen von 2021 nach 2022 in Höhe von 20,3 Mio. € gegenüberstehen. Wird dieser jährlich wiederkehrende Effekt herausgerechnet, verbleibt eine Ergebnisverbesserung von 8,9 Mio. € (Ergebnis 2021 im Vergleich zum Original-Haushaltsansatz 2021).



In der nachfolgenden Grafik sind die Jahresergebnisse der letzten zehn Jahre dargestellt, die großen Schwankungen unterliegen. Der Trend der positiven Ergebnisse aus den Jahren 2016 bis 2019 setzt sich ab dem Jahr 2020 nicht fort.



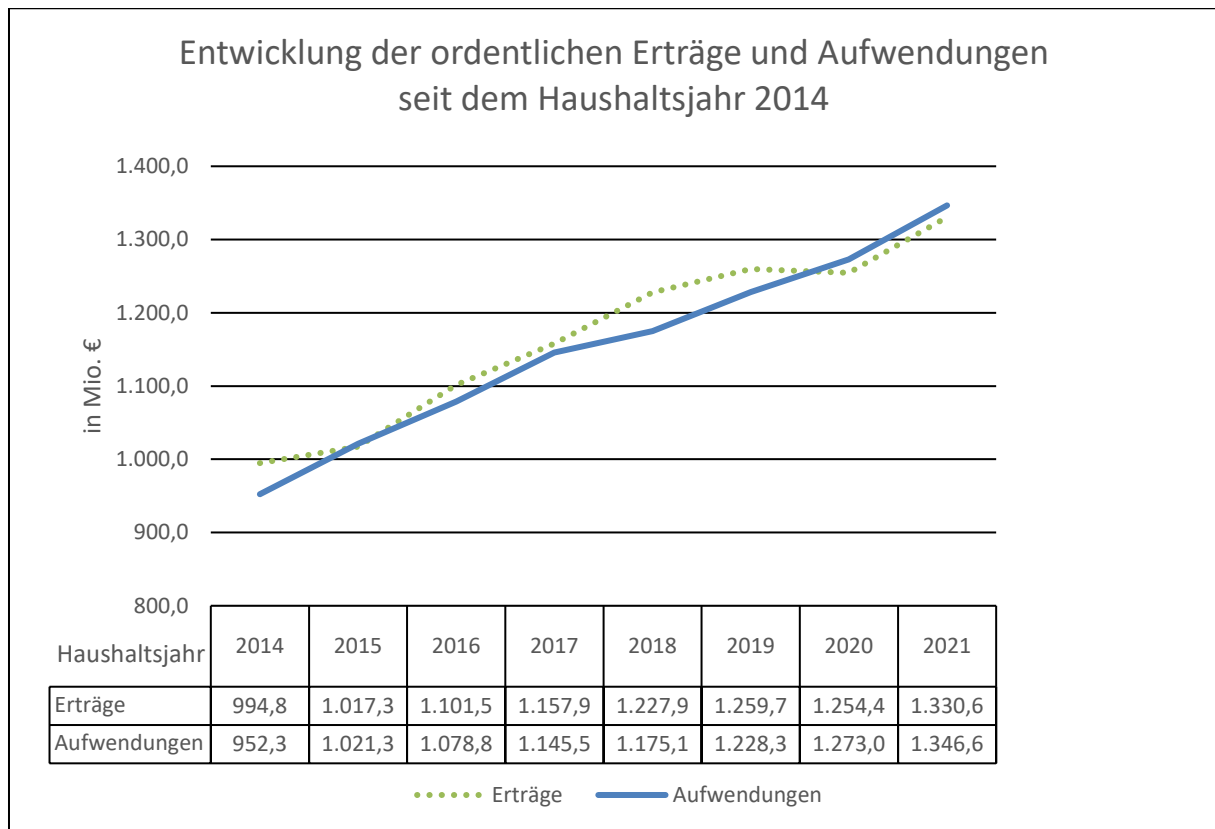
2.1 Ordentliches Ergebnis

| Ordentliches Ergebnis 2021 | | | | | | | |
|-------------------------------|---|-----------------|----------------------|------------------|-----------|-----------------|----------------------------------|
| Zeile im Ergebnis- plan | Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2021 | Vergleich | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| 10 | Ordentliche Erträge | 1.267,7 | 1.267,7 | 1.330,6 | 62,9 | 5,0 | - |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 1.334,5 | 1.349,0 | 1.346,6 | -2,3 | -0,2 | 20,3 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -66,9 | -81,3 | -16,1 | 65,2 | -80,2 | 20,3 |

Das ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Aufgabewahrnehmung der Stadt Münster ergibt. Es umfasst diejenigen Erträge und Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit der Stadt Münster anfallen.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz hat sich das ordentliche Ergebnis von -81,3 Mio. € auf -16,1 Mio. € verbessert. Verantwortlich für diese positive Entwicklung sind vor allem die ordentlichen Erträge mit einer Verbesserung von 62,9 Mio. €, während die ordentlichen Aufwendungen mit -2,3 Mio. € hinter dem fortgeschriebenen Ansatz blieben.

Nachfolgend ist die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen seit dem Haushaltsjahr 2014 abgebildet.



Für 2021 betragen die ordentlichen Erträge insgesamt 1.330,6 Mio. € und sind im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 62,9 Mio. € (5,0%) höher ausgefallen. Die ordentlichen Aufwendungen betragen insgesamt 1.346,6 Mio. € und bleiben mit 2,3 Mio. € (-0,2%) hinter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

2.1.1 Ordentliche Erträge

| Ordentliche Erträge | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 601,6 | 601,6 | 665,8 | 64,2 | 10,7 | - |
| Grundsteuer | 63,5 | 63,5 | 64,2 | 0,7 | 1,1 | - |
| Gewerbesteuer | 295,0 | 295,0 | 347,7 | 52,7 | 17,9 | - |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 172,0 | 172,0 | 181,0 | 9,0 | 5,2 | - |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 48,0 | 48,0 | 50,9 | 2,9 | 6,0 | - |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 14,1 | 14,1 | 14,5 | 0,4 | 2,5 | - |
| Leistungen aus der Umsetzung der Grundsicherung | 4,0 | 4,0 | 3,8 | -0,2 | -4,4 | - |
| sonstige Steuern und ähnliche Abgaben | 5,0 | 5,0 | 3,7 | -1,3 | -25,2 | - |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 208,8 | 208,8 | 198,4 | -10,3 | -5,0 | - |
| Schlüsselzuweisungen | 34,2 | 34,2 | 34,2 | 0,0 | 0,0 | - |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen der Jugendhilfe | 88,3 | 88,3 | 98,3 | 9,9 | 11,3 | - |
| Auflösung von Sonderposten/PRAP aus Zuwendungen | 29,5 | 29,5 | 30,8 | 1,2 | 4,2 | - |
| Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages | 14,6 | 14,6 | 14,6 | 0,0 | 0,0 | - |
| sonstige Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 42,1 | 42,1 | 20,6 | -21,5 | -51,1 | - |
| Sonstige Transfererträge | 19,1 | 19,1 | 21,2 | 2,2 | 11,5 | - |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 8,6 | 8,6 | 6,0 | -2,6 | -29,9 | - |
| Soziale Leistungen des Sozialamtes | 2,4 | 2,4 | 3,4 | 0,9 | 38,6 | - |
| Ersatz von Leistungen der Jugendhilfe | 8,1 | 8,1 | 11,9 | 3,8 | 47,1 | - |
| sonstige Transfererträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 130,7 | 130,7 | 121,7 | -9,0 | -6,9 | - |
| Verwaltungs- und Benutzungsgeb. Bereich Kinder-/Jugendhilfe | 14,5 | 14,5 | 11,2 | -3,3 | -22,9 | - |
| Benutzungsgebühren (gebührenrechnende Einrichtungen) | 74,3 | 74,3 | 69,2 | -5,2 | -6,9 | - |
| Verwaltungs- und Benutzungsgeb. übrige Bereiche | 21,5 | 21,5 | 21,5 | 0,0 | 0,0 | - |
| Auflösung v. Sonderposten/PRAP aus Beiträgen u. Gebühren | 20,4 | 20,4 | 19,9 | -0,6 | -2,7 | - |
| sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 23,8 | 23,8 | 19,7 | -4,1 | -17,2 | - |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 15,4 | 15,4 | 14,2 | -1,2 | -7,9 | - |
| Privatr. Leistungsentgelte Bereich Kinder- und Jugendhilfe | 1,8 | 1,8 | 1,3 | -0,5 | -29,6 | - |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 6,6 | 6,6 | 4,3 | -2,3 | -35,2 | - |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 234,9 | 234,9 | 236,0 | 1,0 | 0,4 | - |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 156,3 | 156,3 | 150,7 | -5,6 | -3,6 | - |
| Soziale Leistungen des Sozialamtes | 47,1 | 47,1 | 47,0 | -0,1 | -0,2 | - |
| Bereich Kinder- und Jugendhilfe | 15,0 | 15,0 | 15,7 | 0,7 | 4,7 | - |
| sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16,7 | 16,7 | 22,7 | 6,0 | 36,3 | - |
| Sonstige ordentliche Erträge | 44,7 | 44,7 | 63,4 | 18,7 | 42,0 | - |
| Zinsen für Gewerbesteuernachforderungen | 3,0 | 3,0 | 7,2 | 4,2 | 140,5 | - |
| Konzessionsabgaben | 17,2 | 17,2 | 17,3 | 0,1 | 0,8 | - |
| Erstattung von Körperschaftsteuern | 1,3 | 1,3 | 1,7 | 0,4 | 33,3 | - |
| Veräußerung von Umlaufvermögen | 12,0 | 12,0 | 9,7 | -2,3 | -19,0 | - |
| sonstige ordentliche Erträge | 11,2 | 11,2 | 27,5 | 16,3 | 144,8 | - |
| Aktiviert Eigenleistungen | 4,1 | 4,1 | 4,3 | 0,2 | 4,3 | - |
| Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Ordentliche Erträge | 1.267,7 | 1.267,7 | 1.330,6 | 62,9 | 5,0 | - |

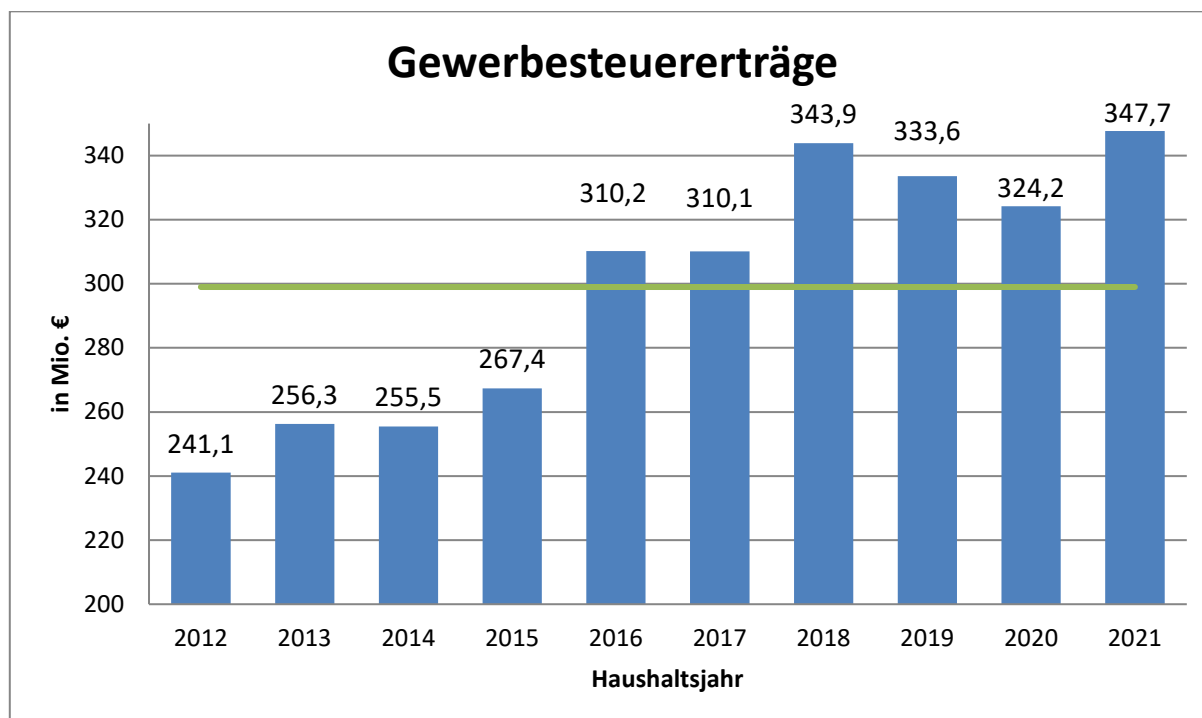
Das Ergebnis der ordentlichen Erträge fällt um 62,9 Mio. € höher aus im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Ursächlich für diese Verbesserung sind in erster Linie die Steigerung bei den „Steuern und ähnlichen Abgaben“ mit einer Abweichung vom Ansatz in Höhe von 64,2 Mio. € bzw. 10,7 % sowie bei den „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ mit einer

Abweichung von 18,7 Mio. € bzw. 42,0 %. Auch bei den „Sonstigen Transfererträgen“ ist der Haushaltsansatz übertroffen worden.

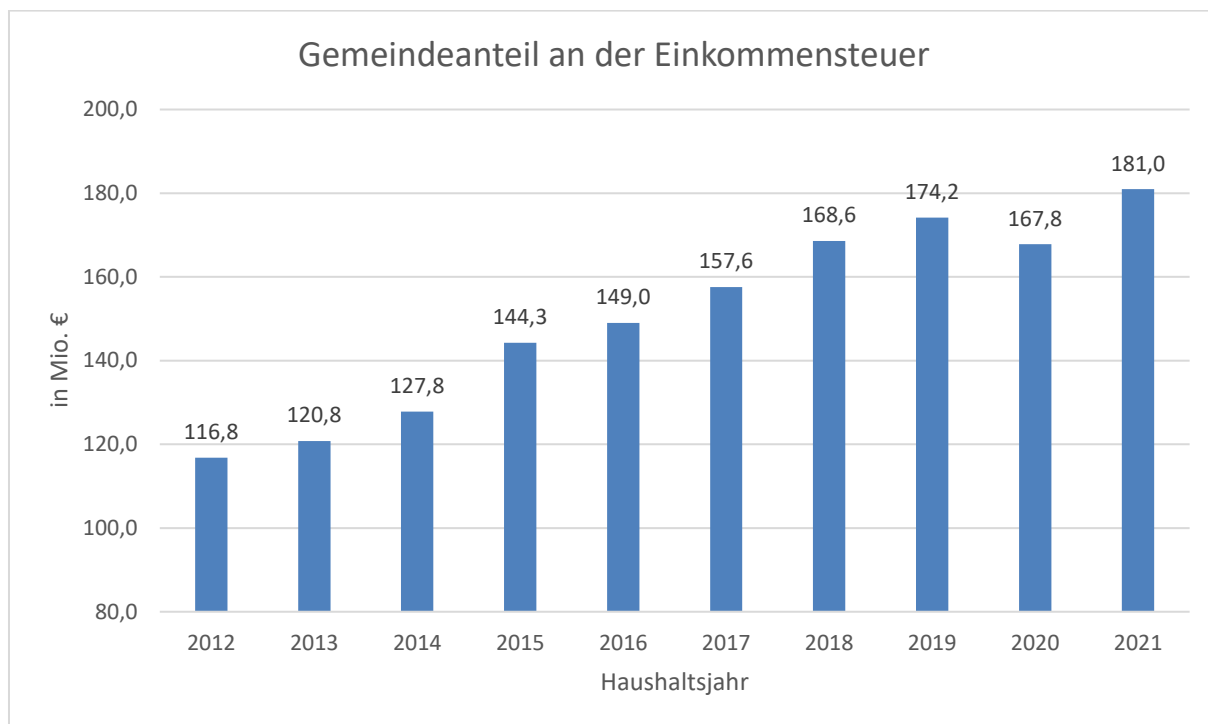
Das Ergebnis bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** fällt um 64,2 Mio. € höher aus als der fortgeschriebene Haushaltsansatz. Bei der Gewerbesteuer ist im Haushaltsjahr 2021 ein Ergebnis in Höhe von 347,7 Mio. € realisiert worden. Damit liegen die Gewerbesteuereinnahmen nach dem pandemiebedingten Rückgang im Jahr 2020 über dem Niveau des Jahres 2018 (historischer Höchststand mit 343,9 Mio. €).

Das Jahr 2021 war aus Sicht der Gewerbesteuer ein gutes Jahr. Die hohen Gewerbesteuereinnahmen stammen vornehmlich aus den Sparten Industrie, Finanz- und Versicherungswesen, Grundstücks- und Wohnungswesen, verarbeitendes Gewerbe, Informations- und Kommunikation sowie Baugewerbe und andere wirtschaftliche Dienstleistungen und spiegeln die gute regionale Wirtschaftslage wider. Daneben stehen Branchen wie das Gastgewerbe, die erheblich von den Corona-bedingten Einschränkungen betroffen waren.

Generell unterliegen die Erträge aus Gewerbesteuer einer erheblichen Volatilität, die gespeist wird aus komplexen, häufig exogenen Faktoren und insofern die Prognose erschweren. Allein die statistische Schwankungsbreite liegt bei der Höhe des Münsteraner Aufkommens bei +/- 25 Mio. €. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Gewerbesteuer in den letzten zehn Jahren.



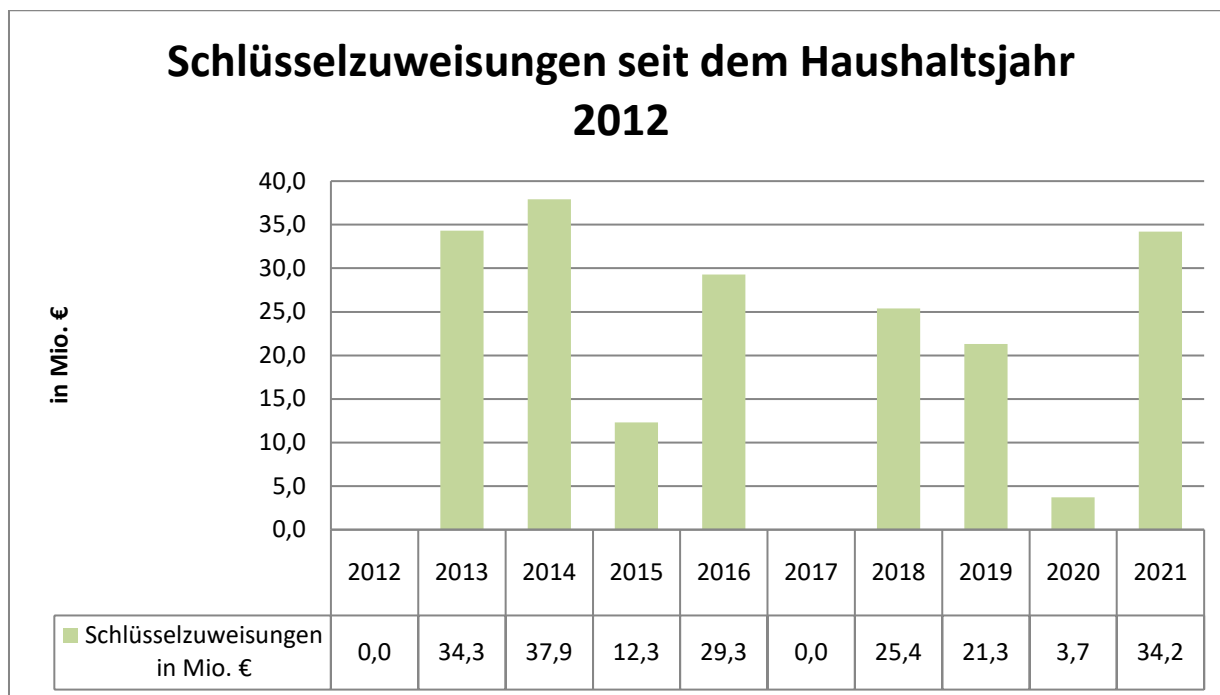
Die zweite wichtige Säule beim Steueraufkommen der Stadt Münster sind die **Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Im Vergleich zur Gewerbesteuer unterliegen diese Erträge geringeren Schwankungen und sind deshalb deutlich besser prognostizierbar. In den letzten Jahren haben die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer vom positiven Trend profitiert (vgl. nachstehende Grafik); bis auf den pandemiebedingten Rückgang im Jahr 2020. Im Jahr 2021 wurde die positive Entwicklung fortgesetzt. Im Vergleich zum Vorjahr errechnet sich eine Verbesserung um 7,9 %.



Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** unterschreiten mit 198,4 Mio. € um 10,3 Mio. € den Haushaltsansatz 2021 von 208,8 Mio. €.

Die Schlüsselzuweisung im Jahr 2021 betrug 34,2 Mio. €, im Jahr 2020 waren es 3,7 Mio. €.

Die für die Ermittlung der Schlüsselzuweisungen zu berücksichtigende Steuerkraft bewegt sich in Münster häufig um den fiktiven Finanzbedarf, den das Land NRW im Gemeindefinanzierungsgesetz festlegt. Übersteigt die zu berücksichtigende Steuerkraft den fiktiven Finanzbedarf, gilt die Stadt Münster als abundant und hat keinen Anspruch auf Schlüsselzuweisungen. Im umgekehrten Fall erhält die Stadt Münster Schlüsselzuweisungen, wobei die jeweilige Höhe - neben der eigenen Finanzkraft - von externen Faktoren, insbesondere der Steuerkraftentwicklung aller Kommunen in NRW abhängig und insofern langfristig schwer zu prognostizieren ist. Die nachfolgende Grafik zeigt die Höhe und die Schwankungsbreite der erhaltenen Schlüsselzuweisungen seit dem Haushaltsjahr 2012.



Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen im Bereich der Jugendhilfe übersteigen der Haushaltsansatz um 9,9 Mio. €. Die dargestellten Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen werden im Produktbereich 06 "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe" im Wesentlichen in der Produktgruppe 0601 "Förderung von Kindern in Tagesbetreuung" erzielt. Ein Anteil von rund 2,4 Mio. € entfällt auf die Fortsetzung des Landesprogramms für zusätzliche Alltagshelfer in Kindertageseinrichtungen. Ein weiterer Grund ist eine Nachzahlung von rund 2,7 Mio. € im Rahmen des Kinderbildungsgesetzes aufgrund eines Änderungsbescheides des Landes (inkl. der Elternbeitragsersatzung für die Monate, in denen aufgrund von Corona keine Betreuung in Kindertageseinrichtungen möglich war). Zudem ergeben sich regelmäßig Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und der tatsächlichen Förderung durch das Land aufgrund der nachgelagerten Endabrechnungen zum vergangenen Kindergartenjahr.

Die umgekehrte Entwicklung ergibt sich bei den **sonstigen Zuwendungen und allgemeine Umlagen**, dort sind im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz die Erträge um -21,5 Mio. € geringer ausgefallen. Zurückzuführen sind die Abweichungen insbesondere auf die Förderungen für den Breitbandausbau in Münster mit rund 11,3 Mio. €, die erst nach Fortschritt des Projektes erfolgen.

Die **Sonstigen Transfererträge** übersteigen den Haushaltsansatz um 2,2 Mio. € (+11,5 %). Ursächlich hierfür sind vor allem höhere Erträge im Sozialamt (Sicherung des

Lebensunterhalts und Sicherung besonderer sozialer Bedarfe) im Zusammenhang mit der Rückzahlung gewährter Hilfen und im Jugendamt (Ersatz von Leistungen der Jugendhilfe).

Der Haushaltsansatz von 130,7 Mio. € bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** wird um -9,0 Mio. € verfehlt. Im Haushaltsjahr 2021 machen sich bei den Benutzungsgebühren im Bereich der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (- 3,3 Mio. € und 22,9 %) und den Benutzungsgebühren der gebührenrechnenden Einrichtungen (-5,2 Mio. € und 6,9 %) die Auswirkungen der Corona-Pandemie weiterhin bemerkbar.

Mit einem Jahresergebnis von 19,7 Mio. € wird der geplante Haushaltsansatz bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** um 4,1 Mio. € unterschritten. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsansatz ergibt sich im Wesentlichen im Bereich der sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte mit rd. 2,3 Mio. € und mit rd. 1,2 Mio. € im Bereich Mieten, Pachten und Erbbauzinsen.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** wird der Haushaltsansatz um 1,0 Mio. € geringfügig überschritten. Die Betrachtung der einzelnen Eckwerte ergibt jedoch ein differenziertes Bild. Während der Haushaltsansatz des Jobcenters (Leistungen der Grundsicherung nach dem SGB II) zum Teil unterschritten wird, gibt es bei der Position "sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen" Verbesserungen.

Das Ist-Ergebnis im Jobcenter ist auf die Minderausgaben bei den Transferaufwendungen für das Arbeitslosengeld II und die Kosten der Unterkunft zurückzuführen. Der erwartete Anstieg der Arbeitslosigkeit durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie ist moderater ausgefallen als prognostiziert. Den geringeren Erträgen aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen stehen bei den Transferaufwendungen geringere ALG-II-Zahlungen der Stadt Münster in nahezu gleicher Höhe gegenüber, so dass sich im Saldo für den Haushalt aus den ALG-II-Zahlungen und ALG-II-Erstattungen keine nennenswerte Veränderung ergibt.

Die umgekehrte Entwicklung gibt es bei der Position „sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen“. Hier übertreffen die erzielten Erträge den Haushaltsansatz um 6,0 Mio. €. Die wesentliche Ursache ist die Kostenerstattung für das Impfzentrum Münster. Weitere Abweichungen resultieren aus einer Vielzahl von Sachverhalten, die sich auf verschiedene Produktgruppen des Haushalts verteilen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** übertreffen den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um 18,7 Mio. € (+ 42,0 %). Die Verbesserung resultiert insbesondere aus der ertragswirksamen Auflösung der Rückstellung für die Zinsen aus Gewerbesteuernachforderungen mit 4,5 Mio. €

und der Rückstellung für die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen mit rund 1,6 Mio. €. Aus der Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen nach dem KAGG sind rund 4,2 Mio. € Mehrerträge erzielt worden. Weitere kleinere Verbesserungen entfallen auf eine Vielzahl von Sachverhalten und Produktgruppen des Haushalts.

Die Erträge aus der Veräußerung von Umlaufvermögen fallen mit 9,7 Mio. € um 2,3 Mio. € geringer aus als kalkuliert, da auch die Vermarktung von Wohnbauflächen während der Pandemie weiterhin großen Herausforderungen ausgesetzt ist.

Die Erträge aus **Aktivierten Eigenleistungen** fallen geringfügig niedriger aus als geplant, ergebniswirksame Effekte aus **Bestandsveränderungen** sind nicht zu verzeichnen.

2.1.2 Ordentliche Aufwendungen

| Ordentliche Aufwendungen | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------|----------------|---|-------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Personalaufwendungen | 320,5 | 320,5 | 318,8 | -1,7 | -0,5 | 0,0 |
| Dienstaufwendungen etc. | 297,3 | 297,3 | 287,5 | -9,8 | -3,3 | 0,0 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beschäftigte | 22,0 | 22,0 | 30,1 | 8,1 | 36,9 | 0,0 |
| Beiträge zur Unfallversicherung | 1,2 | 1,2 | 1,2 | -0,1 | -5,4 | 0,0 |
| Versorgungsaufwendungen | 27,5 | 27,5 | 29,8 | 2,3 | 8,2 | 0,0 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 145,7 | 151,9 | 153,3 | 1,3 | 0,9 | 6,1 |
| Unterhaltung der Grün- und Freiflächen | 3,8 | 3,8 | 3,1 | -0,7 | -18,4 | 0,0 |
| Unterhaltung bebauter Grundstücke | 18,4 | 22,3 | 17,2 | -5,1 | -22,9 | 4,1 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 17,1 | 17,4 | 20,3 | 2,9 | 16,4 | 0,0 |
| Bewirtschaftung bebauter Grundstücke | 28,1 | 28,2 | 27,8 | -0,4 | -1,5 | 0,4 |
| Schülerbeförderungskosten | 9,0 | 9,0 | 8,4 | -0,5 | -6,1 | 0,0 |
| IT-Dienstleistungen | 23,4 | 23,4 | 18,8 | -4,6 | -19,6 | 0,0 |
| sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46,0 | 47,7 | 57,6 | 9,9 | 20,7 | 1,6 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 82,0 | 82,0 | 84,3 | 2,3 | 2,8 | 0,0 |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke | 22,6 | 22,6 | 22,3 | -0,3 | -1,3 | 0,0 |
| Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen | 48,3 | 48,3 | 48,9 | 0,6 | 1,3 | 0,0 |
| sonstige bilanzielle Abschreibungen | 11,1 | 11,1 | 13,1 | 1,9 | 17,3 | 0,0 |
| Transferaufwendungen | 666,5 | 671,7 | 648,7 | -23,0 | -3,4 | 10,4 |
| Zuwendung an Beteiligungen / Verlustübernahmen | 7,3 | 7,3 | 7,2 | 0,0 | -0,2 | 0,0 |
| Zuwendungen an Theater Münster und MM | 26,1 | 26,1 | 26,2 | 0,1 | 0,2 | 0,0 |
| Gewerbesteuerumlage | 22,5 | 22,5 | 26,4 | 3,9 | 17,2 | 0,0 |
| Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Landschaftsumlage | 91,7 | 91,7 | 91,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Krankenhausumlage | 4,7 | 4,7 | 4,7 | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Auflösung ARAP aus Zuwendungen | 2,9 | 2,9 | 3,3 | 0,5 | 17,0 | 0,0 |
| Grundsicherung nach dem SGB II | 169,6 | 169,6 | 158,0 | -11,6 | -6,9 | 0,0 |
| Soziale Leistungen des Sozialamtes | 99,3 | 99,6 | 103,9 | 4,4 | 4,4 | 0,0 |
| Bereich Kinder-/Jugendhilfe | 203,6 | 203,6 | 205,8 | 2,2 | 1,1 | 0,0 |
| sonstige Transferaufwendungen | 38,9 | 43,8 | 21,5 | -22,3 | -51,0 | 10,3 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 92,3 | 95,3 | 111,9 | 16,5 | 17,3 | 3,8 |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 18,1 | 18,1 | 18,3 | 0,2 | 1,0 | 0,4 |
| Versicherungen | 5,3 | 5,3 | 4,8 | -0,5 | -9,9 | 0,0 |
| Kapitalertragssteuer/Soli-Zuschlag | 2,4 | 2,4 | 3,1 | 0,7 | 30,3 | 0,0 |
| Zinsen für Gewerbesteuererstattungen | 3,0 | 3,0 | 3,9 | 0,9 | 29,0 | 0,0 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 63,5 | 66,5 | 81,8 | 15,3 | 23,0 | 3,4 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.334,5 | 1.349,0 | 1.346,6 | -2,3 | -0,2 | 20,3 |

Das Jahresergebnis bei den ordentlichen Aufwendungen verbessert sich um insgesamt 2,3 Mio. € im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen. Verantwortlich hierfür sind insbesondere Verbesserungen bei den „Transferaufwendungen“. Auch die „Personalaufwendungen“ bleiben unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Dagegen werden die fortgeschriebenen Haushaltsansätze bei den „Versorgungsaufwendungen“, den „Bilanziellen Abschreibungen“ und den „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ überschritten. Möglich werden diese Überschreitungen durch über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen sowie durch das Instrument der flexiblen Haushaltsführung, wodurch Aufwendungen positionsübergreifend zu einem gemeinsamen Budget verbunden werden können. Unterjährige Kompensationen in der Bewirtschaftung waren entsprechend gegeben.

In das Haushaltsjahr 2022 wurden Ermächtigungen in Höhe von 20,3 Mio. € übertragen, im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies eine Erhöhung um 5,9 Mio. €

Bei den **Personalaufwendungen** sind die Haushaltsansätze um insgesamt 1,7 Mio. € unterschritten worden. Die Dienstaufwendungen bleiben mit 9,8 Mio. € hinter dem Haushaltsansatz zurück. Im Gegensatz zu den Dienstaufwendungen wird der Haushaltsansatz bei den Zuführungen zu den Rückstellungen um rund 8,1 Mio. € überschritten. Bei den Dienstaufwendungen resultieren die positiven Abweichungen aus der Nicht- bzw. verzögerten Besetzung neuer Stellen zum Stellenplan 2021 sowie aus allgemeinen Fluktuationseffekten bei der Stellenbesetzung. Die erhöhten Zuführungen zu den Rückstellungen sind im Wesentlichen auf die gestiegene Anzahl der Personen, für die Pensionsrückstellungen zu bilden sind, sowie die Besoldungs- und Versorgungserhöhung um 1,4 % zum 01.01.2021 zurückzuführen.

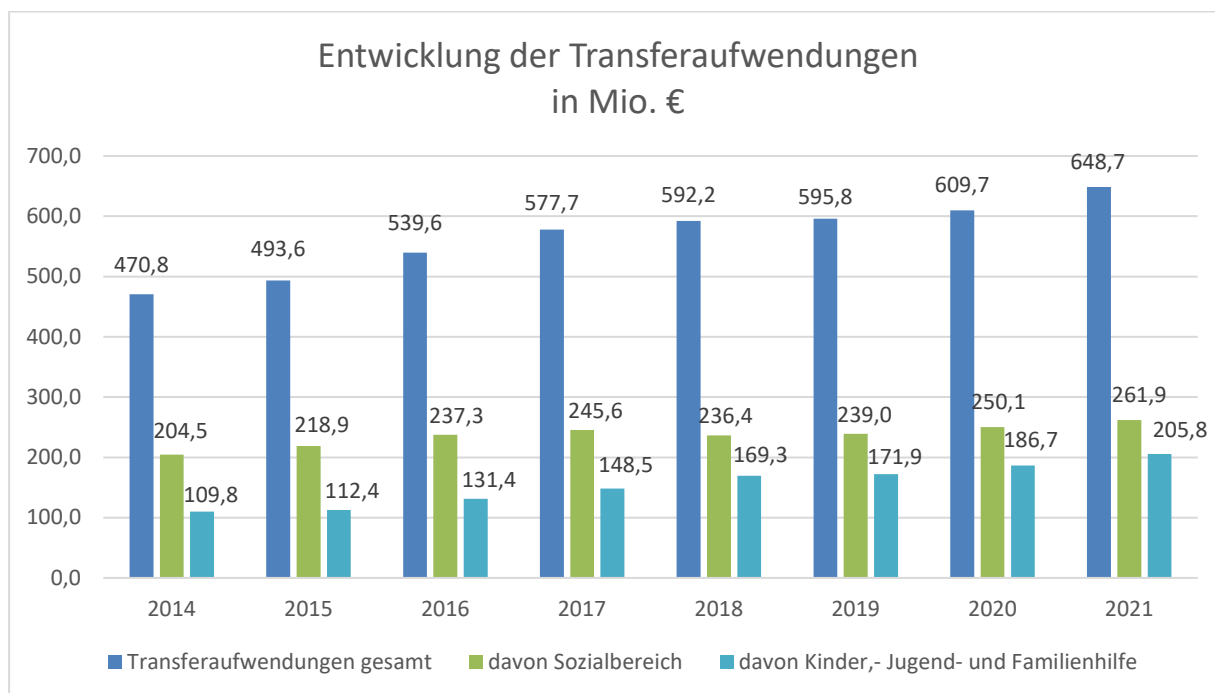
Die **Versorgungsaufwendungen** liegen um 2,3 Mio. € über dem geplanten Haushaltsansatz. Zum einen resultiert die Überschreitung aus den nicht durch Rückstellungen gedeckten Versorgungsauszahlungen für pensionierte Beamtinnen und Beamte sowie die Beihilfezahlungen für die Versorgungsempfänger/-innen, die von den prognostizierten Werten abwichen. Zum anderen wirkt sich unmittelbar die Besoldungs- und Versorgungserhöhung zum 01.01.2021 aus.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** fallen um 1,3 Mio. € höher aus als der fortgeschriebene Haushaltsansatz. Mit einem Anteil von zusammen 5,1 Mio. € sind die Ansatzunterschreitungen bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der bebauten Grundstücke hierfür die maßgebliche Ursache. Weitere Ansatzunterschreitung ergibt sich im Bereich der IT-Dienstleistung mit rund 4,6 Mio. € und ist auf Projekte zurückzuführen, die u..a. aufgrund der Corona-Pandemie nicht erfolgten. Umgekehrt wird der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens mit rund 2,9 Mio. € überschritten. Die Mehraufwendungen bei der Position „sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ von 9,9 Mio. € verteilen sich auf eine Vielzahl von Sachverhalten und Produktgruppen des Haushalts.

Das Jahresergebnis der **bilanziellen Abschreibungen** beträgt 84,3 Mio. €

Die **Transferaufwendungen** sind die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Stadt Münster. Im Jahr 2021 belaufen sich die Transferaufwendungen auf 648,7 Mio. €, ein Anteil von 48,2 % an den gesamten ordentlichen Aufwendungen.

Die Entwicklung der Transferaufwendungen ab dem Jahr 2014 bis 2021 wird in der nachfolgenden Grafik deutlich:



Von 2014 bis 2021 sind die Transferaufwendungen von 470,8 Mio. € auf 648,7 Mio. € gewachsen, eine Erhöhung um 37,8 %. Hauptursache sind vor allem die stark gestiegenen Aufwendungen im Bereich Kinder, Jugend und Familie (Produktbereich 06), die sich in dem Zeitraum um 87,4 % erhöht haben. Auch die Transferaufwendungen im Sozialbereich (Produktbereich 05) sind in dem gleichen Zeitraum um 28,1 % gestiegen.

Folgende Entwicklungen ergeben sich im Einzelnen:

Die Transferaufwendungen des Jobcenters bleiben um 11,6 Mio. € unter dem Ansatz. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde ein stärkerer Pandemieeinfluss angenommen als tatsächlich eingetreten ist; die Ausgaben für das Arbeitslosengeld II und die Kosten der Unterkunft fielen insofern geringer aus.

Bei den sonstigen Transferaufwendungen sind 22,3 Mio. € nicht verbraucht worden. Die Minderaufwendungen sind auf die nicht erfolgten Zuschüsse an Private Unternehmen und übrige Bereiche zurückzuführen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** überschreiten die Haushaltsansätze um 16,5 Mio. €. Das Ergebnis setzt sich aus einer Vielzahl von Minder- und Mehraufwendungen zusammen und betrifft verschiedene Produktgruppen. Zu erwähnen sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen, die mit 15,3 Mio. € über den Haushaltsansatz liegen. Die

Mehraufwendungen erstrecken sich auf den Bereich der Rückstellungen, der Pauschalwertberichtigungen und den Bereich der Werbung.

2.2 Finanzergebnis

| Finanzergebnis | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz | | Ergebnis 2021 | Vergleich | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio.€ | Mio. € | % | Mio. € |
| Gewinnanteile | 11,4 | 11,4 | 16,6 | 5,2 | 45,8 | - |
| sonstige Finanzerträge | 1,4 | 1,4 | 1,6 | 0,2 | 18,2 | - |
| Finanzerträge | 12,7 | 12,7 | 18,2 | 5,4 | 42,8 | - |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 20,0 | 20,0 | 14,7 | -5,3 | -26,4 | 0,0 |
| Finanzergebnis | -7,3 | -7,3 | 3,4 | 10,7 | -147,1 | - |

Das Finanzergebnis errechnet sich aus dem Saldo der Finanzerträge sowie der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen. Für das Jahr 2021 weist die Stadt Münster ein Finanzergebnis von 3,4 Mio. € aus, eine Verbesserung um 10,7 Mio. € im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz.

Die Verbesserung beruht hauptsächlich auf Einsparungen bei den Zinsaufwendungen in Höhe von 5,3 Mio. €. Grund hierfür war vor allem das sehr niedrige Zinsniveau, von dem die Stadt Münster auch in 2021 profitierte. Außerdem sind weniger Kredite aufgenommen worden als geplant, da es bei der Umsetzung des veranschlagten Investitionsprogramms zu zeitlichen Verschiebungen kam.

Unter den Gewinnanteilen wurden folgende Ausschüttungsbeträge gebucht (brutto):

- Stadtwerke Münster GmbH 6,5 Mio. €
- Sparkasse Münsterland Ost 5,5 Mio. €
 - o Anteil für 2019 2,9 Mio. €
 - o Anteil für 2020 2,6 Mio. €
- Citeq 0,3 Mio. €
- Abfallwirtschaftsbetriebe Münster 2,1 Mio. €
- Theater 2,1 Mio. €

Die Ausschüttung der Sparkasse Münsterland-Ost ist gemäß § 25 Sparkassengesetz zur Erfüllung der gemeinwohlorientierten Aufgabe des Trägers oder für gemeinnützige Zwecke zu verwenden. Sie ist damit auf die Förderung des kommunalen, bürgerschaftlichen und trägerschaftlichen Engagements insbesondere in den Bereichen Bildung und Erziehung, Soziales und Familie, Kultur und Sport sowie Umwelt beschränkt. In dem Gesamtbetrag ist der Anteil aus dem Ergebnis des Jahres 2019 enthalten, da die Ausschüttung Corona-bedingt

erst im Jahr 2021 erfolgte. Bei der Stadt Münster übersteigen die Aufwendungen im Jahr 2021 für die zuvor genannten Bereiche und Zwecke den Ausschüttungsbetrag deutlich.

2.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | | | | | | |
|---|----------------------|----------------|---------------|---|--------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschriebe | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Ordentliches Ergebnis | -66,9 | -81,3 | -16,1 | 65,2 | -80,2 | 11,9 |
| Finanzergebnis | -7,3 | -7,3 | 3,4 | 10,7 | -147,1 | - |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -74,2 | -88,6 | -12,7 | 75,9 | -85,7 | 11,9 |

Das Ergebnis der **laufenden Verwaltungstätigkeit** setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis zusammen. Es stellt ein Abbild des wirtschaftlichen Handelns der Gemeinde dar. Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist ein Defizit von -12,7 Mio. € aus, gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ist dies gleichwohl eine Verbesserung von ca. 75,9 Mio. €

2.4 Außerordentliches Ergebnis

| Zeile 25 - Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
|--|----------------------|----------------|---------------|---|------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschriebe | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | % | |
| Außerordentliche Erträge | 63,5 | 63,5 | 10,8 | -52,6 | | - |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 63,5 | 63,5 | 10,8 | -52,6 | | - |

Das **außerordentliche Ergebnis** erfasst Vorfälle, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind und damit das Jahresergebnis besonders beeinflussen

Der Ausbruch der COVID-19 Pandemie hat nicht nur alle Wirtschaftsbereiche, sondern auch die kommunalen Haushalte vor große Herausforderungen gestellt.

Im Zuge der gemeinsamen Bewältigung der wirtschaftlichen Auswirkungen wurde durch den Gesetzgeber in NRW das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie für die kommunalen Haushalte entstandenen Belastungen beschlossen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG). Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten

Finanzschäden in den Haushalten der Gemeinden und Gemeindeverbände mittels des außerordentlichen Ergebnisses zu neutralisieren, dieses in der Bilanz in einem gesonderten Posten zu aktivieren (Bilanzierungshilfe) und dessen Auflösung in Form von linearer Abschreibung über einen Zeitraum von 50 Jahren zu ermöglichen. Die pandemiebedingte Corona-Isolierung für das Haushaltsjahr 2021 beläuft sich bei der Stadt Münster auf 10,8 Mio. €

Die mit dem Jahresabschluss 2021 eingestellte Bilanzierungshilfe belastet insofern ab dem Haushaltsjahr 2025 sukzessive die Ergebnisse.

2.5 Jahresergebnis - Zusammenfassung der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 1,8 Mio. € ab. Bei dem Vergleich des fortgeschriebenen Ansatzes und dem Jahresergebnis 2021 ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 23,3 Mio. €, gegenüber dem vom Rat beschlossenen Haushaltsplan eine Verbesserung von 8,9 Mio. €. Für einen Teil der nicht verbrauchten Aufwandsermächtigungen besteht der Bedarf weiterhin, hierfür wurden Ermächtigungen in Höhe von 20,3 Mio. € in das Jahr 2022 übertragen.

Ohne die Corona-Isolierung ergäbe sich ein Defizit von -12,7 Mio. €

2.6 Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 44 Abs. 3 KomHVO NRW). Sie fließen nicht in das Jahresergebnis mit ein, sind aber nachrichtlich nach dem Jahresergebnis auszuweisen.

| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | | |
|---|----------------------|----------------|---------------|---|------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschriebe | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | % | Mio. € |
| Erträge aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 0,2 | 0,2 | 1,9 | 1,7 | 850,0 | - |
| Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 0,9 | 0,9 | - | - |
| Aufwendungen aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 1,2 | 1,2 | 2,6 | 1,4 | 116,7 | - |
| Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 | - | - |
| Verrechnungssaldo | -1,0 | -1,0 | -0,3 | 0,7 | - | - |

Aus den Abgängen / der Veräußerung von Anlagevermögen sind Erträge von 1,9 Mio. € erzielt worden. Sie stammen aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden bzw. beweglichem

Anlagevermögen über dem bilanziellen Buchwert, sowie aus der Auflösung von Sonderposten beim vorzeitigen Ersatz von geförderten und noch nicht vollständig abgeschriebenene Anlagegütern. Die Aufwendungen aus dem Abgang/der Veräußerung von Anlagevermögen in Höhe von 2,6 Mio. € sind überwiegend im Bereich Tiefbau verursacht worden. Hier mussten bei Baumaßnahmen für die Infrastruktur (Kanäle, Straßen, etc.) verschiedene Anlagegüter vorzeitig ersetzt werden, für die noch ein bilanzieller Restwert bestand.

Die Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen belaufen sich auf 0,9 Mio. €. Wertanpassungen insbesondere bei der „Wirtschaftsförderung Münster GmbH“ (+0,6 Mio. €), der „Westfälisch Zoologischer Garten Münster GmbH“ (+0,2 Mio. €) und des „AirportPark FMO GmbH“ (+0,1 Mio. €) sind hier ursächlich. Die Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen resultieren mit 0,4 Mio. € aus einer Korrektur. Im Jahr 2020 ist der Wertansatz der Anteile an der Messe und Congress Centrum Halle Münster GmbH zu hoch bilanziert worden. In Abstimmung mit dem Amt für Wirtschaftlichkeitsprüfung und Revision erfolgte die Wertkorrektur zum 01.01.2021.

Erläuterung der Finanzrechnung 2021

1. Vorbemerkung

In der Finanzrechnung werden sämtliche im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachgewiesen und die tatsächlichen Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes der Stadt Münster dargestellt.

Die Finanzrechnung umfasst nicht nur die Zahlungsvorgänge, denen Erträge und Aufwendungen entsprechen, sondern auch die Zahlungen aus Investitionen und aus der Finanzierungstätigkeit.

2. Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag

| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------|------------------|---|-----------------|----------------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortge- schrieben | | absolut | pro- zentual | |
| | Mio. € | Mio. € | | Mio. € | Mio. € | |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.214,7 | 1.214,7 | 1.270,6 | 55,9 | 4,6 | - |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.267,2 | 1.282,2 | 1.214,1 | -68,1 | -5,3 | 20,4 |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | -52,5 | -67,5 | 56,5 | 124,0 | -183,7 | 20,4 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 88,0 | 88,0 | 84,4 | -3,6 | -4,1 | - |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 260,8 | 483,7 | 150,9 | -332,8 | -68,8 | 257,4 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -172,8 | -395,7 | -66,5 | 329,2 | -83,2 | 257,4 |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -225,3 | -463,2 | -10,0 | 453,2 | -97,8 | 277,8 |

Der Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag wird aus dem Zahlungsmittelsaldo der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit ermittelt. Er zeigt an, in welchem Umfang die Stadt Münster die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit und Investitionen durch die Erzielung von Einzahlungen decken kann.

Das Jahresergebnis 2021 fällt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -10,0 Mio. € wesentlich besser aus, als dies in der Haushaltsplanung veranschlagt war. Ursächlich hierfür ist zum einen das verbesserte Jahresergebnis der Ergebnisrechnung mit den entsprechenden Auswirkungen auf den Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, zum anderen die Verzögerungen bei der Umsetzung des Investitionsprogramms mit den entsprechenden Auswirkungen auf den Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit.

Nicht verbrauchte Auszahlungsermächtigungen in einem Umfang von 277,8 Mio. € wurden in das Haushaltsjahr 2022 übertragen, davon 257,4 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Mit Abstand die größte Position bei den Ermächtigungsübertragungen sind die Auszahlungen für Baumaßnahmen mit einem Volumen von 157,9 Mio. €. Bei den

übertragenen Ermächtigungen handelt es sich um eine zeitliche Verschiebung der Auszahlungen, der grundsätzliche Mittelbedarf ist weiterhin gegeben.

3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------|---------------|---|---------------|----------------------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | | Übertr. Ermächt. nach 2022 |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual | |
| | Mio. € | Mio. € | Mio.€ | Mio. € | % | Mio. € |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 179,5 | 332,7 | 4,6 | -328,1 | -98,6 | |
| Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 349,5 | 349,5 | 0,0 | -349,5 | -100,0 | |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | 63,6 | 63,6 | 47,3 | -16,3 | -25,6 | |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 182,0 | 182,0 | 15,0 | -167,0 | -91,8 | |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 283,4 | 436,6 | -57,7 | -494,3 | -113,2 | 0,0 |

Die Finanzierungstätigkeit erfasst die Aufnahmen und Rückflüsse von Darlehen sowie die Tilgung und die Gewährung von Darlehen. Das Jahresergebnis 2021 weist einen Saldo von -57,7 Mio. € auf, da die Summe der Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung die Summe der Einzahlungen dieser Kredite überstiegen hat.

4. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Liquide Mittel

| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln Liquide Mittel | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------|---|--------------|
| Bezeichnung | Haushaltsansatz 2021 | | Ergebnis 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis | |
| | Original | fortgeschrieben | | absolut | prozentual |
| | Mio. € | Mio. € | Mio.€ | Mio. € | % |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -225,3 | -463,2 | -10,0 | 453,2 | -97,8 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 283,4 | 436,6 | -57,7 | -494,3 | -113,2 |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 58,1 | -26,6 | -67,7 | -41,1 | 154,5 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | 100,5 | 100,5 | 100,5 | 0,0 | |
| Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 58,1 | -26,6 | -67,7 | -41,1 | 154,5 |
| Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,0 | 0,0 | 8,7 | 8,7 | |
| Liquide Mittel | 158,6 | 73,9 | 41,5 | -32,4 | -43,8 |

Aus dem Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit errechnet sich die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln. Im Jahr 2021 haben sich diese um 67,7 Mio. € reduziert. Zusammen mit dem Anfangsbestand an liquiden Mitteln und der Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln errechnen sich die liquiden Mittel zum Ende des Jahres. Zum 31.12.2021 beträgt der Liquiditätsstand insgesamt 41,5 Mio. €.

Erläuterung der Bilanz

| | |
|---|-----------|
| A. Vorbemerkungen | 43 |
| B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 43 |
| C. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten | 44 |
| | |
| II. Aktiva | 44 |
| | |
| Bilanzierungshilfe (für coronabedingte Schäden im Kommunalhaushalt) | 44 |
| | |
| I. Anlagevermögen | 44 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 45 |
| 1.2 Sachanlagen | 46 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 46 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 47 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 48 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 52 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 53 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 54 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 55 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 56 |
| 1.3 Finanzanlagen | 57 |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 57 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 61 |
| 1.3.3 Sondervermögen | 66 |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 70 |
| 1.3.5 Ausleihungen | 71 |
| 2. Umlaufvermögen | 71 |
| 2.1 Vorräte | 72 |
| 2.2 Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände | 72 |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleitungen | 73 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 74 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 74 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 74 |
| 2.4 Liquide Mittel | 75 |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) | 75 |
| | |
| II. Passiva | 76 |
| 1. Eigenkapital | 76 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 77 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 78 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 78 |
| 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 79 |
| 2. Sonderposten (SoPo) | 79 |
| 2.1 Sonderposten für Zuwendungen | 81 |
| 2.2 Sonderposten für Beiträge | 81 |
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 82 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | 83 |
| 3. Rückstellungen | 83 |
| 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen | 84 |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 84 |
| 3.3 Instandhaltungs-Rückstellungen | 85 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 85 |
| 4. Verbindlichkeiten | 85 |
| 4.1 Anleihen | 85 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 86 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 87 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Vorgängen | 88 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 88 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 88 |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 89 |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen | 90 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) | 91 |
| D. Nachrichtlich | 91 |
| I. Fehlbeträge der gebührenrechnenden Bereiche gem. § 6 KAG | 91 |
| II. Verpflichtungen aus Leasingverträgen | 92 |
| III. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen | 92 |
| IV. Aufstellung zu den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gemäß | 93 |
| V. Übersicht zu den Risiken aus Haftungsverhältnissen | 95 |
| E. Angaben zum Gleichstellungsplan | 96 |
| F. Organe und Mitgliedschaften | 96 |

Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2021

A. Vorbemerkungen

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses gemäß § 95 Gemeindeordnung NRW (GO) i.V.m. §§ 38 ff. Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) hat die Stadt Münster eine Bilanz zum 31.12.2021 entsprechend den Vorgaben des § 42 KomHVO erstellt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind zum einen Werte aus der Eröffnungsbilanz (EB) als so genannte Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK) fortgeführt worden (vgl. § 92 II GO), zum anderen sind Neuinvestitionen nach dem Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2008 bilanziert worden.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei den Einzelbuchungen ist grundsätzlich den allgemeinen Bewertungsvorschriften im Sinne des § 33 KomHVO entsprochen worden. Hiervon durfte nur in begründeten Ausnahmefällen abgewichen werden (vgl. § 33 II KomHVO).

Bewertungsvereinfachungen gem. § 35 KomHVO werden über die EB hinaus auch zukünftig beibehalten. Dabei werden sämtliche, bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Tatsachen berücksichtigt.

Die AK/HK werden im hoheitlichen Bereich der Stadt Münster nach dem Brutto-Prinzip (inklusive Umsatzsteuer) bewertet, da eine Gebietskörperschaft nach § 9b I EStG i. V. m. § 15 I UStG grundsätzlich als Nichtunternehmer zu behandeln ist.

Hingegen gilt im Umkehrschluss in den Bereichen, in denen auch Gebietskörperschaften als Unternehmer behandelt werden, das Netto-Prinzip mit entsprechendem Ausweis der AK/HK.

Zulässige Bewertungswahlrechte werden zu Gunsten der Stadt Münster ausgeübt (z. B. Ansatz von zu aktivierenden Eigenleistungen bei den HK im Sinne von § 34 III KomHVO).

Die bewerteten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben, um eine gleichmäßige Belastung für den städtischen Haushalt in der Ergebnisrechnung zu bewirken (vgl. § 36 I 2 KomHVO). Von der ebenfalls gesetzlich zulässigen degressiven Abschreibung (vgl. § 36 I 3 KomHVO) wird kein Gebrauch gemacht.

Geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) in den Wertgrenzen bis 410,00 € netto (ohne Umsatzsteuer) werden wahlweise (Entscheidungsbefugnis beim jeweiligen Fachamt) auf entsprechenden Sammelstammsätzen innerhalb der Anlagenbuchhaltung verbucht und dort im Jahr der Anschaffung direkt ergebniswirksam aufgelöst oder direkt aufwandsmäßig erfasst. Insgesamt werden sie nicht inventarisiert. Auf eine mögliche Anhebung der Grenzen für diese GVG von bislang 410,00 € netto auf jetzt zulässige 800,00 € netto (vgl. § 36 III KomHVO) wurde im JA 2021 verzichtet.

Für alle anderen bewerteten VG werden, entsprechend der Rahmentabelle des NKF-Gesetzgebers längst mögliche Nutzungsdauern für den Abschreibungsaufwand zugrunde gelegt.

Die Bilanz der Stadt Münster entspricht dem Mindestgliederungsgebot nach § 42 III und IV KomHVO.

C. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten

I. Aktiva

3.838.887.509,46 €

Vorjahr: 3.810.925.294,91 €

Bilanzierungshilfe (Coronaschäden)

25.544.000,00 €

Vorjahr: 14.734.000,00 €

Um die durch die COVID-19-Pandemie verursachten haushaltsmäßigen Belastungen in der kommunalen Ergebnisrechnung abfedern zu können, waren gem. § 5 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (= NKF-CIG) die Summe aus Mindererträgen bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln und als außerordentlicher Ertrag zum Jahresabschluss zu verbuchen. Die pandemiebedingte Corona-Isolierung für das Haushaltsjahr 2021 betrug bei der Stadt Münster 10.810.000,00 €

Gem. § 6 I NKF-CIG wurde eine entsprechende Bilanzierungshilfe eingestellt, die ab dem Haushaltsjahr 2025 über einen Zeitraum von längstens 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben ist. Zum 31.12.2021 beträgt die Höhe der Bilanzierungshilfe 25.544.000,00 €

Parallel dazu wurde der Wert auf der Passivseite durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages entsprechend erhöht (Aktiv-/Passivmehrung).

1. Anlagevermögen

3.582.465.935,30 €

Vorjahr: 3.522.172.375,35 €

Als Anlagevermögen (AV) dürfen gem. § 34 I 2 KomHVO nur VG ausgewiesen werden, bei denen folgende Grundvoraussetzungen erfüllt sind:

- planmäßige Nutzung von > 1 Jahr (dadurch Unterscheidung vom Umlaufvermögen [UV]);
- wirtschaftliches und/oder juristisches Eigentum bei der Stadt Münster;
- grundsätzliche Einzelbewertung und Abschreibung über die planmäßige Nutzungsdauer bei VG mit einem Netto-Wert > 410,00 € (Ausnahme: BgA).

Die Zuordnung entweder zum AV oder zum UV orientiert sich an der jeweiligen Zweckbestimmung zum jeweiligen Bilanzstichtag. Deshalb werden unterjährig getroffene Zuordnungen zu den einzelnen Vermögensarten noch einmal wertaufhellend zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung überprüft und gegebenenfalls korrigiert.

Der Begriff des „wirtschaftlichen Eigentums“ ist steuerrechtlich geprägt. In Abgrenzung zum zivilrechtlichen Eigentum gem. §§ 903 ff. BGB (das, weil mit umfassenderen Rechten und Pflichten ausgestattet, darüber hinaus geht) bedeutet das das Innehaben einer tatsächlichen Sachherrschaft (im Sinne von §§ 854 ff. BGB), die mit eigentumsähnlichen Rechten und Pflichten ausgestattet ist.

Im Einzelnen müssen dafür folgende Voraussetzungen vorliegen:

- wirtschaftlicher Ausschluss des juristischen Eigentümers von Einwirkungen auf den Vermögensgegenstand (VG) im Rahmen der gegenseitigen Verpflichtungen,
- Übergang von Nutzen und Lasten auf den wirtschaftlichen Eigentümer.

Wann ein VG dem wirtschaftlichen Eigentümer bilanziell zuzurechnen ist und damit eine Aktivierungspflicht nach § 34 I KomHVO ausgelöst wird, bestimmt sich nach steuerrechtlichen Vorschriften, insbesondere dem § 39 AO, und den dazu ergangenen Richtlinien und Erlassen.

Diese wirtschaftliche Zurechnung verlangt, dass Substanz und Ertrag in zivilrechtlich abgesicherter Form in der Weise auf einen anderen übergehen, dass einem formalrechtlichen Herausgabeanspruch des (juristischen) Eigentümers bei typischem Geschehensablauf keine nennenswerte Bedeutung zukommt (vgl. z. B. BGH vom 06.11.1995, BB 1996, S. 155). Hierunter werden sowohl körperliche Gegenstände („Sachen“ im Sinne von § 90 BGB) als auch immaterielle Werte begrifflich erfasst.

Der bilanzsteuerrechtliche Begriff des „Wirtschaftsgutes“, der anhand einer wirtschaftlichen Betrachtungsweise auszulegen ist, unterscheidet sich nach herrschender Meinung im Grundsatz lediglich unwesentlich vom Begriff des VG. Die VG wurden entweder mit ihren AK gem. § 34 II KomHVO oder mit ihren HK gem. § 34 III KomHVO bilanziert.

Das hiernach klassifizierte AV gliedert sich bilanziell in folgende Einzelbestandteile:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen
- Finanzanlagen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

686.599,13 €

Vorjahr: 711.951,12 €

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens gehören alle nicht körperlichen Werte, die nicht zu den Sachanlagen oder Finanzanlagen zählen oder Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind. Soweit sie in ihrer Substanz mit einem körperlichen Gut verknüpft sind (z. B. EDV-Datenträger), kommt es für die Einordnung entweder als immaterieller Vermögensgegenstände oder als Sache auf das überwiegende Element an. Liegt der Schwerpunkt auf dem Programminhalt ist eine Einordnung als nicht körperlicher Vermögensgegenstand eher gerechtfertigt. Soweit bestimmte Rechte oder Werte sich auf das Sachanlagevermögen beziehen (z. B. Erbbaurechte) werden diese unter den Sachanlagen ausgewiesen.

Mittlerweile hat sich, in Anlehnung an die Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes, eine einhellige Begriffsbestimmung herauskristallisiert, die auch teilweise gesetzlich manifestiert wurde:

- Es muss sich hierbei um Rechte, Möglichkeiten bzw. besondere Vorteile für den Betrieb handeln, zu deren Erlangung Aufwendungen gemacht wurden.
- Diese sollen dem Betrieb über den Bilanzstichtag hinaus zu Gute kommen und müssen zu einer besonderen Abgrenzung und Bewertung fähig sein.
- Erwerber des Betriebes würden dafür ein besonderes Entgelt ansetzen.
- Dabei sind lediglich solche VG aktivierungsfähig, die entgeltlich im Wege eines Kaufes und/oder Tausches erworben wurden und nicht selbst hergestellt wurden (vgl. auch § 44 I KomHVO).
- Bei der Stadt Münster werden demzufolge lediglich entgeltlich erworbene Konzessionen, Lizenzen oder EDV-Software bilanziert, die nicht der Zentralbeschaffung der citeq (als eigenbetriebsähnliche Einrichtung im Sinne von §§ 107 II, 114 I GO) unterliegen.

Im Jahre 2021 hat sich der Gesamtbestand um insgesamt 25.351,99 € (3,56 %) reduziert.

| Immaterielle VG | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Veränderung |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Konzessionen | 95.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 92.750,00 | -3,13% |
| Lizenzen | 115.741,42 | 22.351,77 | 0,00 | 0,00 | -30.228,74 | 107.864,45 | -6,81% |
| DV-Software | 500.459,70 | 139.746,32 | 0,00 | 0,00 | -154.221,34 | 485.984,68 | -2,89% |
| Gesamtsumme | 711.951,12 | 162.098,09 | 0,00 | 0,00 | -187.450,08 | 686.599,13 | -3,56% |

➤ Konzessionen

Hierunter werden alle Rechte an einer öffentlichen Sache erfasst und bewertet. Ein im Jahre 2012 erworbenes Wegerecht am „Parkhaus Mauritzstraße/Alter Steinweg“, das als „Konzession“ in 2012 eingebucht wurde, steht noch mit dem Restbuchwert von 92.750,00 € in der Anlagenbuchhaltung (Vorjahr = 95.750,00 €). Außer den Abschreibungen in Höhe von 3000,00 € haben sich keine weiteren Veränderungen auf dieser Anlagenposition im Jahre 2021 ergeben.

➤ Lizenzen

Jegliche, von einem Dritten eingeräumte Verwertungsrechte an einer Sache werden unter dieser Position bilanziert. Der Bilanzwert hat sich um insgesamt 7.876,97 € (6,81 %) geringfügig vermindert.

➤ DV-Software

Insgesamt hat sich der Gesamtwert um 14.475,02 € (2,89 %) ebenfalls geringfügig reduziert.

1.2 Sachanlagen

2.913.663.176,62 €

Vorjahr: 2.869.136.719,55 €

Der Gesamtwert des Sachanlagevermögens hat sich um insgesamt 44.526.457,07 € (1,55 %) erhöht. Namhaften Werterhöhungen bei unbebauten und bebauten Grundstücken sowie auf der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ stehen deutliche Wertminderungen beim Infrastrukturvermögen gegenüber. Einzelheiten hierzu werden an diesen Stellen erläutert.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

267.061.763,07 €

Vorjahr: 268.339.088,42 €

Hierunter wird der kommunale Grund und Boden angesetzt, der nach den Vorschriften des Bewertungsgesetzes (BewG) als "unbebautes Grundstück" angesehen wird. Hiernach lassen sich nach § 72 BewG folgende drei Fallgruppen unterscheiden:

- Es befinden sich keine im Sinne von §§ 74 und 75 BewG nutzbaren Gebäude auf dem Grund und Boden (vgl. § 72 I BewG).
- Die auf dem Grundstück befindlichen, nutzbaren Gebäude sind zweckbestimmungsgemäß und wertmäßig gegenüber dem Wert des Grundes und Bodens von untergeordneter Bedeutung (vgl. § 72 II BewG).
- Die auf dem Grundstück befindlichen Gebäude sind infolge Zerstörung oder Verfall auf Dauer nicht als solche nutzbar (vgl. § 72 III BewG).

Die unbebauten Grundstücke der Stadt Münster sind wegen der unterschiedlichen Bewertungen unterteilt in folgende Anlagenklassen:

- Grünflächen (insbesondere "öffentliche Grünanlagen"), die teilweise einer Abschreibung unterliegen,
- Ackerland (ohne Abschreibungen),
- Wald, Forsten (ohne Abschreibungen),
- Sonstige unbebaute Grundstücke (ohne Abschreibungen).

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird wegen dessen besonderer, kommunaler Bedeutung unter der speziellen Bilanzposition „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (s. unter 1.2.3.1) erfasst und bewertet.

Die Position „Grünflächen“ enthält neben den „Kinderspielplätzen“ auch die „Sportanlagen“, um eine einheitliche Behandlung bei gleichgelagerten Sachverhalten zu gewährleisten. Letztere werden aufgeteilt auf drei Gruppen mit unterschiedlichen Nutzungsdauern entsprechend einer Clusterung aus dem Sportamt (1-10 Jahre; 11-15 Jahre und 16-25 Jahre). Der Wert der gesamten Bilanzposition hat sich um 1.277.325,35 € (0,48 %) vermindert.

Diese Wertveränderungen verteilen sich wie folgt:

| Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Veränderung |
|--|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Grünflächen | 132.626.432,64 | 692.575,53 | -1.848.343,51 | -1.075.422,45 | -683.700,77 | 129.711.541,44 | -2,20% |
| Ackerland | 68.131.423,44 | 559,42 | -252.603,28 | 1.668.466,68 | 0,00 | 69.547.846,26 | 2,08% |
| Wald u. Forsten | 11.988.295,87 | -5.499,22 | -3.071,61 | 323.313,89 | 0,00 | 12.303.038,93 | 2,63% |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 55.592.936,47 | 3.753,48 | -53.317,52 | -44.035,99 | 0,00 | 55.499.336,44 | -0,17% |
| Gesamtsumme | 268.339.088,42 | 691.389,21 | -2.157.335,92 | 872.322,13 | -683.700,77 | 267.061.763,07 | -0,48% |

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

843.351.562,83 €

Vorjahr: 830.285.933,26 €

Unter dieser Bilanzposition sind diejenigen kommunalen Grundstücke anzusetzen, auf denen sich Gebäude befinden. Die Abgrenzung zur Bilanzposition „Unbebaute Grundstücke.“ (vgl. unter 1.2.1) vollzieht sich nach den Vorschriften des Bewertungsgesetzes, insbesondere nach den §§ 72, 74 BewG. Hierunter sind grundsätzlich diejenigen Grundstücke zu bilanzieren, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden (vgl. § 74 BewG).

Ausnahmsweise gelten aber solche Grundstücke, auf denen sich Gebäude befinden, dennoch als unbebaute Grundstücke. Das ist zum einen dann der Fall, wenn diese Gebäude nach ihrer Zweckbestimmung und ihrem Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind (vgl. § 72 II BewG).

Zum anderen gilt ein Grundstück auch dann als unbebautes, wenn benutzbarer (Wohn-)Raum aufgrund von Zerstörung oder Verfall dieser Gebäude nicht mehr vorhanden ist (vgl. § 72 III BewG).

Entsprechend des Bilanz-Mindestgliederungsgebotes in § 42 KomHVO werden folgende bebaute Grundstücke erfasst und bewertet:

- Kinder- und Jugendeinrichtungen
- Schulen
- Wohnbauten
- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Hierbei werden die einzelnen Grundstücke jeweils eingeteilt in einzelne Anlagenklassen, um die unterschiedlichen Nutzungsdauern (ND) widerzuspiegeln:

| | |
|--|----------------------|
| ➤ Grund und Boden | keine Abschreibungen |
| ➤ Gebäude | Ø ND 40 - 80 Jahre |
| ➤ Aufwuchs/Aufbauten (z.B. Außenanlagen) | Ø ND 15 Jahre |

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bilanzwert um insgesamt 13.065.629,57 € (1,57 %) erhöht.

Weitere größere Baumaßnahmen sind geplant oder bereits begonnen (z. B. Innensanierung des Stadthauses 1 oder Neubau der Mathilde-Anneke-Gesamtschule).

Bis zur Aktivierung nach deren Abschluss werden die dafür getätigten Aufwendungen zunächst auf (echten) Anlagen im Bau (AIB) gesammelt, um dann abschließend auf Echanlagen umgebucht zu werden (Aktivtausch). Im Bereich Hochbau ist der Gesamtwert dieser AIB von ursprünglich ca. 38 Mio. € auf ca. 69 Mio. € zum 31.12.2021 angestiegen (nähere Ausführungen dazu s. unter 1.2.8).

Die gesamten Entwicklungen auf dieser Bilanzposition bei den bebauten Grundstücken sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

| Bebaute Grundstücke + grundstücksgleiche Rechte | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Verände- rung |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Kinder- und Jugendeinrichtungen | 83.251.209,56 | 4.415.257,87 | -515.392,50 | 3.264.499,34 | -1.662.484,09 | 88.753.090,18 | 6,61% |
| Schulen | 369.499.374,85 | 4.356.239,51 | -270.813,94 | 320.455,43 | -9.907.704,77 | 363.997.551,08 | -1,49% |
| Wohngebäude | 5.087.082,55 | 2.132.595,39 | -567.832,93 | 542.065,90 | -56.545,39 | 7.137.365,52 | 40,30% |
| Sonstige Gebäude | 372.448.266,30 | 14.264.058,44 | -359.456,44 | 7.100.481,59 | -9.989.793,84 | 383.463.556,05 | 2,96% |
| Gesamtsumme | 830.285.933,26 | 25.168.151,21 | -1.713.495,81 | 11.227.502,26 | -21.616.528,09 | 843.351.562,83 | 1,57% |

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.487.777.403,25 €

Vorjahr: 1.505.348.090,21 €

Unter dieser Bilanzposition werden öffentliche Einrichtungen geführt, die nach ihrer Bauweise und Funktion ausschließlich der örtlichen Infrastruktur dienen sollen. Gemessen an der Bilanzsumme, umfasst der Gesamtwert des Infrastrukturvermögens knapp 43 % des Sachanlagevermögens.

Das Infrastrukturvermögen ist bilanziell gem. § 42 III 1.2.3 KomHVO wie folgt gegliedert:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens
- Brücken und Tunnel
- Gleisanlagen m. Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Gesamtwert um insgesamt 17.570.686,96 € (1,17 %) verringert.

Zu berücksichtigen ist aber, dass im Endbestand bei der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“ (= AIB [s. unter 1.2.8]) gerade im Bereich Tiefbau mit ca. 119 Mio. € Abrechnungen für größere Baumaßnahmen gesammelt werden. Es ist darauf zurückzuführen, dass einzelne größere Baumaßnahmen noch nicht abgeschlossen sind und folglich nicht abgerechnet und bilanziert werden können. Wenn dann aber nach deren Abschluss eine Aktivierung möglich ist (Aktivtausch von AIB auf Echanlagen) erhöht sich der Gesamtwert des Infrastrukturvermögens wieder entsprechend. Erwähnenswert an dieser Stelle ist beispielsweise das Großbauprojekt „Heroldstraße“.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**316.594.308,66 €**

Vorjahr: 316.426.963,77 €

Dieser Bilanzposten ist ein Sammelposten, unter dem sämtlicher Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, unabhängig von den darauf befindlichen Gebäuden oder sonstigen Aufbauten, anzusetzen ist. Auf eine genaue Zuordnung des Grundes und Bodens auf die einzelnen Posten des Infrastrukturvermögens wird verzichtet, weil vielfach eine Nutzung für die unterschiedlichen Formen des Infrastrukturvermögens stattfindet.

Hinter dieser Betrachtungsweise tritt die Frage nach der rechtlichen Eigentümerschaft wegen der besonderen Bedeutung des Infrastrukturvermögens für die Daseinsvorsorge zurück. Eine genaue Trennung bzw. Abgrenzung und Zuordnung zu den einzelnen Arten des Infrastrukturvermögens hätte zu Bewertungs- und Ansatzproblemen geführt. Demzufolge wird auch Grund und Boden, an dem eine Gemeinde kein rechtliches Eigentum innehat, hierunter bilanziert (kein Ansatz des Grund und Bodens unter der Bilanzposition "Bauten auf fremdem Grund und Boden").

Insgesamt hat sich der Wert der Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr leicht um 167.344,89 € (0,05 %) erhöht.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel**38.819.696,58 €**

Vorjahr: 39.576.996,60 €

Unter "Brücken und Tunnel" sind alle ingenieurtechnischen Bauwerke der Gemeinde, unabhängig von ihrer tatsächlichen Nutzung für Fußgänger, Straßen- oder Schienenverkehr anzusetzen. Unter einer "Brücke" versteht man hierbei ein technisches Bauwerk zum Überspannen von Hindernissen bzw. dem Führen von Verkehrswegen, ein "Tunnel" stellt hingegen ein künstliches, technisches Bauwerk dar, das in der Regel unterhalb der Erd- oder Wasseroberfläche liegt, zum Hindurchführen durch Hindernisse.

Der Gesamtwert zum Bilanzstichtag ist gegenüber dem vergleichbaren Zeitpunkt des Vorjahres in Höhe von 757.300,02 € (1,91 %) leicht vermindert.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen**0,00 €**

Vorjahr: 0,00 €

Hierunter sind neben dem Streckennetz für den öffentlichen Personennahverkehr noch sämtliche, dem Betrieb des Streckennetzes unmittelbar dienenden Anlagen der Streckenausrüstung (z. B. Gleisunterbau) sowie die sonstige Betriebstechnik anzusetzen.

Die Gleisanlage an der Robert-Bosch-Straße wird noch im Bestandsverzeichnis des Anlagevermögens ausgewiesen, da diese noch genutzt wird. Die Gleisanlage ist allerdings voll abgeschrieben, der Bilanzwert daher „0“ beträgt.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen**654.159.328,46 €**

Vorjahr: 660.293.256,43 €

Unter diesem Bilanzposten werden alle Einrichtungen zur gemeindlichen Abwasserbeseitigung erfasst. Darunter fallen alle Anlagen zur Sammlung (Kanäle), zum Transport (Pumpwerke) und zur Reinigung von Schmutz- und Regenwasser, Regenrückhalte- und Regenreinigungsbecken, Abscheider sowie das Vermögen an Gewässerläufen.

Der Bilanzposten lässt sich in folgende Bereiche unterteilen:

| | |
|--|--------------------------------|
| ➤ Abwasserbeseitigung, Kanäle (Gebührenbereich / GB Tiefbau) | 654.159.328,46 € |
| ➤ Sonstige VG (GB Tiefbau) | 55.321.278,18 € |
| ➤ Kleinkläranlage Lauheide (GB Grünflächen + Umwelt) | 10.373,69 € |
| Summe | <u>654.159.328,46 €</u> |

Die Gesamtwerte des Bilanzpostens „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ haben sich gegenüber dem Vorjahr um 6.133.927,97 € (0,93 %) verringert.

Der oben bezifferte Wert für die Entwässerungskanäle im Bereich „Abwasserbeseitigung“ wird in der Nebenbuchhaltung KANDIS/WERT auf Grundlage externer Gutachten erfasst und bewertet. Diese Daten, als Hauptbestandteil der Gebührenberechnung in diesem Bereich (neben weiteren Anlagen, die lediglich für Auswertungszwecke im Gebührenbereich in KANDIS/WERT vorgehalten werden [insbesondere die Hauptkläranlage]), werden zum jeweiligen Abschlussstichtag aggregiert auf einige Anlagen in die Hauptbuchhaltung übernommen. Die darauf entfallenden Abschreibungen werden manuell eingepflegt und für die jährliche städtische Ergebnisrechnung vorgehalten. Die hiernach bewerteten Vermögensgegenstände werden unter 8 Anlagen-Nummern in SAP nachgehalten.

In diesem Teilbereich hat sich der Gesamtwert gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 6.636.722,00 € (1,10 %) verringert, wie nachfolgende Übersicht zeigt.

| Teilbereich | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibungen | Bestand | Veränderung 2021 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Regenwasserkanäle | 252.936.103,00 | 1.792.019,95 | -552.962,28 | 4.588.343,61 | -6.871.207,28 | 251.892.297,00 | -0,41% |
| Abschneider | 593.569,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.355,00 | 581.214,00 | -2,08% |
| Regenrückhaltebecken | 12.683.897,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -217.408,00 | 12.466.489,00 | -1,71% |
| Regenklärbecken (konstr.) | 1.603.692,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26.188,00 | 1.577.504,00 | -1,63% |
| Regenklärbecken (naturnah) | 1.718.270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.905,00 | 1.692.365,00 | -1,51% |
| Schmutzwasserkanäle | 232.392.242,00 | 520.840,25 | -128.668,99 | 2.882.574,44 | -5.999.801,70 | 229.667.186,00 | -1,17% |
| Mischwasserkanäle | 78.201.548,00 | 28.158,13 | -17.971,47 | 174.764,72 | -1.623.165,38 | 76.763.334,00 | -1,84% |
| Druckrohrleitungen | 23.584.087,00 | 0,00 | 0,00 | 12.956,17 | -1.160.746,17 | 22.436.297,00 | -4,87% |
| Kleinpumpwerke | 1.836.702,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -84.966,00 | 1.751.736,00 | -4,63% |
| Gesamtsumme | 605.550.110,00 | 2.341.018,33 | -699.602,74 | 7.658.638,94 | -16.021.742,53 | 598.828.422,00 | -1,11% |

Weitere Werte auf dieser Bilanzposition finden sich zum einen beim Tiefbauamt in Höhe von 54.732.772,74 € und beim Amt für Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit mit 10.373,69 €. Die Kleinkläranlage Lauheide im Bereich des Amtes für Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit hat hierbei keine weiteren Zugänge und Abgänge zu verzeichnen. Es wurde in diesem Bereich lediglich eine Jahres-AfA von 745,41 € verbucht.

Insgesamt ist folgende Entwicklung der Bilanzposition zu verzeichnen, wie sich aus der Darstellung in der nachfolgenden Tabelle entnehmen lässt.

| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Bestand | Veränderung |
|---|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Abwasserbeseitigung (Tiefbau) | 605.550.110,00 | 2.341.018,33 | -699.602,74 | 7.658.638,94 | -16.021.742,53 | 598.828.422,00 | -1,11% |
| sonst. bew. AV im Bereich Tiefbau | 54.732.772,74 | 1.948.066,49 | 0,00 | 1.875.378,83 | -3.234.939,88 | 55.321.278,18 | 1,08% |
| Grünflächen, Umwelt u. Nachhaltigkeit | 10.373,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -745,41 | 9.628,28 | -7,19% |
| Gesamtsumme | 660.293.256,43 | 4.289.084,82 | -699.602,74 | 9.534.017,77 | -19.257.427,82 | 654.159.328,46 | -0,93% |

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

461.175.853,82 €

Vorjahr: 471.238.814,62 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Straßen als begehbare und befahrbare, befestigte und klassifizierte Verkehrswege, die dem öffentlichen Verkehr gewidmet sind, anzusetzen.

Darüber hinaus werden der Stadt Münster - als Kommune mit mehr als 80.000 Einwohnern - alle innerörtlichen Bundes- und Landesstraßen berücksichtigt, bei denen sie die Straßenbaulast trägt. Für die Bundesstraßen ergibt sich dieses aus § 5 II + IV Bundesfernstraßengesetz und für die Landesstraßen aus den §§ 43 I, 44 I Straßen- und Wegegesetz NRW. Es werden dabei neben dem eigentlichen Straßenkörper auch das Zubehör und die Nebenanlagen gem. § 2 Straßen- und Wegegesetz NRW aktiviert.

In dieser Bilanzposition sind enthalten:

- Verkehrsflächen
- Lichtsignalanlagen
- Einrichtungen der Parkraumbewirtschaftung (Parkleitsysteme, Parkscheinautomaten)
- Rad- und Wanderwege
- Wege, die sich auf den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden

Gegenüber dem Vorjahr reduziert sich der Bilanzwert um 10.062.960,80 € (= 2,14 %). Innerhalb der Anlagenbuchhaltung ist diese Bilanzposition wie folgt aufgegliedert (Auswertung 31.12.2021):

▪ Straßennetz mit Wegen und Plätzen

449.897.615,50 €

Vorjahr 463.926.599,63 €

Die Werte dieser Bilanzposition sind seit der Eröffnungsbilanz (692.263.778,08 €) kontinuierlich gesunken. Dieses ist vor allem auf die hohen jährlichen AfA-Beträge zurück zu führen. So entfielen auch im Jahr 2021 allein in diesem Bereich Aufwendungen von insgesamt 26.414.502,10 € (= 96,79 %) bei einer Gesamt-AfA von 27.291.060,05 €

Insgesamt sank der Bilanzwert in diesem Bereich im Vergleich zum Vorjahr um 14.028.984,13 € (= 3,02 %).

Allerdings ist bei dieser Betrachtung auch zu berücksichtigen, dass sich im Geschäftsbereich Tiefbau sehr hohe Beträge auf der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (Nr. 1.2.8) in einer Höhe von momentan über 110 Mio. € angesammelt haben, die, falls später dann aktiviert, die Werte der Bilanzposition „Straßennetz...“ dann wieder entsprechend erhöhen würden. Nähere Ausführungen hierzu finden sich unter Punkt 1.2.8.

▪ **Verkehrslenkungsanlagen**

11.278.238,32 €
Vorjahr 7.312.214,99 €

Bei den Verkehrslenkungsanlagen ist festzustellen, dass seit der Eröffnungsbilanz (Wert 14.118.957,03 €) zwar, wie bei den übrigen Werten dieser Bilanzposition, auch hier kontinuierlich ein Rückgang zu verzeichnen ist.

Allerdings wurde im Jahre 2021 wieder ein, im Vergleich zu den Vorjahren, relativ überproportionaler Zugang in Höhe von 3.966.023,33 € (= 54,24 %) verzeichnet.

Insgesamt werden aber auch hier, wie auch bei der oben genannten Teil-Bilanzposition „Straßennetz...“ größere Werte von der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen...“ zu einem späteren Zeitpunkt zu aktivieren sein, so dass diese Zugänge dann entsprechend zu einem weiteren Anstieg führen werden.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

17.028.215,73 €
Vorjahr: 17.812.058,79 €

Dieser Bilanzposten ist Auffangposition für alle kommunalen Infrastrukturbauten, die nicht speziell zugeordnet werden können.

Im Geschäftsbereich Hochbau ist lediglich noch die "Parkpalette Georgskommende" mit einem Restbuchwert von 207.361,94 € bilanziert (Jahres-AfA hierfür = 49.766,86 €), während das Parkdeck Südstraße mit einem auf 0,00 € voll abgeschrieben Restbuchwert noch in der Anlagenbuchhaltung vorgehalten wird. Der mit großem Abstand bedeutsamste Anteil des Anlagevermögens auf dieser Bilanzposition wird jedoch im Geschäftsbereich Tiefbau (= 98,37 %) mit einem Restbuchwert von 16.749.866,70 € gehalten.

Dieser Gesamtwert verteilt sich auf diverse Lärm- und Stützwände sowie auf verschiedene Haltevorrichtungen an Bahnhöfen.

Im Geschäftsbereich Grünflächen sind schließlich noch verschiedene Lagerplätze/-flächen mit den jeweiligen Restbuchwerten bilanziert. Die Gesamtsumme beträgt 70.987,09 €

Die gesamten Entwicklungen des Infrastrukturvermögens sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

| Infrastrukturvermögen | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Bestand | Veränderung |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens | 316.426.963,77 | 60.737,12 | -46.971,44 | 153.579,21 | 0,00 | 316.594.308,66 | 0,05% |
| Brücken und Tunnel | 39.576.996,60 | 202.031,79 | -4.246,65 | 239.019,43 | -1.194.104,59 | 38.819.696,58 | -1,91% |
| Gleisanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 660.293.256,43 | 4.289.084,82 | -699.602,74 | 9.534.017,77 | -19.257.427,82 | 654.159.328,46 | -0,93% |
| Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. | 471.238.814,62 | 7.086.443,46 | -1.273.615,60 | 11.415.271,39 | -27.291.060,05 | 461.175.853,82 | -2,14% |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 17.812.058,79 | 96.485,69 | 0,00 | 288.100,53 | -1.168.429,28 | 17.028.215,73 | -4,40% |
| Gesamtsumme | 1.505.348.090,21 | 11.734.782,88 | -2.024.436,43 | 21.629.988,33 | -48.911.021,74 | 1.487.777.403,25 | -1,17% |

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

3.037.839,32 €
Vorjahr: 3.316.771,37 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle baulichen Einheiten erfasst und bewertet, bei denen die Stadt Münster kein wirtschaftliches Eigentum als Mindestvoraussetzung für eine Aktivierung gem. § 34 I KomHVO innehat.

Anders als bei den grundstücksgleichen Rechten (insbesondere Erbbaurecht, Grunddienstbarkeiten), die unter der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ (vgl. § 42 III Nr. 1.2.2 KomHVO) bilanziert werden, existieren hier lediglich vertraglich gesicherte Rechte (z. B. auf Grundlage von Miet- oder Pachtverträgen). Dementsprechend werden diese zu Grunde liegenden Rechte nicht eigenständig erfasst.

Unter diesem Bilanzposten werden im Wesentlichen die sog. „Mietereinbauten“ sowie auf Fremdgrundstücken befindliche Reitwege, Brunnen und Spielplätze ausgewiesen.

Wertmäßig dominieren die sog. „Mietereinbauten“ mit ca. 2,8 Mio. € (Restbuchwert). Davon entfällt der weitaus größte Anteil auf die „Sozialzentren + Flüchtlingsunterkünfte“. Insgesamt hat sich der Bilanzwert gegenüber dem Vorjahr um 278.932,05 € (= 8,41 %) verringert.

| Bauten auf fremdem Grund u. Boden | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Bestand | Veränderung |
|--|---------------------|------------------|-------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Mietereinbauten | 3.107.788,59 | 25.822,98 | 0,00 | 359.255,42 | -637.925,04 | 2.854.941,95 | -8,14% |
| Spielplätze u. öffentliche Grünanlagen | 11.441,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.592,84 | 8.848,80 | -22,66% |
| Reitwege | 176.697,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18.414,80 | 158.282,97 | -10,42% |
| Sonstiges | 20.843,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.077,77 | 15.765,60 | -24,36% |
| Gesamtsumme | 3.316.771,37 | 25.822,98 | 0,00 | 359.255,42 | -664.010,45 | 3.037.839,32 | -8,41% |

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

17.982.459,77 €

Vorjahr: 17.883.125,12 €

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt. Dementsprechend werden beispielsweise Gemälde, Skulpturen und Antiquitäten als Kunst im engeren Sinne im Bereich des Stadtmuseums, des Kulturamtes und des Stadtarchives aktiviert.

Daneben befinden sich beispielsweise folgende Sammlungen im Anlagenbestand:

- Ratsprotokolle, Urkunden und sonstige historische Aufzeichnungen, die Aufschluss über die Entstehungsgeschichte Münsters geben können (Stadtarchiv)
- polizeiliche und sonstige Sammlungen aus der Zeit des Nationalsozialismus (Villa ten Hompel)
- Kunstgegenstände (Gemälde, Konvolute etc.) des Stadtmuseums
- Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen etc.) aus dem Kulturamt

Insgesamt hat sich der Bilanzwert um 99.334,65 € (0,56 %) erhöht.

| Kunstgegenstände u. Kulturdenkmäler | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Veränderung |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Stadtmuseum | 8.149.165,96 | 36.435,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.185.601,33 | 0,45% |
| Stadtarchiv | 4.435.115,89 | 4.404,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.439.520,17 | 0,10% |
| Kulturamt | 4.274.082,62 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.275.482,62 | 0,03% |
| Villa ten Hompel | 1.019.447,49 | 37.095,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.056.542,49 | 3,64% |
| übrige Bereiche | 5.313,16 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.313,16 | 376,42% |
| Gesamtsumme | 17.883.125,12 | 99.334,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.982.459,77 | 0,56% |

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**39.744.473,24 €**

Vorjahr: 37.352.116,02 €

Unter der Bilanzposition Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge werden bewegliche technische Vermögensgegenstände erfasst. Die Position beinhaltet alle Maschinen, technischen Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebsanlagen und Fahrzeuge der Stadt Münster und ist stark durch die fest mit Gebäuden verankerten technischen Anlagen und Betriebsvorrichtungen sowie durch die Sonderfahrzeuge der Feuerwehr geprägt. „Betriebsvorrichtungen“ gelten als bewegliche und selbständige Vermögensgegenstände, obwohl sie fest mit einem Gebäude/-teil verbunden sind. In Abgrenzung zu den sonstigen Gebäudebestandteilen fehlt es bei ihnen an einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang mit dem umgrenzenden Gebäude. Zudem unterliegen sie auch einer kürzeren Nutzungsdauer als das Gebäude selbst (vgl. zur Abgrenzung z. B. BFH vom 28.07.1993 [BStBl. II 1994, S. 164]). Diese rein bilanzielle Betrachtungsweise ist damit losgelöst von der zivilrechtlichen in den §§ 947, 948 BGB, wonach im Regelfalle durch eine derartige Verbindung von beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenständen ein juristischer Übergang des Alleineigentums auf den Grundstückseigentümer erfolgt. Die Stadt Münster weist die Betriebsvorrichtungen, im Gegensatz zu den interessensmäßig vergleichbaren „Scheinbestandteilen“ (s. unter Punkt 1.2.7 bei „Betriebs- und Geschäftsausstattung“), unter dieser Bilanzposition aus, da hierbei der technische Charakter dieser Vermögensgegenstände überwiegt.

In dem Bilanzwert sind Betriebsvorrichtungen mit einem Gesamtwert von 15.203.146,93 € enthalten.

Diese verteilen sich wie folgt:

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| ➤ Hochbau | 6.477.950,72 € (42,61 %) |
| ➤ Feuerwehr | 2.500.940,19 € (16,45 %) |
| ➤ Schule und Weiterbildung | 4.216.290,59 € (27,73 %) |
| ➤ Übrige Bereiche gesamt | 2.007.965,43 € (13,21 %) |

Im Bereich der Feuerwehr sind die gesamte IT-Technik in den Feuerwachen, aber auch beispielsweise Lastenaufzüge und Absauganlagen unter dieser Bilanzposition erfasst. Im Bereich Schule und Weiterbildung verteilen sich ein Großteil der AK/HK auf die Fachräume der Schulen und Berufskollegs. Im Bereich Hochbau sind beispielsweise alle Sportböden der einzelnen Schulsportthallen sowie die Edelstahlbecken und diverse Ausstattungsgegenstände der Bäder als Betriebsvorrichtungen erfasst. Als „Fahrzeuge“ werden alle marktgängigen, motorbetriebenen Fahrzeuge, unterteilt in verschiedene Anlagenklassen (PKW, Nutzfahrzeuge und Spezialfahrzeuge) aktiviert. Bei den KFZ entfällt der weitaus größte Anteil auf den Bereich der Feuerwehr. In das Anlagevermögen aufgenommen werden lediglich solche, die auch in Betrieb genommen wurden (mit Datum der Inbetriebnahme nach Meldung durch das Fachamt). Dementsprechend werden alle Kraftfahrzeuge, die vor ihrer Inbetriebnahme noch aufgerüstet werden müssen (insbesondere die Spezialfahrzeuge im Bereich Feuerwehr), zunächst noch als Anlagen im Bau bilanziert. Anschließend werden diese Anlagen im Bau umgebucht auf spezielle Anlagen (Aktivtausch). Als „sonstige Fahrzeuge“ werden alle nichtmotorbetriebenen, wie z. B. Dienstfahräder, ausgewiesen.

Insgesamt hat sich der Gesamtwert dieser Bilanzposition um 2.392.357,22 € (6,40 %) erhöht.

| Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Veränderung |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Maschinen | 649.263,12 | 107.852,20 | -988,48 | 0,00 | -112.286,06 | 643.840,78 | -0,84% |
| Technische Anlagen | 4.110.777,67 | 412.825,28 | 0,00 | 309.497,46 | -412.965,30 | 4.420.135,11 | 7,53% |
| Betriebsvorrichtung | 14.646.928,90 | 1.009.815,35 | 0,00 | 640.882,96 | -1.094.480,28 | 15.203.146,93 | 3,80% |
| Sonstige Betriebsanlagen | 181.129,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.935,71 | 160.194,05 | -11,56% |
| Fahrzeuge | 17.764.016,57 | 3.769.455,79 | -117.831,28 | 553.053,76 | -2.651.538,47 | 19.317.156,37 | 8,74% |
| Gesamtsumme | 37.352.116,02 | 5.299.948,62 | -118.819,76 | 1.503.434,18 | -4.292.205,82 | 39.744.473,24 | 6,40% |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

36.251.860,73 €

Vorjahr: 32.276.548,84 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt Münster dienen, erfasst. Darunter fallen sowohl reguläre Büroausstattungen (z. B. Stühle, Tische und Schränke) als auch aufgabenspezifische Vermögensgegenstände (z. B. Spielsachen in Kindertageseinrichtungen, Lehr- und Lernmittelausstattungen im Schulbereich, Sportgeräte). Wie „Betriebsvorrichtungen“, die unter der Bilanzposition „Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge“ bilanziert werden (s. dazu unter 1.2.6) werden auch die so genannten „Scheinbestandteile“ als bewegliche, selbständige Vermögensgegenstände in der städtischen Bilanz geführt. Scheinbestandteile sind zivilrechtlich Sachen, die lediglich zu einem vorübergehenden Zweck mit dem Grund und Boden verbunden sind (vgl. § 95 BGB). Deshalb findet (eigentumsrechtlich) bei diesen Vermögensgegenständen keine „Verbindung und Vermischung“ gem. §§ 946 - 948 BGB mit dem dazu gehörigen Grundstück (unbebaut oder bebaut) statt, weshalb auch bilanzrechtlich eine anderweitige Betrachtung und Bewertung erforderlich ist. Solche Scheinbestandteile finden sich bei der Stadt Münster beispielsweise in Form von Einbau- und Vorsatzschränken in den einzelnen Büroräumen. Als Bewertungsvereinfachung für VG des Sachanlage- und bestimmte VG des Umlaufvermögens können Festwerte gem. § 35, S. 2 i. V. m. 29 I Nr.1 + 3 KomHVO gebildet werden.

Solche Festwerte bestehen zum 31.12.2021 noch in folgenden Bereichen:

| | |
|--|------------------------------|
| ▪ GB Feuerwehr (B- und C-Schläuche) | 196.000,00 € |
| ▪ GB Schulamt (Lehr- und Lernmittel) | 1.582.266,96 € |
| ▪ GB Stadtbücherei (Bücher und Medien) | 1.069,088,00 € |
| ▪ GB Bäder (Transponderkarten) | <u>115.287,75 €</u> |
| Gesamtbilanzwert | <u>2.962.642,71 €</u> |

Insgesamt hat sich der Bilanzwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 3.975.311,89 € (12,32 %) erhöht.

| Betriebs-u. Geschäftsausstattung | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand | Veränderung |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Technische Ausstattung | 8.507.084,41 | 2.662.563,19 | -2.484,42 | 21.669,78 | -1.435.792,07 | 9.753.040,89 | 14,65% |
| Möbiliar (Verwaltung) | 2.477.351,87 | 159.705,81 | 0,00 | 75.109,37 | -214.359,77 | 2.497.807,28 | 0,83% |
| Möbiliar (sonstiges) | 7.567.237,85 | 1.417.428,95 | 0,00 | 22.243,06 | -718.461,16 | 8.288.448,70 | 9,53% |
| Sonstiges Inventar | 7.953.780,58 | 878.461,65 | -3.569,36 | 21.242,96 | -1.063.062,71 | 7.786.853,12 | -2,10% |
| Rechnersysteme | 1.062.464,56 | 3.386.685,81 | -10.284,87 | 82,13 | -881.799,96 | 3.557.147,67 | 234,80% |
| Monitore | 106.847,77 | 8.547,02 | 0,00 | 281,07 | -21.260,22 | 94.415,64 | -11,64% |
| Sonstige DV-Peripherie | 1.639.139,09 | 27.867,99 | 0,00 | 0,00 | -355.502,36 | 1.311.504,72 | -19,99% |
| Festwerte | 2.962.642,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.962.642,71 | 0,00% |
| Gesamtsumme | 32.276.548,84 | 8.541.260,42 | -16.338,65 | 140.628,37 | -4.690.238,25 | 36.251.860,73 | 12,32% |

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**218.455.814,41 €**

Vorjahr: 174.335.046,31 €

Unter dieser Bilanzposition sind alle kommunalen Auszahlungen, die erst zu einem späteren Zeitpunkt unter den Voraussetzungen des § 34 KomHVO entweder als AK (vgl. § 34 II KomHVO) oder als HK (vgl. § 34 III KomHVO) zu aktivieren sind (Aktivtausch), zu erfassen.

Zum einen werden hierunter die Abschlagszahlungen der Stadt Münster auf die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Baumaßnahmen im Bereich Hochbau, Tiefbau und Grünanlagen ausgewiesen. Zum anderen werden Fahrzeuge / -teile hierunter gebucht, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen worden sind. Dieses betrifft insbesondere den Bereich der Feuerwehr.

Gegenüber dem Vorjahr steigt der Gesamtbestand um insgesamt 44.120.768,10 € (25,31 %).

| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Endbestand | Veränderung |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| Bereich | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Hochbau | 38.473.344,47 | 40.963.904,32 | 0,00 | -10.639.331,64 | 68.797.917,15 | 78,82% |
| Tiefbau | 116.858.265,09 | 23.611.784,84 | -231.153,50 | -21.482.209,39 | 118.756.687,04 | 1,62% |
| Erwerb Grundstücke + Geb. | 9.505.494,65 | 5.494.268,63 | 0,00 | -2.398.978,97 | 12.600.784,31 | 32,56% |
| Sonstige Baumaßnahmen | 6.954.882,53 | 6.988.714,99 | 0,00 | -614.532,98 | 13.329.064,54 | 91,65% |
| Erwerb VG >410 EUR | 2.543.059,57 | 3.018.153,01 | 0,00 | -671.731,21 | 4.889.481,37 | 92,27% |
| Erwerb von Finanzanlagen | 0,00 | 81.880,00 | 0,00 | 0,00 | 81.880,00 | 0,00% |
| Gesamtsumme | 174.335.046,31 | 80.158.705,79 | -231.153,50 | -35.806.784,19 | 218.455.814,41 | 25,31% |

Die Werte in den Bereichen Hoch- und Tiefbau mit einem Gesamtanteil von 187.554.604,19 € spiegeln den mit Abstand größten Wert, gemessen am bilanziellen Endwert zum 31.12.2021 in Höhe von 218.455.814,41 €, wider.

Im Bereich Hochbau ist im Jahre 2021 dabei ein deutlicher Anstieg von 78,82 % zu verzeichnen, während im Bereich Tiefbau lediglich ein geringfügiger Anstieg gegenüber dem Vorjahr (= 1,62 %) erkennbar ist. Die hohen Bilanzwerte in diesen beiden Bereichen sind auf Baumaßnahmen zurückzuführen, die in den vergangenen Jahren begonnen haben, aber noch nicht abgeschlossen wurden. Bis zum Abschluss der Baumaßnahmen werden die damit verbundenen Auszahlungen auf der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ gesammelt. Mit der Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes erfolgt eine Entlastung dieser Bilanzposition im Wege der Umbuchung (Aktivtausch) auf die entsprechende Bilanzposition innerhalb des Sachanlagevermögens.

In den Hauptbereichen Immobilienmanagement und Tiefbau sind einige Großprojekte noch nicht abgeschlossen und noch nicht aktiviert worden. Zum Beispiel haben sich im Bereich Tiefbau auf der AIB für die „Heroldstraße“ bislang ca. 28,1 Mio. € und auf der für den „Bau der 4. Reinigungsstufe bei der Hauptkläranlage“ zum 31.12.2021 ca. 9,1 Mio. € angesammelt. Gleichzeitig wurden aber auch bereits ca. 21,5 Mio. € aktiviert.

Im Bereich Hochbau sind beispielsweise die Maßnahmen für den „Neubau der 2. Gesamtschule“ noch unvollendet, so dass sich der Gesamtwert der AIB in diesem Bereich auf ca. 36,5 Mio. € erhöhte.

1.3 Finanzanlagen**668.116.159,55 €**

Vorjahr: 652.323.704,68 €

Im Bilanzbereich „Finanzanlagen“ werden die Vermögenswerte einer Kommune angesetzt, die dauerhaft (vgl. § 34 I KomHVO) Anlagezwecken oder Verbindungen zu den Kommunalbetrieben dienen, sowie die damit zusammenhängenden „Ausleihungen“.

Entsprechend der Vorgaben in § 42 KomHVO hat die Stadt Münster die in ihren Verantwortungsbereich fallenden „Finanzanlagen“ aufgeteilt:

- 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen
- 1.3.2 Beteiligungen
- 1.3.3 Sondervermögen
- 1.3.4 Wertpapiere des AV
- 1.3.5 Ausleihungen

Insgesamt hat sich der Gesamtwert dieser Bilanzposition um 15.792.454,87 € (2,42 %) erhöht.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**478.219.571,48 €**

Vorjahr: 472.775.208,70 €

Diese Bilanzposition beinhaltet alle Beteiligungen, auf die die Stadt Münster einen beherrschenden Einfluss ausübt, mithin solche mit einem Anteil zwischen 51 % und 100 %. Die städtischen Anteile an den nachfolgend aufgeführten Unternehmen werden nach der Substanzwertmethode (Stadtwerke Münster GmbH) oder der Ertragswertmethode (Wohn + Stadtbau Wohnungsunternehmen der Stadt Münster GmbH) oder der Eigenkapital-Spiegelbildmethode (übrige Unternehmen) bewertet.

Wertveränderungen werden, entsprechend der gesetzlichen Vorgabe in § 44 III KomHVO, direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

| Stadtwerke Münster GmbH | |
|--|-----------------------|
| Hafenplatz 1 | |
| 48155 Münster | |
| www.stadtwerke-muenster.de | |
| Tel.: 0251/694-0 | |
| E-Mail: info@stadtwerke-muenster.de | |
| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
| Gezeichnetes Kapital | 51.200.000,00 |
| Kapitalrücklage | 109.068.418,41 |
| Gewinnrücklagen / Andere Gewinnrücklagen | 76.908.657,02 |
| Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 0,00 |
| Summe Eigenkapital | 237.177.075,43 |
| <i>Anteil der Stadt Münster am Kapital (100%) / Substanzwert</i> | 309.774.598,01 |

Die StW sind als 100 %ige Tochter der Stadt Münster in der Versorgung von Kunden mit Energie und Wasser, im öffentlichen Personennahverkehr und weiteren kommunalen Dienstleistungen für die Bürgerinnen/Bürger und Kundinnen/Kunden in Münster und der Region tätig.

Im Jahre 2021 wurden 2.090.093,01 € in die Kapitalrücklage eingezahlt (als „andere Zuzahlungen“ im Sinne von § 272 II Nr. 4 HGB analog), wodurch sich der Bilanzwert gegenüber dem Vorjahr von 307.981.235,00 € auf 309.774.598,01 € erhöhte.

Die Werthaltigkeit des Beteiligungsanteiles ist davon geprägt, wie sich die Ergebnisentwicklung der StW in der Zukunft darstellen wird. So bleiben beispielsweise die Auswirkungen der aktuellen „Corona-Krise“ abzuwarten. Strategisch ist in den Blick zu nehmen, inwieweit sich der Anfang 2020 beschlossene

Kohleausstieg bis 2038 auf das Energiegeschäft auswirken wird. Die Zukunftsstrategie der StW ist entsprechend geprägt von einer Ausrichtung auf Nachhaltigkeit verbunden mit der Zielrichtung, Infrastruktur für Innovationen in unterschiedlichen Bereichen wie erneuerbare Wärme, Breitbandausbau oder die Elektrifizierung des Busverkehrs zu errichten.

Ein auf den 31.12.2018 datiertes Wertgutachten durch die WP-Gesellschaft „PKF Fasselt Schlage Partnerges. mbH“ hat einen Substanzwert von 317.446.000,00 € belegt. Ein neuerliches Gutachten wird zum 31.12.2023 erfolgen.

| Wohn + Stadtbau Wohnungsunternehmen der Stadt Münster GmbH | |
|---|--|
|---|--|

Steinfurter Straße 60

48149 Münster

Tel.: 0251/20240606

www.wohnstadtbau.deE-Mail: service@wohnstadtbau.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
|--|-----------------------|
| Gezeichnetes Kapital | 7.000.000,00 |
| Kapitalrücklage | 17.031.706,17 |
| Gewinnrücklagen | 79.717.826,70 |
| Bilanzgewinn | 8.695.344,65 |
| Summe Eigenkapital | 112.444.877,52 |
| <i>Anteil der Stadt Münster am Kapital (100%) /Ertragswert</i> | <u>135.401.031,70</u> |

Die Stadt Münster ist zu 100 % an der W+S beteiligt. Der Wert hierfür wurde mittels Ertragswertverfahren gem. § 56 VI 3 KomHVO für die EB in Höhe von 120.365.000,00 € ermittelt.

Dieser Ursprungswert wurde nachträglich durch Grundstückseinlagen zum oben genannten (vorläufigen) Wert hin erhöht:

| | |
|---|------------------------|
| ▪ York-Ring (Aufstockung 2016 + 2017) | 5.912.031,70 € |
| ▪ ehemalige Josefsschule (Aufstockung 2019) ¹⁾ | 5.264.000,00 € |
| ▪ Gemarkung MS, Flur 60 / Flurstück 284 (Gescherweg) | <u>3.860.000,00 €</u> |
| Gesamtaufstockung (Stand 31.12.2021) | <u>15.036.031,70 €</u> |

Über die rechtliche Behandlung von Einlagen bei Finanzanlagen finden sich in den rechtlichen Regelungen zum NKF keine Aussagen, jedoch handelt es sich handelsrechtlich um „andere Zuzahlungen“ gem. § 272 II Nr. 4 HGB, der somit dann analog angewendet wurde (ergänzende Auslegung / planwidrige Regelungslücke).

Der o. g. fortgeschriebene Ertragswert von 135.401.031,70 € (wird auch zum 31.12.2021 angesetzt. Eine neue Bewertung des Finanzanlagenwertes erfolgt im Zuge eines Wertgutachtens zum 31.12.2023.

| |
|--|
| Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH |
|--|

Albersloher Weg 32

48155 Münster

Tel.: 0251/6600-0

www.mcc-halle-muensterland.de

E-Mail: info@mcc-halle-muensterland.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | | in € |
|---|-------------|---------------------|
| Gezeichnetes Kapital | | 1.293.700,00 |
| davon: Anteil Stadt Münster | 92,09% | 1.191.368,33 |
| Kapitalrücklage | | 7.076.629,09 |
| davon: Anteil Stadt Münster | 100,00% | 7.076.629,09 |
| Bilanzverlust: | | |
| Verlustvortrag aus Vorjahr | -440.032,11 | |
| Jahresfehlbetrag | -360.506,47 | |
| Entnahme Kapitalrücklage | 120.000,00 | 0,00 |
| Rücklage Verlustabdeckung | 0,00 | |
| Rücklagen für Sacheinlagen | 0,00 | |
| Gesamt-Σ Bilanzverlust | -680.538,58 | -680.538,58 |
| Summe Eigenkapital (ohne Gewinnrücklage) | | 7.587.458,84 |
| <i>Anteil der Stadt Münster / Eigenkapital (EK)-Spiegelbildwert</i> | | <i>7.587.458,84</i> |

Im Jahre 2021 wies das MCC einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 360.506,47 € aus. Dieser Fehlbetrag wurde, wie tabellarisch oben dargestellt, zu einem Bilanzverlust in Höhe von 680.538,58 € verrechnet. Der Vergleich der Gesamt-Σ aus gezeichnetem Kapital (anteilig für die Stadt Münster mit 92,09 %) und der Kapitalrücklage (100 % für die Stadt Münster) in den Jahren 2020 und 2021 ergibt eine Reduzierung dieser Gesamtwerte auf 7.587.458,84 € zum 31.12.2021 (EK-Spiegelbildwertmethode). Diese Wertminderung wurde entsprechend § 44 III KomHVO in Form einer unmittelbaren Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage der Finanzanlage durchgeführt.

| |
|--|
| Wirtschaftsförderung Münster GmbH (WFM) |
|--|

Steinfurter Straße 60a

48149 Münster

Tel.: 0251/68642-0

www.wfm-muenster.de

E-Mail: info@wfm-muenster.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | | in € |
|---|---------|----------------------|
| Gezeichnetes Kapital | | 500.000,00 |
| davon: Stadt Münster | 85,00% | 425.000,00 |
| davon: Sparkasse MS-Ost | 15,00% | 75.000,00 |
| Kapitalrücklage 1) | | gesamt |
| davon: Stadt Münster | 100,00% | 24.649.421,34 |
| davon: Sparkasse MS-Ost | 0,00% | 0,00 |
| Kapitalrücklage 2) | | Innovationsfonds |
| davon: Stadt Münster | 87,50% | 229.512,50 |
| davon: Sparkasse MS-Ost | 12,50% | 32.787,50 |
| Gewinnrücklage | | gesamt |
| davon: Stadt Münster | 100,00% | 106.961,10 |
| davon: Sparkasse MS-Ost | 0,00% | 0,00 |
| Summe Eigenkapital gesamt (zzgl. Gewinnrücklage) | | 25.410.894,94 |
| <i>Anteil der Stadt Münster / EK-Spiegelbildwert</i> | | <i>25.410.894,94</i> |

Erläuterung zum oben genannten EK-Spiegelwert von 25.410.894,94 €

- Gezeichnetes Kapital

Der städtische Anteil am gezeichneten Kapital von insgesamt 500.000,00 bleibt mit 85 % = 425.000,00 € unverändert. Die restlichen 75.000,00 € (= 15 %) werden von der Sparkasse Münsterland Ost gehalten.

- Kapitalrücklage 1)

Der Gesamtwert dieses Kapitalrücklagenanteils beläuft sich auf 24.911.721,34 €. In diesem Wert ist der Gesamtanteil für den Innovationsfonds in Höhe von 262.300,00 € enthalten. An diesem Fonds ist die Stadt Münster jedoch lediglich mit 87,50 % beteiligt, weshalb der Gesamtwert von 262.300,00 € für die Berechnung des kommunalen Anteils an der Kapitalrücklage 1) herausgerechnet wird zu einem Gesamtwert von 24.649.014,34 € (der zu 100 % bei der Stadt Münster liegt).

- Kapitalrücklage 2) = Innovationsfonds

Der städtische Anteil beziffert sich auf 229.512,50 € (= 87,50 % von 262.300,00 €).

Somit ergibt sich zum Gesamt-EK-Wert für die Stadt Münster per 31.12.2021 von 25.410.894,94 €

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Beteiligungswert um insgesamt 241.538,35 € insgesamt erhöht:

| | |
|---|-----------------------|
| ➤ Wert 31.12.2020 (lt. Entwurf JA) | 25.169.356,59 € |
| ➤ Korrektur um Gewinnrücklage (lt. Prüfbericht FinA) zum 01.01.2021 | + 106.961,10 € |
| ➤ Grundstücksverkäufe 2021 (Wertminderung Kapitalrücklage) | ./ 367.920,00 € |
| ➤ Werterhöhung FinA final | + <u>502.497,25 €</u> |
| Gesamterhöhung | <u>241.538,35 €</u> |

In diesem Wert sind Festbetragseinlagen gem. § 272 II Nr. 4 HGB analog in einer Gesamthöhe von 1.683.000,00 € enthalten, die die Kapitalrücklage erhöhten.

| |
|-------------------------------------|
| Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH |
|-------------------------------------|

Gartenstraße 123

48147 Münster

Tel.: 0251/2302378

www.pumpenhaus.de

E-Mail: buero@pumpenhaus.de

| Eigenkapital zum 31.12.2020 | in € |
|--|------------------|
| Gezeichnetes Kapital | 50.000,00 |
| Kapitalrücklage | 32.689,19 |
| Verlustvortrag aus dem Vorjahr | -39.322,51 |
| Jahresüberschuss | 2.221,31 |
| Summe Eigenkapital | 45.587,99 |
| <i>Anteil der Stadt Münster (EK-Spiegelbildwert [100 %])</i> | <i>45.587,99</i> |

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des JA 2021 lag noch kein Prüfbericht für das Jahr 2021 vor.

Deshalb wird der oben dargestellte Bilanzwert zum 31.12.2020 / 01.01.2021 zum Bilanzstichtag 31.12.2021 fortgeführt.

| |
|--------------------|
| KonvoY GmbH |
|--------------------|

Alberloher Weg 33

48155 Münster

Tel.: 0251/492-7033

www.konvoy-muenster.de

E-Mail: info@konvoy-muenster.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
|---|---------------|
| Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 |
| Verlustvortrag | -3.740.910,35 |
| Jahresfehlbetrag | -2.059.784,05 |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 5.300.694,40 |
| Summe Eigenkapital | 0,00 |
| <i>Anteil der Stadt Münster (100,00%)</i> | <i>0,00</i> |

Das Wirtschaftsjahr 2021 endete mit einem Jahresfehlbetrag von -2.059.784,05 €. Die Bilanzposition auf der Aktivseite „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ erhöhte sich auf 5.300.694,40 €

Deshalb wird der oben dargestellte, auf 0,00 € voll abgeschriebene Bilanzwert auch zum 31.12.2021 / 01.01.2022 fortgeführt.

Zusammenfassung:

Die nachfolgende Tabelle verdeutlicht eine Bilanzwerterhöhung um insgesamt 5.444.362,78 € (Zugang = 5.894.901,36 € ./ Abgang = 450.538,58 €) was einem prozentualen Anteil von 1,15 entspricht.

| Anteile an verbundenen Unternehmen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand | Veränderung |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Stadtwerke Münster GmbH | 307.981.235,00 | 1.793.363,01 | 0,00 | 309.774.598,01 | 0,58% |
| Wohn-und Stadtbau GmbH | 131.541.031,70 | 3.860.000,00 | 0,00 | 135.401.031,70 | 2,93% |
| MCC Halle Münsterland GmbH | 8.037.997,42 | 0,00 | -450.538,58 | 7.587.458,84 | -5,61% |
| Wirtschaftsförderung Münster GmbH | 25.169.356,59 | 241.538,35 | 0,00 | 25.410.894,94 | 0,96% |
| Theaterhaus Pumpenhaus GmbH | 45.587,99 | 0,00 | 0,00 | 45.587,99 | 0,00% |
| KonvOY GmbH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Gesamtsumme | 472.775.208,70 | 5.894.901,36 | -450.538,58 | 478.219.571,48 | 1,15% |

1.3.2 Beteiligungen

21.088.035,00 €

Vorjahr: 19.347.166,94 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle mitgliedschaftlichen Vermögens- und Verwaltungsrechte an gemeindlichen Betrieben angesetzt, die von der Stadt Münster in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen aufrecht zu erhalten. Beteiligt ist die Stadt Münster an juristischen Personen des Privatrechts, insbesondere in der Form einer GmbH. In Anlehnung an das HGB (vgl. § 271 I) werden alle Anteile in den Wertgrenzen bis 50 % erfasst und bewertet. Wertveränderungen werden durch unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage abgewickelt (s. § 44 III KomHVO). Damit wird dem Grundsatz der Eigenkapital-Spiegelbildmethode entsprochen, der eine spiegelbildliche Bilanzierung des Anteilswertes sowohl bei der Stadt Münster als auch bei den beteiligten Unternehmen vorsieht.

Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH

Sentruper Straße 315

www.allwetterzoo.de

48161 Münster

Tel.: 0251/8904-0

E-Mail: info@allwetterzoo.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | | in € |
|---|---------|----------------------|
| Gezeichnetes Kapital gesamt | | 14.331.700,00 |
| davon: Stadt Münster | 45,41% | 6.508.024,97 |
| Kapitalrücklage gesamt | | 8.942.461,49 |
| davon: Stadt Münster | 100,00% | 8.942.461,49 |
| Jahresfehlbetrag gesamt | | -4.115.253,09 |
| davon: Stadt Münster | 100,00% | -4.115.253,09 |
| <i>Summe Eigenkapital gesamt</i> | | <i>19.158.908,40</i> |
| <i>Anteil der Stadt Münster / anteilig</i> | | <i>11.335.233,37</i> |
| Anteil Stadt Münster/EK-Spiegelbildwert/Deckelung EB | | 10.862.650,85 |

Der Zoo schließt das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.115.253,09 € ab. Unter Verweis auf die Regelungen des Gesellschaftsvertrages zur Inanspruchnahme von Mitteln aus der Kapitalrücklage soll dieser Jahresfehlbetrag durch eine gleichlautende Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen werden.

Die Gesellschaft stellte im Jahre 2021 insgesamt 4.800.000,00 € als Festbetrageeinlage in die Kapitalrücklage ein. (= „andere Zuzahlungen in die Kapitalrücklage“ [gem. § 272 II Nr. 4 HGB analog]). Der anteilige Finanzanlagewert erhöhte sich auf 11.335.233,37 €, jedoch kann maximal bis zum EB-Wert von 10.862.650,85 € aufgestockt werden [Wirklichkeitsprinzip in Form des Realisationsprinzips]). Die Differenz zum bilanziellen Vorjahreswert (10.650.486,46 €) in Höhe von 212.164,39 € kann somit maximal wertaufholend gem. § 36 IX KomHVO) zugeführt werden.

| |
|---|
| GML Gewerbepark Münster-Loddenheide GmbH |
|---|

Weseler Straße 230
48151 Münster
Tel.: 0251/492-2810

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | | in € |
|--|-------------------------|---------------------|
| Gezeichnetes Kapital gesamt (ausgegebenes Kapital) | | 306.775,13 |
| davon: Stadt Münster | 66,66% von 306.775,13 € | 204.496,30 |
| Kapitalrücklage gesamt | | 4.557.622,39 |
| davon: Stadt Münster | 66,66% | 3.038.111,09 |
| Jahresfehlbetrag 2021 ges. | | -132.235,05 |
| davon: Stadt Münster | 66,66% | -88.147,88 |
| Vortrag auf neue Rechnung = Bilanzgewinn 2020 | | 2.695.363,58 |
| davon: Stadt Münster | 66,66% | 1.796.729,36 |
| Summe Eigenkapital gesamt | | 7.427.526,05 |
| davon: Stadt Münster | 66,66% | 4.951.188,86 |
| <i>Anteil der Stadt Münster / EK-Spiegelbildwert</i> | | <i>4.536.680,24</i> |

Der Gesamt-Eigenkapital-Wert der GML ist im Jahr 2021 auf 7.427.526,05 € in 2021 gesunken.

Somit ergibt sich insgesamt eine Wertminderung von 132.235,05 €, die bei der Stadt Münster quotale in Höhe von 88.147,88 € (= 66,66 %) zu beziffern wäre. Angesichts des aus der Vorschrift des § 36 VI KomHVO ablesbaren Vorsichtsprinzips (verschärfte außerplanmäßige Abschreibungen bei Finanzanlagen) hätte eine Wertreduzierung des Bilanzwertes erfolgen müssen.

Da aber Erkenntnisse hierzu bis zum Buchungsschluss in der Anlagenbuchhaltung noch fehlten, wurde diese (potentielle) Wertminderung herausgelassen und der oben benannte Eigenkapital-Spiegelbildwert zum 31.12.2021 weiter fortgeführt.

| |
|-----------------------------|
| AirportPark FMO GmbH |
|-----------------------------|

Airportallee 1
48268 Greven
Tel.: 0257/944780
E-Mail: info@airportparkfmo.de

www.airportparkfmo.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | | in € |
|---|-----|---------------------|
| Gezeichnetes Kapital gesamt | | 300.000,00 |
| davon: Stadt Münster | 1/3 | 100.000,00 |
| Kapitalrücklage gesamt | | 6.300.000,00 |
| davon: Stadt Münster | 1/3 | 2.100.000,00 |
| Verlustvortrag gesamt | | -4.506.681,27 |
| davon: Stadt Münster | 1/3 | -1.502.227,09 |
| Jahresüberschuss gesamt | | 496.757,00 |
| davon: Stadt Münster | 1/3 | 165.585,67 |
| Summe Eigenkapital gesamt | | 2.590.075,73 |
| <i>Anteil der Stadt Münster/EK-Spiegelbildwert (= 1/3)</i> | | <i>863.358,58</i> |
| <i>Anteil der Stadt Münster/EK-Spiegelbildwert/Deckelung EB</i> | | <i>722.182,70</i> |

Die Stadt Münster ist mit einem Anteil von 1/3 am Eigenkapital des Airportparks beteiligt (Restanteile jeweils zu 1/3 bei der Stadt Greven sowie dem Kreis Steinfurt).

Im Jahre 2021 wurde ein Gesamt-Jahresüberschussbetrag von 496.757,00 € erzielt. Auf die Stadt Münster entfiel ein Anteil von 165.585,67 € (= 1/3).

Nach dem Grundgedanken der Wertaufholung gemäß § 36 IX KomHVO ist aufgrund dieses Jahresüberschusses eine Werterhöhung des Finanzanlagewertes vorzunehmen.

Der Maximalwert der Finanzanlage wird allerdings durch den Wertansatz der Anlage in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 nach oben begrenzt (s. § 92 II GO i. V. m. § 33 I Nr. 3 KomHVO [Wirklichkeits- in Form des Realisationsprinzips]). Die Werterhöhung wird daher nicht bis zum rechnerischen Spiegelbildwert von 863.358,58 € vorgenommen, sondern nur in Höhe von 124.409,79 € bis zum Wert der Eröffnungsbilanz.

Diese Werterhöhung wird durch unmittelbare Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage verbucht (vgl. § 44 III 1 KomHVO).

Regionalverkehr Münsterland GmbH

Die Stadt Münster ist mit 4,02 % am Gesamt-EK beteiligt. Im Vergleich zum Vorjahr fällt das Ergebnis im Jahr 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 18.610,59 € deutlich niedriger aus.

Insgesamt liegt der städtische Beteiligungswert zum 31.12.2021 jedoch bei 359.557,59 € (entsprechend 4,02 % von insgesamt 8.944.218,74 €) und ist damit gegenüber dem Vorjahr (358.809,45 €) leicht gestiegen. Dieser Wert liegt über dem Einstandswert aus der EB (303.446,85 €). Die in der Differenz zwischen diesem Einstandswert und dem tatsächlichen Bilanzwert enthaltenen stillen Reserven dürfen, gem. § 33 I Nr. 3, KomHVO nicht aufgedeckt werden, da sie ausschließlich aus dem originären Geschäftsbetrieb stammen. Der Finanzanlagewert wird unverändert zum 31.12.2021 fortgeführt.

Westfälische Bauindustrie GmbH

Die Stadt Münster hält eine Beteiligung von 1,0 % an der WBI; die restlichen 99,0 % werden von der Stadtwerke Münster GmbH gehalten.

Im Jahre 2021 haben sich die Anteilswerte gegenüber dem Vorjahr reduziert:

31.12.2020:

| | | |
|---------------------|--------------------------------|------------------------|
| ▪ | Stadt Münster (1 %) | 284.629,28 € |
| ▪ | Stadtwerke Münster GmbH (99 %) | <u>28.178.297,45 €</u> |
| Gesamtanteil | | <u>28.462.926,73 €</u> |

31.12.2021:

| | | |
|---------------------|--------------------------------|------------------------|
| ▪ | Stadt Münster (1 %) | 275.865,45 € |
| ▪ | Stadtwerke Münster GmbH (99 %) | <u>27.310.679,40 €</u> |
| Gesamtanteil | | <u>27.586.544,85 €</u> |

Die Prognoseberichte fallen insgesamt positiv aus, da nach Überwinden der Corona-Pandemie das Geschäftsmodell der WBI weiterhin tragen sollte. Mittelfristig wird sich das Betätigungsfeld der Gesellschaft erweitern. Neben der Sanierung des Aegidiimarktes stehen zahlreiche weitere Bauprojekte an, z. B. im Bereich der ehemaligen Yorkkaserne oder am Hoppengarten die Sanierung des Heerdekollegs. Die weitere Entwicklung der Gesellschaft wird unter Berücksichtigung dieser Ausweitung des Betätigungsfeldes für die zukünftige Bewertung des Finanzanlagewertes in Augenschein genommen. Deshalb wird auf eine Wertreduktion im Sinne von § 36 VI KomHVO zum 31.12.2021 verzichtet.

Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH

Die Stadt Münster ist mit 18,06 % am Stammkapital der Gesellschaft (= 50.000,00 €) beteiligt.

Für den Anteilserwerb wurde ein Betrag in Höhe von 9.030,00 € verwendet. Zusammen mit einem Agio in Höhe von 252.840,00 € beträgt die Kapitalrücklage 261.870,00 €. Im Jahre 2021 wurde ein Betrag in Höhe von 115.584,00 € der Kapitalrücklage zugeführt, andererseits erfolgte eine Anteilsabtretung an die KVG GmbH mit einem Wert von 1.530,00 €. Somit ergibt sich zum 31.12.2021 insgesamt ein Anteilswert von 375.924,00 €.

Westfälisches Pferdemuseum Münster gGmbH

Der Anteilswert der Stadt Münster beträgt 1 %. Im Jahre 2021 erzielte das Westfälische Pferdemuseum einen Jahresüberschuss in Höhe von 77.087,92 €. Deshalb ist eine Wertaufholung gem. § 36 IX KomHVO durchzuführen, nachdem der Anteilswert zum 31.12.2016 gem. § 36 VI KomHVO außerplanmäßig auf 0,00 € abgeschrieben wurde. Diese Wertaufholung ist gedeckelt durch das Niveau der EB als fortzuführende AK/HK gem. § 92 II GO. Da hierdurch das Niveau aus der Eröffnungsbilanz (1% von insgesamt 127.565,00 € = 1.275,65 €) noch unterschritten wird, ist eine Wertaufholung in Höhe von 239,88 € möglich.

Diese erfolgt ergebnisneutral gem. § 44 III KomHVO durch unmittelbare Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage.

Institut für vergleichende Städtegeschichte (IStG) gGmbH

Die Stadt Münster ist unverändert mit 10 % am Stammkapital der IStG in Höhe von 25.000,00 € beteiligt. Die Dotierung der Kapitalrücklage erfolgte aus Mitteln der institutionellen Förderung durch die Gesellschafter, die Westfälische Wilhelms-Universität und den Landschaftsverband Westfalen-Lippe.

Wegen der ausschließlichen 10%igen Beteiligung der Stadt Münster an dem Gesamt-Stammkapital in Höhe von 25.000,00 € wird dieser Anteilswert von 2.500,00 € unverändert zum 31.12.2021 fortgeführt.

RELiGIO Westfälisches Museum für religiöse Kultur GmbH

Ein verwertbarer WP-Bericht für das Jahr 2021 lag zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz zum 31.12.2021 noch nicht vor. Deshalb wird der bisherige Wert unverändert fortgeführt.

Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Münsterland (ZVM)

Zur Aufstellung des städtischen Jahresabschlusses 2021 lag eine entsprechende Aufstellung für den ZVM noch nicht vor.

Deshalb wird der seit EB fortgeführte, anteilige Finanzanlagewert für die Stadt Münster in Höhe von 114.994,00 € unverändert auch zum 31.12.2021 angesetzt.

NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH

Die Stadt Münster ist mit einem Anteil von 0,33% am Stammkapital von 300.000,00 € beteiligt, nicht jedoch am laufenden Geschäftsbetrieb. Der Beteiligungswert von 1000,00 € wird zum 31.12.2021 fortgeführt.

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (Stiwl)

Zum Zeitpunkt der JA-Aufstellung lagen Erkenntnisse zum Geschäftsjahr 2021 noch nicht vor. Deshalb wird der Vorjahreswert in Höhe von 417.565,88 € zum 31.12.2021 fortgeschrieben.

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Münster-Emscher-Lippe

Das Unternehmen ist als Anstalt öffentlichen Rechtes (AöR) organisiert.

Die Stadt Münster ist weiterhin mit einem Anteil von 6,25 % (16.000,00 €) am Stammkapital dieser Anstalt öffentlichen Rechts (AöR) in einer Gesamthöhe von 256.000,00 € beteiligt. Eine darüberhinausgehende Beteiligung an den Geschäftsergebnissen (Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag) ist auch für 2021 nicht ersichtlich. Deshalb wird der Anteilswert in Höhe von 16.000,00 € unverändert auch zum 31.12.2021 fortgeführt.

Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband

Diese Beteiligung wird, weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert. Dies entspricht der Empfehlung des Landes NRW zur Umsetzung des NKF.

Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO

Die EUREGIO ist ein Zusammenschluss auf Grundlage eines Abkommens zwischen dem Königreich der Niederlande, der Bundesrepublik Deutschland und den Ländern NRW und Niedersachsen vom 20.11.1991. Seit dem 01.01.2016 besteht die EUREGIO als deutsch-niederländischer Zweckverband nach deutschem Recht. Rechtsgrundlage ist das Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG NRW). Gem. § 18 I GkG NRW ist die Haushaltswirtschaft eines Zweckverbandes mit Ausnahmen an die Regelungen für Gemeinden anzulehnen. Für die Bilanzierung eines Zweckverbandes sind gem. § 8 I GkG NRW grundsätzlich die Vorschriften der GO und der KomHVO anwendbar.

Die Bilanzsumme dieses Zweckverbandes wurde durch die Revision des Kreises Borken mit 0 € festgestellt. Kapitalwirksame Einlagen zur Gründung wurden von den Verbandsmitgliedern nicht geleistet. Somit wird für die städtische Bilanzierung, nach Empfehlung des Kreises Borken, ein Erinnerungswert von 1 € erfasst.

Mit diesem Wert wird die EUREGIO auch zum 31.12.2021 bewertet.

Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung

Seit 2012 ist die Stadt Münster an der Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung mit einem Gesamtwert von insgesamt 1.306.000,00 € beteiligt. Korrespondierend dazu wurde eine „Sonderrücklage“ bilanziert (vgl. bei Passiva unter 1.2), um zu verdeutlichen, dass diese Beteiligung außerhalb des allgemeinen städtischen Vermögens gehalten werden soll. Anhaltspunkte für eine Zustiftung, die zu einer Aufwertung dieser Finanzanlage zwingen würde, sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 nicht zu erkennen. Deshalb bleiben beide Werte unverändert zum 31.12.2021 bestehen.

Stiftung Magdalenenhospital

Die kommunal verwaltete rechtlich selbständige Stiftung Magdalenenhospital erhält im Jahr 2021 eine eigenkapitalstärkende Zustiftung in einer Gesamthöhe von 1.290.000,00 €, so dass sich der Bilanzwert auf insgesamt 2.065.000,00 € erhöht.

Somit ergeben sich nachfolgende bilanzielle Veränderungen:

| Beteiligungen | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|---|-----------------------|---------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH | 10.650.486,46 | 212.164,39 | 0,00 | 10.862.650,85 | 1,95% |
| Gewerbepark Münster Loddenheide GmbH | 4.536.680,24 | 0,00 | 0,00 | 4.536.680,24 | 0,00% |
| AirportPark FMO GmbH | 597.772,91 | 124.409,79 | 0,00 | 722.182,70 | 17,23% |
| Regionalverkehr Münsterland GmbH | 303.446,85 | 0,00 | 0,00 | 303.446,85 | 0,00% |
| Westfälische Bauindustrie GmbH | 295.265,99 | 0,00 | 0,00 | 295.265,99 | 0,00% |
| Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH | 261.870,00 | 115.584,00 | -1.530,00 | 375.924,00 | 30,34% |
| Westfälisches Pferdemuseum gGmbH | 1.035,77 | 239,88 | 0,00 | 1.275,65 | 18,80% |
| Institut für vergleichende Städtegeschichte | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00% |
| RELIGIO Westfälisches Museum für religiöse Kultur GmbH | 67.546,84 | 0,00 | 0,00 | 67.546,84 | 0,00% |
| Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Münsterland (ZVM) | 114.994,00 | 0,00 | 0,00 | 114.994,00 | 0,00% |
| NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00% |
| Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfallen-Lippe (StiWL) | 417.565,88 | 0,00 | 0,00 | 417.565,88 | 0,00% |
| Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Münster-Emscher-Lippe (CVUA-MEL) | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 | 0,00% |
| Mitgliedschaft Sparkassenzweckverband | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00% |
| Zweckverband EUREGIO | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00% |
| Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung | 1.306.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.306.000,00 | 0,00% |
| Stiftung Magdalenenhospital | 775.000,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 2.065.000,00 | 62,47% |
| Gesamtsumme | 19.347.166,94 | 1.742.398,06 | -1.530,00 | 21.088.035,00 | 8,26% |

1.3.3 Sondervermögen (SoV)

21.863.372,98 €

Vorjahr: 21.602.694,29 €

Hierunter wird bei der Stadt Münster das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen (vgl. § 97 I Nr. 2 GO i. V. m. § 42 III 1.3.3 KomHVO) und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen gem. §§ 97 I Nr. 3, 107 II GO ausgewiesen.

Als eigenbetriebsähnliche Einrichtungen werden bei der Stadt Münster folgende Betriebe geführt:

- citeq,
- Abfallwirtschaftsbetriebe (AWM),
- Münster Marketing (MM),
- Theater Münster.

Hinweis: Das Vermögen der rechtlich selbständigen, örtlichen Stiftungen, das als Treuhandvermögen auszuweisen wäre (vgl. § 98 GO), wird bei der Stadt Münster nicht bilanziert.

1.3.3.1 SoV im Sinne von § 97 I Nr. 2 GO (rechtl. unselbst. Stiftungen)

4.180.982,19 €

Vorjahr: 3.920.303,50 €

Das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ist separat vom sonstigen städtischen Vermögen gem. § 97 I Nr. 2 GO i. V. m. § 42 III Nr. 1.3.3 KomHVO bilanziell auszuweisen. Parallel zu deren Aktivvermögen wird auf der Passivseite ein „Sonderposten“ geführt, der die fremde Herkunft der Finanzmittel verdeutlichen soll (s. Passivseite unter 2.4).

Als rechtlich unselbständige Stiftungen werden zum 31.12.2021 die folgenden Einrichtungen bei der Stadt Münster bilanziert:

- Stiftung Generalarmenfonds
- Friedrich und Irmgard-Buschmann-Stiftung
- Stiftung Clemenshospital

Das Vermögen der ehemals rechtlich unselbständigen Hüfferstiftung wurde zum 31.12.2017/01.01.2018 als Zustiftung in das Vermögen der rechtlich selbständigen „Stiftung Magdalenenhospital“ übernommen. Diese Stiftung wird zum Jahresabschluss 2021 neben der „Annette von Droste zu Hülshoff Stiftung“ unter der Bilanzposition „Beteiligungen“ (s. 1.3.2) bewertet.

Diese Stiftungen führen ihre Betriebsabrechnungen eigenständig. Dennoch sind sie Teil des städtischen Haushaltes gem. § 97 I Nr. 2 GO, so dass die jeweiligen Jahresergebnisse (Überschüsse oder Fehlbeträge) ergebniswirksam berücksichtigt werden. Jahresüberschüsse / Erträge werden als Zugang auf der Anlage und Jahresfehlbeträge / Aufwendungen als Abgang auf der Anlage verbucht. Ausnahme ist die Stiftung Clemenshospital, die weiterhin mit einem Erinnerungswert in der Anlagenbuchhaltung geführt wird,.

- Stiftung Generalarmenfonds

Die „Stiftung Generalarmenfonds“ verzeichnete im Jahr 2021 mit 96.487,59 € einen Jahresüberschuss von 96.487,59 €, der ertragswirksam verbucht wurde.

- Friedrich und Irmgard-Buschmann-Stiftung

Die Stiftung erwirtschaftete im Jahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von 164.191,10 €, der entsprechend werterhöhend berücksichtigt wurde.

- Stiftung Clemenshospital

Diese Stiftung wird weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziell geführt.

Insgesamt wurde der Bilanzwert um 260.678,69 € erhöht (6,65 %).

| Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung in % |
|---|---------------------|-------------------|-------------|-----------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Stiftung Generalarmenfonds | 1.003.173,81 | 96.487,59 | 0,00 | 1.099.661,40 | 9,62% |
| Friedrich und Irmgard-Buschmann-St. | 2.917.128,69 | 164.191,10 | 0,00 | 3.081.319,79 | 5,63% |
| Stiftung Clemenshospital | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00% |
| Gesamtsumme | 3.920.303,50 | 260.678,69 | 0,00 | 4.180.982,19 | 6,65% |

1.3.3.2 SoV im Sinne von § 97 I Nr. 3 GO (eigenbetriebl. Einr.)

17.682.390,79 €

Vorjahr: 17.682.390,79 €

Als Sondervermögen im Sinne der oben genannten Vorschrift werden die Werte der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen der Stadt Münster gem. §§ 97 I Nr. 3, 107 GO fortgeschrieben. Diese Bewertung gilt für die Abfallwirtschaftsbetriebe Münster (AWM), die citeq, Münster Marketing (MM) sowie das Theater Münster.

Im Gegensatz zu Eigenbetrieben im Sinne von §§ 114 ff. GO liegt bei den vorstehend benannten Unternehmungen kein wirtschaftlicher Betrieb vor, weil deren Aufgabenerfüllung für die Stadt Münster keine wirtschaftliche Betätigung darstellt (vgl. Katalog in § 107 II GO zur Abgrenzung zwischen „eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen“ und „Eigenbetrieben“). Gleichwohl werden sie als

verselbständigte Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach der Eigenbetriebsverordnung (vgl. §§ 97 I Nr. 3, 107 II GO) geführt.

Bilanziell bewertet werden sie nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode. Wertkorrekturen (Erhöhungen oder Minderungen) werden, wie bei den „Anteilen an verbundenen Unternehmen“ und den „Beteiligungen“, durch unmittelbare Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage berücksichtigt (vgl. § 44 III KomHVO).

Die Bilanzwerte des Vorjahres wurden unverändert zum 31.12.2021 fortgeschrieben.

| Abfallwirtschaftsbetriebe Münster (AWM) | |
|--|--|
| Rösnerstraße 10 | www.awm.stadt-muenster.de |
| 48155 Münster | |
| Tel.: 0251/6052-0 | E-Mail: awm@stadt-muenster.de |
| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
| Stammkapital | 500.000,00 |
| Rücklagen: | 27.148.003,09 |
| Allgemeine Rücklage | 26.624.899,75 |
| Rücklagen aus Überschüssen AWM-Dienstleistungen | 364.763,94 |
| Rücklagen aus Photovoltaik-Überschüssen | 158.339,40 |
| Jahresüberschuss | 5.227.819,62 |
| Summe Eigenkapital | 32.875.822,71 |
| <i>Anteile der Stadt Münster (100%) / EK-Spiegelbildwert</i> | <i>8.529.393,00</i> |

Die oben aufgeführte Tabelle verdeutlicht den deutlichen Anstieg der Gesamt-EK-Summe, diese liegt über dem Einstandsniveau aus der Eröffnungsbilanz.

Die in dieser Wertdifferenz verkörperten stillen Reserven (Differenz zwischen EB und 32.875.822,71 € per 31.12.2021 = 24.346.529,71 €) dürfen gem. § 33 I Nr. 3, S. 2 KomHVO nicht aufgedeckt werden (Realisationsprinzip). Deshalb sind die AK/HK im Sinne von § 92 III GO aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 8.529.393,00 € auch zum 31.12.2021 beizubehalten.

| Citeq | |
|--|--|
| Scheibenstraße 109 | www.citeq.de |
| 48153 Münster | |
| Tel.: 0251/492-1801 | E-Mail: citeq.de/kontakt/ |
| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
| Gezeichnetes Kapital | 200.000,00 |
| Gewinnrücklagen | 9.353.283,21 |
| Jahresüberschuss | 2.086.431,24 |
| Summe Eigenkapital | 11.639.714,45 |
| <i>Anteile der Stadt Münster (100%) / EK-Spiegelbildwert</i> | <i>4.539.459,00</i> |

Die citeq erzielte in 2021 einen JÜ von 2.086.431,24 €. Das Eigenkapital hat sich dadurch auf 11.639.714,45 € erhöht, daraus ergibt sich ein Anstieg der stillen Reserven auf einen Wert von 7.100.255,45 €. Diese dürfen gem. § 33 I Nr. 3 KomHVO jedoch nicht ausgewiesen werden.

Demzufolge wird der o. g. Eröffnungsbilanz-Einstandswert entsprechend § 92 II GO unverändert zum 31.12.2021 fortgeführt.

| |
|--------------------------|
| Münster Marketing |
|--------------------------|

Klemensstraße 10

www.tourismus.muenster.de

48143 Münster

Tel.: 0251/492-27 10

E-Mail: touristmus@stadt-muenster.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
|--|-------------------|
| Stammkapital | 25.000,00 |
| Gewinnrücklagen | 796.572,22 |
| Summe Eigenkapital | 821.572,22 |
| <i>Anteile der Stadt Münster (100%) / EK-Spiegelbildwert</i> | <i>318.645,00</i> |

Münster Marketing erzielte im Jahre 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von 104.640,37 €. Der Jahresüberschuss wurde in voller Höhe in die Gewinnrücklagen eingestellt. Dadurch erhöhten sich die Gewinnrücklagen zum 31.12.2021 auf 796.572,22 €. Insgesamt stieg das Eigenkapital auf 821.572,22 €. Dieser Wert liegt in Höhe von 502.926,22 € über dem EB-Wert (= 318.646,00 €). Jedoch darf diese überschießende Differenz sich nicht bilanziell widerspiegeln.

Das begründet sich zum einen aus der für die Eröffnungsbilanz geltenden Regelung des § 92 II GO, wonach die für die Eröffnungsbilanz ermittelten Werte fortgeführt werden müssen, zum anderen daraus, dass Kapitalerhöhungen, die ausschließlich aus dem laufenden Geschäftsbetrieb herrühren, nicht als so genannte stille Reserven berücksichtigt werden dürfen (vgl. dazu § 33 I Nr. 3 KomHVO).

| |
|------------------------|
| Theater Münster |
|------------------------|

Neubrückenstraße 63

www.theater-muenster.com

48143 Münster

Tel.: 0251/5909-110

E-Mail: verwaltung-theater@stadt-muenster.de

| Eigenkapital zum 31.12.2021 | in € |
|--|----------------------|
| Gezeichnetes Kapital (Nennkapital) | 50.000,00 |
| Kapitalrücklagen | 4.244.893,79 |
| Gewinnvortrag | 1.104.072,94 |
| Jahresüberschuss | 4.767.657,24 |
| Summe Eigenkapital | 10.166.623,97 |
| <i>Anteil der Stadt Münster (100 %) / EK-Spiegelbildwert</i> | <i>4.294.893,79</i> |

Im Ergebnis kommt es im Jahre 2021 zu keiner Veränderung des Bilanzwertes. Der oben genannte EK-Spiegelbildwert aus der Eröffnungsbilanz wird zum Abschlussstichtag entsprechend § 92 II GO fortgeführt. Der Jahresüberschuss kann nicht werterhöhend berücksichtigt werden.

Die Differenz zwischen dem fortgeführten, oben genannten Eröffnungsbilanzwert und dem tatsächlichen Eigenkapitalwert in Höhe von 5.871.730,18 € stellen stille Reserven dar, die gem. § 33 I Nr. 3 KomHVO (Wirklichkeitsprinzip in Form des Realisationsprinzips) nicht aufgedeckt werden dürfen.

Anders als bei den privatrechtlichen Verlustgesellschaften, wie der Wirtschaftsförderung Münster GmbH, die die jährlichen städtischen Zuschüsse als Festbetragseinlagen in die Kapitalrücklage im Sinne von § 272 II Nr. 4 HGB analog nachweislich berücksichtigen, wird der Betriebskostenzuschuss für das Theater Münster in einer Gesamthöhe von 22.466.664,00 € nicht entsprechend berücksichtigt. Zwar gelten für eigenbetriebsähnliche Einrichtungen im Sinne von § 107 II 1 GO, wie dem Theater Münster, grundsätzlich auch die Vorschriften des 3. Buches des HGB und damit auch der § 272 II Nr. 4 HGB (vgl. § 107 II 1 + 2 GO i. V. m. § 19 II EigVO). Da aber mit dem jährlichen städtischen Betriebskostenzuschuss an das Theater keine nachhaltige Stärkung der Kapitalrücklage verbunden ist (diese ist gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 4.244.893,79 € unverändert), bleiben diese gem. § 33 I Nr. 3 KomHVO (Wirklichkeitsprinzip) unberücksichtigt.

Insgesamt werden also für alle eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen die Vorjahreswerte beibehalten.

| Sondervermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|---|-----------------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Abfallwirtschaftsbetriebe Münster (AWM) | 8.529.393,00 | 0,00 | 0,00 | 8.529.393,00 | 0,00% |
| Citeq | 4.539.459,00 | 0,00 | 0,00 | 4.539.459,00 | 0,00% |
| Münster Marketing | 318.645,00 | 0,00 | 0,00 | 318.645,00 | 0,00% |
| Theater Münster | 4.294.893,79 | 0,00 | 0,00 | 4.294.893,79 | 0,00% |
| Gesamtsumme | 17.682.390,79 | 0,00 | 0,00 | 17.682.390,79 | 0,00% |

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

52.266.284,42 €

Vorjahr: 42.266.483,80 €

Unter dieser Bilanzposition werden die Anschaffungswerte zweier langfristiger Spezialfonds geführt. Ein Fonds soll zur teilweisen Finanzierung der Beamtenpensionen dienen. Als Zusammenschluss von 7 größeren Städten erfüllt er allein den Zweck, die für die Beamtenversorgung erforderlichen Finanzmittel zu verwalten und wird begrifflich unter der Bezeichnung Westfälischer-Versorgungs-Rücklage-Fonds (WVR-Fonds) geführt. Daneben investierte die Verwaltung auf der Grundlage eines entsprechenden Ratsbeschlusses vom 21.02.2000 einen Teil ihrer Mittel für künftige Pensionszahlungen und für Sanierungsaufwendungen der Abfalldeponien in einen Versorgungs- und Sanierungsfonds (VUS-Fonds), der zusammen für die AWM (als Sanierungsrücklage) und die citeq (als Pensionsrücklage) geführt wird. Im Jahr 2021 sind für den WVR-Fonds 90.027,00 neue Anteile für insgesamt 9.999.800,62 € hinzugekauft worden, die den Wert der Finanzanlage entsprechend erhöhen. Für den VUS-Fonds ergeben sich keine Veränderungen. Dessen Anteile bleiben konstant bei 68.782 Stück. Dementsprechend wird dessen Anlagewert unverändert fortgeführt.

| Wertpapiere des Anlagevermögens | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|--------------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| VUS-Fonds | 6.874.565,16 | 0,00 | 0,00 | 6.874.565,16 | 0,00% |
| WVR-Fonds | 35.391.918,64 | 9.999.800,62 | 0,00 | 45.391.719,26 | 28,25% |
| Gesamtsumme | 42.266.483,80 | 9.999.800,62 | 0,00 | 52.266.284,42 | 23,66% |

Nachrichtlich: Es ergibt sich folgender Kurswert der Fonds zum 31.12.2021:

| | |
|-------------|--|
| ▪ WVR-Fonds | 472.607 Anteile x 113,97 € = 53.848.841,58 € |
| ▪ VUS-Fonds | 68.782 Anteile x 185,84 € = 12.782.446,88 € |
| Summe | <u>66.631.288,46 €</u> |

Die Kurswerte beider Fonds haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt::

| | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>Veränderung</u> | <u>in %</u> |
|-----------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| ▪ WVR-Fonds/St: | 109,05 | 113,94 | + 4,89 | + 4,48 % |
| ▪ VUS-Fonds/St: | 177,20 | 185,84 | + 8,64 | + 4,88 % |

1.3.5 Ausleihungen**94.678.895,67 €**

Vorjahr: 96.332.150,95 €

Hierunter werden langfristige Forderungen der Stadt Münster bilanziert. Die Stadt Münster gewährt neben Darlehen an verbundene Unternehmen oder Beteiligungen zudem solche, die aus verschiedenen Förderprogrammen finanziert werden. Bilanziell sind zum 31.12.2021 Bestände in folgenden Bereichen auszuweisen:

- Ausleihungen an verbundene Unternehmen
- Ausleihungen an Beteiligungen
- Sonstige Ausleihungen

Der Gesamtwert der Ausleihungen verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 1.653.255,28 € (1,72 %). Die Zu- und Abgänge bei den einzelnen Ausleihungen können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden

| Ausleihungen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.2021 | | | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Ausleihungen an verb. Unternehmen | | | | |
| Wohn- und Stadtbau (externes Darl.) | 607.660,61 | 0,00 | -9.998,53 | 597.662,08 |
| Wohn- und Stadtbau (int. InvestitionsDarl.) | 28.330.224,71 | 0,00 | -803.978,98 | 27.526.245,73 |
| KonvOY GmbH (internes InvestitionsDarl.) | 66.300.000,00 | 5.000.000,00 | -5.800.000,00 | 65.500.000,00 |
| Zwischensumme | 95.237.885,32 | 5.000.000,00 | -6.613.977,51 | 93.623.907,81 |
| 2. Ausleihungen an Beteiligungen | | | | |
| AirportPark FMO GmbH | 1.056.130,00 | 0,00 | -34.000,00 | 1.022.130,00 |
| Zwischensumme | 1.056.130,00 | 0,00 | -34.000,00 | 1.022.130,00 |
| 3. Sonstige Ausleihungen | | | | |
| Mitgliedschaft an Volksbank Münster e.G. | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 600,00 |
| Einkaufsg. kom. Verw. Dt. Städtetag e.G. | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 |
| Kleingartendarlehen | 27.800,20 | 20.000,00 | -20.781,84 | 27.018,36 |
| Gemeindebau-/WohnungsfürsorgeDarl. | 9.235,43 | 0,00 | -3.995,93 | 5.239,50 |
| Existensgründerdarlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Darlehen gegenüber der Firma "Sahle" | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwischensumme | 38.135,63 | 20.000,00 | -25.277,77 | 32.857,86 |
| Gesamtsumme | 96.332.150,95 | 5.020.000,00 | -6.673.255,28 | 94.678.895,67 |

2. Umlaufvermögen**158.540.815,21 €**

Vorjahr: 206.829.932,69 €

Laut Prognoseplan nur kurzfristig zu nutzendes Vermögen wird als Umlaufvermögen (UV) erfasst und bewertet. Hierfür wird ein Zeitraum von ≤ 1 Jahr zu Grunde gelegt in Abgrenzung zum Anlagevermögen (AV), das ab einer planmäßigen Nutzung von > 1 Jahr gem. § 34 I KomHVO zum Zuge kommt.

Das UV der Stadt Münster setzt sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

| | |
|--|--------------------------------|
| ▪ Vorräte, einschl. der zum Verkauf bestimmten Grundstücke und Gebäude | 29.917.896,72 € |
| ▪ Forderungen und sonstige VG | 87.109.852,94 € |
| ▪ Liquide Mittel | <u>41.513.065,55 €</u> |
| Summe | <u><u>158.540.815,21 €</u></u> |

2.1 Vorräte**29.917.896,72 €**

Vorjahr: 30.662.429,67 €

Unter dem städtischen „Vorratsvermögen“ werden folgende Positionen ausgewiesen:

- Betriebsstoffe in den Bereichen Feuerwehr, Tiefbauamt sowie Amt für Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit
- Waren im Bereich Stadtmuseum
- Grundstücke des UV (Amt für Immobilienmanagement)
- Sonstige Vorräte (Postwertzeichen)
- Geleistete Anzahlungen

Erläuterungen zu den Grundstücken des UV:

Einen ganz wesentlichen Anteil an dem Bilanzwert nehmen die Grundstücke (unbebaut und bebaut) ein. Diese Grundstücke stehen zum Verkauf an und sind deshalb, weil nicht dauerhaft im Sinne von § 34 I KomHVO nutzbar, nach dem Umkehrschluss dieser Vorschrift dem Umlaufvermögen zuzuordnen.

Gegenüber dem Vorjahr (30.475.927,40 €) hat sich der Bilanzwert der Grundstücke im UV um insgesamt 722.543,44 € (2,37 %) auf 29.753.383,96 € zum 31.12.2021 reduziert.

Erläuterungen zum Gesamtbilanzwert:

Zum 31.12.2021 beträgt der laufende Buchwert 29.917.896,72 € Gegenüber dem Wert zum Bilanzstichtag des Vorjahres (30.662.429,67 €) ergibt sich eine Minderung des Bilanzwertes von insgesamt 744.532,95 € (2,43%). Diese Gesamtveränderung basiert auf folgenden Geschäftsvorfällen:

| Vorräte | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Umbuchung | Abschreibung | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Betriebsstoff (Feuerwehr) | 34.249,78 | 0,00 | -5.673,13 | 0,00 | 0,00 | 28.576,65 | -16,56% |
| Betriebsstoff (Tiefbauamt) | 7.309,00 | 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.189,00 | 12,04% |
| Waren (Museumsshop) | 73.882,31 | 0,00 | -6.012,65 | 0,00 | 0,00 | 67.869,66 | -8,14% |
| Immobilien UV | 30.475.927,40 | 1.559.941,86 | -2.116.908,19 | 0,00 | -165.577,11 | 29.753.383,96 | -2,37% |
| Sonstige Vorräte (Poststempler und geleistete Anzahlungen) | 71.061,18 | 0,00 | -11.183,73 | 0,00 | 0,00 | 59.877,45 | -15,74% |
| Gesamtsumme | 30.662.429,67 | 1.560.821,86 | -2.139.777,70 | 0,00 | -165.577,11 | 29.917.896,72 | -2,43% |

2.2 Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände**87.109.852,94 €**

Vorjahr: 75.687.488,72 €

Hierunter werden die öffentlich-rechtlichen Forderungen, die Forderungen aus Transferleistungen, die privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände der Stadt Münster bilanziert. Eine Gesamtübersicht der Forderungen kann dem Forderungsspiegel (Anlage II) entnommen werden.

Forderungen bei denen das Risiko besteht, dass diese nicht in voller Höhe realisiert werden können, werden durch Einzel-oder Pauschalwertberichtigung vermindert (vgl. § 34 Abs. 5 KomHVO).

Eine Einzelwertberichtigung findet bei hohen Forderungen ab 200.000 € oder bei der manuellen Ausbuchung von Nebenforderungen statt. Forderungen unter 200.000 € werden nach den Richtlinien zur Forderungsbewertung pauschal wertberichtigt.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Fo. und Fo. aus Transferleistungen**55.369.017,27 €**Vorjahr: 52.873.468,16 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen der Stadt Münster entstehen aus der Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Steuern. Forderungen aus Transferleistungen können sich als Rückforderungen ergeben, wenn die Voraussetzungen für die Gewährung von Transferleistungen (z. B. Sozialhilfe, Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber etc.) fortgefallen sind oder sich Erstattungsansprüche gegenüber Dritten aus der Gewährung von Transferleistungen ergeben.

Für das Jahr 2021 sind öffentlich-rechtliche Forderungen von insgesamt 19.586.313,52 € berichtigt worden. Der Gesamtbetrag gliedert sich entsprechend nachfolgender Tabelle.

| Bezeichnung der Forderung | Konto | Einzelwert-berichtigung | Pauschalwert-berichtigung |
|--|--------|-------------------------|---------------------------|
| | | in € | in € |
| Gebühren | 160000 | 74.120,97 | 1.075.477,35 |
| Beiträge | 162000 | 0,00 | 28.402,01 |
| Steuern | 164000 | 3.244.877,34 | 7.114.299,11 |
| Forderungen aus Transferleistungen | 166000 | 0,00 | 5.626.918,12 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 168000 | 769.458,20 | 1.652.760,42 |
| Gesamtsumme | | 4.088.456,51 | 15.497.857,01 |

Im Rahmen des Programms der NRW.Bank Gute Schule 2020“ auf Grundlage des „Gesetzes über die Leistungen von Schuldendiensthilfen für Kredite zur Sanierung, Modernisierung und zum Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Infrastruktur in Nordrhein-Westfalen (Schuldendiensthilfegesetz Nordrhein-Westfalen)“ werden auch der Stadt Münster Kredite eingeräumt. Die Besonderheit dieser Kredite besteht darin, dass die jeweiligen Kommunen hierbei von sämtlichen Tilgungs- und gegebenenfalls Zinsleistungen freigestellt werden, die vom Land NRW unmittelbar an die NRW.Bank geleistet werden.

Sobald eine Kommune konsumtive Maßnahmen im Rahmen des Programms der „NRW.Bank Gute Schule 2020“ in Anspruch nimmt, entsteht eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land NRW i. H. des für die konsumtiven Maßnahmen gewährten Darlehns. Bei investiven Maßnahmen entsteht die Forderung bereits im Zeitpunkt der Auszahlung der Darlehnssumme an die Kommune.

Im Jahr 2021 erfolgten Tilgungsleistungen von insgesamt 850.200,00 €, folglich reduzierten sich auch die Forderungen um diesen Betrag. Zum 31.12.2021 beläuft sich der Bestand auf 19.007.046,00 €.

| Forderungen aus Transferleistungen | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Tilgung | Endbestand 31.12.2021 |
|------------------------------------|----------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| | in € | in € | in € | in € |
| Investitionskredite | 17.212.529,80 | 0,00 | 643.218,08 | 16.569.311,72 |
| Liquiditätskredite | 2.644.716,20 | 0,00 | 206.981,92 | 2.437.734,28 |
| Gesamtsumme | 19.857.246,00 | 0,00 | 850.200,00 | 19.007.046,00 |

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

10.288.047,77 €
Vorjahr: 8.130.257,50 €

Privatrechtliche Forderungen entstehen aus privaten Rechtsverhältnissen (z. B. aus Verkäufen, Mieten, Pachten oder Eintrittsgeldern).

Für das Jahr 2021 sind privatrechtliche Forderungen von insgesamt 433.570,47 € berichtet worden. Der Gesamtbetrag gliedert sich wie folgt:

| Forderung gegenüber... | Konto | Einzelwert- berichtigung | Pauschalwert- berichtigung |
|-------------------------|--------|-----------------------------|-------------------------------|
| | | in € | in € |
| privatem Bereich | 170000 | 0,00 | 302.795,93 |
| öffentlichem Bereich | 171000 | 0,00 | 11.201,82 |
| verbundenen Unternehmen | 172000 | 0,00 | 0,00 |
| Beteiligungen | 173000 | 0,00 | 0,00 |
| Sondervermögen | 174000 | 119.572,72 | 0,00 |
| Gesamtsumme | | 119.572,72 | 313.997,75 |

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

21.452.787,90 €
Vorjahr: 14.683.763,06 €

Der Posten der sonstigen Vermögensgegenstände stellt eine Art Sammelposten dar. Hier werden Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens ausgewiesen, die keinem anderen Bilanzposten zuzuordnen sind. Beispiele hierfür sind Schadensersatz- und Rückforderungsansprüche oder Forderungen aus Versicherungsleistungen.

Der Wert dieser Bilanzposition hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.769.024,84 € auf 21.452.787,90 € erhöht. Verantwortlich hierfür sind viele verschiedene Geschäftsvorfälle, die aufgrund der Menge nicht im Einzelnen erläutert werden. Nennenswert ist hier jedoch die Steigerung der Forderungen gegenüber den am Cash-Pooling beteiligten Töchtern der Stadt i. H. v. 4,1 Mio. €. Der hohe Bestand ergibt sich aus einzelnen negativen Salden auf den Bankkonten der jeweiligen Töchter zum Stichtag 31.12.2021.

Insgesamt hat sich der Bilanzwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände gegenüber dem Vorjahr um 11.422.364,22 € (15,09 %) erhöht.

| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| | in € | in € | in € | in € | in % |
| Öffentlich-r. Ford. + Ford. aus TransfL | 52.873.468,16 | 16.235.611,71 | 13.740.062,60 | 55.369.017,27 | 4,72% |
| Privatrechtliche Forderungen | 8.130.257,50 | 6.300.037,25 | 4.142.246,98 | 10.288.047,77 | 26,54% |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 14.683.763,06 | 7.936.897,56 | 1.167.872,72 | 21.452.787,90 | 46,10% |
| Gesamtsumme | 75.687.488,72 | 30.472.546,52 | 19.050.182,30 | 87.109.852,94 | 15,09% |

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €
 Vorjahr: 0,00 €

Wertpapiere des UV werden dann ausgewiesen, wenn kein dauerhafter Verbleib beabsichtigt ist und diese Papiere zu reinen Handelszwecken erworben wurden. Es ist jedoch kein diesbezüglicher Bestand vorhanden.

2.4 Liquide Mittel**41.513.065,55 €**

Vorjahr: 100.480.014,30 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Finanzmittel in ihren verschiedenen Ausprägungen anzusetzen, über die die Stadt Münster frei verfügen kann. Hierunter fallen alle Barbestände in den Kassen der städtischen Ämter und Einrichtungen sowie sämtliche Guthaben auf Konten der Stadt Münster.

Nach § 31 IV 2 KomHVO sind die Finanzmittelkonten am Ende des Haushaltsjahres für die Aufstellung des Jahresabschlusses abzuschließen und der Bestand an Finanzmitteln ist festzustellen. Der Gesamtbestand der liquiden Mittel ist gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 58.966.948,75 € (58,69 %) gesunken, insbesondere bei den Tages- und Festgeldern (Zugang bei den Tagesgeldern = ca. 6 Mio. €, Abgang bei den Festgeldern ca. 61 Mio. €).

| Liquide Mittel | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Abgang | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|---------------|
| | in € | in € | in € | in € | in % |
| Barkassen | 119.299,47 | 33.483,53 | 900,30 | 151.882,70 | 28,82% |
| Bank | 1.131.352,33 | 39.154,08 | 1.017.483,50 | 153.022,91 | 93,40% |
| Schulgirokonten | 935.478,37 | 924.684,79 | 98.572,80 | 1.761.590,36 | 109,38% |
| Festgelder und ähnliches | 98.293.884,13 | 5.999.025,72 | 64.846.340,27 | 39.446.569,58 | 72,08% |
| Gesamtsumme | 100.480.014,30 | 6.996.348,12 | 65.963.296,87 | 41.513.065,55 | 72,61% |

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)**72.336.758,95 €**

Vorjahr: 67.188.986,87 €

Diese Bilanzposition stellt in der kommunalen Bilanz einen bilanztechnischen Posten dar, der nicht als Vermögensgegenstand zu bewerten ist. Zum einen werden hierunter so genannte transitorische Abgrenzungen gem. § 43 I KomHVO verbucht. Hierbei handelt es sich um vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die erst nach dem Bilanzstichtag einen Aufwand darstellen (z. B. die bereits im Dezember ausgezahlten Dienstbezüge der Beamten für den Januar des Folgejahres). Im Rahmen dieser transitorischen Abgrenzungen werden zum 31.12.2021 Zahlungen in Höhe von 32.280.556,45 € aktiviert. Gegenüber dem Vorjahr ist in dem Bereich eine Steigerung von insgesamt 136.535,99 € (0,42 %) festzustellen.

Zum anderen werden geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter erfasst, bei denen die Stadt Münster zwar kein wirtschaftliches Eigentum an den geförderten Vermögensgegenständen erwirbt, jedoch eine mehrjährige zeitbezogene Gegenleistungsverpflichtung besteht. In diesen Fällen sind unter den Voraussetzungen des § 44 II 2 KomHVO aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) zu bilden. Die Stadt Münster gewährte der WFM für die Errichtung eines soziokulturellen Zentrums (B-Side) im Jahre 2021 einen ersten Zuschuss in Höhe von 1.887.000,00 €. Der dafür gem. § 44 II 2 KomHVO erforderliche, bilanzielle ARAP wird sich nach Auszahlung der letzten Rate auf insgesamt 7.164.206,00 € belaufen. Der Wert der ARAP aus investiven Zuwendungen an Dritte hat sich um 5.011.236,09 € (14,30 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Insgesamt ist der Bilanzwert beider ARAP-Bereiche um 5.147.772,08 € (7,66%) erhöht. Die Veränderungen in den einzelnen Teilbereichen sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

Erläuterung der Bilanz

| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | Bestand | Zugang | Abgang | UB | AfA | Endbestand |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.2021 | | | | | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Gel. Zuwendungen an Dritte (§ 44 II 2 KomHVO) | | | | | | |
| <i>Bund</i> | 172.518,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.233,25 | 170.285,59 |
| <i>Land NRW</i> | 1.021.924,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -36.743,39 | 985.181,09 |
| <i>verbundene Unternehmen</i> | 5.600.232,01 | 2.746.680,29 | 0,00 | 0,00 | -435.901,48 | 7.911.010,82 |
| <i>so.öff.rechtl. Sonderrech.</i> | 3.526.400,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -50.437,19 | 3.475.963,03 |
| <i>private Unternehmen</i> | 5.944.680,39 | 383.900,00 | 0,00 | 0,00 | -238.595,99 | 6.089.984,40 |
| <i>übrige Bereiche</i> | 18.779.210,47 | 5.226.481,77 | -2.409,96 | 0,00 | -2.579.504,71 | 21.423.777,57 |
| Zwischensumme | 35.044.966,41 | 8.357.062,06 | -2.409,96 | 0,00 | -3.343.416,01 | 40.056.202,50 |
| 2. Transitorische ARAP (§ 43 I KomHVO) | | | | | | |
| <i>Sozialbereich (SGB II, Jugendhilfe, etc.)</i> | 15.652.669,70 | 0,00 | -15.652.669,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Betriebskostenzuschuss für Kitas | 8.771.198,40 | 10.265.533,07 | -8.771.198,40 | 0,00 | 0,00 | 10.265.533,07 |
| Dienst- und Versorgungsbezüge Beamte | 7.372.017,41 | 21.616.768,75 | -7.372.017,41 | 0,00 | 0,00 | 21.616.768,75 |
| Übrige Bereiche | 348.134,95 | 398.254,63 | -348.134,95 | 0,00 | 0,00 | 398.254,63 |
| Zwischensumme | 32.144.020,46 | 32.280.556,45 | -32.144.020,46 | 0,00 | 0,00 | 32.280.556,45 |
| Gesamtsumme | 67.188.986,87 | 40.637.618,51 | -32.146.430,42 | 0,00 | -3.343.416,01 | 72.336.758,95 |

II. Passiva

3.838.887.509,46 €

Vorjahr: 3.810.925.294,91 €

1. Eigenkapital

838.193.455,69 €

Vorjahr: 840.257.412,16 €

Das Eigenkapital (EK) bezeichnet die Differenz zwischen der Summe des kommunalen Vermögens, verkörpert in den Aktiva, und der Summe von Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP). Die Höhe des EK in der Bilanz ergibt sich durch Veränderungen der einzelnen Eigenkapital-Positionen (z. B. durch Bildung einer neuen Sonderrücklage) oder – nach Ansatz und Bewertung der übrigen Bilanzposten – durch Feststellung eines Jahresüberschusses oder -fehlbetrages.

Das Eigenkapital untergliedert sich nach § 42 Abs. 4 KomHVO in folgende vier Posten:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Ausgleichsrücklage
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
-

Diese Gliederung korrespondiert mit den Regelungen über den Haushaltsausgleich in den §§ 75 ff. GO und soll somit Auskunft darüber geben, ob sich eine Kommune in einer defizitären Haushaltslage befindet.

| Eigenkapital | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand | Veränderung |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | in % |
| Allgemeine Rücklage | 691.057.388,71 | 76.209,73 | -1.507.483,66 | 689.626.114,78 | -0,21% |
| Sonderrücklage | 2.081.000,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 3.371.000,00 | 61,99% |
| Ausgleichsrücklage | 156.720.783,74 | 0,00 | -9.677.970,02 | 147.042.813,72 | -6,18% |
| JÜ (+) /-fehlbetrag(-) | -9.601.760,29 | 7.755.287,48 | 0,00 | -1.846.472,81 | -80,77% |
| Gesamtsumme | 840.257.412,16 | 9.121.497,21 | -11.185.453,68 | 838.193.455,69 | -0,25% |

1.1 Allgemeine Rücklage**689.626.114,78 €**

Vorjahr: 691.057.388,71 €

Hierunter wird der Betrag angesetzt, der sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten und den übrigen Passivposten der Bilanz ergibt, jedoch ohne die Wertansätze der Sonderrücklagen und der Ausgleichsrücklage sowie des separat auszuweisenden Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrages.

Nach § 44 III 1 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 III 1 GO (das sind Vermögensgegenstände, die die Kommune zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht mehr benötigt) sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar - und somit ergebnisneutral - mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

- Wertveränderungen bei den Sach- und Finanzanlagen über zwischengeschaltete Verrechnungskonten (899910 - 899960)

Zum einen wird die Höhe der allgemeinen Rücklage durch Wertveränderungen sowohl bei den Sach- als auch den Finanzanlagen beeinflusst. Die Buchungen erfolgen über die oben genannten Verrechnungskonten, deren Saldo im JA gegen die allgemeine Rücklage abgeschlossen wird (s. nachfolgende Tabelle).

- Erträge und Aufwendungen aus Abgängen und Veräußerungen von Anlagevermögen

Die Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Anlagevermögen werden überwiegend im Bereich Tiefbau verursacht. Hier müssen bei Baumaßnahmen für die Infrastruktur (Kanäle, Straßen etc.) verschiedene Anlagegüter, für die noch ein bilanzieller Restwert besteht, vorzeitig ersetzt werden. Korrespondierend hierzu werden auch die dazugehörigen Sonderposten ausgebucht, die einen entsprechenden Ertrag darstellen.

Bei den Abgängen und Veräußerungen von Anlagevermögen übersteigen die Aufwendungen in Höhe von 2.599.119,04 € die Erträge in Höhe von 1.885.901,55 € um 713.217,49 €.

- Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen

Die Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen resultieren insbesondere aus den erforderlichen Wertanpassungen bei den „verbundenen Unternehmen“ und „Beteiligungen“. Dabei übersteigen in diesem Fall die Erträge in Höhe von 946.272,41 € die Aufwendungen in Höhe von 450.538,58 € um 495.733,83 €.

Insgesamt wird die allgemeine Rücklage um 217.483,66 € reduziert (s. nachfolgende Tabelle).

| Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage | Konto | Veränderung |
|--|---------------|----------------------|
| | | in € |
| Erträge aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 899910 | 1.885.901,55 |
| Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen | 899920 | 946.272,41 |
| Zwischensumme | | 2.832.173,96 |
| Aufwendungen aus Abgang/Veräußerung von Anlagevermögen | 899950 | -2.599.119,04 |
| Aufwendungen aus der Wertveränderung von Finanzanlagen | 899960 | -450.538,58 |
| Zwischensumme | | -3.049.657,62 |
| Saldo (Verringerung der allgemeinen Rücklage) | 899990 | -217.483,66 |

➤ Wertveränderung durch Zustiftung bei der Stiftung Magdalenenhospital

Bei der Stiftung Magdalenenhospital (s. unter Beteiligungen [Nr. 1.3.2]) erfolgte im Jahre 2021 eine Zustiftung in einer Gesamthöhe von 1.290.000,00 €

Da sich hierdurch der Wert der allgemeinen Rücklage um den gleichen erhöhte (allgemeine Rücklage als Residualposten), musste diese final verringert werden durch eine Buchung gegen die Sonderrücklagen (vgl. § 44 IV KomHVO i. V. m. § 100 I 3 GO). Gleiches geschah bei der Stiftung Magdalenenhospital im Jahre 2020 in Höhe von 775.000,00 €

Insgesamt hat sich die allgemeine Rücklage durch diese beiden Arten von Geschäftsvorfällen auf 689.626.114,78 € verringert.

1.2 Sonderrücklagen

3.371.000,00 €
Vorjahr: 2.081.000,00 €

Parallel zur Aktivierung der Finanzanlage „Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung“ wird in gleicher Höhe eine Sonderrücklage passiviert, um die Nutzungsbeschränkung aus dem Stiftungsgeschäft und Stiftungsrecht widerzuspiegeln. Eine solche „Sonstige Sonderrücklage“ kann gem. § 44 IV 4 KomHVO nur gebildet werden, wenn diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen ist. § 100 I 3 GO regelt, dass das Stiftungsvermögen getrennt von dem übrigen Gemeindevermögen zu halten und so anzulegen ist, dass es für seinen Verwendungszweck greifbar ist.

Deshalb kann aus dem Sinn und Zweck dieses Stiftungsgeschäftes abgeleitet werden, dass die damit verbundene kommunale Eigenkapitalmehrung haushaltsmäßig nicht frei verfügbar sein soll und demzufolge zu einer Verwendungsbeschränkung führen soll, was folglich zur Bildung einer Sonderrücklage gem. § 44 IV 4 KomHVO i. V. m. § 100 I 3 GO zu führen hat.

Zum 31.12.2021 erfolgte zudem eine Erhöhung der Sonderrücklage für die „Stiftung Magdalenenhospital“ in einer Gesamthöhe von 1.290.000,00 €, so dass sich bei dieser die stiftungsmäßig gebundene Sonderrücklage auf 2.065.000,00 € erhöhte.

1.3 Ausgleichsrücklage

147.042.813,72 €
Vorjahr: 156.720.783,74 €

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen

Der Jahresabschluss 2020 wies einen Fehlbetrag in Höhe von 9.601.760,29 € aus, der durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden konnte. Die entsprechende Buchung zu Lasten der Ausgleichsrücklage wurde per 31.12.2021 vorgenommen.

1.4 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)

-1.846.472,81 €
Vorjahr: -9.601.760,29 €

Das Haushaltsjahr 2021 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.846.472,81 € ab. Das Jahresergebnis fällt gegenüber dem Vorjahr (-9.601.760,29 €) um 7.755.287,48€ positiver aus.

Dabei steht einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von 12.656.472,81 € und einem positiven

Finanzergebnis in Höhe von 3.432.477,12 € ein außerordentliches Ergebnis von 10.810.000,00 € gegenüber, wie die nachfolgende Tabelle aufzeigt.

| Nachrichtlich: | |
|---|-----------------------|
| EUR | |
| Ordentliche Erträge | 1.330.555.329,44 |
| Ordentliche Aufwendungen | -1.346.644.279,37 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -16.088.949,93 |
| Finanzerträge | 18.156.105,69 |
| Zinsen/sonstige Finanzaufwendungen | -14.723.628,57 |
| Finanzergebnis | 3.432.477,12 |
| Außerordentliches Ergebnis | 10.810.000,00 |
| Gesamtsumme | -1.846.472,81 |

Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zu entnehmen.

2. Sonderposten (SoPo)

1.203.956.583,38 €

Vorjahr: 1.217.574.167,54 €

In der kommunalen Bilanz müssen die Finanzdienstleistungen Dritter, die durch Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen zugewendet werden und der gemeindlichen Aufgabenerfüllung dienen sollen, gesondert auf der Passivseite als Sonderposten zwischen Eigenkapital und Rückstellungen ausgewiesen werden (vgl. § 44 V 1 KomHVO).

Der oben genannte Betrag teilt sich wie folgt auf:

| | |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| ▪ SoPo für Zuwendungen | 634.527.642,99 € |
| ▪ SoPo für Beiträge | 560.826.863,13 € |
| ▪ SoPo für den Gebührenaussgleich | 932.339,00 € |
| ▪ Sonstige SoPo | <u>7.669.738,26 €</u> |
| Gesamtsumme | <u><u>1.203.956.583,38 €</u></u> |

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

634.527.642,99 €

Vorjahr: 632.861.543,04 €

Unter diesem Bilanzposten sind die erhaltenen Zuwendungen für Investitionen nach ihrer zweckentsprechenden Verwendung anzusetzen. Dabei wird zwischen Einzel- und Pauschalzuwendungen differenziert.

Während bei den Einzelzuwendungen die finanziellen Förderungen mit einer bestimmten Investitionsmaßnahme verbunden sind, sind die Kommunen bei den Pauschalzuwendungen innerhalb der Vorgaben des Zuwendungsgebers frei in der Entscheidung, für welche Investitionsmaßnahmen die finanziellen Förderungen verwendet werden.

Alle investiven Zuwendungen werden entsprechend § 44 V KomHVO nach Aktivierung von Anlagen als SoPo passiviert, um den ergebniswirksamen Aufwand durch die Abschreibungen ganz oder teilweise durch eine ertragswirksame Auflösung dieser SoPo (gleichlautend über die jeweilige Nutzungsdauer der Anlage) zu neutralisieren. Diese Umbuchungen erfolgen mittels Passivtausch aus der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ bei den Verbindlichkeiten (vgl. § 42 IV Nr. 4.8 KomHVO), in der sämtliche Zuwendungen zwischenverbucht sind.

Für das Jahr 2021 standen folgende Summen für potentielle Umbuchungen zur Verfügung, wie nachfolgende Tabelle herleitet.

| Zuwendungspauschalen | Bestand 01.01.2021 | Zugang | Umbuchung | Endbestand 31.12.2021 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bezeichnung | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Schul- und Bildungspauschale | 22.072.481,63 | 13.690.411,00 | 0,00 | 35.762.892,63 |
| Investitionspauschale | 0,00 | 16.009.788,77 | -16.009.788,77 | 0,00 |
| Sportpauschale | 0,00 | 1.023.725,00 | -1.023.725,00 | 0,00 |
| Brandschutzpauschale | 0,00 | 576.470,46 | -576.470,46 | 0,00 |
| für kommunale Warnsysteme | 225.842,36 | 0,00 | 0,00 | 225.842,36 |
| Gesamtsumme | 22.298.323,99 | 31.300.395,23 | -17.609.984,23 | 35.988.734,99 |

Verwendung / Buchung der Pauschalförderbeträge in 2021:

- Investitionspauschale (Gesamtsumme = 16.009.788,77 €):

Ein Teil der Pauschale wurde auf diverse Neubauten im GB Hochbau in einer Gesamthöhe von 14.430.519,12 € (s. Anlagen-Nr. 20064015, ..4033,..4035,..4057+..4585) verteilt. Die Restsumme von 1.579.269,65 € wurde auf die Anlagenstammsätze von drei Drehleiter-KFZ im GB der Feuerwehr verbucht (s. Anlagen-Nr. 40001316, ..1317 + ..1318).

- Schul- und Bildungspauschale (Gesamtsumme = 35.762.892,63 €):

Vorgetragen zum 01.01.2021 wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 22.072.481,63 € (davon: aus 2019 = 9.230.831,63 € + aus 2020 = 12.841.650 €). In 2021 hat die Stadt Münster weitere Zuwendungen von 13.690.411,00 € erhalten. Diese insgesamt verfügbaren 35.762.892,63 € werden auf folgende Haushaltsjahre vorgetragen.

- Sportpauschale (Gesamtsumme = 1.023.725,00 €):

Im Jahr 2021 hat die Stadt Münster eine Sportpauschale von 1.023.725,00 € erhalten. Diese Zuwendung wurde in voller Höhe den Anlagen 20063772 (SpoZ Wolbeck) und 20063845 (SA Borussia MS, Grevingstraße) zugeführt.

- Zuwendungen im Geschäftsbereich Feuerwehr

- Die in 2021 zugewiesene Brandschutzpauschale in Höhe von insgesamt 576.470,46 € wurde vollständig (Schwerpunktprinzip) auf das Drehleiterfahrzeug MS-MS 1344 im Geschäftsbereich der Feuerwehr verteilt (Anlagen-Nr. 40001315).

- Die in Vorjahren erhaltene Förderung für die „Kommunalen Warnsysteme“ in Höhe von 225.842,36 € wird auf folgende Geschäftsjahre vorgetragen.

- Die zum 01.01.2020 vorgetragene Förderung für die „eCall-Ertüchtigung bei den Notrufabfragestellen“, die zu 90 % ausgezahlt wurde, wurde in Höhe von 13.544,86 € auf der Anlagen-Nr. 30067155 (IT-Technik beim Brandschutz zum 01.01.2020 verbucht. Die noch zu erwartende 10%ige Restzahlung wird nach Erhalt ebenfalls dieser Anlage zugeordnet werden.

Die nachfolgende Gesamtübersicht zeigt eine geringfügige Erhöhung bei den Sonderposten aus Zuwendungen um 1.666.100,01 € (0,26 %).

Erläuterung der Bilanz

| Sonderposten für Zuwendungen | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 31.12.2021 EUR |
| Bund | 21.662.446,95 | 3.889.823,39 | -5.052,33 | 0,00 | -1.383.423,94 | 24.163.794,07 |
| Land | 557.314.386,49 | 24.637.639,84 | -693.659,97 | 5.959,89 | -26.157.398,05 | 555.106.928,20 |
| Gemeinden | 339.539,61 | 18.626,09 | 0,00 | 0,00 | -16.462,61 | 341.703,09 |
| sonstiger öffentlicher Bereich | 280.991,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -36.580,42 | 244.410,97 |
| verbundene Unternehmen | 5.995.846,45 | 1.326.172,04 | -20,54 | 0,00 | -194.073,56 | 7.127.924,39 |
| so. öff.rechtl. So. Rech. | 1.438.694,65 | 0,00 | -4.472,50 | 0,00 | -88.489,94 | 1.345.732,21 |
| priv. Unternehmen | 38.045.619,29 | 1.216.112,54 | -31.269,70 | 0,00 | -1.004.699,57 | 38.225.762,56 |
| übrige Bereiche | 7.784.018,21 | 313.604,15 | 0,00 | 0,00 | -126.234,86 | 7.971.387,50 |
| Gesamtsumme | 632.861.543,04 | 31.401.978,05 | -734.475,04 | 5.959,89 | -29.007.362,95 | 634.527.642,99 |

2.2 Sonderposten für Beiträge

560.826.863,13 €

Vorjahr: 575.967.506,17 €

Für kommunale Investitionen insbesondere im Bereich „Abwasserbeseitigung“ erhebt die Stadt Münster Beiträge von Grundstückseigentümern als Gegenleistung für die Möglichkeit der Inanspruchnahme der gemeindlichen Einrichtungen und Anlagen nach dem KAG (vgl. §§ 8, 9 und 11) bzw. nach § 127 BauGB.

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Reduzierung von 15.140.643,04 € (2,63 %).

| Sonderposten für Beiträge | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 31.12.2021 EUR |
| Gesamtsumme | 575.967.506,17 | 4.608.389,65 | -859.773,28 | -5.959,89 | -18.883.299,52 | 560.826.863,13 |

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

932.339,00 €

Vorjahr: 932.339,00 €

Die kommunalen kostenrechnenden Einrichtungen innerhalb des Haushaltes der Stadt Münster (Abwasserbeseitigung / Gewässerunterhaltung, Friedhöfe und Rettungsdienst) führen ihre Gebührenberechnungen nach „betriebswirtschaftlichen Grundsätzen“ durch (vgl. § 6 KAG). Anfallende Kostenüberdeckungen sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilanzieren (vgl. § 44 VI 1 KomHVO i. V. m. § 6 II KAG). Diese sind, als Rückführung an die Gebührenzahler, innerhalb von vier Jahren aufzulösen (vgl. § 44 VI 1 KomHVO i. V. m. § 6 II KAG). Kostenunterdeckungen sind hiernach hingegen im Anhang anzugeben (vgl. § 44 VI 2 KomHVO) und sollen gem. § 6 II KAG ebenfalls innerhalb von vier Jahren ausgeglichen werden.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 liegen noch keine Ergebnisse aus den Betriebsabrechnungen der gebührenrechnenden Einrichtungen vor.

Demzufolge hat sich der Bestand dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 01.01.2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 2021 EUR | 31.12.2021 EUR |
| Gesamtsumme | 932.339,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 932.339,00 |

2.4 Sonstige Sonderposten**7.669.738,26 €**

Vorjahr: 7.812.779,33 €

Unter dieser Bilanzposition werden Einnahmen der Stadt Münster bilanziert, die im Zeitpunkt ihrer Bilanzierung weder Ertrag noch unmittelbare Verbindlichkeiten darstellen.

Zum 31.12.2021 sind folgende Einzelwerte zu verzeichnen:

| Sonstige Sonderposten | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen | 1.388.534,59 | 60.304,88 | 0,00 | 0,00 | -88.195,49 | 1.360.643,98 |
| Hochzeitswald | 122.732,05 | 22.200,00 | 0,00 | 0,00 | -3.241,11 | 141.690,94 |
| Stellplatzablösebeträge | 2.327.313,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -134.109,35 | 2.193.204,31 |
| rechtlich unselbständige Stiftungen | 3.974.199,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.974.199,03 |
| Gesamtsumme | 7.812.779,33 | 82.504,88 | 0,00 | 0,00 | -225.545,95 | 7.669.738,26 |

➤ SoPo für Ersatzzahlungen bei Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen

Dieser SoPo beinhaltet beitragsfinanzierte Investitionen der Stadt Münster für Ausgleichszahlungen nach dem Bundesnaturschutz- bzw. Landschaftsgesetz NRW.

➤ SoPo Entgelte für den Hochzeitswald Münster

Die von den Paaren eingezahlten Beträge zur Pflanzung eines Baumes im Hochzeitswald am „Haus Rüschaus“ werden nach Abschluss der Pflanzaktionen einmal im Jahr den geförderten Sachanlagen als SoPo zugeordnet.

➤ SoPo aus KFZ-Stellplatzablösebeträgen

Die Stadt Münster ist verpflichtet, im Rahmen ihrer kommunalen Daseinsvorsorge ausreichend Parkraum zur Verfügung zu stellen. Nach der Bauordnung NRW (BauO NRW) dürfen bauliche oder andere Anlagen, bei denen Zugangs- und Abgangsverkehr mit KFZ zu erwarten ist, nur hergestellt werden, wenn Stellplätze und Garagen sowie Fahrradabstellplätze errichtet werden (vgl. § 48 I BauO NRW).

Sobald diese nicht oder nur unter großen Schwierigkeiten hergestellt werden können oder die Errichtung untersagt bzw. eingeschränkt ist, kann dieser Verpflichtung durch die Zahlung eines Ablösebetrages nachgekommen werden.

Die hiernach vereinnahmten Beträge dürfen nach § 48 II BauO NRW i. V. m. der Stellplatzablösesatzung lediglich für bestimmte Zwecke eingesetzt werden:

- die Herstellung zusätzlicher oder die Instandhaltung, Instandsetzung oder Modernisierung bestehender öffentlicher Parkeinrichtungen im Gemeindegebiet einschließlich der Ausstattung mit Elektroladestationen (Nr. 1),
- den Bau und die Einrichtung von innerörtlichen Radverkehrsanlagen sowie die Schaffung von öffentlichen Fahrradabstellplätzen einschließlich der Ausstattung mit Elektroladestationen (Nr. 2),

- sonstige Maßnahmen zur Entlastung der Straßen vom ruhenden Verkehr, einschließlich investiver Maßnahmen des öffentlichen Personennahverkehrs sowie andere Maßnahmen, die Bestandteil eines kommunalen oder interkommunalen Mobilitätskonzepts einer oder mehrerer Gemeinden sind (Nr. 3).

Sofern erhaltene Stellplatzablösebeträge zweckentsprechend verwendet wurden, sind sie in einen Sonderposten einzustellen. Dieser ist dem aus den Stellplatzablösebeträgen finanzierten AV zuzuordnen. Die Stellplatzablösebeträge, die bisher nicht einer Investitionsmaßnahme zugewiesen wurden, sind in der Position „4.8 Erhaltene Anzahlungen“ bilanziert.

Im Jahr 2021 wurden keine SoPo verbucht.

➤ SoPo für die rechtlich unselbständigen Stiftungen

Hierunter wird das als SoPo gebundene, von den rechtlich unselbständigen Stiftungen im Sinne von § 97 I Nr. 2 GO eingebrachte Vermögen erfasst, um dessen Mittelherkunft vom Eigenkapital des Kernhaushaltes abzugrenzen.

Im Jahr 2021 gab es keine bilanziellen Veränderungen.

| Sonderposten für unselbständige Stiftungen | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|--|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Stiftung Generalarmenfonds | 1.214.296,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.214.296,96 |
| Friedrich + Irmgard Buschmann Stiftung | 2.759.901,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.759.901,07 |
| Stiftung Clemenshospital | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| Gesamtsumme | 3.974.199,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.974.199,03 |

3. Rückstellungen

771.921.752,98 €

Vorjahr: 719.702.854,52 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle Verbindlichkeiten ausgewiesen, bei denen zum Abschlussstichtag die Fälligkeit und/oder die Höhe ungewiss sind. Es ist hierzu auf den Erfüllungsbetrag (= der zu einem späteren Zeitpunkt zu leistende Betrag) abzustellen. Die Bildung von Rückstellungen ist haushaltsrechtlich im Rahmen der Voraussetzungen des § 37 KomHVO möglich.

Zum 31.12.2021 ergaben sich folgende Gesamtbestandsentwicklungen:

| | |
|---|---------------------------|
| ▪ Zuführungen gesamt | 72.635.928,26 € |
| ▪ Inanspruchnahmen gesamt | ./. 13.865.509,59 € |
| ▪ Auflösungen gesamt | ./. <u>6.551.520,21 €</u> |
| Bestandsentwicklung gesamt (Erhöhungen) | <u>52.218.898,46 €</u> |

Die einzelnen Veränderungen der Rückstellungen im Haushaltsjahr sowie der Gesamtbetrag der Rückstellungen zum 31.12.2021 werden in einem Rückstellungsspiegel (Anlage V) dargestellt.

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

678.923.780,00 €

Vorjahr: 655.887.022,00 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle Versorgungslasten für alle aktiven oder sich im Ruhestand befindlichen Beamtinnen/Beamten nach speziellen Bestimmungen auf verfassungsrechtlicher Grundlage

(vgl. Art. 33 V GG) bilanziert. Träger dieser Lasten ist der letzte Dienstherr, der die künftige Ruhestandsversorgung der Beamtinnen/Beamten sicher zu stellen hat.

Grundlage für den Wertansatz bei den Pensions-RÜ ist die Datenermittlung mit Hilfe des wissenschaftlich zertifizierten DV-Programms „HAESSLER Pensionsrückstellung (HPR)“. Ansatzfähig sind gem. § 37 I 1 + 2 KomHVO alle Pensionsverpflichtungen für sowohl aktive als auch für ausgeschiedene Beamtinnen/Beamte (Versorgungsansprüche, Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach Ausscheiden aus dem Dienst).

Die Beihilfe-Rückstellungen werden gem. § 37 I 6 KomHVO als prozentualer Anteil zu den Pensions-Rückstellungen gebildet. Dieser Anteil orientiert sich an dem Durchschnitt der geleisteten Beihilfen im Verhältnis zu den gezahlten Versorgungsbezügen in den drei dem Jahresabschluss vorangehenden Haushaltsjahren (vgl. § 37 I 5 + 6 KomHVO). Dieser Satz ist mindestens alle fünf Jahre zu überprüfen (vgl. § 37 I 7 KomHVO).

Der Gesamtwert hat sich um 23.036.758 € (3,51 %) erhöht. Dabei entfallen 16.929.114,00 € auf die Pensionsrückstellungen und 6.107.644,00 € auf die Beihilferückstellungen.

Diese Veränderungen sind auf folgende Geschäftsvorfälle zurückzuführen:

Pensionsrückstellungen:

| | |
|--------------------|---------------------------|
| ○ Zuführungen | 25.830.940,00 € |
| ○ Inanspruchnahmen | <u>./.</u> 8.901.826,00 € |
| Gesamterhöhung | <u>16.929.114,00 €</u> |

Beihilferückstellungen:

| | |
|--------------------|-----------------------|
| ○ Zuführungen | 6.114.141,00 € |
| ○ Inanspruchnahmen | <u>./.</u> 6.497,00 € |
| Gesamterhöhung | <u>6.107.644,00 €</u> |

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

0,00 €

Vorjahr:

0,00 €

Es sind keine Bestandswerte vorhanden.

▪ Rückstellung für Deponien

Die Aufgaben der Stadt Münster in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien wurden auf die AWM übertragen. Diese Verpflichtungen müssen gem. § 6 KAG i. V. m. § 9 II und IIa) Landesabfallgesetz NRW in die Gebührenkalkulation einbezogen werden.

▪ Rückstellung für Altlasten

Auf einen bilanziellen Ansatz wird nach wie vor verzichtet, da die Voraussetzungen für eine Sanierungsverpflichtung auf Grund eines Bescheides (Verwaltungsakt) nicht vorliegen.

3.3 Instandhaltungs-Rückstellungen

12.076.263,75 €

Vorjahr: 4.521.061,79 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle unterlassenen Instandhaltungen von Sachanlagen erfasst (§ 37 Abs. 4 KomHVO). Insgesamt erhöht sich der Bestand um 7.555.201,96 €. Er setzt sich aus Inanspruchnahmen, Auflösungen und Zuführungen zusammen. Dazu wird auf die Ausführungen im nachrichtlichen Teil unter Punkt IV verwiesen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

80.921.709,23 €
Vorjahr: 59.294.770,73 €

Unter dieser Bilanzposition werden alle, nicht unter spezielleren Rückstellungen verbuchten Sachverhalte erfasst. Der Gesamtbestand hat sich um insgesamt 21.626.938,50 € (36,47 %) erhöht. Die Zusammensetzung dieses Betrags ergibt sich aus dem Rückstellungsspiegel (Anlage V).

4. Verbindlichkeiten

981.174.466,05 €
Vorjahr: 990.484.404,62 €

Die Kommunen sind gehalten, für dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehende Verpflichtungen, Verbindlichkeiten auf der Passivseite auszuweisen. Dadurch unterscheiden sich Verbindlichkeiten von Rückstellungen als Verpflichtungen, die sich dem Grunde nach und/oder der Höhe nach (noch) nicht sicher bestimmen lassen.

Entsprechend des Mindestgliederungsgebotes in § 42 IV KomHVO weist die Stadt Münster folgende Bilanzpositionen mit nachstehenden Werten zum 31.12.2021 aus:

| | |
|---|-------------------------|
| ➤ Anleihen | 0,00 € |
| ➤ Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 750.837.205,86 € |
| ➤ Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.126.282,10 € |
| ➤ Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Vorgängen | 477.772,57 € |
| ➤ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.784.934,01 € |
| ➤ Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 € |
| ➤ Sonstige Verbindlichkeiten | 93.167.080,96 € |
| ➤ Erhaltene Anzahlungen | <u>130.781.190,55 €</u> |
| Gesamtsumme | <u>981.174.466,05 €</u> |

Sämtliche Verbindlichkeiten werden mit Rückzahlungsbeträgen angesetzt und entsprechend des Höchstwertprinzips für Verbindlichkeiten in besonderer Ausprägung des Vorsichtsprinzips gemäß § 33 I Nr. 3, S. 2 KomHVO bewertet.

Der Gesamtwert aller Verbindlichkeiten hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 9.309.938,57 € (0,94 %) leicht reduziert.

4.1 Anleihen

0,00 €
Vorjahr: 0,00 €

Anleihen sind festverzinsliche Wertpapiere, bei denen der Käufer neben dem Recht auf die Rückzahlung seiner Investition auch ein Recht auf die Zahlung der vereinbarten Zinsen erwirbt.

Zum 31.12.2021 hatte die Stadt Münster keine Anleihen in ihrem Bestand.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

750.837.205,86 €
Vorjahr: 792.492.866,71 €

Unter diesem Bilanzposten sind Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Sinne von § 86 GO zu erfassen. Der Gesamtwert hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 41.655.660,85 € (5,26 %) leicht reduziert.

Die Stadt Münster hat einen Teilbetrag dieser Kreditverbindlichkeiten in Schweizer Franken aufgenommen. Am 31.12.2021 beträgt dieser 26.918.500,00 CHF. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich mit dem Kurswert am Bilanzstichtag. Liegt jedoch der Einstandswert unter dem Kurswert, so erfolgt - entsprechend des Höchstwertprinzips als Ausfluss des Realitätsprinzips gem. § 34 I Nr. 3 KomHVO - eine Bewertung mit diesem niedrigeren Wert. Der EZB- Referenzkurs am 31.12.2021 beträgt 1,0331 CHF/€. Unter Berücksichtigung des Bilanzwertes zum 01.01.2021 in Höhe von 25.681.818,19 € und der in 2021 vorgenommenen Tilgungszahlungen in Höhe von 751.445,97 € ergibt sich ein Währungsverlust in Höhe von 1.125.672,69 € (korrespondierend hierzu wird bei den „sonstigen Rückstellungen“ [Bilanzposition 3.4] eine Gesamtrückstellung zum 31.12.2021 in Höhe von 1.226.679,46 € ausgewiesen). Der Buchwert zum 31.12.2021 beträgt somit, entsprechend des Niederstwertprinzips (Kurs 0,98665 CHF/€), 27.282.724,37 € (26.918.500,00 CHF / Kurs 0,98665 CHF/€).

Die Stadt Münster nahm ab dem Jahr 2017 Kredite nach dem Schuldendiensthilfegesetz NRW sowohl für investive als auch für konsumtive Zwecke im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ von der NRW.BANK auf. Mit den Mitteln sollen diverse schulbezogene Maßnahmen zur Sanierung und Modernisierung sowie zum Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur in Münster durchgeführt werden.

Im Jahr 2020 wurden weitere Kredite im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ bei der NRW. BANK aufgenommen. Für dieses Programm wurden im Jahre 2021 Tilgungen in einer Gesamthöhe von 643.218,08 € geleistet.

| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| von Sondervermögen | 84.363,16 | 0,00 | 0,00 | 84.363,16 |
| vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 10.000.000,00 | 0,00 | 10.000.000,00 |
| von Kreditinstituten | 792.408.503,55 | 18.922.000,00 | -70.577.660,85 | 740.752.842,70 |
| Gesamtsumme | 792.492.866,71 | 28.922.000,00 | -70.577.660,85 | 750.837.205,86 |

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

3.126.282,10 €

Vorjahr: 18.333.148,00 €

Eine Kommune hat ihre Zahlungsfähigkeit durch eine angemessene Liquiditätsplanung sicherzustellen. Soweit dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen, dürfen zur rechtzeitigen Leistung der Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zum Höchstbetrag laut Haushaltssatzung aufgenommen werden (vgl. § 89 GO).

In § 5 der Haushaltssatzung der Stadt Münster für das Jahr 2021 ist der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, auf 200.000.000 € festgesetzt.

Die Stadt Münster nahm ab dem Jahr 2017 Kredite nach dem Schuldendiensthilfegesetz NRW sowohl für investive, aber auch für konsumtive Zwecke im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ von der NRW.BANK auf. Mit den Mitteln sollen diverse schulbezogene Maßnahmen zur Sanierung und Modernisierung sowie zum Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur in Münster durchgeführt werden.

Erläuterung der Bilanz

| Zusammenfassung Einzelverträge | Bestand | Zugang | Tilgung | Endbestand |
|--------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| V 4202511202 | 2.058.460,20 | 0,00 | -122.431,92 | 1.936.028,28 |
| V 4202824613 | 401.560,00 | 0,00 | -22.960,00 | 378.600,00 |
| V 4203778578 | 872.000,00 | 0,00 | -22.950,00 | 849.050,00 |
| Gesamtsumme | 3.332.020,20 | 0,00 | -168.341,92 | 3.163.678,28 |

Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten hat sich zum 31.12.2021 wie folgt entwickelt:

| Verbindlichkeit aus Krediten zur Liquiditätssicherung | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Gesamtsumme | 18.333.148,00 | 15.002.371,62 | -30.209.237,52 | 3.126.282,10 |

Zur Verstärkung der Liquidität wurden im Haushaltsjahr 2021 bei Bedarf auch vereinzelt Kassenkredite aufgenommen, diese und auch der aus dem Jahr 2020 resultierende Kassenkredit wurden im Haushaltsjahr 2021 zurückgezahlt.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Vorgängen

477.772,57 €
Vorjahr: 505.278,66 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle kommunalen Zahlungsverpflichtungen aufzunehmen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen.

Die Verbindlichkeiten resultieren aus Leibrentenverträgen aus dem Ankauf von Grundstücken. Verzinst werden diese auf Grundlage des Barwertes in Anlehnung an § 37 I 4 KomHVO mit 5 %. Diese Vorschrift gilt zwar originär für Rückstellungen aus Pensionsverpflichtungen, wird aber allgemein auch auf Verbindlichkeiten angewandt, die sich von Rückstellungen lediglich dadurch unterscheiden, dass hier sowohl die Höhe als auch der Verpflichtungsgrund feststehen.

Die Verbindlichkeit wurde im Jahre 2021 durch eine Barwertanpassung in Höhe von 46.014,43 € entsprechend erhöht. Gleichzeitig wurden Tilgungen in einer Gesamthöhe von 73.520,52 € geleistet. Das führte insgesamt zu einer Verringerung des Bilanzwertes um 27.506,09 €, wie die nachfolgende Tabelle dokumentiert.

| Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Vorgängen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Leibrentenverträge für Grundstücksankäufe | 505.278,66 | 46.014,43 | -73.520,52 | 477.772,57 |
| Gesamtsumme | 505.278,66 | 46.014,43 | -73.520,52 | 477.772,57 |

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**2.784.934,01 €**

Vorjahr: 1.143.907,72 €

Hierunter sind kommunale Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungs-, Miet- und Pacht- sowie ähnlichen Verträgen anzusetzen, bei denen die Kommune ihre Verpflichtung zur eigenen (Gegen-)Leistung (z. B. Kaufpreiszahlung) noch nicht erfüllt hat.

Diese Verbindlichkeiten haben sich im Jahre 2021 um insgesamt 1.641.026,29 € (= 143,46 %) erhöht.

| Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| gg. verbundenen Unternehmen | 846.270,78 | 867.023,28 | -162.192,55 | 1.551.101,51 |
| gg. Sondervermögen | 133.060,77 | 443.534,68 | 0,00 | 576.595,45 |
| gg. öffentlichem Bereich | 164.518,67 | 654.637,05 | -164.518,67 | 654.637,05 |
| gg. privatem Bereich | 57,50 | 29.564,17 | -27.021,67 | 2.600,00 |
| Gesamtsumme | 1.143.907,72 | 1.994.759,18 | -353.732,89 | 2.784.934,01 |

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**0,00 €**

Vorjahr: 236.451,97 €

Der Gesamtbilanzwert hat sich im Jahre 2021 wie folgt entwickelt:

| Verbindlichkeit aus Transferleistungen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|--|-------------------|-----------------|--------------------|-------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Gesamtsumme | 236.451,97 | 7.989,84 | -244.441,81 | 0,00 |

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten**93.167.080,96 €**

Vorjahr: 76.748.449,66 €

Dieser Bilanzposten ist ein Auffangposten für alle kommunalen Verbindlichkeiten, die nicht an anderer Stelle anzusetzen sind.

Ein größerer Posten besteht beim „Cash-Pooling“ mit insgesamt 42.721.693,12 €. Beim „Cash-Pooling“ werden die jeweiligen Guthaben der mit der Stadt Münster verbundenen Tochterunternehmungen als fremde Finanzmittel verbucht. Dieser Bestand hat sich insgesamt um 6.782.994,05 € erhöht.

Der Gesamtwert der Bilanzposition ist insgesamt um 16.418.631,30 € (= 21,39 %) angewachsen.

Erläuterung der Bilanz

| Sonstige Verbindlichkeiten | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Cash-Pooling | 35.938.699,07 | 6.782.994,05 | 0,00 | 42.721.693,12 |
| Ausgleichszahlungen bei Umlegungen nach BauGB | 1.728.197,74 | 378.372,21 | 0,00 | 2.106.569,95 |
| Liquidität eigenbetriebsähnliche Einrichtungen (citeq, Münster Marketing und Theater Münster) | 7.326.005,47 | 8.924.813,31 | 0,00 | 16.250.818,78 |
| Sozialamt/Jobcenter | 5.303.659,82 | 55.363,54 | -578.892,29 | 4.780.131,07 |
| Interessentenschaften | 1.154.916,08 | 3.495,41 | 0,00 | 1.158.411,49 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 20.409.177,59 | 0,00 | -1.269.179,91 | 19.139.997,68 |
| Übrige Verbindlichkeiten | 4.887.793,89 | 2.121.664,98 | 0,00 | 7.009.458,87 |
| Gesamtsumme | 76.748.449,66 | 18.266.703,50 | -1.848.072,20 | 93.167.080,96 |

4.8 Erhaltene Anzahlungen

130.781.190,55 €

Vorjahr: 101.024.301,90 €

Hierunter werden alle kommunalen Verpflichtungen gegenüber Dritten ausgewiesen, für die bereits Finanzmittel erhalten wurden, die dafür erforderliche Leistung durch die Kommune aber noch nicht oder nicht vollständig erbracht worden ist.

Alle diese Zuwendungen werden nach vollständigem Erhalt entweder in SoPos oder in PRAPs umgebucht (Passivtausch). Entscheidend für die jeweilige bilanzielle Erfassung als SoPo ist, ob die jeweilige Zuwendung für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen gewährt wurde und die allgemeinen Voraussetzungen für eine Aktivierung von Vermögensgegenständen gegeben ist (§ 44 V KomHVO i. V. m. § 34 KomHVO). Insbesondere ist Grundbedingung hierfür, dass das wirtschaftliche Eigentum bei der jeweiligen Kommune vorliegt (vgl. § 34 I KomHVO).

Sollten umgekehrt diese Aktivierungsbedingungen verneint werden müssen, insbesondere bei Nichtvorliegen des wirtschaftlichen, kommunalen Eigentums, hängt die weitere Frage einer möglichen Umbuchung in PRAP davon ab, ob die erhaltenen Zuwendungen unter den Voraussetzungen des § 44 II 2 KomHVO als ARAP aktiviert werden kann (nähere Erläuterungen hierzu unter Nr. 3 bei den AKTIVA).

Wertmäßig bedeutsam sind auch die so genannten Pauschalzuwendungen, die die Stadt Münster auch im Jahr 2021 erhalten hat (insgesamt ca. 31,3 Mio. € [nähere Erläuterungen finden sich hierzu unter der Nr. 2 bei den PASSIVA]).

Abschließend sind auch Verbindlichkeiten aus Stellplatzablösebeträgen als erwähnenswert zu benennen. Stellplatzablösebeträge sind rechtlich entsprechend einer kommunalen Stellplatzablösesatzung auf Grundlage des § 51 V der Bauordnung für das Land NRW (BauO NRW) i. V. m. § 7 GO zu entrichten (Satzungsgeber hierfür ist gem. § 41 GO der Rat). Diese Verpflichtungen sind gem. § 51 I BauO NRW fällig, wenn bauliche oder andere Anlagen errichtet werden sollen, bei denen Zugangs- und Abgangsverkehr mit Kfz zu erwarten ist, und hierfür Stellplätze oder Garagen hergestellt werden. Die dann hierfür eingenommenen Finanzmittel sind nach § 51 VI BauO NRW zweckgebunden zur Herstellung öffentlicher Parkeinrichtungen im Gemeindegebiet, für investive Maßnahmen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs oder für investive Maßnahmen zur Verbesserung des Fahrradverkehrs zu verwenden. Wie bei anderen Zuwendungen, erfolgt nach Abschluss der jeweiligen Baumaßnahme eine Behandlung entweder als SoPo (bei Bejahung der allgemeinen Aktivierungsvoraussetzungen einer Maßnahme gem. § 34 KomHVO) oder umgekehrt als PRAP (Verneinung der Voraussetzungen des § 34 KomHVO).

Insgesamt erhöhte sich der Gesamtwert dieser Bilanzposition um 29.756.888,65 € (= 29,46 %), wie die nachfolgende Tabelle aufschlüsselt.

| Erhaltene Anzahlungen für Investitionszuwendungen | Bestand | Zugang | Abgang | Endbestand |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| vom Bund | 30.733.674,81 | 385.195,45 | 0,00 | 31.118.870,26 |
| vom Land | 33.097.265,00 | 27.242.395,98 | 0,00 | 60.339.660,98 |
| von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 180.528,52 | 0,00 | -111.628,52 | 68.900,00 |
| von verbundenen Unternehmen etc. | 0,00 | 3.032,48 | 0,00 | 3.032,48 |
| von so. öffentl. Sonderrechnungen | 1.117.091,00 | 51.549,00 | 0,00 | 1.168.640,00 |
| von privaten Unternehmen | 8.066.207,99 | 3.956.097,55 | 0,00 | 12.022.305,54 |
| von übrigen Bereich | 103.040,25 | 0,00 | -93.090,25 | 9.950,00 |
| zur sozialen Infrastruktur | 260.000,00 | 0,00 | 0,00 | 260.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus Beiträgen | 4.843.232,35 | 0,00 | -1.690.939,14 | 3.152.293,21 |
| Verbindlichkeiten aus Zahlungen für Ausgleichs-/Ersatzmaßnahmen | 678.489,89 | 0,00 | 0,00 | 678.489,89 |
| Verbindlichkeiten aus Stellplatzablösebeträgen | 20.103.398,62 | 436.190,00 | 0,00 | 20.539.588,62 |
| Erhaltene Anzahlungen | 1.405.500,00 | 13.959,57 | 0,00 | 1.419.459,57 |
| Gesamtsumme | 100.588.428,43 | 32.088.420,03 | -1.895.657,91 | 130.781.190,55 |

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)

43.641.251,36 €

Vorjahr: 42.906.456,07 €

Insgesamt hat sich der Wert aller PRAP um 734.795,29 € (= 1,71 %) erhöht.

Unter dieser Bilanzposition werden zwei Arten von PRAP angesetzt:

- gem. § 43 III 1 KomHVO (Einnahmen vor Ertrag)
- gem. § 43 III 2 KomHVO (Weiterleitung von Zuwendungen an Dritte mit mehrjähriger Gegenleistungsverpflichtung)

Diese gliedern sich wie folgt zum 31.12.2021:

| | |
|---|-------------------------------|
| ▪ Einnahmen vor Ertrag | 2.865.958,50 € |
| ▪ Gebühren für Grabnutzungen | 17.947.755,62 € |
| ▪ PRAP für erhaltene konsumtive Zuwendungen | 3.002.167,84 € |
| ▪ PRAP für erhaltene investive Zuwendungen | 14.648.859,75 € |
| ▪ PRAP aus Stellplatzablösebeträgen | 4.584.397,89 € |
| ▪ Privatrechtliche Leistungsentgelte | <u>592.111,76 €</u> |
| Summe | <u><u>43.641.251,36 €</u></u> |

Die Gebühren für Grabnutzungsrechte, die dreißigjährig im Voraus vergeben und folglich per anno mit 1/30 ertragswirksam aufgelöst werden, liegen, da jährlich immer wieder neue Rechte vergeben werden, relativ konstant gegenüber dem Vorjahr.

Zur Kompensation der Zuwendung an die WFM für das Projekt „B-Side“, die als ARAP erfasst wurde (s. dort), wurde ein PRAP für erhaltene investive Zuwendungen verbucht (da eine gleichlautende Landesförderung vorliegt). Dieser beläuft sich für das Jahr 2021 in Höhe der erhaltenen Erstzuwendung auf 1.887.000,00 €

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beziehen sich auf die einmalige Ablösung des Erbbaurechtes für den Gräftenhof „Haus Kump“ sowie auf einen Ablösebetrag für das Erbbaurecht an der städtischen Liegenschaft „Wöstebach 51“.

Die Gesamtübersicht gibt Aufschluss über die Entwicklung der Werte dieser Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr:

| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | Bestand | Zugang | Abgang | Umbuchung | Auflösung | Endbestand |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Einnahmen vor Ertrag | 6.211.383,00 | 3.345.424,50 | -6.211.383,00 | 0,00 | -479.466,00 | 2.865.958,50 |
| Gebühren für Grabnutzungen | 17.289.603,56 | 1.654.793,00 | 0,00 | 0,00 | -996.640,94 | 17.947.755,62 |
| für konsumtive Zwecke | 0,00 | 3.002.167,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.002.167,84 |
| Erhaltene Investitionszuschüsse | 13.872.179,67 | 2.544.448,12 | -1.418,48 | 0,00 | -1.766.349,56 | 14.648.859,75 |
| Stellplatzablösebeträge | 4.927.021,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -342.623,48 | 4.584.397,89 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 606.268,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14.156,71 | 592.111,76 |
| Gesamtsumme | 42.906.456,07 | 10.546.833,46 | -6.212.801,48 | 0,00 | -3.599.236,69 | 43.641.251,36 |

D. Nachrichtlich

I. Fehlbeträge der gebührenrechnenden Bereiche gem. § 6 KAG

Kostenüberdeckungen der gebührenrechnenden Bereiche (Jahresüberschuss) werden in der Bilanzposition „2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ ausgewiesen, während Kostenunterdeckungen (Jahresfehlbetrag) im Anhang erläutert werden (vgl. § 44 VI KomHVO i. V. m. § 6 II KAG NRW).

Kostenunterdeckungen / Fehlbeträge, die bis zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses aufgelaufen sind und zu diesem Zeitpunkt noch nicht durch entsprechende Kostenüberschüsse ausgeglichen werden konnten, ergeben sich in den nachfolgenden Bereichen.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses liegen Ergebnisse zu den Betriebsabrechnungen für das Jahr 2021 in den einzelnen gebührenrechnenden Einrichtungen noch nicht vor. Aus der Vergangenheit liegen noch folgende Unterdeckungen vor (Jahresfehlbetrag = JF):

➤ Friedhöfe Verrechnungsbestand / Unterdeckungen ./ 349.050,18 €

Diese Gesamtunterdeckung rührt aus den Jahren 2018 – 2020. Danach ergibt sich folgende Berechnung zum 01.01.2021:

| | |
|---|------------------------|
| ▪ Jahresfehlbetrag 2018 | ./ 51.973,70 € |
| ▪ Jahresfehlbetrag 2019 | ./ 232.719,57 € |
| ▪ <u>Jahresfehlbetrag 2020</u> | <u>./ 64.356,91 €</u> |
| Verrechnungsbestand 31.12.2020 / 01.01.2021 | <u>./ 349.050,18 €</u> |

➤ Rettungsdienst Verrechnungsbestand / Unterdeckung ./ 13.344.472,00 €

Dieser Bestand setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-------------------|
| ▪ Negativer Verrechnungsbestand per 01.01.2018 | ./ 5.610.256,00 € |
| ▪ Jahresüberschuss 2018 | 415.148,00 € |

| | |
|---|----------------------------|
| ▪ Jahresfehlbetrag 2019 | ./. 3.396.111,00 € |
| ▪ Jahresfehlbetrag 2020 | ./. 4.589.920,00 € |
| Verrechnungsbestand 31.12.2020 / 01.01.2021 | <u>./. 13.344.472,00 €</u> |

II. Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 45 II Nr. 9 KomHVO)

Im Anhang sind gem. § 45 II Nr. 9 KomHVO Verpflichtungen aus Leasingverträgen gesondert anzugeben und zu erläutern. Es bestehen Leasingverträge in den Ämtern 10 (Personal- und Organisationsamt [2 KFZ-Verträge]), Amt 52 (Sportamt [1 KFZ-Vertrag]

Im Amt 10 bestehen 2 Leasingverträge. Diese werden für jeweils 12 Monate abgeschlossen. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des JA 2020 lagen noch keine vollständigen Unterlagen vor, jedoch wurde seitens des Fachamtes vergewissert, dass auch die neuen Leasingraten in etwa den Vorjahresdaten entsprechen. Die Gesamtverpflichtungen belaufen sich, hochgerechnet für die Jahre 2022 und 2023 gerundet auf 16.236,00 €

Im Amt 52 besteht ein Leasingvertrag über ein KFZ mit einer monatlichen Brutto-Rate in Höhe von 692,33 €, bezogen auf eine einjährige vertragliche Gesamtverpflichtung von 8.307,96 €

III. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsanlagen (§ 45 II Nr. 7 KomHVO)

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des JA 2021 wurden vier Grundstücke noch nicht abgerechnet. Die Gesamtsumme der darauf entfallenden, noch zu erwartenden Beitragseinnahmen beläuft sich auf 103.100,00 €

IV. Aufstellung zu den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gemäß (§ 45 II Nr. 4 KomHVO)

Der RÜ-Betrag setzt sich aus neuen Projekten in den Bereichen Hoch- und Tiefbau zusammen, wie nachfolgende Tabellen verdeutlichen.

Hochbau

Im Hochbaubereich werden Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 7.154.263,75 € zum 31.12.2021 bilanziert, die entsprechend des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung von drei Jahren (vgl. § 1 III KomHVO) aufzulösen sind.

| lfd. Nr. | Standort | Bestand | Zuführung | Inanspruchn. | Auflösung | | | Bestand |
|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2022 | 2023 | 31.12.2021 |
| 1. | Paul-Gerhardt-Schule Hilstrup (116) | 175.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 175.000,00 € |
| 2. | Dietrich-Bonhoeffer-Schule (122) | 160.000,00 € | 0,00 € | -123.768,46 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 36.231,54 € |
| 3. | Gottfried-von-Cappenberg-Schule (276) | 220.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 220.000,00 € |
| 4. | Ludwig-Erhard-Berufskolleg (316) | 140.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 140.000,00 € |
| 5. | Wilhelm-Hittorf-Gymnasium (623) | 245.000,00 € | 0,00 € | -46.207,45 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 198.792,55 € |
| 6. | Ratsgymnasium (120) | 125.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 125.000,00 € |
| 7. | Krameramtshaus (21) | 110.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 110.000,00 € |
| 8. | Standesamt Hörsterstraße (385) | 380.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 380.000,00 € |
| 9. | Pleisterschule (66) | 140.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 140.000,00 € |
| 10. | Peter-Wust-Schule (196) | 110.000,00 € | 0,00 € | -51.697,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 58.302,75 € |
| 11. | Wartburgschule Grundschule (752) | 90.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 90.000,00 € |
| 12. | Pascal-Gymnasium | 65.000,00 € | 0,00 € | -39.506,22 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.493,78 € |
| 13. | Sonstige Gebäude (Altbestand) | 681.061,79 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 681.061,79 € |
| 14. | Ludgerusschule Albachten | 0,00 € | 250.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -250.000,00 € | 0,00 € | 250.000,00 € |
| 15. | Ludwig-Erhard-Berufskolleg (316) | 0,00 € | 250.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -250.000,00 € | 0,00 € | 250.000,00 € |
| 16. | Halle Münsterland | 0,00 € | 150.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -150.000,00 € | 0,00 € | 150.000,00 € |
| 17. | Kita AWO | 0,00 € | 110.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | 110.000,00 € |
| 18. | Sportanlage Gremmendorf | 0,00 € | 240.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -240.000,00 € | 0,00 € | 240.000,00 € |
| 19. | Schulzentrum Hilstrup | 0,00 € | 1.295.000,00 € | -26.618,66 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.268.381,34 € |
| 20. | Kita Holtrode | 0,00 € | 110.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | 110.000,00 € |
| 21. | Sportanlage Mauritz-Lindenweg | 0,00 € | 810.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -810.000,00 € | 810.000,00 € |
| 22. | Kita Emmerbachtal | 0,00 € | 610.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -610.000,00 € | 610.000,00 € |
| 23. | Westf. Schule f. Musik | 0,00 € | 100.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € |
| 24. | Halle Münsterland | 0,00 € | 300.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -300.000,00 € | 0,00 € | 300.000,00 € |
| 25. | Sportanlage Wolbeck | 0,00 € | 576.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -576.000,00 € | 576.000,00 € |
| Gesamtsumme | | 2.641.061,79 € | 4.801.000,00 € | -287.798,04 € | 0,00 € | -1.510.000,00 € | -1.996.000,00 € | 7.154.263,75 € |

Tiefbau

Im Tiefbaubereich wurde ein Restbestand vom 31.12.2020 / 01.01.2021 in Höhe von 881.000,00 € zum 31.12.2021 fortgeführt.

Weitere Zuführungen in Höhe von 4.041.000,00 € führten zu einem Gesamtbestand zum Bilanzstichtag in Höhe von 4.922.000,00 €

| lfd. Nr. | Standort | Bestand | Zuführung | InanspN. | Auflösung | | Bestand | |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2022 | 2023 | 31.12.2021 |
| 1. | Albersl.Weg 586 | 207.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -207.000,00 € | 0,00 € | 207.000,00 € |
| 2. | Dieckmannstraße | 120.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -120.000,00 € | 0,00 € | 120.000,00 € |
| 3. | Hansestr. K 11 / Hs-Nr.53 | 133.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -133.000,00 € | 0,00 € | 133.000,00 € |
| 4. | Lotharinger Straße | 40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -40.000,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € |
| 5. | Weseler Str./Mersmannst. | 150.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -150.000,00 € | 0,00 € | 150.000,00 € |
| 6. | Weseler Str./Geistst. | 186.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -186.000,00 € | 0,00 € | 186.000,00 € |
| 7. | Kleine Wienburgstr. | 45.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -45.000,00 € | 0,00 € | 45.000,00 € |
| 8. | Kanalstr./Nevinghoff | 0,00 € | 120.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -120.000,00 € | 0,00 € | 120.000,00 € |
| 9. | Albersl.Weg 586/Hs-Nr.664-670 | 0,00 € | 81.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -81.000,00 € | 0,00 € | 81.000,00 € |
| 10. | Am Stadtgraben K 6 | 0,00 € | 37.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -37.000,00 € | 0,00 € | 37.000,00 € |
| 11. | Dyckburgstr./Sudmühlenstr.K 7 | 0,00 € | 87.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -87.000,00 € | 0,00 € | 87.000,00 € |
| 12. | Dyckburgstr./Warend.Str. 843 | 0,00 € | 210.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -210.000,00 € | 0,00 € | 210.000,00 € |
| 13. | Dyckburgstr./Sudmühlenstr.K 7 | 0,00 € | 126.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -126.000,00 € | 0,00 € | 126.000,00 € |
| 14. | Hammer Str. K6/Geiststr. | 0,00 € | 76.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -76.000,00 € | 0,00 € | 76.000,00 € |
| 15. | Havichorster Mühle/Sudmühlenstr. | 0,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € |
| 16. | Lechtenbergweg/Hohe Geist | 0,00 € | 38.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -38.000,00 € | 38.000,00 € |
| 17. | Markallee L 885 | 0,00 € | 61.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -61.000,00 € | 0,00 € | 61.000,00 € |
| 18. | Meesenstiege K 42 | 0,00 € | 89.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -89.000,00 € | 89.000,00 € |
| 19. | Wiedastraße K 2 | 0,00 € | 236.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -236.000,00 € | 236.000,00 € |
| 20. | Gartenstr./Hoher Heckenweg K 8 | 0,00 € | 62.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -62.000,00 € | 0,00 € | 62.000,00 € |
| 21. | Havixbecker Str. L 529 | 0,00 € | 70.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -70.000,00 € | 0,00 € | 70.000,00 € |
| 22. | Idenbrockweg/Westhoffstr. K 7 | 0,00 € | 254.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -254.000,00 € | 254.000,00 € |
| 23. | Mecklenbecker Str. K 2 | 0,00 € | 116.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -116.000,00 € | 0,00 € | 116.000,00 € |
| 24. | Rüschhausweg K 1 | 0,00 € | 45.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -45.000,00 € | 0,00 € | 45.000,00 € |
| 25. | Am Berg Fidel/Hammer Str. | 0,00 € | 171.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -171.000,00 € | 171.000,00 € |
| 26. | Bodelschwinghstr./Hohe Geest | 0,00 € | 99.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -99.000,00 € | 99.000,00 € |
| 27. | Bösenseller Str. K 30 | 0,00 € | 135.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -135.000,00 € | 0,00 € | 135.000,00 € |
| 28. | Brandhowweg/Hs.-Nr.108 | 0,00 € | 99.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -99.000,00 € | 99.000,00 € |
| 29. | Dingbängerweg/Wiedehagen | 0,00 € | 105.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -105.000,00 € | 105.000,00 € |
| 30. | Dingbängerweg K5/Vorholtweg | 0,00 € | 57.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -57.000,00 € | 0,00 € | 57.000,00 € |
| 31. | Gerhardt-Hauptmann-Str (Nr.9-15) | 0,00 € | 39.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -39.000,00 € | 0,00 € | 39.000,00 € |
| 32. | Havixbecker Str. L 529 (Nr.72) | 0,00 € | 31.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -31.000,00 € | 0,00 € | 31.000,00 € |
| 33. | Heroldstraße K 2/Galgenheide | 0,00 € | 37.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -37.000,00 € | 37.000,00 € |
| 34. | Hörsterstraße | 0,00 € | 25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -25.000,00 € | 25.000,00 € |
| 35. | Hülsenbusch | 0,00 € | 75.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -75.000,00 € | 0,00 € | 75.000,00 € |
| 36. | Kanalpromenade/Föhrenweg | 0,00 € | 213.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -213.000,00 € | 213.000,00 € |
| 37. | Königsberger Str. K 7/Hamannplatz | 0,00 € | 209.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -209.000,00 € | 0,00 € | 209.000,00 € |
| 38. | Königsberger Str. K 7/Elbinger Str. | 0,00 € | 132.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -132.000,00 € | 0,00 € | 132.000,00 € |
| Zwischensumme 1 | | 881.000,00 € | 3.185.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.700.000,00 € | -1.366.000,00 € | 4.066.000,00 € |
| lfd. Nr. | Standort | Bestand | Zuführung | InanspN. | Auflösung | | Bestand | |
| | | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 2022 | 2023 | 31.12.2021 |
| 39. | Melchersstraße/Gertrudenstr. | 0,00 € | 47.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -47.000,00 € | 47.000,00 € |
| 40. | Melchersstraße/Kellermannstr. | 0,00 € | 52.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -52.000,00 € | 52.000,00 € |
| 41. | Osthoffstr. K 60/Am Kämpken | 0,00 € | 167.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -167.000,00 € | 0,00 € | 167.000,00 € |
| 42. | Osthoffstr. K 60/Sendener Stiege | 0,00 € | 122.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -122.000,00 € | 122.000,00 € |
| 43. | Osttor L 885 | 0,00 € | 40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -40.000,00 € | 40.000,00 € |
| 44. | Weseler Str. B 54/Kolde-Ring | 0,00 € | 240.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -240.000,00 € | 240.000,00 € |
| 45. | Westhoffstr. K 7/Wilkinghege K 7 | 0,00 € | 123.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -123.000,00 € | 123.000,00 € |
| 46. | Windthorststr/Von-Vincke-Str. L 793 | 0,00 € | 65.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -65.000,00 € | 65.000,00 € |
| Zwischensumme 2 | | 0,00 € | 856.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -167.000,00 € | -689.000,00 € | 856.000,00 € |
| Gesamtsumme | | 0,00 € | 4.041.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.867.000,00 € | -2.055.000,00 € | 4.922.000,00 € |

V. Übersicht zu den Risiken aus Haftungsverhältnissen

Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse (vgl. § 45 II KomHVO). Risiken aus Haftungsverhältnissen bestehen zum 31.12.2021 nur bei Bürgschaften.

Zum 31.12.2021 belaufen sich die Bürgschaften auf 27.057.784,81 €. Die Entwicklung des Bürgschaftsvolumens im Jahr 2021 und die Aufteilung der Bürgschaftsverpflichtungen auf die Hauptschuldner sind der nachstehenden Übersicht zu entnehmen.

Nachrichtlich:

Die hierfür gebildete RÜ beträgt, gerundet, 91.996,00 € (= 0,34 % von 27.057.784,81 €).

| Schuldner | Stand 31.12.2020 | Zugang 2021 | Tilgung 2021 | Stand 31.12.2021 |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Technologieförderung | 904.129,27 € | 0,00 € | -240.534,33 € | 663.594,94 € |
| Technologieförderung | 1.281.302,44 € | 0,00 € | -99.619,91 € | 1.181.682,53 € |
| Stiftung Siverdes | 1.041.630,83 € | 0,00 € | -99.101,95 € | 942.528,88 € |
| Stiftung Siverdes | 244.000,00 € | 0,00 € | -60.880,00 € | 183.120,00 € |
| Stiftung Magdalenenhospital | 1.206.247,11 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.206.247,11 € |
| Stiftung Magdalenenhospital | 795.456,43 € | 0,00 € | -15.609,81 € | 779.846,62 € |
| FMO | 5.585.863,85 € | 0,00 € | -587.985,66 € | 4.997.878,19 € |
| Stadtwerke GmbH | 979.069,43 € | 0,00 € | -217.571,02 € | 761.498,41 € |
| Technologieförderung | 1.091.096,94 € | 0,00 € | -99.190,62 € | 991.906,32 € |
| Stadtwerke GmbH | 1.406.019,00 € | 0,00 € | -234.344,00 € | 1.171.675,00 € |
| Stadtwerke GmbH | 2.499.992,00 € | 0,00 € | -178.572,00 € | 2.321.420,00 € |
| Stadtwerke GmbH | 7.232.118,00 € | 0,00 € | -535.716,00 € | 6.696.402,00 € |
| Stiftung Magdalenenhospital | 777.263,04 € | 0,00 € | -55.620,86 € | 721.642,18 € |
| Stiftung Magdalenenhospital | 377.746,70 € | 0,00 € | -51.404,07 € | 326.342,62 € |
| Eigentümergeinschaft Altenwohnungen Am Klarastift | 2.184.000,00 € | 0,00 € | -72.000,00 € | 2.112.000,00 € |
| Wirtschaftsförderung Münster GmbH | 2.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.000.000,00 € |
| Airport Park FMO GmbH | 333.333,33 € | -333.333,33 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Gesamtsumme | 29.939.268,37 € | -333.333,33 € | -2.548.150,23 € | 27.057.784,81 € |

E. Angaben zum Gleichstellungsplan

Nach § 5 Landesgleichstellungsgesetz erstellt jede Dienststelle mit mindestens 20 Beschäftigten im Rahmen ihrer Zuständigkeit für Personalangelegenheiten jeweils für den Zeitraum von drei bis fünf Jahren einen Gleichstellungsplan und schreibt diesen nach Ablauf fort.

Der Gleichstellungsplan für die Stadtverwaltung Münster 2022 bis 2025 ist im Internet unter der Adresse https://intranet-ms.stadt-muenster.de/fileadmin/user_upload/10_personal-organisation/dokument/Gleichstellung/Gleichstellungsplan_2022-2025.pdf

F. Organe und Mitgliedschaften

Die Mitglieder des Verwaltungsvorstands, sowie Ratsmitglieder sind am Schluss des Anhangs namentlich aufzuführen (vgl. § 95 Abs. 3 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben. Die entsprechenden Angaben hierzu (Stand: 01.01.2021 bis 31.12.2021) ergeben sich aus der folgenden Übersicht:

Verwaltungsvorstand:

Lewe, Markus (Oberbürgermeister)

- Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Sparkasse Münsterland-Ost, Risikoausschuss, Vorsitzender
- Sparkasse Münsterland-Ost, Hauptausschuss, 1. Stellv. Vorsitzender
- Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, 1. Stellv. Vorsitzender
- Münsterlandkonferenz, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Stadtwerke Münster GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- EUROCITIES, Jahreshauptversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Regionalrat des Regierungsbezirkes Münster, Ordentliches beratendes Mitglied
- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied

Paal, Thomas (Stadtdirektor)

- EUROCITIES, Jahreshauptversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Stadtwerke Münster GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Münsterland e. V., Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Papst-Johannes-Schule, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Kreiswahlausschuss für die Bundestagswahl 2021, Vorsitzender

Zeller, Christine (Stadtkämmerin)

- Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- ITEMS GmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Westfälisches Pferdemuseum gGmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied

Erläuterung der Bilanz

- Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - NDIX GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Heuer, Wolfgang (Stadtrat)

- Westfälische Verwaltungsakademie Münster e.V., Mitgliederversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - ITEMS GmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe, Institutsausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälisches Pferdemuseum gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Denstorff, Robin (Stadtbaurat)

- CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Gesellschafterversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Mitgliederversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Regionalverkehr Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Regionalverkehr Münsterland GmbH, ÖPNV-Beirat, Ordentliches beratendes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Landeseisenbahn GmbH (WLE), Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches beratendes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches beratendes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Wilkens, Cornelia (Stadträtin)

- Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälisches Pferdemuseum gGmbH, Gesellschafterversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Institut für vergleichende Städtegeschichte gGmbH, Gesellschafterversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Konferenz Alter und Pflege, Vorsitzende/r
 - Künstlerischer Fachbeirat des Kulturausschusses, Beratendes Mitglied
 - Kommunale Gesundheitskonferenz, Vorsitzende
-

Peck, Matthias (Stadtrat)

- Beirat für Klimaschutz, Dezernent/in
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - vhw - Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V., Mitgliederversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Ratsmitglieder:

Beer, Sandra (Wirtschaftspsychologin)

- AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzende/r
 - Gewerbepark Münster-Loddenheide GmbH, Fachbeirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Berens, Jörg (Referent Öffentlichkeitsarbeit)

- KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Bloch, Olaf (Beamter)

- Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Vorsitzender
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Blome, Andrea (Journalistin)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Bruns, Meik (Gymnasiallehrer/Oberstudienrat)

- Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Bühl, Astrid (Schulleiterin)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Bürger, Anika (Wissenschaftliche Mitarbeiterin)

- Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Busch, Silke (Verw.-Fachwirtin)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Dieckmann, Petra (Ärztin)

- Papst-Johannes-Schule, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Erber, Dietmar (Dipl.-Chemiker)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Hauptausschuss, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Risikoausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Feldmann, Doris (Dipl.-Sozialpädagogin)

- Papst-Johannes-Schule, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Gebker, Jan (Verwaltungsangestellter)

- AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Geuking, Katharina (Rechtliche Betreuerin)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KovOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Glomb, Matthias (Lehramtsreferendar)

- Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Goldbeck, Helene (Geschäftsführerin)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Götting, Heinrich (Kaufmann)

- Euregio, Verbandversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Grau, Hendrik (Geschäftsführer)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Mitgliederversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Greefrath, Carmen (Konrektorin)

- CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Hagemann, Philipp (Rechtsanwalt)

- Euregio, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Hagemann, Ute (Lehrerin)

- Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Heinz-Fischer, Jule (Studentin)

- Papst-Johannes-Schule, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Herbermann, Anne Kathrin (Dozentin/Bildungsreferentin)

- AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Ausschuss für kommunale Entwicklungszusammenarbeit, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Deutsch-Französischer Ausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
- Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Fachbeirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied

Erläuterung der Bilanz

- Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Herbstmann, Leon (Student)

- Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Herwig, Marius (Geschäftsführer)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Jainta, Tobias (Wissenschaftlicher Mitarbeiter)

- Euregio, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Kattentidt, Christoph (Dipl.-Sozialarbeiter)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Mitgliederversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Kersting, Mathias (Betriebswirt)

- Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Fachbeirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Kirsch, Lia (Studentin)

- Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied

- Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn + Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Vorsitzende
-

Dr. Klenner, Michael (Biologe/Oberlandwirtschaftsrat)

- Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Fachbeirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Kollmann, Thomas (Angestellter)

- Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Papst-Johannes-Schule, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Konferenz Alter und Pflege, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Korte, Robin (Lebensmittelchemiker)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Kremer, Ingrid (Bauassessorin)

- Euregio, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Leschniok, Stefan (Rechtsanwalt)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Lichtenstein van Lengerich, Babette (Unternehmerin)

- Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Konferenz Alter und Pflege, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Papst-Johannes-Schule, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzende
 - CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzende
-

Liekefedt, Hedwig (Lehrerin)

- Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Lücke, Martin (Tierarzt)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Meyweg, Bernd (Beamter)

- Euregio, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Möllenhoff, Ulrich (Rechtsanwalt)

- Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klärschlammverwertung Buchenhofen GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Nicklas, Andreas (Rechtsanwalt)

- Gewerbetpark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Fachbeirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Deutsch-Französischer Ausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas – Ausschuss für kommunale Entwicklungszusammenarbeit, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied

- KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzender
-

Nowak, Lars (Student)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Pasch, Tim (Wissenschaftlicher Mitarbeiter)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Peitzmeier, Martin (Geschäftsführer)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Peters, Carsten (Geschäftsführer)

- AirportPark FMO GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Gewerbepark Münster-Loddenheide (GML) GmbH, Fachbeirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Vorsitzender
 - Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Vorsitzender
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Mitgliederversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Philipp, Ortrud (Geschäftsführerin)

- Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Praetzel, Leandra (Wissenschaftliche Mitarbeiterin)

- CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Reiners, Otto (Referatsleiter)

- Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, 2. Stellv. Vorsitzender
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Hauptausschuss, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Risikoausschuss, 2. Stellv. Vorsitzender
-

Rietenberg, Sylvia (Sozialarbeiterin)

- Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzende
-

Rosenau, Klaus (Lehrer)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Euregio-Rat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Schulz, Christine (Geschäftsführerin)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Schulze Bockeloh, Susanne (Dipl.-Ing. Agrar)

- Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzende
 - Münsterland e. V., Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Münsterland e. V., Mitgliederversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Specht, Achim (Rentner)

- Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Ausschuss für kommunale Entwicklungszusammenarbeit, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Stähler, Angela (Hausverwalterin)

- Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Steinmann, Ludger (Dipl.-Geograf, Dipl.-Umweltwissenschaftler)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Prof. Dr. Stein-Redent, Rita (Wissenschaftliche Mitarbeiterin)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, 1. Stellv. Vorsitzende
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Risikoausschuss, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Hauptausschuss, 2. stellv. Vorsitzende
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Thoden, Ulrich (Lehrer)

- Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Verbraucherberatungsstelle Münster, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wirtschaftsförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

Dr. Tsakalidis, Georgios (Projektleiter Integration)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Theaterhaus Pumpenhaus gGmbH, Beirat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Vogelberg, Jolanta (Angestellte)

- Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Deutsch-polnischer Ausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohnungsgesellschaft Große Lodden mbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Ausschuss für kommunale Entwicklungszusammenarbeit, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Wohn+Stadtbau GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
-

von Göwels, Walter (Dipl.-Kfm., selbst. Versicherungsfachmann)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, Vorsitzender
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Weber, Stefan (IT-Unternehmensberater)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Flughafen Münster-Osnabrück GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Risikoausschuss, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Hauptausschuss, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Wenzel, Albert

- Technologieförderung Münster GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Messe und Congress Centrum Halle Münsterland GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - CeNTech GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. Vorsitzender
-

Winkel, Maria (Kauffrau in der Grundstücks- und Wohnungswirtschaft)

- Sparkasse Münsterland-Ost, Zweckverbandsversammlung, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Deutsche Sektion des Rates der Gemeinden und Regionen Europas - Deutsch-polnischer Ausschuss, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Stadtwerke Münster GmbH, Aufsichtsrat, 1. Stellv. Vorsitzende
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
 - Sparkasse Münsterland-Ost, Verwaltungsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Wolfgarten, Peter (Beamter a. D.)

- Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Konferenz Alter und Pflege, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Westfälische Bauindustrie GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
- Zweckverband Mobilität Münsterland, Verbandsversammlung, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied

Wölter, Harald (Wissenschaftlicher Mitarbeiter)

- Ambulante Dienste Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Sozialholding Klarastift GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Klarastift Service GmbH, Aufsichtsrat, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Altenzentrum Klarastift gGmbH, Aufsichtsrat , Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - Konferenz Alter und Pflege, Ordentliches stimmberechtigtes Mitglied
 - KonvOY GmbH, Aufsichtsrat, Stellv. stimmberechtigtes Mitglied
-

Anlagen

Anlagenspiegel

| Anlagenspiegel (Teil 1) | | | | | | |
|-------------------------|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| Bilanzposition | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | |
| | AK/HK | Zugang | Abgang | Umbuchung | aktuelle AHK | |
| | 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | |
| | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.796.519,99 | 162.098,09 | 0,00 | 0,00 | 1.958.618,08 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.1.1 | <i>Grünflächen</i> | 169.771.839,40 | 692.575,53 | -1.848.343,51 | -1.075.422,45 | 167.540.648,97 |
| 1.2.1.2 | <i>Ackerland</i> | 68.165.160,70 | 559,42 | -252.603,28 | 1.668.466,68 | 69.581.583,52 |
| 1.2.1.3 | <i>Wald, Forsten</i> | 11.988.295,87 | -5.499,22 | -3.071,61 | 323.313,89 | 12.303.038,93 |
| 1.2.1.4 | <i>Sonstige unbebaute Grundstücke</i> | 55.592.936,47 | 3.753,48 | -53.317,52 | -44.035,99 | 55.499.336,44 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | | | | | |
| 1.2.2.1 | <i>Kinder- und Jugendeinrichtungen</i> | 96.449.010,65 | 4.415.257,87 | -679.640,10 | 3.264.499,34 | 103.449.127,76 |
| 1.2.2.2 | <i>Schulen</i> | 497.452.575,21 | 4.356.239,51 | -429.591,57 | 320.455,43 | 501.699.678,58 |
| 1.2.2.3 | <i>Wohnbauten</i> | 5.592.996,76 | 2.132.595,39 | -567.832,93 | 542.065,90 | 7.699.825,12 |
| 1.2.2.4 | <i>Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</i> | 479.366.334,97 | 14.264.058,44 | -556.595,24 | 7.100.481,59 | 500.174.279,76 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | | | | | |
| 1.2.3.1 | <i>Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens</i> | 316.426.963,77 | 60.737,12 | -46.971,44 | 153.579,21 | 316.594.308,66 |
| 1.2.3.2 | <i>Brücken und Tunnel</i> | 54.732.996,56 | 202.031,79 | -9.767,33 | 239.019,43 | 55.164.280,45 |
| 1.2.3.3 | <i>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i> | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 1.2.3.4 | <i>Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen</i> | 897.552.638,69 | 4.289.084,82 | -935.228,17 | 9.534.017,77 | 910.440.513,11 |
| 1.2.3.5 | <i>Straßennetz mit Wegen, Plätzen</i> | 813.088.377,22 | 7.086.443,46 | -2.832.988,97 | 11.415.271,39 | 828.757.103,10 |
| 1.2.3.6 | <i>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i> | 31.167.626,08 | 96.485,69 | 0,00 | 288.100,53 | 31.552.212,30 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grund und Boden | 6.964.667,38 | 25.822,98 | 0,00 | 359.255,42 | 7.349.745,78 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 17.883.125,12 | 99.334,65 | 0,00 | 0,00 | 17.982.459,77 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen | 72.342.261,01 | 5.299.948,62 | -802.122,23 | 1.503.434,18 | 78.343.521,58 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 105.932.619,54 | 9.688.355,63 | -51.080,68 | 214.281,87 | 115.784.176,36 |
| 1.2.8 | Geleist. Anzahlungen, Anlagen im Bau | 174.335.046,31 | 80.158.705,79 | -231.153,50 | -35.806.784,19 | 218.455.814,41 |
| 1.3.1 | Anteile an verb. Unternehmen | 480.489.285,75 | 6.559.551,36 | -818.458,58 | 0,00 | 486.230.378,53 |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 28.994.804,24 | 1.742.398,06 | -1.530,00 | 0,00 | 30.735.672,30 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 21.747.016,45 | 260.678,69 | 0,00 | 0,00 | 22.007.695,14 |
| 1.3.4 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 42.266.483,80 | 9.999.800,62 | 0,00 | 0,00 | 52.266.284,42 |
| 1.3.5 | Ausleihungen | | | | | |
| 1.3.5.1 | <i>Ausleihungen an verbund. Unternehmen</i> | 95.237.885,32 | 5.000.000,00 | -6.613.977,51 | 0,00 | 93.623.907,81 |
| 1.3.5.2 | <i>Ausleihungen an Beteiligungen</i> | 1.056.130,00 | 0,00 | -34.000,00 | 0,00 | 1.022.130,00 |
| 1.3.5.4 | <i>Sonstige Ausleihungen</i> | 64.569,18 | 20.000,00 | -25.277,77 | 0,00 | 59.291,41 |
| | Summen | 4.546.463.166,44 | 156.611.017,79 | -16.793.551,94 | 0,00 | 4.686.280.632,29 |

| Anlagenspiegel (Teil 2) | | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Abschreibungen (AfA) | | | | Buchwerte | | |
| AfA GJ-Beg | AfA des Jahres | AfA Abgang | AfA Um- buchung | kumulierte AfA | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
| 01.01.2021 | 2021 | 2021 | 2021 | 31.12.2021 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> | <i>Euro</i> |
| -1.084.568,87 | -187.450,08 | 0,00 | 0,00 | -1.272.018,95 | 686.599,13 | 711.951,12 |
| -37.145.406,76 | -2.502.807,58 | 1.819.106,81 | 0,00 | -37.829.107,53 | 129.711.541,44 | 132.626.432,64 |
| -33.737,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33.737,26 | 69.547.846,26 | 68.131.423,44 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.303.038,93 | 11.988.295,87 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.499.336,44 | 55.592.936,47 |
| -13.197.801,09 | -1.662.484,09 | 164.247,60 | 0,00 | -14.696.037,58 | 88.753.090,18 | 83.251.209,56 |
| -127.953.200,36 | -9.907.704,77 | 158.777,63 | 0,00 | -137.702.127,50 | 363.997.551,08 | 369.499.374,85 |
| -505.914,21 | -56.545,39 | 0,00 | 0,00 | -562.459,60 | 7.137.365,52 | 5.087.082,55 |
| -106.918.068,67 | -9.989.793,84 | 197.138,80 | 0,00 | -116.710.723,71 | 383.463.556,05 | 372.448.266,30 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316.594.308,66 | 316.426.963,77 |
| -15.155.999,96 | -1.194.104,59 | 5.520,68 | 0,00 | -16.344.583,87 | 38.819.696,58 | 39.576.996,60 |
| -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| -237.259.382,26 | -19.257.427,82 | 235.625,43 | 0,00 | -256.281.184,65 | 654.159.328,46 | 660.293.256,43 |
| -341.849.562,60 | -27.291.060,05 | 1.559.373,37 | 0,00 | -367.581.249,28 | 461.175.853,82 | 471.238.814,62 |
| -13.355.567,29 | -1.168.429,28 | 0,00 | 0,00 | -14.523.996,57 | 17.028.215,73 | 17.812.058,79 |
| -3.647.896,01 | -664.010,45 | 0,00 | 0,00 | -4.311.906,46 | 3.037.839,32 | 3.316.771,37 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.982.459,77 | 17.883.125,12 |
| -34.990.144,99 | -4.292.205,82 | 683.302,47 | 0,00 | -38.599.048,34 | 39.744.473,24 | 37.352.116,02 |
| -73.656.070,70 | -5.910.986,96 | 34.742,03 | 0,00 | -79.532.315,63 | 36.251.860,73 | 32.276.548,84 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218.455.814,41 | 174.335.046,31 |
| -7.714.077,05 | -296.730,00 | 0,00 | 0,00 | -8.010.807,05 | 478.219.571,48 | 472.775.208,70 |
| -9.647.637,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.647.637,30 | 21.088.035,00 | 19.347.166,94 |
| -144.322,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -144.322,16 | 21.863.372,98 | 21.602.694,29 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.266.284,42 | 42.266.483,80 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.623.907,81 | 95.237.885,32 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.022.130,00 | 1.056.130,00 |
| -26.433,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26.433,55 | 32.857,86 | 38.135,63 |
| -1.024.290.791,09 | -84.381.740,72 | 4.857.834,82 | 0,00 | -1.103.814.696,99 | 3.582.465.935,30 | 3.522.172.375,35 |

Forderungsspiegel

Forderungsspiegel

| Art der Forderung | Gesamtbetrag am 31.12.2021 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 |
|---|-------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | EUR | EUR | EUR | |
| 1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen | 55.369.017,27 | 53.578.192,25 | 17.519,65 | 1.773.305,37 | 52.873.468,16 |
| 1.1 (160000) Gebühren | 4.319.403,00 | 4.319.403,00 | 0,00 | 0,00 | 2.586.940,95 |
| 1.2 (162000) Beiträge | 294.347,98 | 294.347,98 | 0,00 | 0,00 | 52.448,36 |
| 1.3 (164000) Steuern | 7.201.381,78 | 7.201.381,78 | 0,00 | 0,00 | 7.346.076,82 |
| 1.4 (166000) Forderungen aus Transferleistungen | 28.401.042,46 | 28.378.573,62 | 17.519,65 | 4.949,19 | 27.961.199,67 |
| 1.5 (168000) sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 15.152.842,05 | 13.384.485,87 | 0,00 | 1.768.356,18 | 14.926.802,36 |
| 2 Privatrechtliche Forderungen | 10.288.047,77 | 10.286.047,77 | 2.000,00 | 0,00 | 8.130.257,50 |
| 2.1 (170000) gegenüber dem privaten Bereich | 1.271.015,65 | 1.269.015,65 | 2.000,00 | 0,00 | 2.057.761,24 |
| 2.2 (171000) gegenüber dem öffentlichen Bereich | 254.680,35 | 254.680,35 | 0,00 | 0,00 | 45.785,56 |
| 2.3 (172000) gegen verbundene Unternehmen | 1.706.703,35 | 1.706.703,35 | 0,00 | 0,00 | 1.959.413,20 |
| 2.4 (173000) gegen Beteiligungen | 116.267,25 | 116.267,25 | 0,00 | 0,00 | 27.182,42 |
| 2.5 (174000) gegen Sondervermögen | 6.939.381,17 | 6.939.381,17 | 0,00 | 0,00 | 4.040.115,08 |
| 3 Summe aller Forderungen | 65.657.065,04 | 63.864.240,02 | 19.519,65 | 1.773.305,37 | 61.003.725,66 |

Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag am 31.12.2021 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2020 |
|---|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | EUR | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahren EUR | mehr als 5 Jahren EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 750.837.205,86 | 92.804.844,08 | 37.162.017,21 | 620.870.344,57 | 792.492.866,71 |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 von Sondervermögen | 84.363,16 | 0,00 | 0,00 | 84.363,16 | 84.363,16 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 von Kreditinstituten | 740.752.842,70 | 82.804.844,08 | 37.162.017,21 | 620.785.981,41 | 792.408.503,55 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.126.282,10 | 3.126.282,10 | 0,00 | 0,00 | 18.333.148,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 477.772,57 | 26.918,05 | 99.384,08 | 351.470,44 | 505.278,66 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.784.934,01 | 2.784.934,01 | 0,00 | 0,00 | 1.143.907,72 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236.451,97 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 93.167.080,96 | 82.927.332,62 | 9.214.148,07 | 1.025.600,27 | 76.748.449,66 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 130.781.190,55 | 22.138.437,66 | 88.553.750,66 | 20.089.002,23 | 101.024.301,90 |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 981.174.466,05 | 203.808.748,53 | 135.029.300,02 | 642.336.417,51 | 990.484.404,62 |
| <u>Nachrichtlich</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: - Bürgschaften | 27.057.784,81 | / | / | / | 29.939.268,37 |

Rückstellungsspiegel

| Bilanzposition | Art der Rückstellung | Gesamtbetrag am 31.12.2020 | Veränderung im Haushaltsjahr | | | | Gesamtbetrag am 31.12.2021 |
|--|--|-------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | | Zuführung | Inanspruchnahme | Umbuchung | Auflösung | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | Pensionen Beschäftigte | 283.152.075,00 € | 25.830.940,00 € | 0,00 € | -23.166.760,00 € | 0,00 € | 285.816.255,00 € |
| | - Beamte allgemeine Verwaltung | 198.828.584,00 € | 18.490.243,00 € | 0,00 € | -18.549.410,00 € | 0,00 € | 198.769.417,00 € |
| | - Beamte Feuerwehr | 84.323.491,00 € | 7.340.697,00 € | 0,00 € | -4.617.350,00 € | 0,00 € | 87.046.838,00 € |
| | Beihilfen Beschäftigte | 67.135.357,00 € | 1.654.123,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 68.789.480,00 € |
| | - Beamte allgemeine Verwaltung | 47.142.257,00 € | 651.525,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 47.793.782,00 € |
| | - Beamte Feuerwehr | 19.993.100,00 € | 1.002.598,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 20.995.698,00 € |
| | Pensionen Versorgungsempfänger | 247.029.011,00 € | 0,00 € | 8.901.826,00 € | 23.166.760,00 € | 0,00 € | 261.293.945,00 € |
| | - allgemeine Verwaltung | 185.082.282,00 € | 0,00 € | 7.422.179,00 € | 18.549.410,00 € | 0,00 € | 196.209.513,00 € |
| | - Feuerwehr | 59.301.213,00 € | 0,00 € | 1.407.740,00 € | 4.617.350,00 € | 0,00 € | 62.510.823,00 € |
| | - besondere Fachbereiche | 2.645.516,00 € | 0,00 € | 71.907,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.573.609,00 € |
| | Beihilfen Versorgungsempfänger | 58.570.579,00 € | 4.460.018,00 € | 6.497,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 63.024.100,00 € |
| | - allgemeine Verwaltung | 43.883.009,00 € | 3.442.725,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 47.325.734,00 € |
| | - Feuerwehr | 14.060.318,00 € | 1.017.293,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.077.611,00 € |
| | - besondere Fachbereiche | 627.252,00 € | 0,00 € | 6.497,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 620.755,00 € |
| Summe Bilanzposition 3.1 | 655.887.022,00 € | 31.945.081,00 € | 8.908.323,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 678.923.780,00 € | |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten | Rückstellungen für Deponien | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Rückstellungen für Altlasten | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Summe Bilanzposition 3.2 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | Unterlassene Instandhaltung an Gebäuden | 2.521.061,79 € | 4.921.000,00 € | 287.798,04 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.154.263,75 € |
| | Unterlassene Instandhaltung an Infrastrukturvermögen/ Straßenvermögen | 2.000.000,00 € | 4.041.000,00 € | 1.119.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.922.000,00 € |
| | Summe Bilanzposition 3.3 | 4.521.061,79 € | 8.962.000,00 € | 1.406.798,04 € | 0,00 € | 0,00 € | 12.076.263,75 € |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | Nicht in Anspruch genom. Urlaub | 8.621.729,90 € | 409.117,00 € | 72.078,16 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.958.768,74 € |
| | Arbeitszeitguthaben | 5.950.819,26 € | 287.664,38 € | 48.182,12 € | 0,00 € | 0,00 € | 6.190.301,52 € |
| | Altersteilzeit | 3.363.523,00 € | 1.770.315,00 € | 586.046,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.547.792,00 € |
| | Sabbatjahr-Vereinbarungen | 308.871,28 € | 147.739,75 € | 133.589,11 € | 0,00 € | 0,00 € | 323.021,92 € |
| | Nicht mehr bestehende Dienstverhältnisse | 2.615.451,00 € | 0,00 € | 806.451,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.809.000,00 € |
| | Versorgungslasten eigenbetriebsähnll. Einrichtung | 7.761.707,64 € | 1.895,40 € | 27.035,58 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.736.567,46 € |
| | Pensions-und Beihilferückstellungen StWV | 1.074.630,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 45.922,00 € | 1.028.708,00 € |
| | Bürgschaftsverpflichtungen | 106.814,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 14.818,00 € | 91.996,00 € |
| | Verluste aus lfd. Verfahren | 215.681,92 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 145,79 € | 215.536,13 € |
| | Steuerverpflichtungen der städtischen Betriebe gewerblicher Art (BgA) | 352.000,00 € | 869.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.221.000,00 € |
| | Risiken aus Fremdwährungskrediten (Inv.-Kredite) | 710.631,73 € | 516.047,73 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.226.679,46 € |
| | Verzinsung von Gewerbesteuererstattung | 4.800.000,00 € | 5.219.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 10.019.000,00 € |
| | Verzinsung von Gewerbesteuererstattung | 2.300.000,00 € | 0,00 € | 349.133,00 € | 0,00 € | 1.950.867,00 € | 0,00 € |
| | Erstattungszinsen für Gewerbesteuernachforderung | 14.260.000,00 € | 5.900.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.500.000,00 € | 15.660.000,00 € |
| | Risiken aus neg. Zinsen bei Derivatgeschäften | 1.500.000,00 € | 450.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.950.000,00 € |
| | Bombenverdachtsflächen Mauritz | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Rückforderung FlÜAG-Pauschalen | 553.374,00 € | 0,00 € | 553.374,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Ansprüche auf diskriminierungsfreie Besoldung | 133.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 133.000,00 € |
| | Verfassungsmäßigkeit der familienbezogenen Besoldungsbestandteile | 571.727,00 € | 0,00 € | 531.959,58 € | 0,00 € | 39.767,42 € | 0,00 € |
| | Erhöhte Heranziehung zur Landschaftsumlage | 3.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.000.000,00 € |
| | Mehrarbeit feuerwehrtechnischer Dienst | 1.094.810,00 € | 0,00 € | 442.540,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 652.270,00 € |
| | Widersprüche gg. festgesetzte Besoldung (Corona- Prämie) | 0,00 € | 1.519.160,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.519.160,00 € |
| | Widersprüche amtsangemessener Alimentation kinderreicher Beamter | 0,00 € | 2.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.000.000,00 € |
| | Stiftung Magdalenenhospital | 0,00 € | 4.000.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.000.000,00 € |
| | Klarstift f. Ausgleichsbeträge Zusatzvers. Kasse | 0,00 € | 8.638.908,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.638.908,00 € |
| | Summe Bilanzposition 3.4 | 59.294.770,73 € | 31.728.847,26 € | 3.550.388,55 € | 0,00 € | 6.551.520,21 € | 80.921.709,23 € |
| | Rückstellungen insgesamt | 719.702.854,52 € | 72.635.928,26 € | 13.865.509,59 € | 0,00 € | 6.551.520,21 € | 771.921.752,98 € |

Eigenkapitalspiegel

| Bezeichnung | Bestand zum 01.01.2021 | Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses | Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr | Veränderungen der Sonderrücklage | Sonstige Verrechnungen | Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) | Bestand zum 31.12.2021 ² |
|--|---------------------------|--|--|-------------------------------------|---------------------------|---|--|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | | EUR | EUR |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 691.057.388,71 | 0,00 | -217.483,66 | -1.290.000,00 | 76.209,73 | 0,00 | 689.626.114,78 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 2.081.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.290.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.371.000,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 156.720.783,74 | -9.601.760,29 | 0,00 | 0,00 | -76.209,73 | 0,00 | 147.042.813,72 |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -9.601.760,29 | 9.601.760,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.846.472,81 | -1.846.472,81 |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Eigenkapital | 840.257.412,16 | 0,00 | -217.483,66 | 0,00 | 0,00 | -1.846.472,81 | 838.193.455,69 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

| | 3.Vorjahr (Ergebnis aus 2018) | Vorvorjahr (Ergebnis aus 2019) | Vorjahr (Ergebnis aus 2020) | Saldo |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 49.086.846,44 | 28.466.606,70 | -9.601.760,29 | 67.951.692,85 |
| Summe | 49.086.846,44 | 28.466.606,70 | -9.601.760,29 | 67.951.692,85 |

Lagebericht

Inhaltsverzeichnis

| | |
|------------------------------------|-------|
| 1. Vorbemerkungen | FH |
| 2. Ertragslage | FH |
| 3. Finanzlage | FHU |
| 4. Vermögen und Schuldenlage | ÄI €Á |
| 5. Chancen und Risiken | FI H |
| 6. NKF – Kennzahlenset NRW | FI İ |

Stadt Münster, August 2022

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2021 der Stadt Münster

1. Vorbemerkungen

Grundlagen

Nach § 95 Gemeindeordnung (GO NRW) ist zum 31.12.2021 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Gemäß § 49 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der kommunalen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird. Dabei ist auch auf die Chancen und Risiken der Kommune einzugehen.

Corona-Pandemie und die Auswirkungen

Auch im Jahr 2021 bestimmte die COVID-19-Pandemie wesentlich das öffentliche Leben in Deutschland. Dies führte nicht nur zu gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Einschränkungen und Belastungen, sondern stellte auch die kommunalen Haushalte weiterhin vor große Herausforderungen. Zur Bewältigung dieser Auswirkungen und zur Sicherstellung der kommunalen Handlungsfähigkeit wurden die in 2020 erlassenen besonderen haushaltswirtschaftlichen Regelungen der Landesregierung verlängert. Durch das „Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 01. Dezember 2021, hier insbesondere durch Anpassung des NKF-COVID-19 Isolierungsgesetzes (NKF-CIG), wurden unter anderem die Richtlinien für die Aufstellung der Jahresabschlüsse von 2020 auf die Jahre 2021 und 2022 übertragen.

Ein wesentliches Element des NKF-CIG ist die sogenannte „Bilanzierungshilfe“. Diese ermöglicht einen separaten Ausweis der Corona-bedingten finanziellen Schäden im städtischen Haushalt und deren Neutralisierung durch Einstellung eines außerordentlichen Ertrages in gleicher Höhe. Hierdurch werden die Corona-bedingten Belastungen zunächst nicht ergebniswirksam. Beginnend im Haushaltsjahr 2025 werden die isolierten Beträge über einen Zeitraum von längstens 50 Jahren linear abgeschrieben.

Aufgrund der genannten gesetzlichen Regelungen wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 die Corona-bedingte Isolierung von Mindererträgen und Mehraufwendungen ermittelt, sie beträgt 10.810.000 €. Die Abschreibungen aus dieser Corona-Isolierung des Jahres 2021 werden die künftigen Haushaltsjahre ab 2025 mit einem Betrag von 216.200 € belasten.

2. Ertragslage

Der Ergebnisplan steht im Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält alle erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und voraussichtlichen Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), die im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen.

Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen spiegelt die Entwicklung des Eigenkapitals wider. Ein positives Jahresergebnis führt zu einem Zuwachs, ein negatives Jahresergebnis zu einem Verzehr des Eigenkapitals. Daher ist das Jahresergebnis auch die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Nach § 75 Abs. 2 GO ist der Haushalt ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis keinen negativen Wert ausweist. Er gilt als ausgeglichen, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Die **Ergebnisrechnung 2021** schließt mit folgenden Werten ab:

| Ergebnisrechnung 2021 | | | |
|------------------------------|--|-----------------|-------------------|
| Position | Haushaltsansatz (fortgeschrieben) | Ergebnis | Abweichung |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| Ordentliche Erträge | 1.267,7 | 1.330,6 | + 62,9 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.349,0 | 1.346,6 | - 2,3 |
| Ordentliches Ergebnis | --81,3 | -16,1 | + 65,2 |
| | | | |
| Finanzerträge | 12,7 | 18,2 | + 5,4 |
| Finanzaufwendungen | 20,0 | 14,7 | - 5,3 |
| Finanzergebnis | -7,3 | 3,4 | + 10,7 |
| | | | |

| | | | |
|-----------------------------------|--------------|-------------|---------------|
| Außerordentliche Erträge | 63,5 | 10,8 | - 52,6 |
| Außerordentliche Aufwendung | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Außerordentliches Ergebnis | 63,5 | 10,8 | - 52,6 |
| Jahresergebnis | -25,1 | -1,8 | + 23,3 |

Das Jahresergebnis 2021 beträgt **-1,8 Mio. €** Gegenüber der Haushaltsplanung (einschließlich der Ermächtigungsübertragungen), in der noch von einem Vermögensverzehr in Höhe von -25,1 Mio. € ausgegangen wurde, ergibt sich eine Verbesserung von 23,3 Mio. €. Das Jahresergebnis beinhaltet auch die Verbesserung aus der Isolierung der Corona-bedingten Belastungen von insgesamt 10,8 Mio. €, die aktiviert und als außerordentlicher Ertrag die Belastung im Ergebnis neutralisieren. Blicke die Isolierungshilfe außer Betracht, ergäbe sich für den Jahresabschluss 2021 ein Fehlbetrag von -12,7 Mio. € für die Stadt Münster.

Gegenüber dem Planansatz sind die ordentlichen Erträge um 62,9 Mio. € (5 %) gestiegen. Die Aufwendungen bleiben mit 2,3 Mio. € (- 0,2 %) unter dem Ansatz.

Nicht benötigte Aufwandsermächtigungen in Höhe von 20,3 Mio. € sind als sogenannte Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2022 übertragen worden und erhöhen dort den laufenden Ansatz entsprechend.

Hinweise zu den Erträgen:

Bei den Steuern sind insgesamt Mehrerträge von 64,2 Mio. € zu verzeichnen, insbesondere bei der Gewerbe- und Einkommenssteuer verlief das Jahr 2021 positiv.

Bei der Gewerbesteuer sind im Haushaltsjahr 2021 Erträge in Höhe von 347,7 Mio. € erzielt worden, damit liegt das Ergebnis um 52,7 Mio. € über dem Haushaltsansatz. Der positive Trend setzt sich beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer fort, hier liegt das Aufkommen von 181,0 Mio. € (+9,0 Mio. €) auch deutlich über dem Planansatz. Eine weitere Ertragsverbesserung von 2,9 Mio. € ergibt sich beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.

Die im Vergleich zum Haushaltsansatz hohen Gewerbesteuereinnahmen in Münster entstammen einer konjunkturell guten Wirtschaftslage, z. B. im Finanz- und Versicherungswesen, im

Informations-, Kommunikations- sowie Baugewerbe und auch der Industrie. Wesentliche wirtschaftliche Auswirkungen der Corona-Pandemie, von denen bei der Planung in 2020 noch auszugehen war, waren insofern in der Münsteraner Wirtschaft bereits im Jahre 2021 nicht mehr zu verzeichnen.

Weitere Ertragsverbesserungen sind bei den sonstigen Transfererträgen (2,2 Mio. €) sowie bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (1,0 Mio. €) zu verzeichnen.

Eine wesentliche Abweichung ergibt sich im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge. Mit einem Ergebnis von insgesamt 63,4 Mio. € kann im Vergleich zum Haushaltsansatz eine Verbesserung von 18,7 Mio. € verbucht werden. Ursächlich hierfür sind Mehrerträge aus der Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen unterschreiten mit einem Gesamtwert von 198,4 Mio. € den Haushaltsansatz 2021 um 10,3 Mio. €. Diese Entwicklung resultiert zum einen aus Mehrerträgen von 9,9 Mio. € bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im Bereich der Jugendhilfe. Umgekehrt ergibt sich bei den sonstigen Zuwendungen und allgemeinen Umlagen eine Unterschreitung des Ansatzes in Höhe von 21,5 Mio. €.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte mit einem Jahresergebnis von 121,7 Mio. € fallen um 9,0 Mio. € geringer aus als in der Planung kalkuliert. Auch die privat-rechtlichen Leistungsentgelte erreichen den Planansatz nicht (-4,1 Mio.€). Im Haushaltsjahr 2021 machen sich in diesen Bereichen die Auswirkungen der Corona-Pandemie weiterhin bemerkbar.

Hinweise zu den Aufwendungen:

Das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen verbessert sich um 2,3 Mio. € im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsansätzen.

Den größten Anteil an der Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen haben die Personalaufwendungen (23,7 %), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (11,4%) sowie die Transferaufwendungen (48,2 %).

Die Personalaufwendungen mit einem Ergebnis von 318,8 Mio. € unterschreiten die Haushaltsansätze um 1,7 Mio. €. Dabei bleiben die Dienstaufwendungen mit 9,8 Mio. € unter dem Ansatz, während die Zuführungen zu den Rückstellungen den Planwert um 8,1 Mio. € übersteigen. Bei den Versorgungsaufwendungen ergibt sich eine Überschreitung des Planwertes von 2,3 Mio. €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weisen Mehraufwendungen von 1,3 Mio. € aus, die bilanziellen Abschreibungen liegen mit 2,3 Mio. € über dem Ansatz.

Mit 16,5 Mio. € deutlich über dem Planansatz liegt das Jahresergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Die Mehraufwendungen betreffen insbesondere die Rückstellungen, die pauschalen Wertberichtigungen und den Bereich der Werbung.

Die mit Abstand größte Ansatzunterschreitung von 23,0 Mio. € verzeichnen die Transferaufwendungen. Diese resultiert insbesondere aus Minderaufwendungen im Bereich der Grundsicherung nach dem SGB II (-11,6 Mio. €) und der sonstigen Transferaufwendungen (-22,3 Mio. €). Bei der Gewerbesteuerumlage (+3,9 Mio. €), den sozialen Leistungen des Sozialamtes (+4,4 Mio. €) und im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe (+2,2 Mio. €) sind die Ansätze hingegen überschritten worden.

Hinweise zum Finanzergebnis:

Das Finanzergebnis aus dem Saldo von Finanzerträgen, einschließlich der Ausschüttungen der Beteiligungen, sowie den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen weist einen Betrag von 3,4 Mio. € aus und fällt damit um 10,7 Mio. besser als geplant aus. Während die Finanzerträge mit 5,4 Mio. € den Ansatz übertreffen, erfolgen bei den Zinsaufwendungen Einsparungen in Höhe von 5,3 Mio. €. Hier hat die Stadt auch im Jahr 2021 von dem sehr niedrigen Zinsniveau profitiert. Außerdem mussten im Jahr 2021 aufgrund der weiterhin zeitverzögerten Umsetzung des Investitionsprogrammes und des relativ hohen Liquiditätsbestandes deutlich weniger Kredite aufgenommen werden als veranschlagt.

3. Finanzlage

| Finanzrechnung 2021 | | | |
|--|--------------------------------------|---------------|-----------------|
| Position | Haushaltsansatz (fortgeschrieben) | Ergebnis | Abwei- chung |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | - 67,5 | + 56,5 | + 124,0 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | - 395,7 | - 66,5 | + 329,2 |
| Finanzmittelüberschuss (+) | - 463,2 | - 10,0 | + 453,2 |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 332,7 | 4,6 | - 328,1 |
| Aufnahme von Liquiditätskrediten | 349,5 | 0,0 | -349,5 |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | - 63,6 | - 47,3 | - 16,3 |
| Tilgung von Liquiditätskrediten | - 182,0 | -15,0 | - 167,0 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 436,6 | - 57,7 | - 494,3 |

Die Finanzlage wird beeinflusst durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, das Ergebnis der Investitionstätigkeit sowie durch die Aufnahme bzw. Tilgung der Kredite.

Der in der Planung ausgewiesene Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit verbessert sich von -67,5 Mio. € auf 56,5 Mio. €, mithin um 124,0 Mio. €. Der negative Saldo aus der Investitionstätigkeit von – 395,7 Mio. € (Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die Herstellung bzw. den Erwerb von Vermögen) sinkt auf – 66,5 Mio. €, was einer Verbesserung von 329,2 Mio. € entspricht. An dieser Entwicklung wird erneut deutlich, dass Plan- und Istwerte insbesondere der Bauprojekte, wie auch in den Vorjahren, erheblich voneinander abweichen und die Verwaltung insofern deutlich weniger investiert hat, als ursprünglich geplant. Im Ergebnis führen beide Verbesserungen zu einer deutlichen Steigerung des Finanzmittelüberschusses um 453,2 Mio. € auf einen Betrag von -10,0 Mio. €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit, also aus der Aufnahme und Tilgung von Krediten, weist als Ergebnis den Wert von -57,7 Mio. € aus. Im Ergebnis sind damit im Jahr 2021 im Saldo mehr Kredite getilgt als neu aufgenommen worden.

Die Zahlungsfähigkeit der Stadt Münster war im Jahr 2021 zu jeder Zeit sichergestellt. Hierzu wurde zur Verstärkung der aus der unterjährigen Bewirtschaftung erzielten Einnahmen auf das hohe Liquiditätsaufkommen des Cash-Pools, der mit den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und Töchtern der Stadt gemeinsam betrieben wird, zurückgegriffen.

Zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsbedarfe wurden im Haushaltsjahr 2021 Liquiditätskredite in Anspruch genommen, wobei der in der Haushaltssatzung festgelegte Höchstbetrag (200 Mio. €) zu keiner Zeit ausgeschöpft wurde. Zum Abschlussstichtag am 31.12.2021 bestanden Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten in Höhe von 3,1 Mio. €

4. Vermögens- und Schuldenlage

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 vermittelt ein umfassendes Bild über die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Münster. Der Vergleich der einzelnen Positionen mit den Werten des Vorjahres zeigt die wesentlichen Auswirkungen der abgelaufenen Haushaltswirtschaft auf die Bilanz.

| Bilanz (Aktiva) | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Ände- rung |
|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | | Mio. € | % | Mio. € | % | Mio. € |
| | Bilanzierungshilfe | 25,5 | 0,7 | 14,7 | 0,4 | 10,8 |
| 1. | Anlagevermögen | 3.582,5 | 93,3 | 3.522,2 | 92,4 | 60,3 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,7 | 0,01 | 0,7 | 0,01 | 0,0 |
| 1.2 | Sachanlagen | 2.913,7 | 75,9 | 2.869,1 | 75,3 | 44,5 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 668,1 | 17,4 | 652,3 | 17,1 | 15,8 |
| 2. | Umlaufvermögen | 158,5 | 4,1 | 206,8 | 5,4 | -48,3 |
| 2.1 | Vorräte | 29,9 | 0,8 | 30,7 | 0,8 | -0,7 |
| 2.2 | Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände | 87,1 | 2,3 | 75,7 | 2,0 | 11,4 |
| 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| 2.4 | Liquide Mittel | 41,5 | 1,1 | 100,5 | 2,6 | -59,0 |
| 3. | Aktive Rechnungsabgrenzung | 72,3 | 1,88 | 67,2 | 1,8 | 5,1 |
| | Summe Aktiva | 3.838,9 | 100,00 | 3.810,9 | 100,00 | 28,0 |

| Bilanz (Passiva) | | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | Ände- rung |
|------------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | | Mio. € | % | Mio. € | % | Mio. € |
| 1. | Eigenkapital | 838,2 | 21,8 | 840,3 | 22,0 | -2,1 |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage | 689,6 | 17,9 | 691,1 | 18,1 | -1,5 |
| 1.2 | Sonderrücklagen | 3,4 | 0,1 | 2,1 | 0,1 | 1,3 |
| 1.3 | Ausgleichsrücklage | 147,0 | 3,8 | 156,7 | 4,1 | -9,7 |
| 1.4 | Jahresüberschuss/Fehlbe- trag | -1,8 | -0,1 | -9,6 | -0,3 | 7,8 |
| 2. | Sonderposten | 1.204,0 | 31,4 | 1.217,6 | 32,0 | -13,6 |
| 3. | Rückstellungen | 771,9 | 20,1 | 719,7 | 18,9 | 52,2 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 981,2 | 25,6 | 990,5 | 26,0 | -9,3 |
| 5. | Passive Rechnungsab- grenzung | 43,6 | 1,1 | 42,9 | 1,1 | 0,7 |
| | Summe Passiva | 3.838,9 | 100,00 | 3.810,9 | 100,00 | 28,0 |

Die vielfältigen Ursachen für die Veränderungen der Bilanzpositionen werden detailliert im Anhang bei den „Erläuterungen zur Bilanz“ beleuchtet. An dieser Stelle sollen daher nur die wesentlichen Positionen dargestellt werden.

Das Volumen der Schlussbilanz der Stadt Münster zum 31.12.2021 in Höhe von 3.838,9 Mrd. € ist gegenüber dem Vorjahr um 28,0 Mio. € gestiegen.

Hinweise zur Aktivseite:

Die Aktivseite der Bilanz stellt das Vermögen der Stadt Münster dar.

Zum Ausgleich der Corona-Belastungen wird im Haushaltsjahr 2021 unter der Position „Aufwendung zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ eine Bilanzierungshilfe in Höhe von 10,8 Mio. € aktiviert. Auf die Erläuterungen unter 1. wird verwiesen.

Der größte Teil des Vermögens setzt sich mit 93,32 % aus langfristig orientiertem Anlagevermögen zusammen. Dieses ist um 60,3 Mio. € gestiegen. Davon entfallen 2,9 Mrd. € auf das Sachanlagevermögen und 668,1 Mio. € auf die Finanzanlagen. Bei den Sachanlagen stellt das Infrastrukturvermögen (u. a. Kanäle, Straßen, Brücken, Abwasserbeseitigungsanlagen) mit insgesamt 1,5 Mrd. € den größten Posten dar. Der Wert der unbebauten Grundstücke wird mit 267,1 Mio. €, der der bebauten Grundstücke mit 843,4 Mio. € ausgewiesen. Auf das restliche Sachanlagevermögen (u. a. Maschinen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Kunstgegenstände, Anlagen im Bau) entfallen 315,5 Mio. €. Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind mit 499,3 Mio. € unter den Finanzanlagen aktiviert.

Das Umlaufvermögen ist um 48,3 Mio. € auf 158,5 Mio. € gesunken und macht 4,1 % der Bilanzsumme aus. Auf die Vorräte entfallen 29,9 Mio. €, auf die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände 87,1 Mio. € und auf die liquiden Mittel 41,5 Mio. €.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen betragen 72,3 Mio. €, was 1,9 % der Bilanzsumme entspricht.

Hinweise zur Passivseite:

Die auf der Passivseite dargestellte Kapitalstruktur der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen der Stadt finanziert ist.

Das Eigenkapital als Saldo zwischen dem Vermögen der Stadt (Aktiva) und den Verbindlichkeiten im weiteren Sinne (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzung) ist um 2,1 Mio. € auf 838,2 Mio. € gesunken und entspricht 21,83 % der Bilanzsumme. Hiervon entfallen 693,0 Mio. € auf die allgemeine Rücklage (einschließlich der Sonderrücklagen) und 147,0 Mio. € auf die Ausgleichsrücklage. Die Ausgleichsrücklage ist um den Jahresfehlbetrag 2020 in Höhe von 9,6 Mio. € verringert worden. Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich durch die Veränderung der einzelnen Eigenkapitalpositionen. Ausschlaggebend für den Verzehr des Eigenkapitals im Jahr 2021 ist der erwirtschaftete Fehlbetrag von 1,8 Mio. €.

Die größte Position auf der Passivseite stellen mit 1.204,0 Mrd. € (31,4 %) die Sonderposten dar. Das städtische Anlagevermögen, wie z.B. Kanäle und Straßen, Schulgebäude und Schuleinrichtungen, wurde und wird in vielen Fällen durch Erschließungsbeiträge und Zuwendungen des Bundes und des Landes (Schul-, Sport-, Brandschutzpauschale, allgemeine Investitionspauschale) mitfinanziert. In der Bilanz sind diese Förderungen des

Anlagevermögens als Sonderposten auszuweisen und entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes im Ergebnisplan ertragswirksam aufzulösen. Die ebenfalls je Vermögensgegenstand durchzuführenden Abschreibungen, die im Ergebnisplan als Aufwand auszuweisen sind, werden somit zum Teil durch die Erträge aus der Sonderpostenauflösung kompensiert.

Die Rückstellungen betragen 771,9 Mio. € bzw. 20,1 % der Bilanzsumme. Hiervon entfallen allein 678,9 Mio. € auf die Pensionsrückstellungen. Die Instandhaltungsrückstellungen (Gebäude und Straßen) betragen zum Bilanzstichtag 12,1 Mio. € und entfallen auf die Bereiche Hoch- und Tiefbau; die sonstigen Rückstellungen betragen 80,9 Mio. €. Weitere Einzelheiten zu den Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

An Verbindlichkeiten bestehen 981,2 Mio. € bzw. 25,6 % der Bilanzsumme. Der Großteil davon sind Kreditverbindlichkeiten für Investitionen in Höhe 750,8 Mio. €. Auf die Konzernfinanzierung entfällt ein Anteil von rund 88,0 Mio. €.

Die Passive Rechnungsabgrenzung beträgt 43,6 Mio. € bzw. 1,1 % der Bilanzsumme.

5. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Im Rahmen des unterjährigen Finanzcontrollings wird die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage verfolgt, um ggf. rechtzeitig steuernd eingreifen zu können. Hierbei stehen die von der Höhe her risikobehafteten Aufwands- und Ertragsbereiche besonders im Fokus. So werden die Entwicklungen bei den Steuereinnahmen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, regelmäßig analysiert. Diese Einnahmen stellen wesentliche Einflussgrößen für den städtischen Haushalt dar. Gleichwohl sind diese Positionen stark von externen Faktoren, insbesondere der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst und unterliegen somit von der Stadt nur sehr begrenzt zu beeinflussenden Schwankungen.

Im Haushaltsjahr 2021 waren Corona-bedingte Steuerminderungen nicht mehr zu verzeichnen. Nach dem Corona-bedingten Rückgang im Jahr 2020 verlief das Haushaltsjahr 2021 bei der Gewerbe- und Einkommenssteuer positiv. Insbesondere bei der Gewerbesteuer ist eine deutliche Verbesserung gegenüber der Ansatzplanung erzielt worden. Unabhängig davon sind jedoch die langfristigen Folgewirkungen der pandemiebedingten Verwerfungen kaum absehbar. Die Schätzung der Höhe der Gewerbesteuer wird deshalb in den nächsten Jahren gerade unter dem Eindruck sich verschränkender Krisen aufgrund der geopolitischen Implikationen im laufenden Jahr von erheblicher Bedeutung für die weitere

Haushaltsentwicklung in Münster und die Bestimmung des Finanzrahmens für die Aufwands- und Ausgabeseite sein.

Die Aufwandsseite ist geprägt durch die vielfältigen Herausforderungen, die sich als Folge einer „wachsenden Stadt“ ergeben. Hierzu gehören die Bereitstellung von ausreichendem Wohnraum, die bedarfsgerechte Anpassung und der Ausbau der Angebote für Kinder und Jugendliche und die schulische Versorgung. Insbesondere im Schul- und Kitabereich sowie im Hochbau steht in den nächsten Jahren nach wie vor ein großes Bauprogramm für Neu- und Erweiterungsbauten mit einem hohen Investitionsvolumen auf dem Plan. Hier zeigt jedoch der Vergleich zwischen Planung und Jahresergebnis weiterhin erhebliche Diskrepanzen. Dieser Investitionsstau ergibt sich aus der verzögerten Ausführung vieler kommunaler Bauprojekte; Ursachen hierfür sind die hohe Auslastung in der Bauwirtschaft, der anhaltende Fachkräftemangel sowie Engpässe bei der Lieferung von Baumaterial. Im Ergebnis führt diese Situation zu steigenden Baukosten, die letztlich auch den Haushalt der Stadt Münster belasten. Unten diesen Aspekten sind realitätsnähere Veranschlagungen unerlässlich, mit dem Haushalt 2022 ist dieses Thema über die Bildung von investiven Dezernatsbudgets angegangen worden und wird über eine stärkere Budgetierung auf der Dezernatsebene perspektivisch zu mehr Planungssicherheit führen.

Nach den aktuellen Planungen wird das Investitionsvolumen der Stadt Münster in den Jahren 2023 bis 2026 auf einem ähnlichen Niveau wie 2022 liegen und damit realistischer umzusetzen sein als in den Vorjahren. Zur Finanzierung stehen neben der Binnenfinanzierung aus laufender Verwaltungstätigkeit Zuschüsse aus Bundes- bzw. Landesmitteln (Sonderposten) sowie die Erschließungsbeiträge zur Verfügung. Der restliche Finanzbedarf muss durch Kreditaufnahmen gedeckt werden. Die Umsetzung des ambitionierten Programms wird auch den laufenden Aufwand aus Abschreibung, Bewirtschaftung und Unterhaltung beeinflussen und insofern die zukünftigen Jahresergebnisse belasten. Zurzeit profitiert die Stadt Münster noch vom niedrigen Zinsniveau. Dennoch bereitet sich die Stadt auf einen Ausstieg aus dem Niedrigzinsniveau vor, denn perspektivisch steigende Zinssätze werden den Haushalt belasten und stellen ein mögliches Risiko für die Stadt Münster dar.

Auf die Entwicklung der Personalaufwendungen ist ein besonderes Augenmerk zu richten, sie schlagen auf der Aufwandsseite mit einer beachtlichen Höhe zu Buche und steigen weiter an. Im Jahr 2021 ist der Haushaltsansatz unterschritten worden, insbesondere bei den Dienstaufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen. Diese eigentlich positive Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Nicht- bzw. verzögerten Besetzung von Stellen sowie aus einer vermehrten Personalfluktuations. Die Personalgewinnung für die

Nachbesetzung, aber auch für neue Aufgaben gestaltet sich auch für die öffentliche Hand immer schwieriger. In der Folge bleiben viele Stellen in der Verwaltung eine Zeit lang unbesetzt, wodurch Aufgaben oder Projekte geschoben werden müssen. Die Risiken und Probleme aus dem Fachkräftemangel werden sich in den kommenden Jahren vermutlich weiter verstärken. Hier ist die Stadt Münster gefordert, mit innovativen Maßnahmen gegenzusteuern.

Nicht unerhebliche Belastungen werden sich aus künftigen Versorgungsaufwendungen ergeben. Die Pensionsrückstellungen sind im Jahr 2021 deutlich angestiegen und werden sich in den kommenden Jahren weiter erhöhen.

Die Entwicklung der städtischen Tochtergesellschaften ist regelmäßig zu beobachten, um frühzeitig sich abzeichnende Risiken für den städtischen „Kernhaushalt“ zu erkennen. Ein Schwerpunkt in diesem Bereich wird in den nächsten Jahren die Aktivierung der Konversionsflächen und die zügige Vermarktung der Wohnbauflächen für den Wohnungsmarkt der Stadt Münster sein.

Mit Blick auf alle wesentlichen städtischen Beteiligungen ist das Konzerncontrolling insbesondere unter besonderer Beachtung der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Auswirkungen auf die Tochtergesellschaften weiterzuverfolgen.

Die Stadt Münster steht mit dem Bekenntnis zur Klimaneutralität und ihrer Nachhaltigkeitsstrategie für eine nachhaltige Kommunalentwicklung. Das große Ziel Klimaneutralität bis 2030 ist eine riesige Herausforderung für die gesamte Stadt Münster. Wichtige kommunale Handlungsfelder sind Energieeinsparung sowie eigene Energieerzeugung, eine ökologisch orientierte Stadtplanung, umweltverträgliche Wohnraumschaffung, klimafreundliche Mobilitätskonzepte wie z. B. die Förderung des ÖPNV und der Ausbau von Velorouten und auch das Thema Digitalisierung. Diese Projekte stellen sehr hohe Anforderungen an die Stadtverwaltung und die Umsetzung wird mit großen Anstrengungen verbunden sein. In finanzieller Hinsicht ist weiterhin mit hohen Investitionen zu rechnen. Die Gesamtkosten für die Transformation sind noch schwer zu beziffern, diese Entwicklung bedeutet aber auch eine Stärkung der heimischen Wirtschaft in wachsende und zukunftsorientierte Branchen. Langfristig wird dies zu einer Stärkung der Finanzkraft der Stadt Münster führen. Die Stadt Münster leistet mit ihrer Nachhaltigkeitsstrategie einen wichtigen Beitrag zum Klimaschutz und wird dadurch eine attraktive und lebenswerte Stadt – auch für nachfolgende Generationen - bleiben.

Für die Stadt Münster ist die Weiterentwicklung der Digitalisierung auch in den nächsten Jahren ein zentrales Thema. Verwaltungsinterne Prozesse müssen besser, schneller und effizienter gestaltet werden sowie neue und bessere Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger angeboten werden. Der Nachhaltigkeitsgedanke sowie das Einsparen von Ressourcen spielt dabei eine wichtige Rolle. Ein Risiko besteht auch hier, in ausreichendem Maß IT-affine Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für die Stadtverwaltung zu gewinnen, um die Digitalisierungsschritte konsequent weiterverfolgen zu können. Hier steht die Stadt in einem sich verstärkenden Wettbewerb nicht nur mit anderen Kommunen, sondern auch mit Privatunternehmen.

Im Februar 2022 begann der russische Angriffskrieg auf die Ukraine. Die Folgen des noch andauernden Krieges werden in Form von Verlusten an den Finanzmärkten, den steigenden Lebenshaltungskosten, der Verteuerung von Material und dem Mangel an Rohstoffen, insbesondere Energie, deutlich.

Eine Vielzahl von Menschen aus den Krisengebieten befinden sich auf der Flucht. Auch Deutschland hat Hilfe zugesagt und leistet seinen Beitrag bei der Aufnahme von Flüchtlingen. Auch die Kommunen sind hier gefordert und müssen sich auf die Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Ukraine-Flüchtlingen einstellen. Noch ist unklar, ob die hierfür seitens Land und Bund zur Verfügung gestellten Pauschalmittel ausreichen, um die anfallenden Kosten decken zu können. Neben den Kosten für humanitäre Hilfsangebote werden insbesondere die aus der Krise resultierenden stark erhöhten Preise für Energie die Haushalte der künftigen Jahre belasten. Daher ist es geboten, diese Haushaltsbelastungen in zukünftigen Haushaltsplanungen angemessen zu berücksichtigen.

Der Jahresabschluss 2021 weist einen Fehlbetrag von **-1,8 Mio. €** aus, dieser kann durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Auch in der Finanzplanung für die nächsten Jahre zeichnen sich weiter defizitäre Ergebnisse ab, die unweigerlich eine Reduzierung des Eigenkapitals nach sich ziehen. Daraus wird deutlich, dass es in Zukunft weiterhin großer Anstrengungen bedarf, um die uneingeschränkte finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Münster zu gewährleisten.

Infolge der COVID-19-Pandemie bleibt abzuwarten, wie sich die Folgewirkungen der „Corona-Krise“ auf das Jahresergebnis 2022 und auch perspektivisch auf die Folgejahre auswirken. Damit geht das Risiko sich zukünftig weiter einengender finanzieller Spielräume einher. Zwar wird die Bilanzierungshilfe zu einem Entlastungseffekt führen, mit Beginn der linearen Abschreibung ab dem Jahr 2025 werden hierdurch jedoch künftige Haushaltsjahre mit entsprechenden Abschreibungen belastet. Angesichts der Ertragsstärke des Haushalts muss der Fokus auf eine disziplinierte Aufwand- und Ausgabenpolitik gelegt werden.

6. NKF – Kennzahlenset NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden.

Die Zahlen beleuchten vier Analysebereiche:

- Hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage der nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2021 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2021 (in Klammern wird jeweils der Vorjahreswert aus dem Jahr 2020 ausgewiesen):

| Nr. | Bezeichnung der Kennzahl | Wert 2021 (2020) | Analyse / Erläuterung |
|---|----------------------------|---------------------------|--|
| Hauswirtschaftliche Gesamtsituation: | | | |
| 1. | Aufwandsdeckungsgrad | 98,8 % (98,5 %) | Grundlage ist das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (<u>ohne Finanzergebnis</u>). Die ordentlichen Aufwendungen werden zu 98,8 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt. |
| 2. | Eigenkapitalquote 1 | 21,8 % (22,0 %) | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvolumen der Bilanz. |
| 3. | Eigenkapitalquote 2 | 53,0 % (53,8 %) | Bei dieser Kennzahl werden zusätzlich zum „echten“ Eigenkapital die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter (Zuschüsse und Beiträge) dem Gesamtvolumen gegenübergestellt. |
| 4. | (Negative) Überschussquote | -0,2 % (-1,1 %) | Das Jahresergebnis von -1,8 Mio. € führt zu einer negativen Überschussquote von -0,2 %. |

| Kennzahlen zur Vermögenslage: | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| 5. | Infrastrukturquote | 38,8 % (39,5 %) | Das Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen (insb. Kanäle, Straßen, Brücken, Abwasserbeseitigungsanlagen) zu dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz (entspricht der Bilanzsumme) beträgt 38,8 %. |
| 6. | Abschreibungsintensität | 6,2 % (6,5 %) | Die Kennzahl stellt die Abschreibungen auf das Anlagevermögen den gesamten ordentlichen Aufwendungen gegenüber. Diese entsprechen einem Anteil von 6,2 %. |
| 7. | Drittfinanzierungsquote | 57,2 % (59,2 %) | Über das Verhältnis aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zu den Abschreibungen auf das Anlagevermögen wird deutlich, inwieweit die Belastung durch Abschreibungen durch die Drittfinanzierung (Zuschüsse, Beiträge) gemildert wird. Danach verbleibt eine Nettobelastung durch Abschreibungen in Höhe von 57,2 %. |
| 8. | Investitionsquote | 155,2 % (159,2 %) | Dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge steht der Zuwachs an Vermögen gegenüber. Dieser betrug in 2021 etwa 155,2 %. Der Vergleich zum Vorjahr zeigt einen leichten Rückgang (jeweils Auswertung Anlagenspiegel). |
| Kennzahlen zur Finanzlage: | | | |
| 9. | Anlagendeckungsgrad 2 | 93,6 % (91,6 %) | Die Kennzahl gibt an, wieviel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. |
| 10. | Dynamischer Verschuldungsgrad | 29,2 Jahre (29,5 Jahre) | Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus Überschüssen der laufenden Verwaltungstätigkeit vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). |
| 11. | Liquidität 2. Grades | 51,7 % (78,5 %) | Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität, indem sie die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten setzt. |
| 12. | Kurzfristige Verbindlichkeitsquote | 5,3 % (5,3 %) | Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der gesamten Bilanzsumme beträgt 5,3 %. |
| 13. | Zinslastquote | 1,1 % (1,3 %) | Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Zu den ordentlichen Aufwendungen kommen demnach noch 1,1 % entsprechend 15,0 Mio. € an Finanzaufwendungen hinzu. |

| Kennzahlen zur Ertragslage: | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---|
| 14. | Netto-Steuerquote | 49,0 % (49,4 %) | Die Kennzahl gibt den Anteil der Netto-Steuererträge (nach Abzug der Umlagen) an den gesamten ordentlichen Netto-Erträgen an. |
| 15. | Zuwendungsquote | 14,9 % (14,9 %) | Die Zuwendungsquote stellt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den gesamten ordentlichen Erträgen dar. |
| 16. | Personalintensität | 23,7 % (25,0 %) | Der Anteil der Personalaufwendungen (einschließlich der Zuführungen zu den Rückstellungen, aber ohne die Versorgungsaufwendungen) an den gesamten ordentlichen Aufwendungen beträgt 23,7 % bzw. 318,8 Mio. €. |
| 17. | Sach- und Dienstleistungsintensität | 11,4 % (11,6 %) | Die Kennzahl soll darstellen, inwieweit Aufwendungen durch die Inanspruchnahme von Sach- und Dienstleistungen Dritter im Verhältnis zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen entstanden sind. Nicht enthalten sind hier allerdings z. B. die Zuwendungen an Dritte zur Erfüllung von kommunalen Aufgaben. |
| 18. | Transferaufwandsquote | 48,2 % (47,9 %) | Die Kennzahl stellt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Er beträgt 48,2 % entsprechend 648,7 Mio. €. Neben den hohen Zuwendungen im Jugend- und Sozialbereich sind hier auch die Zuwendungen an städtischen Beteiligungen / Eigenbetriebe sowie Gewerbesteuerumlagen und die Landschaftsumlage miterfasst. |

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen nach 2022

Auswirkungen der Ermächtigungsübertragungen

Von den nicht verbrauchten Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2021 werden

- a) Ermächtigungen für Aufwendungen i. H. v. **20.315.029 Euro**
 - b) Ermächtigungen für Auszahlungen i. H. v. **283.569.238 Euro**, davon **257.642.464 Euro** für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit,
 - c) Ermächtigungen für Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen i. H. v. **170.000.000 Euro**
- in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Durch die Übertragung der Ermächtigungen erhöhen sich die entsprechenden Haushaltspositionen im Ergebnisplan, im Finanzplan und in den Teilplänen des Haushaltsplanes 2022.

Im Jahresabschluss 2022 sind die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2021 ein Teil des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2022.

In Höhe der Inanspruchnahme der zu a) und b) übertragenen Ermächtigungen im Haushaltsjahr 2022 erhöht sich der voraussichtliche Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung 2022 und steigt der Liquiditätsbedarf in der Finanzrechnung 2022.

Ermächtigungsübertragungen

- für Aufwendungen

| | |
|---------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Bezirksvertretungen (frei verfügbare Mittel) |
| Produktgruppe 0101 | |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 0 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 90.000 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 121.240 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 142.835 | 203.539 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 354.075 | 203.539 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -354.075 | -203.539 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -354.075 | -203.539 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -354.075 | -203.539 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -354.075 | -203.539 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung der in 2021 nicht verbrauchten Ermächtigungen der Bezirksvertretungen in das Jahr 2022. Der Gesamtbetrag der Ermächtigungsübertragungen teilt sich wie folgt auf:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Bezirksvertretung Münster-Mitte | 21.681,46 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Nord | 27.010,38 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Ost | 23.293,15 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Südost | 31.660,14 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-Hiltrup | 64.112,43 Euro |
| Bezirksvertretung Münster-West | 35.781,76 Euro |
| Bezirksvertretungen insgesamt | 203.539,32 Euro |

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| Ermächtigungsübertragung | GF für polit. Gremien, Städtepartnerschaften | Dezernat I |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0102 | Amt für Bürger- und Ratsservice |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 60.000 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 31.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 35.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 126.000 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.216.100 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 185.720 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 270.470 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 88.940 | 30.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.255.370 | 200.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 5.026.600 | 230.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -4.900.600 | -230.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -4.900.600 | -230.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -4.900.600 | -230.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 573.740 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.474.340 | -230.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Übertragung von Ermächtigungen

- für Zuschüsse des Beirats für kommunale Entwicklungszusammenarbeit,
- für Zuschüsse im Bereich Städtepartnerschaften, des Integrationsrates und für Projekte und Veranstaltungen.

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen von Verfügungsmitteln des Integrationsrates, der Kommunalen Seniorenvertretung und von Ermächtigungen für Städtepartnerschaften sowie von Ermächtigungen für Aufwendungen, denen zweckgebundene Erträge gegenüberstehen: Fairtrade-Stadt Münster; Programmmaßnahme Erasmus+.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Public Relations | Dezernat OB |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0107 | Amt für Kommunikation |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 50.670 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 54.670 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.294.560 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 110.460 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.460 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 369.600 | 78.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.776.080 | 78.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -1.721.410 | -78.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -1.721.410 | -78.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -1.721.410 | -78.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.970 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -1.724.380 | -78.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Beauftragung der Fa. Looping im Sinne des VV-Grundsatzbeschlusses zur Erarbeitung einer Kommunikationsstrategie für die Stadt Münster (hier: Vergabeverfahren 2021-0782-13)

| | | |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Personal- und Organisationsmanagement | Dezernat I |
| Ausschuss: APDOSO | Produktgruppe 0108 | Personal- und Organisationsamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.610 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.084.550 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 2.086.160 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 10.661.460 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.986.040 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 590.050 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 7.670 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 93.490 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.642.610 | 150.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 15.981.320 | 150.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -13.895.160 | -150.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -13.895.160 | -150.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -13.895.160 | -150.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 70.470 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -13.965.630 | -150.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Durchführung einer Organisationsuntersuchung.

| | | |
|---------------------------------|---|---|
| Ermächtigungsübertragung | Finanz- und Beteiligungsmanagement | Dezernat II |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0109 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 220 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 363.370 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.576.500 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.942.090 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 7.615.600 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.361.740 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 670.050 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 5.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.233.030 | 100.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 10.885.420 | 100.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -8.943.330 | -100.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -8.943.330 | -100.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -8.943.330 | -100.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 639.550 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 95.080 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -8.398.860 | -100.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen für folgende Maßnahmen / Projekte:

- juristische Beratung / anstehende Gerichtsverfahren in Sachen "Negativzinsen"
- Schlussrechnung für Prüfungsleistungen der gpaNRW
- Fortführung des Projektes "Dezernatsbudgets"
- fortgeführte Beteiligung am Difu-Projekt "Nachhaltigkeitshaushalt"
- Fortführung der Bilanzierung der Gemeinwohlökonomie

| | | |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Immobilienmanagement | Dezernat VI |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0111 | Amt für Immobilienmanagement |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.082.900 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 15.579.150 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.425.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.165.760 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 300.000 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 41.553.810 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 19.596.170 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.619.280 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 52.154.070 | 4.600.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 23.393.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 52.300 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 25.941.620 | 370.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 122.756.440 | 4.970.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -81.202.630 | -4.970.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -81.202.630 | -4.970.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -81.202.630 | -4.970.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 73.120.610 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.262.680 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -9.344.700 | -4.970.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen für die Abwicklung gebundener Aufträge des Vorjahres (insbesondere für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Immobilien).

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen für Mieten und Mietnebenkosten.

| | | |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | IT-Management (citeq) | Dezernat II |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0115 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.536.820 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 11.536.820 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.960.000 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 0 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 14.083.570 | 3.900.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 330.000 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 18.373.570 | 3.900.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -6.836.750 | -3.900.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 329.470 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 329.470 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -6.507.280 | -3.900.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -6.507.280 | -3.900.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -6.507.280 | -3.900.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Übertragung von Ermächtigungen für den Breitbandausbau in den unterversorgten Bereichen (sog. "weiße Flecken", hier: rd. 2,14 Mio. €) und für den Breitbandausbau in den Gewerbegebieten (hier: rd. 1,76 Mio. €). Die Mittel werden benötigt, um den Breitbandausbau in den genannten Bereichen entsprechend der Zeitplanung umsetzen zu können.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| Ermächtigungsübertragung | Wahlen | Dezernat I |
| Ausschuss: APDOSO | Produktgruppe 0208 | Amt für Bürger- und Ratsservice |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 250.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 250.000 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 0 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.030 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 499.920 | 97.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 538.950 | 97.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -288.950 | -97.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -288.950 | -97.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -288.950 | -97.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 64.960 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -353.910 | -97.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen für Aufwendungen, die im Rahmen der Bundestagswahl 2021 angefallen sind und im Jahr 2021 noch nicht beglichen wurden.

| | | |
|---------------------------------|---|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Brandschutz u. feuerwehrtechnische Hilfeleistungen | Dezernat I |
| Ausschuss: APDOSO | Produktgruppe 0209 | Feuerwehr |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 867.500 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 187.760 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 149.780 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 292.050 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 11.010 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.508.100 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 20.034.340 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 3.852.530 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.665.930 | 40.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.187.760 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 3.000 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.874.090 | 170.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 29.617.650 | 210.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -28.109.550 | -210.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -28.109.550 | -210.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -28.109.550 | -210.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.004.250 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -30.113.800 | -210.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13 und 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Restabwicklung von Aufträgen und Beschaffungen.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Rettungsdienst | Dezernat I |
| Ausschuss: APDOSO | Produktgruppe 0210 | Feuerwehr |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.830 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.139.910 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 13.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 20.154.740 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 9.488.850 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 1.798.750 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.371.660 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.245.560 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.224.250 | 35.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 19.129.070 | 35.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | 1.025.670 | -35.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 1.025.670 | -35.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | 1.025.670 | -35.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 855.000 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | 170.670 | -35.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Restabwicklung von Beschaffungen.

| | | |
|---------------------------------|-------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.078.120 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 64.140 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 123.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 159.950 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 3.488.210 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 17.951.860 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 651.660 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.984.890 | 990.940 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.925.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 772.540 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.444.840 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 44.730.790 | 990.940 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -41.242.580 | -990.940 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -41.242.580 | -990.940 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -41.242.580 | -990.940 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 36.466.890 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -77.709.470 | -990.940 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen im Rahmen der flexiblen Haushaltsführung an Schulen in Höhe von 890.940 Euro und für die Durchführung einer Schulentwicklungsplanung an weiterführenden Schulen der Stadt Münster in Höhe von 100.000 Euro.

| | | |
|---------------------------------|---|-------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Kulturmanagement/Kulturförderung | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0401 | Kulturamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 291.710 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 148.550 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 66.110 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.800 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 508.170 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.178.890 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 82.560 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 237.080 | 30.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 20.440 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.019.700 | 309.100 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 844.180 | 81.450 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.382.850 | 420.550 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -5.874.680 | -420.550 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -5.874.680 | -420.550 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -5.874.680 | -420.550 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.800.350 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -7.675.030 | -420.550 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen zur Weiterführung des Volontariats im Kulturamt.

Zu Zeile 15 und 16:

Übertragung von Ermächtigungen für die Abrechnung, Vorbereitung und Durchführung insbesondere der nachfolgenden Projekte des Kulturamtes:

- Landesprogramm Kultur und Schule
- Landesprogramm Kulturrucksack
- Corona-Hilfen
- Bürgerhaus Bennohaus

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Stadtmuseum | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0405 | Stadtmuseum |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 6.770 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 143.650 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.900 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 1.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 158.320 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.231.300 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 107.950 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 597.260 | 45.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 26.670 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 105.010 | 5.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 2.068.190 | 50.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -1.909.870 | -50.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -1.909.870 | -50.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -1.909.870 | -50.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 961.600 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -2.871.470 | -50.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13 u. 16:

Übertragung von Ermächtigungen für das Kooperationsprojekt "Annette von Droste-Hülshoff" (hier: Fertigung von Playmobilfiguren "Annette von Droste-Hülshoff", rd. 25,0 T€) und für die Restaurierung von städtischen Kunstobjekten (rd. 20,0 T€) sowie für die Schaltung von Werbeanzeigen (hier: Rückgewinnung von Besucher*innen aufgrund von coronabedingtem Besucherrückgang). Die "Playmobilfiguren" und die "Restaurierungen" werden zumindest teilweise refinanziert.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Geschichtsort Villa ten Hompel | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0408 | Geschichtsort Villa ten Hompel |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 590.520 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 500 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 500 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 591.520 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 554.540 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 150.240 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 92.590 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 644.620 | 102.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.441.990 | 102.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -850.470 | -102.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -850.470 | -102.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -850.470 | -102.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 89.380 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -939.850 | -102.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Fortführung des Projektes "mobim" sowie diverser weiterer Projekte der Villa ten Hompel, die zweckgebunden vom Bund bzw. Land gefördert werden.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Gesundheitsdienste | Dezernat V |
| Ausschuss: ASGVaf | Produktgruppe 0701 | Gesundheits- und Veterinäramt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 273.630 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 390.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 609.530 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 2.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.275.160 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.025.720 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 426.120 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 520.490 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.200 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 5.785.470 | 80.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 838.710 | 4.300 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 13.606.710 | 84.300 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -12.331.550 | -84.300 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -12.331.550 | -84.300 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -12.331.550 | -84.300 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 103.160 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -12.434.710 | -84.300 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Übertragung von Ermächtigungen zur Deckung von Mehrkosten bei der Krankenhausumlage.

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen für zweckgebundene Aufwendungen im Rahmen des Aktionsbündnisses Depression.

| | | |
|---------------------------------|--|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Sportentwicklung, Sportanlagen/-stätten | Dezernat IV |
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0801 | Sportamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 715.540 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.140 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 523.100 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.720 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 460 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.251.960 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.106.700 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 93.690 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.144.810 | 360.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.362.120 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.595.350 | 690.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 928.040 | 89.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 9.230.710 | 1.139.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -7.978.750 | -1.139.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -7.978.750 | -1.139.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -7.978.750 | -1.139.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.810.910 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -16.789.660 | -1.139.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen für die integrierte Sportentwicklungsplanung sowie zur Fortführung der in Vorjahren begonnenen Sanierungen diverser Sportanlagen.

Zu Zeile 15:

Übertragung von Ermächtigungen zur Fortführung der in Vorjahren begonnenen Sanierungen diverser Sportanlagen.

Zu Zeile 16:

Übertragungen von Ermächtigungen für juristische Beratungen sowie für den Veranstaltungsbereich.

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Bäder | Dezernat IV |
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0802 | Sportamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.120 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.663.050 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.090 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.668.260 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.598.580 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 76.800 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 616.850 | 30.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 133.880 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 294.550 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 112.980 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.833.640 | 30.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -5.165.380 | -30.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -5.165.380 | -30.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -5.165.380 | -30.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.699.620 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -8.865.000 | -30.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen zur weiteren Umsetzung der Bäderoptimierung und sukzessive Beseitigung von festgestellten schweren Mängeln.

| | | |
|---------------------------------|--|-------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Stadt- u. Regionalentwickl., Stadtplanung | Dezernat III |
| Ausschuss: ASS | Produktgruppe 0901 | Stadtplanungsamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 529.670 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 337.910 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 877.580 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 5.240.780 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 530.790 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 350.270 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 6.660 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 687.250 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.212.310 | 1.610.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 11.028.060 | 1.610.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -10.150.480 | -1.610.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -10.150.480 | -1.610.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -10.150.480 | -1.610.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 315.270 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -10.465.750 | -1.610.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Abwicklung offener Aufträge des Vorjahres und Fortführung lfd. Projekte sowie zur weiteren Verwendung zweckgebundener Erträge.

| | | |
|---------------------------------|--|-------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Vermessung, Kataster und Geoinformation | Dezernat III |
| Ausschuss: ASS | Produktgruppe 0902 | Vermessungs- und Katasteramt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.930 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.033.950 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 47.180 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.109.060 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 6.938.460 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 557.740 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 641.950 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 48.030 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 445.520 | 150.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 8.631.700 | 150.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -7.522.640 | -150.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -7.522.640 | -150.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -7.522.640 | -150.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 467.950 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -7.990.590 | -150.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Abwicklung offener Aufträge des Vorjahres (Thermografiebefliegung).

| | | |
|---------------------------------|--|-------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Denkmalschutz und Denkmalpflege | Dezernat III |
| Ausschuss: ASS | Produktgruppe 1002 | Stadtplanungsamt |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|-----------------------------|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 61.000 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 40.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 410.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 511.000 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 1.196.160 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 16.120 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 44.540 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 2.780 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 184.290 | 25.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.443.890 | 25.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -932.890 | -25.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -932.890 | -25.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -932.890 | -25.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 42.070 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -974.960 | -25.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Abwicklung offener Aufträge des Vorjahres (Europäisches Kulturerbesiegel).

| | | |
|---------------------------------|---------------------------|--|
| Ermächtigungsübertragung | Wohnen | Dezernat VI |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 1003 | Amt f. Wohnungswesen und Quartiersentwicklung |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 72.510 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 226.500 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 11.000 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 310.010 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.844.170 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 371.190 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 270.980 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 130 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.811.390 | 3.382.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 236.470 | 52.200 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 8.534.330 | 3.434.200 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -8.224.320 | -3.434.200 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -8.224.320 | -3.434.200 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -8.224.320 | -3.434.200 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 131.890 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -8.356.210 | -3.434.200 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Ermächtigungsübertragungen zur Abwicklung der durch Bewilligungsbescheide gebundenen Zuwendungen im Zusammenhang mit dem städtischen Förderprogramm Klimafreundliche Wohngebäude.

Die Empfänger der Zuwendungen haben nach Bewilligung zehn Monate Zeit für den Mittelabruf, so dass Teilzahlungen noch im Folgejahr geleistet werden müssen.

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Finanzierung noch abzurechnender Kosten für das Entwicklungskonzept "InSeK Coerde" und für die Beratung und Gruppenbildung von gemeinschaftlichen Wohnprojekten in Münster.

| | | |
|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
| Ausschuss: AVM | Produktgruppe 1201 | Amt für Mobilität und Tiefbau |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 23.545.000 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.439.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 14.700 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 276.880 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 436.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 2.250.000 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 35.961.580 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 12.768.240 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 799.110 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.396.970 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 29.145.000 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 9.886.300 | 2.000.000 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.546.050 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 75.541.670 | 2.000.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -39.580.090 | -2.000.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 5.000 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -5.000 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -39.585.090 | -2.000.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -39.585.090 | -2.000.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.549.950 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -48.135.040 | -2.000.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 15:

Übertragung von Ermächtigungen zur weiteren Verwendung zweckgebundener Erträge (ÖPNV-Förderung).

| | | |
|---------------------------------|------------------------------|--|
| Ermächtigungsübertragung | Grün- und Freiflächen | Dezernat VI |
| Ausschuss: AUKB | Produktgruppe 1301 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 132.660 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 65.190 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 821.000 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 45.000 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 100.000 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.163.850 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 9.787.030 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 161.340 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.838.130 | 10.000 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 1.498.900 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 0 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 546.630 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 16.832.030 | 10.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -15.668.180 | -10.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -15.668.180 | -10.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -15.668.180 | -10.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.101.640 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.217.570 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -14.784.110 | -10.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen zur weiteren Verwendung zweckgebundener Erträge (Fördermittel).

| | | |
|---------------------------------|--|--|
| Ermächtigungsübertragung | Natur, Landschaft, Erholung, Wasserschutz | Dezernat VI |
| Ausschuss: AUKB | Produktgruppe 1303 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungsübertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 11.520 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 44.980 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 100 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 31.570 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 93.540 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 8.100 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 189.810 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.538.490 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 290.770 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 687.830 | 17.500 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 116.070 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 166.360 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 59.520 | 0 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 3.859.040 | 17.500 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -3.669.230 | -17.500 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -3.669.230 | -17.500 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -3.669.230 | -17.500 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 515.100 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 863.490 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -4.017.620 | -17.500 |

Erläuterungen

Zu Zeile 13:

Übertragung von Ermächtigungen zur weiteren Verwendung zweckgebundener Erträge (Fördermittel).

| | | |
|---------------------------------|---|--|
| Ermächtigungsübertragung | Übergreifender Umweltschutz, Klima, Immission, Boden, Abfall | Dezernat VI |
| Ausschuss: AUKB | Produktgruppe 1401 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |

| Teilergebnisrechnung | | fortgeschriebener Ansatz 2021 | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 |
|-----------------------------|---|--|---|
| | | (EUR) | (EUR) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 678.030 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 60.000 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 273.690 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.500 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0 | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | 0 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 1.015.220 | 0 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.494.120 | 0 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 147.310 | 0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 283.030 | 0 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 3.600 | 0 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 291.640 | 0 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.855.070 | 278.000 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 6.074.770 | 278.000 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -5.059.550 | -278.000 |
| 19 | + Finanzerträge | 0 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0 | 0 |
| 21 | = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | 0 | 0 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -5.059.550 | -278.000 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0 | 0 |
| 26 | = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25) | -5.059.550 | -278.000 |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 284.350 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 748.800 | 0 |
| 29 | = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28) | -5.524.000 | -278.000 |

Erläuterungen

Zu Zeile 16:

Übertragung von Ermächtigungen zur Abwicklung offener Aufträge des Vorjahres und Fortführung lfd. Projekte sowie zur weiteren Verwendung zweckgebundener Erträge.

Ermächtigungsübertragungen

- für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Ermächtigungsübertragung
Finanzrechnung 2021

| Auszug: Einzahlungen und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | fortgeschriebener Ansatz 2021 (EUR) | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
|--|---|---|--|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 601.600.000 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 208.763.780 | |
| 03 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 19.059.800 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 130.706.050 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 23.838.500 | |
| 06 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 234.943.420 | |
| 07 | + Sonstige Einzahlungen | 44.673.050 | |
| 08 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 4.091.100 | |
| 09 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.267.675.700 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 320.516.270 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 27.538.140 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 151.910.400 | 11.456.479 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 81.966.580 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 671.690.550 | 10.391.100 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 95.332.494 | 4.079.194 |
| 16 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.348.954.434 | 25.926.774 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16) | -81.278.734 | -25.926.774 |

Erläuterungen

Mit den Ermächtigungsübertragungen für Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit werden die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen auf der Zahlungsebene summarisch nachvollzogen.

Darüber hinaus werden folgende nicht ergebniswirksame Auszahlungsermächtigungen übertragen:

zu Zeile 12:

Ermächtigungen für

- die Inanspruchnahme der Instandhaltungsrückstellungen im Immobilienmanagement in Höhe v. 2.225.061 Euro
- Fortführung des Aktionsprogramms "Aufholen nach Corona" im Amt für Schule u. Weiterbildung in Höhe von 2.922.168 Euro
- die Teildeckung des Jahresfehlbetrages 2019 der citeq im ÖrV-Bereich in Höhe von 185.810 Euro.

zu Zeile 15:

Ermächtigungen für

- digitalisierungsbezogene Fortbildungen für Lehrer im Amt für Schule u. Weiterbildung in Höhe von 80.000 Euro,
- Sicherheitsmaßnahmen Weihnachtsmärkte in Höhe von 54.270 Euro
- Beschaffungen I-Pads mit Zubehör in Höhe von 144.435 Euro.

Ermächtigungsübertragungen

- für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Ermächtigungsübertragung | | Bezirksvertretungen (frei verfügbare Mittel) | |
|--|--|---|--|
| | | Produktgruppe 0101 | |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 1050 - Beschaffungen BV Hilstrup | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 2.000 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Geschäftsführung für polit. Gremien, internationale Beziehungen | | Dezernat I |
|--|--|--|--|---|
| Ausschuss: AWLFW | | Produktgruppe 0102 | | Amt für Bürger- und Ratsservice |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen Gremien/ Städtepart. | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 4.145 |
| 1200 - Beschaffung Tische u. Stühle Stadtweins | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 325.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Immobilienmanagement | | Dezernat VI |
|--|--|-----------------------------|--|---|
| Ausschuss: AWLFW | | Produktgruppe 0111 | | Amt für Immobilienmanagement |
| Investitionsmaßnahmen | | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0000 - An- und Verkauf von Grundvermögen | | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | 55.208.350 |
| 0030 - Kleine Maßnahmen Gesamtverwaltung | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 16.746 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 99.979 |
| 0050 - Kleine Maßnahmen MCC Halle Münsterland | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 80.801 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | 3.392 |
| 4050 - Innensanierung Stadthaus 1 | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 5.448.715 |
| 4052 - Sanierung Pflaster Syndikatsplatz | | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | | 50.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Immobilienmanagement | Dezernat VI |
|---|--|-----------------------------|---|
| Ausschuss: AWLFW | | Produktgruppe 0111 | Amt für Immobilienmanagement |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 4135 - Dominikanerkirche Umbau und Sanierung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 163.037 |
| 4150 - ZUE Münster | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 9.826.540 |
| 4160 - Erricht. Objektfunkanl. Halle Münsterl. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 284.425 |
| 4180 - Sanierung Heerde-Kolleg, Hoppengarten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 101.704 |
| 4190 - Erw. Arbeits-u. Büroräume Theater MS | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 682.149 |
| 4200 - Stadthaus 4 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 50.000 |
| 4210 - Maßnahmen zur Energieeinsparung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 802.179 |
| 4220 - Erneuerung ELA-Anlage MCC Halle Münsterl | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 50.000 |
| 4230 - Energetische Sanierung städt. Gebäude | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.165.585 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 60.367 |

| Ermächtigungsübertragung | | Zentrale Dienste | Dezernat I |
|--|--|---------------------------|---|
| Ausschuss: APDOSO | | Produktgruppe 0113 | Personal- und Organisationsamt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0000 - An- und Verkauf v. bewegl.Anlagevermögen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 210.274 |
| 0010 - An- und Verkauf von Dienstfahrzeugen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 13.781 |

| Ermächtigungsübertragung | | Ordnungsrechtliche Angelegenheiten | Dezernat I |
|--|--|---|---|
| Ausschuss: APDOSO | | Produktgruppe 0201 | Ordnungsamt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen Ordnungsrecht | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 760 |

| Ermächtigungsübertragung | | Brandschutz u. feuerwehrtechnische Hilfeleistungen | Dezernat I |
|--|--|---|---|
| Ausschuss: APDOSO | | Produktgruppe 0209 | Feuerwehr |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0100 - Beschaffung v. Spezialfahrz. und Geräten | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 2.886.998 |
| 0200 - Beschaffung feuerwehrtechn. IT-Technik | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 450.086 |
| 0300 - Beschaffung von Möblierung Fw/Fwh | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 19.063 |
| 1000 - Beschaffung Schutzkleidung | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 904 |
| 4360 - Neubau Feuerwehrhaus Roxel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 393.098 |
| 4385 - Neubau Feuerwehrhaus Albachten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 100.000 |
| 4540 - Neubau Feuerwehrhaus Sprakel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.875.255 |
| 4560 - Bauk.Nebau Feuerwehrhaus Nienberge | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 230.168 |
| 4610 - Bauk. Erneuerung Tore Innenhof FW 1 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 881.768 |

| Ermächtigungsübertragung | | Brandschutz u. feuerwehrtechnische Hilfeleistungen | Dezernat I |
|---|--|---|-------------------|
| Ausschuss: APDOSO | | Produktgruppe 0209 | Feuerwehr |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 4620 - Bauk. Umsetzung UVV an Feuerwehrehäusern | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 263.649 | |
| 4710 - Neubau Feuerwache 3 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.281.675 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 864.856 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Rettungsdienst | Dezernat I |
|--|--|---|-------------------|
| Ausschuss: APDOSO | | Produktgruppe 0210 | Feuerwehr |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 0100 - Beschaffung v. Rettungsdienstfahrzeugen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 1.753.017 | |
| 0110 - Beschaffung v.rettungsdienstl. Geräten | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 380.373 | |
| 0200 - Beschaffungen rettungsd. IT-Technik | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 535.230 | |
| 1000 - Nachrüstung Rettdienstfahrz. Telemedizin | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 310.000 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|--|--|------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 0000 - Gestaltung von Schulanlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 27.164 |
| 0010 - Besch. v. Mobiliar u.a. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 91.030 |
| 0020 - Besch. Lehm. Ern. naturwiss. Fachräume | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 24.674 |
| 0030 - Besch. Lehm. i.R. investiver Maßnahmen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 9.579 |
| 0040 - Ern. Einrichtung von Fachräumen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.206 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 138.161 |
| 0050 - Erneuerung von ELA-Anlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 58.671 |
| 0070 - Kleine Baumaßnahmen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 26.689 |
| 0090 - Besch. für Schulen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 621.683 |
| 0100 - Sicherungsmaßnahmen Schulgebäude | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 3.178 |
| 0610 - Besch. Neue Technologien an Berufskollegs | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 292.684 |
| 0620 - Bauk. Neue Technologien an Berufskollegs | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 271.512 |
| 0630 - Besch. DV-Technologien an Berufskollegs | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 225.672 |
| 0710 - Bauk. Inklusion | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 127.678 |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|--|--|------------------------|--|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0711 - Besch. Inklusion | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 5.669 |
| 0720 - Sanierung Schulaußenanlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 550.748 |
| 1000 - Beschaffungen Einrichtung Digitallabor | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 90.040 |
| 4010 - IuK-Verkabelung/Netzkomponenten f.Schulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 5.609 |
| 4090 - Bauk.Einrichtung offener Ganztagschulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 115.383 |
| 4091 - Besch. Einricht. offener Ganztagschulen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 201.685 |
| 4410 - Schillergymnasium Sanierung + Umbau | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.893.965 |
| 4430 - Erweiterung Gesamtschule Münster-Mitte | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 102.545 |
| 4480 - Pascalgym. San.Innenbau u.Gebäudetechnik | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 118.020 |
| 4490 - Mathilde-Anneke-Gesamtschule, Städt. GS | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 22.030.607 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 1.917.023 |
| 4520 - Energetische Sanierung Paulinum | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 177.199 |
| 4530 - Fertigbauklassen Grundschulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 170.000 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 170.000 |
| 4560 - Lüftungen OGS-Küchen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 102.301 |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|--|--|------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 4590 - Erweiterung Grundschulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 758.416 |
| 4630 - Neubau Grundschulgebäude Wolbeck | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 229.125 |
| 4640 - Erweiterung Dreifaltigkeitsschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 145.316 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 50.000 |
| 4650 - Förderschulen-Umbau f Nutzungsänderungen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 188.721 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 68.000 |
| 4680 - Erweiterung Schulzentrum Kinderhaus | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.193.989 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 510.000 |
| 4720 - Planungskosten Erweiterung Schulgebäude | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.405.556 |
| 4730 - Fertigbauklassen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 2.693.200 |
| 4770 - Neubau Grundsch.Konversionsgebiet Oxford | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 600.000 |
| 4780 - Neubau Grundsch.Konversionsgebiet York | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.542.270 |
| 4790 - Berufskollegs - Ersatzräume | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.105.538 |
| 4800 - Energetische Maßnahmen an Schulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 2.561.489 |
| 4810 - Erweiterung Erich-Klausener-Schule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.473.209 |
| 4820 - Neubau Grundschule Sprakel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 537.229 |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|---|--|------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 4830 - Neubau Grundschule Albachten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 470.040 |
| 4840 - Erweiterung Kreuzschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 2.647.899 |
| 4850 - Erweiterung Mauritzschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 3.333.179 |
| 4860 - Erweiterung Pleisterschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.669.773 |
| 4870 - Umbau Clemens-/Paul-Gerhardt-Schule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 2.157.257 |
| 4880 - Erweiterung Mosaik-Schule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 3.442.815 |
| 4900 - Erweiterung Bodelschwingschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 602.090 |
| 4910 - Erweiterung Thomas-Morus-Schule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 832.359 |
| 4920 - Erw. Annette-v.-Dr.-H.-Schule Nienberge | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 45.751 |
| 4930 - Erweiterung Marienschule Roxel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 490.093 |
| 4940 - Erweiterung Peter-Wust-Schule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 16.363 |
| 4950 - Erweiterung Norbertschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.371.661 |
| 4960 - Neubau Melanchthonschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 245.987 |
| 4970 - Erweiterung Ludgerusschule Hiltrup | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 489.278 |

| Ermächtigungsübertragung | | Leistungen für Schulen | Dezernat IV |
|---|--|-------------------------------|---|
| Ausschuss: ASW | | Produktgruppe 0301 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 4980 - Erweiterung Davertschule Amelsbüren | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 250.000 |
| 4990 - Erw. Annette-v.-Dr.-H.-Schule Angelmodde | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 714.470 |
| 5030 - Schillergym. Umbau Lehrschwimmbecken | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 100.000 |
| 5040 - Umb. zur Talentschule Waldsch Kinderhaus | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 283.776 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 109.000 |
| 5050 - Umsetzung DigitalPakt Schulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 724.579 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 472.500 |
| 5070 - Erweiterung Wilhelm-Hittorf-Gymnasium | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 586.208 |
| 5090 - Erweiterung Schulzentrum Wolbeck | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 390.000 |
| 6020 - Erweiterung Schulzentrum Hilstrup | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 350.000 |
| 6040 - Dritte städtische Gesamtschule | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 200.000 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 277.200 |

| | | |
|---|---|---|
| Ermächtigungsübertragung | Kulturmanagement/Kulturförderung | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0401 | Kulturamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 4005 - Sanierung Heerde-Kolleg, Hoppengarten | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.740.368 |

| | | |
|--|---------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Volkshochschule | Dezernat IV |
| Ausschuss: ASW | Produktgruppe 0402 | Amt für Schule und Weiterbildung |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für die VHS | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 123.026 |
| 1000 - San. VHS - Beschaff. Mobiliar u. Technik | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 607.000 |

| | | |
|---|---|---|
| Ermächtigungsübertragung | Westf. Schule für Musik u. Förderung der Stadtteilmusikschulen | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0403 | Westfälische Schule für Musik |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen - Westf. Schule für Musik | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 8.099 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 29.099 |

| | | |
|---|---|---|
| Ermächtigungsübertragung | Stadtbücherei u. Förderung v. Büchereien freier Träger | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0404 | Stadtbücherei |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für die Stadtbücherei | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 68.821 |
| 1050 - Besch. einer Medienrücksortieranlage | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 191.124 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 2.615 |

| | | |
|---|---------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Stadtmuseum | Dezernat V |
| Ausschuss: KA | Produktgruppe 0405 | Stadtmuseum |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Beschaffungen für das Stadtmuseum | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 28.405 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | |
| Auszahlung | | 18.103 |

| | | |
|--|---------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Theater Münster | Dezernat II |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 0407 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 1000 - Sanierg. d. Ober-/Untermaschinerie GH&KH | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 2.439.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Sicherung besonderer sozialer Bedarfe | Dezernat V |
|---|--|--|---|
| Ausschuss: ASGVaf | | Produktgruppe 0503 | Sozialamt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 7.746 |

| Ermächtigungsübertragung | | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung | Dezernat IV |
|--|--|--|---|
| Ausschuss: AKJF | | Produktgruppe 0601 | Amt f. Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0100 - Besch. f.städt. Kindertageseinrichtungen | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 124.836 |
| 0120 - Besch. Außenspielgeräte städt. KiTas | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 63.731 |
| 0210 - Zusch.z.Ausbau KiTa-Betr.(u3) freier Tr. | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | 4.401 |
| 4200 - Umbau städt. KiTas i.R. des u3-Programms | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 371.919 |
| 4745 - Bau.KiTa Alt Angelmodde | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 31.841 |
| 4830 - Erweiterung KiTa Meerwiese | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 48.704 |
| 4880 - Neubau KiTa OFD | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 900.000 |
| 4960 - Kita Pavillon Albachten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 418.759 |
| 5010 - Kita Sonnenstraße | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 3.827.393 |
| 5050 - Kita südlich Nottulner Landweg | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 212.768 |

| Ermächtigungsübertragung | | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung | Dezernat IV |
|---|--|--|---|
| Ausschuss: AKJF | | Produktgruppe 0601 | Amt f. Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 5060 - Kita Nordkirchenweg | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 79.035 |
| 5080 - Kita südlich Langebusch (Moldrickx) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 386.944 |
| 5090 - Kita südlich Hiltruper Straße | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 39.378 |
| 5100 - Pavillon Kita Holunderweg / Sprakel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 21.156 |
| 5110 - Kita Grevener Straße 123 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 4.465.919 |
| 5120 - Kita St. Josefs-Kirchplatz | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | 120.000 |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.545.212 |
| 5130 - Kita Am Edelbach Anbau | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 44.401 |
| 5140 - Kita Burgwall Anbau | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.044.748 |
| 5180 - Kita York 2-3 Gruppen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 406.801 |
| 5190 - Kita Oxford 3 Gruppen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 214.875 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 38.823 |

| | | |
|--|---------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Kinder- und Jugendarbeit | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0602 | Amt f. Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0100 - Kl. Invest.f.städt.Jugendeinrichtungen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 45.318 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 8.607 |

| | | |
|--|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | Förderung von benachteiligten jungen Menschen | Dezernat IV |
| Ausschuss: AKJF | Produktgruppe 0603 | Amt f. Kinder, Jugendliche und Familien |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 4010 - Bauk.Aufstockung/San. BremerStr./Indro | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 200.000 |

| | | |
|--|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | Sportentwicklung, Sportanlagen/-stätten | Dezernat IV |
| Ausschuss: SPA | Produktgruppe 0801 | Sportamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0100 - Beschaffungen für Sporteinrichtungen | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 81.214 |
| 0200 - Beschaffungen für den Sport | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 12.899 |
| 0300 - Schaffung von Sportgelegenheiten | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 52.051 |
| 0400 - Baukosten städt. Sportanlagen | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.483.020 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 13.000 |
| 0500 - Erneuerung von Sporthallenböden | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 100.000 |
| 0600 - Besch. Betriebsvorrichtung /-ausstattung | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 200.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Sportentwicklung, Sportanlagen/-stätten | Dezernat IV |
|--|--|--|-------------|
| Ausschuss: SPA | | Produktgruppe 0801 | Sportamt |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 0700 - Geförderte Vereinsbaumaßnahmen | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 1.530.592 | |
| 4280 - Sanierung Stadion Hammer Str. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 759.645 | |
| 4340 - Neubau Dreifachhalle (NRW_Sportschule) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 897.473 | |
| 4350 - Verlagerung SpA Handorf | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 562.698 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 4.423.091 | |
| 4360 - Ausbau/Modernisierung Stadion HammerStr. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 3.900.000 | |
| 4390 - Neub.Kunstrasenspielfeld SA Hensenstr. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 117.187 | |
| 4400 - Verl. Shotokan Karate Dojo MS e. V. | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 292.291 | |
| 4410 - San. TH Hornstr. (ehem. Josefschule) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 1.045.714 | |
| 4430 - San. Turnhalle York-Kaserne | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 212.124 | |
| 4450 - Mehrzweckhalle Amelsbüren | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 250.000 | |
| 4460 - Trainingsplätze u. Beachvolleyballanlage | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.069.401 | |
| 4470 - Grundsanierung SpH Berg Fidel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 152.972 | |
| 4500 - Verlagerung Ruderverein Münster | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | 456.413 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Bäder | Dezernat IV |
|--|--|---------------------------|---|
| Ausschuss: SPA | | Produktgruppe 0802 | Sportamt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0100 - Besch. v. Geräten u.Fahrzeugen für Bäder | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 28.501 |
| 0200 - Besch. Betriebsvorrichtung /-ausstattung | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 33.204 |
| 4210 - Neubau Sport- und Freizeitbad West | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 50.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Stadt- u. Regionalentwickl.,Stadtplanung | Dezernat III |
|---|--|---|---|
| Ausschuss: ASS | | Produktgruppe 0901 | Stadtplanungsamt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 4005 - Bürgerhaus Oxford | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 190.000 |
| 4015 - Bürgerhaus York | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 194.754 |
| 4020 - Baukosten B-Side | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | 2.900.000 |
| 4030 - Netzinfrastrukturausbau FFB | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | 980.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Vermessung, Kataster und Geoinformation | Dezernat III |
|--|--|--|---|
| Ausschuss: ASS | | Produktgruppe 0902 | Vermessungs- und Katasteramt |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0000 - Beschaffungen Amt 62 | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 6.443 |

| Ermächtigungsübertragung | | Abwasserbeseitigung | Dezernat III |
|--|--|---------------------|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1101 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 0001 - Fahrzeuge, Geräte und sonstiges | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 37.927 |
| 0011 - Herstellung Hausanschlüsse i Stadtgebiet | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 365.225 |
| 0012 - Verbesserung v Kanälen/Hausanschlüssen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 2.076.108 |
| 0013 - Anforderung aus Einleitungserlaubnissen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 93.180 |
| 0014 - Sonstige Erschließungs-/Kanalneubauten | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 50.549 |
| 0015 - Pumpwerke/Kläranlagen,Neubau/ Erneuerung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.388.956 |
| 4023 - Grevener Straße,Steinf Str bis York-Ring | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 291.500 |
| 4048 - Wolbeck-Nord, BG, Bp 415 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.831 |
| 4169 - Kläranlage Häger, Aufhebung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 51.214 |
| 4171 - Kanalstraße, Promenade - Ring | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 4.641 |
| 4186 - Gievenbecker Reihe/Arnheimweg Bp 410 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 375.369 |
| 4187 - Piusallee, Nieders.ring - Hoher Heckenw | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 100.000 |
| 4228 - Am Dornbusch, nordwestl./südl.DEK, Bp578 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 47.865 |
| 4229 - Bünkamp, südl./nördl. Kirschgarten,Bp562 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 75.812 |

| Ermächtigungsübertragung | | Abwasserbeseitigung | Dezernat III |
|---|--|----------------------------|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1101 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 4231 - Nottulner Landweg, südl./westl. A1,Bp584 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 291.874 |
| 4234 - Albachten, östl. Erw. südl. Teil, Bp 572 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 86.319 |
| 4239 - Maikottenweg, östl./nördl ZGutHirten, Bp589 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 51.074 |
| 4241 - Landwehr, nördlich, Bp 559 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 160.137 |
| 4242 - Stadthafen 1 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 187.000 |
| 4249 - HKA, Bau einer 4. Reinigungsstufe | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 365.417 |
| 4255 - Telgter Straße, JVA | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 201.213 |
| 4259 - Kläranlage Hiltrup | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 156.584 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 50.552 |

| Ermächtigungsübertragung | | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
|--|--|--|---|
| Ausschuss: AVM | | Produktgruppe 1201 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0002 - Fahrzeuge, Geräte und sonstiges | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 61.068 |
| 0007 - Verkehrsflächen, Neubau und Erneuerung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 3.250.012 |
| 0008 - Verkehrsanlagen, Neubau und Erneuerung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 743.489 |
| 4001 - Heroldstraße/DB | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 867.605 |
| 4017 - Hessenweg, Industriegebiet Nord, Bp 287 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 12.921 |
| 4022 - Wolbeck, östlich Münsterstraße, GG, Bp 463 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 4.924 |
| 4023 - Grevener Straße, Steinf Str bis York-Ring | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 74.025 |
| 4026 - Sprakel Ortsmitte, BG, Bp 458 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 14.671 |
| 4032 - Mecklenbeck Mitte, BG, Bp 396 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 239.000 |
| 4048 - Wolbeck-Nord, BG, 415 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 463.762 |
| 4057 - Technologiepark, Erschließung, Bp 409 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 4.200 |
| 4071 - Weseler Straße L551/B219, dopp. Linksabb. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 57.771 |
| 4077 - Hilstrup Bahnhof, BG, Bp 424 u. VBP 543 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 29.206 |
| 4101 - Straßenbau beim Ausbau DEK | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 929.456 |

| | | |
|---------------------------------|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
| Ausschuss: AVM | Produktgruppe 1201 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |

| | |
|--|---------|
| 4123 - Markweg, südl., Bp 569 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 358.027 |
| 4142 - Im Sundern | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 113.279 |
| 4146 - Hafestraße,DB Unterführung | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 8.041 |
| 4165 - Hessenweg,Radweg DEK-Hessenbusch Nr.210 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 23.309 |
| 4176 - Wolbecker Str, Servatiiplatz-Hansaring | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 34.181 |
| 4191 - Hiltruper Str/Am Berler Kamp, Kreisverk | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 1.756 |
| 4209 - Weseler Straße / Meckmannweg, Bp 536 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 22.998 |
| 4210 - Umgehungsstraße / B 51 - 3. BA | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 171.741 |
| 4211 - Landsberger Str. / Deermannstr., Bp 510 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 25.600 |
| 4216 - Zum Häpper/P-Kolbe-Str, Alte Furt -Pluto | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 187.621 |
| 4217 - Hobbeltstr., Sportplatz, Bp 561 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 23.562 |
| 4228 - Am Dornbusch, nordwestl./südl.DEK, Bp578 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 11.809 |
| 4231 - Nottulner Landweg, südl./westl.A1,Bp584 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 73.903 |
| 4232 - Nordkirchenweg, südl., Bp585 | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | 102.638 |

| Ermächtigungsübertragung | | Bereitstellung von Verkehrsflächen und -anlagen | Dezernat III |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Ausschuss: AVM | | Produktgruppe 1201 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 4234 - Albachten, östl. Erw. südl. Teil, Bp 572 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 57.369 | |
| 4240 - Albersl. Weg südl. HiltruperStr, Bp 595 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 2.437 | |
| 4241 - Landwehr, nördlich, Bp 559 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 206.907 | |
| 4242 - Stadthafen 1 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 362.382 | |
| 4243 - Velorouten Stadtregion | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 424.556 | |
| 4246 - Leerrohrverlegung f Breitband an Schulen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 189.224 | |
| 4267 - Aegidiitor Knotenpunkt (Flyover) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 7.994 | |
| 4280 - ÖPNV-Busbeschleunigung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 31.457 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | 22.000 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Grün- und Freiflächen | Dezernat VI |
|--|--|--|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1301 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 0000 - Fahrzeuge und Geräte | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 82.738 |
| 0020 - Ergänzungen in Grünanlagen | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 156.065 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 59.585 |
| 0030 - Fahrzeuge/ Geräte übertragene Sportanl. | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 88.000 |
| 0040 - Ersatzbeschaff. Maschinen Service Sport | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 4.900 |
| 0050 - Ausbau der Elektromobilität | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 5.000 |
| 0060 - Werkhöfe (Ausstatt., Geräte, Maschinen) | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 195.057 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 474 |
| 0070 - Begrünung öffentlicher Plätze | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 61.025 |
| 4260 - ÖG/KSP Wolbeck-Nord Bp.415 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 344.900 |
| 4680 - Park Sentmaring | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.318 |
| 4910 - Energ.u. Sicherh.techn. Werkst. Höltenw. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 50.000 |
| 4920 - Umsetzung Nutzungskonzept Aasee | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 599.005 |
| 5120 - ÖG Gewerbegebiet Hessenweg | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 145.959 |
| 5280 - SP/ÖG Meckmannweg/Schwarzer Kamp, Bp.536 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 22.831 |

| Ermächtigungsübertragung | | Grün- und Freiflächen | Dezernat VI |
|---|--|---|--|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1301 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) | |
| 5300 - SP Schillerstraße | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 16.472 | |
| 5330 - ÖG Hansaplatz | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 124.176 | |
| 5360 - ÖG Bremer Platz | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 178.713 | |
| 5370 - Umbau Kleing. Friedland Neubau B481n | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 229.319 | |
| 5380 - SP/ÖG Hoppengarten Bp 569 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 358.000 | |
| 5390 - ÖG Ostpreußenstraße Bp. 556 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 6.557 | |
| 5450 - Kleingartenanlage Roxel-Nord Neubau | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 186.764 | |
| 5460 - Erneuerung Werse-Wanderweg | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 16.000 | |
| 5480 - Südpark | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 554.801 | |
| 5490 - San./Umgest. Wegefl. Bez. Mi. südl. Ber. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 110.290 | |
| 5500 - San./Umgest. Wegefl. Bez. Mi. nördl. Ber. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 100.303 | |
| 5520 - San./ Umgest. Wegefl. im Bezirk Hilstrup | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 106.473 | |
| 5530 - San./ Umgest. Wegeflächen im Bezirk West | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 20.720 | |
| 5540 - ÖG Begegnungsraum Berg Fidel | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | 414.855 | |

| Ermächtigungsübertragung | | Grün- und Freiflächen | Dezernat VI |
|---|--|------------------------------|--|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1301 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 5570 - Gärtnerunterkunft Gievenbeck | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.371.991 |
| 5620 - KSP B-Plan 586, Zentrum Nord | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 180.000 |
| 5630 - KSP Petersheide, B-Plan Nr. 509 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 33.237 |
| 5720 - Spielplatz Landschaftspark Kinderbachtal | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 241.257 |
| 5790 - ÖG Stadtpark Wienburg, San. Gewässer | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 225.856 |
| 5810 - ÖG / SP Albachten Ost, Bp.572 | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 460.290 |
| 7100 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. Mitte | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 305.970 |
| 7200 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. Nord | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 75.032 |
| 7300 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. Ost | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 94.664 |
| 7400 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. Südost | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 106.372 |
| 7500 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. Hilstrup | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 181.085 |
| 7600 - Sanierung von Spielplätzen; Bez. West | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 130.048 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 260.766 |

| Ermächtigungsübertragung | | Friedhöfe | Dezernat VI |
|---|--|--------------------|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1302 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0000 - Waldfriedhof Lauheide | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.300 |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 1.568 |
| 0020 - Bezirksfriedhöfe | | | |
| Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 3.000 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 91.454 |

| Ermächtigungsübertragung | | Natur, Landschaft, Erholung, Wasserschutz | Dezernat VI |
|---|--|---|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1303 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0020 - Ausgleichsmaßnahmen nach LNatSchG NRW | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 182.106 |
| 0040 - Reitwege | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 25.420 |
| 0050 - Hochzeitswald | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 1.261 |
| 0070 - Wasser ist Leben | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 35.361 |
| 4720 - Ausgl. Bp. 483 Hansa-Business-Park | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 81.972 |
| 5060 - BP 578, Amelsb, nw. Am Dornbusch, Ausgl. | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 76.760 |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 177.123 |

| Ermächtigungsübertragung | | Fließende Gewässer | Dezernat III |
|--|--|---------------------------|---|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1304 | Amt für Mobilität und Tiefbau |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 0010 - Gewässer,Umbau/ Ökologische Verbesserung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 162.915 |
| 4133 - Werse Pflege- und Entwicklungskonzept | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 248.341 |
| 4188 - Piepenbach,Angel-Telgter Straße,ÖV | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 200.000 |
| 4268 - Aaseesanie rung | | | |
| Auszahlung für Baumaßnahmen | | | 6.322 |

| Ermächtigungsübertragung | | Wald und Forstwirtschaft | Dezernat VI |
|---|--|---------------------------------|--|
| Ausschuss: AUKB | | Produktgruppe 1305 | Amt f. Grünflächen, Umwelt und Nachhaltigkeit |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgelegten Wertgrenzen | | | |
| Auszahlung | | | 1.000 |

| Ermächtigungsübertragung | | Anteile an Unternehmen | Dezernat II |
|--|--|-------------------------------|---|
| Ausschuss: AWLFW | | Produktgruppe 1501 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |
| Investitionsmaßnahmen | | | Ermächtigungsübertragung nach 2022 (EUR) |
| 4000 - Masterplan Zoo Münster 2030 plus | | | |
| Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen | | | 10.000.000 |

| | | |
|---|------------------------------------|---|
| Ermächtigungsübertragung | Allgemeine Finanzwirtschaft | Dezernat II |
| Ausschuss: AWLFW | Produktgruppe 1601 | Amt für Finanzen und Beteiligungen |
| Investitionsmaßnahmen | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 0210 - Darlehen KonvOY GmbH | | |
| Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen | | 10.000.000 |

Ermächtigungsübertragungen

- für Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

| | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ermächtigungsübertragung | | Allgemeine Finanzwirtschaft | | Dezernat II |
| Ausschuss: HAFI | | Produktgruppe 1601 | | Amt für Finanzen und Beteiligungen |
| Finanzierungsmaßnahme | | | | Ermächtigungs- übertragung nach 2022 (EUR) |
| 9000 - Kredite für Investitionen | | | | |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | | | | 170.000.000 |

