



Haushalts- buch

Entwurf

2026

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Haushaltssatzung	7 – 11
Ergebnisplan	15
Finanzplan	16
Produktplan	17 – 25
Haushaltsquerschnitt	27 – 39
Vorbericht	41 – 110
• Schaubilder, Übersichten	111 – 121
Budgetierungsrichtlinien	123 – 135

TEILERGEBNISPLÄNE

PRODUKTBEREICHE

• 01 Innere Verwaltung.....	139-232
• 02 Sicherheit und Ordnung.....	233-278
• 03 Schulträgeraufgaben.....	279-340
• 04 Kultur und Wissenschaft.....	341-347
• 05 Soziale Leistungen.....	348-403
• 06 Kinder-,Jugend-,Familienhilfe.....	404-439
• 07 Gesundheitsdienste.....	440-466
• 08 Sportförderung.....	467-469
• 09 Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo.....	470-483
• 10 Bauen und Wohnen.....	484-495
• 11 Ver- und Entsorgung.....	496-502
• 12 Verkehr und ÖPNV.....	503-514
• 13 Natur- und Landschaftspflege.....	515-528
• 14 Umweltschutz.....	529-532
• 15 Wirtschaft und Tourismus.....	533-540
• 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	541-547

TEILFINANZPLÄNE

PRODUKTBEREICHE

• 01	Innere Verwaltung.....	551-579
• 02	Sicherheit und Ordnung.....	580-593
• 03	Schulträgeraufgaben.....	594-645
• 04	Kultur und Wissenschaft.....	646-648
• 05	Soziale Leistungen.....	649
• 06	Kinder-,Jugend-,Familienhilfe.....	650-654
• 07	Gesundheitsdienste.....	655-665
• 08	Sportförderung.....	666
• 09	Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo.....	667-672
• 10	Bauen und Wohnen.....	673-679
• 11	Ver- und Entsorgung.....	680
• 12	Verkehr und ÖPNV.....	681-699
• 13	Natur- und Landschaftspflege.....	700-703
• 14	Umweltschutz.....	704
• 15	Wirtschaft und Tourismus.....	705
• 16	Allgemeine Finanzwirtschaft.....	706-711

Anlagen

• Bilanz/ER/FR des Vorvorjahres.....	715-717
• Entwicklung Eigenkapital.....	719
• Stellenplan/Stellenübersicht.....	721-734
• Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten.....	735
• Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen.....	737
• Zuwendungen an Fraktionen.....	738-745
• Übersicht Beteiligungen.....	746
• Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen.....	747-753

Einwohner des Hochsauerlandkreises

Stadt/Gemeinde	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024	Verän-derung total	Verän-derung %	Fläche qkm 31.12.2024	Einwohner je qkm 31.12.2024
Arnsberg	74.206	74.879	+ 673	0,91	193,72	386,53
Bestwig	10.677	10.147	-530	-4,96	69,48	146,04
Brilon	25.624	25.424	-200	-0,78	229,16	110,94
Eslohe	8.953	8.717	-236	-2,64	113,35	76,90
Hallenberg	4.488	4.367	-121	-2,70	65,35	66,82
Marsberg	19.704	19.555	-149	-0,76	182,22	107,32
Medebach	8.108	7.906	-202	-2,49	126,05	62,72
Meschede	29.988	29.615	-373	-1,24	218,50	135,54
Olsberg	14.481	14.700	+ 219	1,51	118,00	124,57
Schmallenberg	24.970	24.711	-259	-1,04	303,10	81,53
Sundern	27.783	27.654	-129	-0,46	193,27	143,08
Winterberg	12.792	13.168	+ 376	2,94	147,95	89,00
Hochsauerlandkreis	261.774	260.843	-+ 931	-0,36	1.960,17	133,07

Die Einwohnerzahl der einzelnen Städte und Gemeinden hat neben dem statistischen Wert besondere Bedeutung bei dem jährlich durchzuführenden Finanzausgleich (Gemeindefinanzierungsgesetz -GFG-) des Landes NRW an die Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände. Sie ist ein Merkmal dafür, wie hoch die Ausgabenbelastung im Verhältnis zur Steuerkraft einer Gemeinde im Rahmen des Finanzausgleichs anzusetzen ist, und hat somit maßgebenden Einfluss auf die Höhe der jährlichen Schlüsselzuweisungen.

Hochsauerlandkreis



Haushaltssatzung

Entwurf

HAUSHALTSSATZUNG des Hochsauerlandkreises für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 53 Abs. 1 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen –KrO NRW – in der Fassung der Bekanntmachung vom 14 Juli 1994 (GV. NRW 1994 S. 646) in der zurzeit geltenden Fassung in Verbindung mit den §§ 78 ff der Gemeindeordnung für das Land NRW –GO NRW - in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.Juli 1994 (GV.NRW 1994 S. 666) in der zurzeit geltenden Fassung hat der Kreistag des Hochsauerlandkreises mit Beschluss vom folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit dem

Gesamtbetrag der Erträge auf	628.901.468,00 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	<u>635.196.946,00 EUR</u>
= <i>Fehlbedarf</i>	- 6.295.478,00 EUR

im Finanzplan mit dem

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	620.105.738,00 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit auf	<u>611.970.975,00 EUR</u>
= <i>Liquiditätsüberdeckung aus lfd. Verwaltungstätigkeit</i>	8.134.763,00 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	15.635.788,00 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	21.810.677,00 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	1.785.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 42.700.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 6.295.478 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 20.000.000 EUR festgesetzt.

§ 6

(1) Der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage (§ 56 Abs. 2 KrO) wird auf **38,08 v.H.** der nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz für das Jahr 2026 (GFG 2026) geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.

(2) **Zur Finanzierung der ungedeckten Kosten des Jugendamtes (Produkte 06010100, 06010200, 06020100-06021000, 06030100, 06030200)** wird von den Gemeinden Bestwig, Brilon, Eslohe, Hallenberg, Marsberg, Medebach, Meschede, Olsberg und Winterberg, die kein eigenes Jugendamt eingerichtet haben, gemäß § 56 Abs. 5 KrO eine Mehrbelastung zur Kreisumlage in Höhe von **23,10 v.H.** der auf diese Städte / Gemeinden entfallenden Umlagegrundlagen zur Berechnung der Kreisumlage erhoben.

(3) Zur Finanzierung der Unterdeckung der Einrichtung Kreisvolkshochschule, deren finanzielle Belange über den Wirtschaftsplan der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Schul- und Bildungseinrichtung des HSK“ abgewickelt werden, wird von den Städten / Gemeinden Bestwig, Eslohe, Hallenberg, Medebach, Meschede, Schmallenberg und Winterberg eine Mehrbelastung gem. § 56 Abs. 4 KrO i.H.v. **394.532 EUR** erhoben. Der auf die einzelne Stadt / Gemeinde entfallende Betrag wird nach der Zahl der Einwohner zum 31.12.2024 je Stadt / Gemeinde im Verhältnis zur Gesamteinwohnerzahl dieser Städte / Gemeinden ermittelt. Die Festsetzung erfolgt nach den auf diese Städte / Gemeinden entfallenden Umlagegrundlagen zur Berechnung der Kreisumlage. Die Hebesätze je Stadt / Gemeinde stehen erst nach Bekanntgabe der endgültigen Umlagegrundlagen für 2026 fest. Es entfallen auf:

Gemeinde Bestwig	40.588,82 EUR	Gemeinde Eslohe	34.868,71 EUR
Stadt Hallenberg	17.468,35 EUR	Stadt Medebach	31.624,64 EUR
Stadt Meschede	118.462,41 EUR	Stadt Schmallenberg	98.846,00 EUR
Stadt Winterberg	52.673,07 EUR		

(4) Zur Finanzierung der seitens des Kreises für die Städte / Gemeinden Bestwig, Brilon, Eslohe, Hallenberg, Marsberg, Medebach, Meschede, Olsberg, Schmallenberg und Winterberg organisierte Drogen- und Suchtberatung, die in der praktischen Umsetzung durch den Caritas-Verband Brilon durchgeführt wird, wird von den o.g. Städten/Gemeinden eine Mehrbelastung gem. § 56 Abs. 4 KrO i.H.v. **350.000 EUR** erhoben. Der auf die einzelne Stadt/ Gemeinde entfallende Betrag wird nach der Zahl der Einwohner zum 31.12.2024 Stadt/Gemeinde im Verhältnis zur Gesamteinwohnerzahl dieser Städte/Gemeinden ermittelt. Die Festsetzung erfolgt nach den auf diese Städte / Gemeinden entfallenden Umlagegrundlagen zur Berechnung der Kreisumlage. Die Hebesätze je Stadt / Gemeinde stehen erst nach Bekanntgabe der endgültigen Umlagegrundlagen für 2026 fest. Es entfallen auf:

Gemeinde Bestwig	22.433,51 EUR	Stadt Brilon	56.208,70 EUR
Gemeinde Eslohe	19.272,00 EUR	Stadt Hallenberg	9.654,79 EUR
Stadt Marsberg	43.233,21 EUR	Stadt Medebach	17.479,00 EUR
Stadt Meschede	65.474,39 EUR	Stadt Olsberg	32.499,53 EUR
Stadt Schmallenberg	54.632,37 EUR	Stadt Winterberg	29.112,50 EUR

(5) Die Umlagen zu Abs. 1 und 2 sind in Monatsbeträgen jeweils zum 15. eines Monats zu zahlen. Die Umlagen zu Abs. 3 bis 4 sind jeweils in einer Summe zum 15.07. fällig.

Der Entwurf der Haushaltssatzung des Hochsauerlandkreises für das Haushaltsjahr 2026 mit Anlagen wird gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW in Verbindung mit § 80 Abs. 1 GO NRW dem Landrat zur Bestätigung vorgelegt.

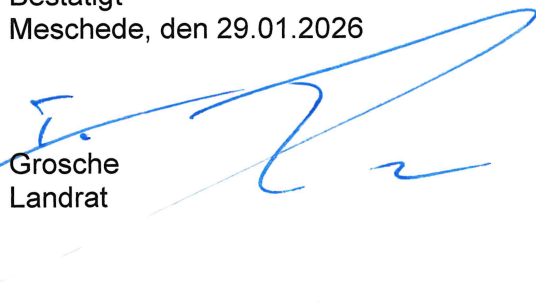
Aufgestellt
Meschede, den 28.01.2026



Sellmann
Kreiskämmerer

Der Entwurf der Haushaltssatzung des Hochsauerlandkreises für das Haushaltsjahr 2026 mit Anlagen wird gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW in Verbindung mit § 80 Abs. 2 GO NRW bestätigt.

Bestätigt
Meschede, den 29.01.2026



Grosche
Landrat

Gesamtpläne

ERGEBNISPLAN Jahr 2026
Kommune Gesamt: HSK GESAMT HSK Gesamt

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.929.300,42	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.066.705,27	401.144.253	424.552.763	417.230.656	425.437.725	435.440.646
3 Sonstige Transfererträge	13.075.503,27	9.584.600	10.502.200	10.605.187	10.712.693	10.824.945
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	15.229.536,32	13.702.434	14.817.179	14.948.232	15.082.562	15.220.253
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.467.084,56	1.266.831	1.530.834	1.530.834	1.530.834	1.530.834
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.886.860,19	145.474.307	161.105.441	160.417.427	159.248.254	158.830.979
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.245.815,38	6.824.834	7.845.135	7.845.181	7.845.229	7.845.279
8 Aktivierte Eigenleistungen	3.235,07	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	557.904.040,48	580.292.259	622.648.552	614.872.517	622.152.297	631.987.936
11 Personalaufwendungen	-61.385.073,99	-69.054.987	-76.823.377	-79.271.243	-78.386.741	-78.080.914
12 Versorgungsaufwendungen	-16.740.285,40	-16.608.663	-11.575.940	-13.318.543	-11.208.873	-10.077.263
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-41.064.428,49	-40.766.039	-49.323.216	-41.806.333	-42.205.438	-42.619.245
14 Bilanzielle Abschreibungen	-12.665.273,82	-12.698.227	-13.170.182	-13.381.744	-13.721.210	-15.100.225
15 Transferaufwendungen	-426.096.413,55	-446.309.231	-470.795.254	-459.742.067	-470.708.365	-481.155.633
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.244.461,77	-10.914.061	-13.128.977	-13.132.647	-12.128.730	-11.616.716
17 Ordentliche Aufwendungen	-572.195.937,02	-596.351.208	-634.816.946	-620.652.577	-628.359.357	-638.649.996
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.291.896,54	-16.058.949	-12.168.394	-5.780.060	-6.207.060	-6.662.060
19 Finanzerträge	6.503.280,25	5.774.336	6.252.916	6.150.060	6.555.060	6.992.060
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-588.632,27	-433.733	-380.000	-370.000	-348.000	-330.000
21 FINANZERGEBNIS	5.914.647,98	5.340.603	5.872.916	5.780.060	6.207.060	6.662.060
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-8.377.248,56	-10.718.346	-6.295.478	0	0	0
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 JAHRESERGEBNIS	-8.377.248,56	-10.718.346	-6.295.478	0	0	0
27 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28 JAHRESERGEBNIS nach Abzug globaler Mi	-8.377.248,56	-10.718.346	-6.295.478	0	0	0

FINANZPLAN Jahr 2026
Kommune Gesamt: HSK GESAMT HSK Gesamt

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.929.300,42	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.477.369,79	392.051.908	415.842.612	409.197.140	417.163.309	426.626.780
3 Sonstige Transfereinzahlungen	12.445.546,64	9.584.600	10.502.200	10.605.187	10.712.693	10.824.945
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	14.800.693,13	13.702.434	14.817.179	14.948.232	15.082.562	15.220.253
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.451.979,25	1.266.831	1.530.834	1.530.834	1.530.834	1.530.834
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	156.183.934,15	145.297.983	161.075.054	160.417.427	159.248.254	158.830.979
7 Sonstige Einzahlungen	7.798.739,40	6.769.641	7.789.943	7.789.989	7.790.037	7.790.087
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.144.308,68	5.774.336	6.252.916	6.150.060	6.555.060	6.992.060
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	551.231.871,46	576.742.733	620.105.738	612.933.869	620.377.749	630.110.938
10 Personalauszahlungen	-60.897.392,99	-65.709.230	-67.758.205	-69.224.215	-69.918.104	-70.618.999
11 Versorgungsauszahlungen	-10.944.571,71	-10.990.000	-11.685.000	-11.846.775	-12.010.842	-12.177.233
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-40.408.001,19	-40.766.039	-49.558.216	-41.806.333	-42.205.438	-42.619.245
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	17.512.460,50	-433.733	-380.000	-370.000	-348.000	-330.000
14 Transferauszahlungen	-439.942.838,77	-446.309.231	-470.795.254	-459.742.067	-470.708.365	-481.155.633
15 Sonstige Auszahlungen	-9.215.711,49	-9.881.108	-11.794.300	-12.029.300	-11.029.300	-10.529.300
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-543.896.055,65	-574.089.341	-611.970.975	-595.018.690	-606.220.049	-617.430.410
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	7.335.815,81	2.653.392	8.134.763	17.915.179	14.157.700	12.680.528
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.780.501,29	8.949.657	12.635.788	36.112.943	37.267.178	14.807.853
19 Einz. a. d. Veräuß. von Sachanlagen	251.102,90	0	0	0	0	0
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	5.000.000,00	6.523.980	3.000.000	0	2.450.000	14.750.000
21 Einz. aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	83.035.003,75	0	0	0	0	0
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	98.066.607,94	15.473.637	15.635.788	36.112.943	39.717.178	29.557.853
24 Ausz. f.d. Erwerb v. Grundst. u. Geb.	-269.341,41	-3.540.000	-205.000	-810.000	0	-200.000
25 Ausz. für Baumaßnahmen	-9.628.532,52	-10.362.500	-15.744.000	-28.642.000	-45.300.000	-32.405.000
26 Ausz. f.d. Erwerb v. bew. Anlageverm.	-5.855.377,58	-5.277.936	-5.718.677	-9.549.662	-6.538.072	-7.098.072
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-17.167.928,66	-1.100.000	0	-17.200.000	0	0
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-443.201,18	-120.500	-143.000	-143.000	-143.000	-143.000
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-66.034.380,50	0	0	0	0	0
30 Ausz. aus Investitionstätigkeit	-99.398.761,85	-20.400.936	-21.810.677	-56.344.662	-51.981.072	-39.846.072
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.332.153,91	-4.927.299	-6.174.889	-20.231.719	-12.263.894	-10.288.219
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	6.003.661,90	-2.273.907	1.959.874	-2.316.540	1.893.806	2.392.309
33 Einzahlung aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	0	0	0	0	0
34 Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	46.500.000,00	0	0	0	0	0
35 Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-49.054.989,23	-1.705.000	-1.785.000	-1.850.000	-1.850.000	-1.850.000
36 Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-2.554.989,23	-1.705.000	-1.785.000	-1.850.000	-1.850.000	-1.850.000
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	3.448.672,67	-3.978.907	174.874	-4.166.540	43.806	542.309
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.526.648,18	7.975.321	3.996.414	4.171.288	4.748	48.554
40 LIQUIDE MITTEL	7.975.320,85	3.996.414	4.171.288	4.748	48.554	590.863

Produktplan

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
01				Innere Verwaltung	
	0101			Verwaltungsleitung / Steuerungsunterstützung	
		010101	01010100	Verwaltungsleitung	FD 12
		010102	01010200	Organisation	FD 12
	0102			Politische Gremien	
		010201	01020100	Kreistagsangelegenheiten	FD 11
			01020101	Kreistag und Ausschüsse	FD 11
			01020102	Kreistagsfraktionen	FD 11
			01020103	Büro des Kreistages	FD 11
		010202	01020200	Kreistagsfraktionen	FD 11
		010203	01020300	Büro des Kreistages	FD 11
	0103			Gleichstellung / Beschäftigtenvertretung	
		010301	01030100	Gleichstellung	FD 06
		010302	01030200	Beschäftigtenvertretung	PR
			01030201	Personalrat	PR
			01030202	Schwerbehindertenvertretung	PR
	0104			Rechnungsprüfung / Datenschutz	
		010401	01040100	Rechnungsprüfung	FD 16
		010402	01040200	Datenschutz und IT-Sicherheit	FD 16
	0105			Kommunalaufsicht	
		010501	01050100	Kommunalaufsicht	FD 11
	0106			Serviceeinrichtungen	
		010601	01060100	Druckerei	FD 12
		010602	01060200	Zentrale Beschaffungsstelle	FD 12
		010603	01060300	Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle	FD 12
		010604	01060400	Digitalisierung von Akten	FD 12
		010605	01060500	Fuhrpark	FD 12
		010606	01060600	Allgemeine Versicherungen	FD 12
		010607	01060700	Bürgerinformationsdienste	FD 12
	0107			Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	
		010701	01070100	Pressestelle	FD 02
		010702	01070200	Amtsblatt, Ehrungen, Orden	FD 11
			01070201	Amtsblatt	FD 11
			01070202	Allgemeine Repräsentationen, Ehrungen, Nachrufe	FD 11
		010704	01070400	Partnerschaften	FD 18
		010705	01070500	Archiv, Bibliothek	FD 11
	0108			Informations- und Kommunikationstechnik	
		010801	01080100	Planung, Organisation und Einsatz der IuK	FD 13

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
	0109	010802	01080200	Sprachkommunikationsdienste	FD 13
				Personalmanagement	
		010901	01090100	Personal	FD 14
			01090101	Personal	FD 14
			01090102	Betriebärztlicher Dienst	FD 14
		010902	01090200	Beihilfestelle	FD 14
		010905	01090500	Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen	FD 14
			01090509	Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen -steuerpfl.	FD 14
	0110			Finanzmanagement und Rechnungswesen	
		011001	01100100	Haushaltssteuerung / Geschäftsbuchführung	SG 04/1
		011002	01100200	Zahlungsabwicklung	SG 04/2
	0111			Hochbau, Gebäudemanagement	
		011101	01110100	Gebäudemanagement, Hausverwaltung	FD 15
		011102	01110200	Hochbau, Bauunterhaltung	FD 15
		011103	01110300	Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude	FD 15
			01110309	Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude -steuerpfl.	FD 15
	0112			Rechts- und Vergabeangelegenheiten	
		011201	01120100	Rechtsangelegenheiten	FD 31
		011202	01120200	Zentrale Vergabestelle	FD 31
	0113			Kreispolizeibehörde	
		011301	01130100	Polizeiverwaltung	FD 05
			01130101	Verkehrserziehung/ Mofa-Kurse	FD 05
	0114			eGovernment	
		011401	01140100	eGovernment	FD 12
02				Sicherheit und Ordnung	
	0201			Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Gewerbeangelegenheiten	
		020101	02010100	Gewerbeangelegenheiten / Schwarzarbeit	FD 31
		020102	02010200	Jagd-, Fischerei- und Sprengstoffangelegenheiten	FD 47
	0202			Brandschutz und Bevölkerungsschutz	
		020201	02020100	Überörtlicher Feuerschutz	FD 38
			02020101	Brandschutzdienststelle	FD 38
		020202	02020200	Bevölkerungsschutz	FD 38
	0203			Ausländer- und Personenstandsangelegenheiten	
		020301	02030100	Ausländerangelegenheiten	FD 32
		020302	02030200	Personenstandsangelegenheiten	FD 32
			02030301	Herrichtung + Bewirtschaftung der Unterkunft	FD 32
			02030302	Betrieb der Unterkunft	FD 32

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
	0204			Veterinär- u. Lebensmittelüberwachung	
		020401	02040100	Veterinäraufsicht	FD 36
		020402	02040200	Lebensmittelüberwachung	FD 36
		020403	02040300	Fleischhygieneaufsicht	FD 36
	0205			Straßenverkehrsbehörde	
		020501	02050100	Kfz-Zulassungsangelegenheiten	FD 33
			02050109	Kfz-Zulassungsangelegenheiten -steuerpfl.	FD 33
		020502	02050200	Verkehrsangelegenheiten	FD 33
			02050201	Fahrsicherheitsveranstaltungen	FD 33
		020503	02050300	Fahrerlaubnisse, Fahrschul-/lehrerangelegenheiten	FD 33
	0206			Geschwindigkeitsüberw., Bußgeldstelle	
		020601	02060100	Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten	FD 34
	0207			Wahlen	
		020701	02070100	Wahlen	FD 11
	0208			Statistische Angelegenheiten	
03				Schulträgeraufgaben	
	0301			Berufskollegs	
		030101	03010100	Berufskolleg Meschede	FD 21
			0030101NB	BK Meschede Neubau	FD 21
		030102	03010200	Berufskolleg Brilon	FD 21
		030103	03010300	Berufskolleg Olsberg	FD 21
		030105	03010500	Berufskolleg am Eichholz Arnsberg	FD 21
		030107	03010700	Berufskolleg Neheim Berliner Platz	FD 21
	0302			Förderschulen	
		030201	03020100	Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon	FD 21
		030202	03020200	Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar	FD 21
		030203	03020300	Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache	FD 21
		030204	03020400	Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache	FD 21
		030205	03020500	Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache	FD 21
		030206	03020600	Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache	FD 21
		030207	03020700	Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.	FD 21
	0304			Schulsporthallen	
		030401	03040100	Kreissporthalle Brilon	FD 21
	0305			Schulverwaltung, Schulaufsicht, Schulberatung	
		030501	03050100	Schulaufsicht	FD 23
		030502	03050200	Schulverwaltung	FD 21
		030503	03050300	Regionale Schulberatung	FD 28
		030505	03050500	Bildungsbüro und Medienzentrum	FD 23

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
04				Kultur und Wissenschaft	
	0406			Kultur	
		040601	04060100	Kulturarbeit u. Heimatpflege	FD 18
			04060101	Kulturarbeit u. Heimatpflege	FD 18
			04060102	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	FD 18
			04060103	Regionale Kulturpolitik	FD 18
	040602		04060200	Kulturveranstaltungen	FD 18
05				Soziale Leistungen	
	0501			Grundsicherung für Arbeitssuchende	
		050101	05010100	SGB II - Personal und Verwaltung	FD 51
		050102	05010200	Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä.	FD 51
			05010201	Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä. -Flüchtlingsinduziert-	FD 51
			05010202	Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä. -Corona-	FD 51
			05010203	Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä. -Ukraine-	FD 51
		050103	05010300	Passive Leistungsgewährung Bund- Regelleistungen u.ä.	FD 51
		050104	05010400	Eingliederungsleistungen Bund	FD 51
		050106	05010600	Bildung und Teilhabe	FD 51
			05010601	Bildung und Teilhabe Bereich SGB II	FD 51
			05010602	Bildung und Teilhabe Bereich BKGG -Wohngeld	FD 51
			05010603	Bildung und Teilhabe Bereich BKGG - Kinderzuschlag	FD 51
	0502			Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW	
		050201	05020100	Personal + Verwaltung SG 52/1 und 52/2	FD 52
		050202	05020200	Hilfe zum Lebensunterhalt	FD 52
			05020201	Bildung und Teilhabe Bereich SGB XII HdL	FD 52
		050203	05020300	Grundsicherung im Alter	FD 52
			05020301	Bildung und Teilhabe (Grusi)	FD 52
		050204	05020400	Hilfe zur Gesundheit	FD 52
		050205	05020500	Eingliederungshilfe	FD 52
		050206	05020600	Hilfe zur Pflege	FD 52
		050207	05020700	Hilfe bei besonderen Schwierigkeiten	FD 52
		050208	05020800	Hilfe in anderen Lebenslagen	FD 52
		050209	05020900	Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen	FD 52
	0503			Sonstige soziale Angelegenheiten	
		050301	05030100	Sonst. soz. Angelegenheiten - Personal und Verwaltung	FD 52
			05030101	WTG-Behörde (Heimaufsicht)	FD 52
			05030102	Betreuungsstelle	FD 52
			05030103	Fachstelle behinderte Menschen im Beruf	FD 52
			05030104	Bußgeldstelle Pflegeversicherung	FD 52

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
			05030105	Sozial- und Pflegeplanung	FD 52
			05030106	Förderung der Wohlfahrtspflege	FD 52
			05030107	Sonstige soziale Leistungen	FD 52
	0504			Leistungen nach Schwerbehindertenrecht	
		050401	05040100	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts (SGB IX)	FD 53
	0505			Leistungen nach BAföG	
		050501	05050100	Ausbildungsförderung	FD 26
	0506			Leistungen nach BEEG	
		050601	05060100	Aufgaben nach Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz	FD 26
			05060101	Betreuungsgeld	FD 26
	0507			Kommunales Integrationszentrum	
		050701	05070100	Kommunales Integrationszentrum	FD 54
			05070101	Kommunales Integrationszentrum (Ukraine Flüchtlinge)	FD 54
06				Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
	0601			Kindertagesbetreuung	
		060101	06010100	Kindertageseinrichtungen	FD 26
		060102	06010200	Kindertagespflege	FD 26
	0602			Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter	
		060201	06020100	Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung	FD 26
		060202	06020200	Jugendarbeit	FD 26
			06020208	Jugendarbeit (JA 2024)	FD 26
		060203	06020300	Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	FD 26
		060204	06020400	Förderung der Erziehung in den Familien	FD 26
		060208	06020800	Ankerplatz Norderney	FD 26
		060209	06020900	Ambulante Hilfen	FD 26
			06020901	Ambulante Hilfen zur Erziehung -Ukraine-	FD 26
		060210	06021000	Stationäre Hilfen zur Erziehun	FD 26
			06021001	Stationäre Hilfen zur Erziehung -Ukraine-	FD 26
	0603			Amtsvormundschaften, Beistandschaften, UVG	
		060301	06030100	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften	FD 26
		060302	06030200	Unterhaltsvorschuss	FD 26
			06030201	Unterhaltsvorschuss -Ukraine-	FD 26
07				Gesundheitsdienste	
	0701			Untere Gesundheitsbehörde	
		070101	07010100	Medizinischer Dienst	SG 37/2
			07010101	Infektionsschutz	SG 37/5
			07010102	Fachstelle sexuelle Gesundheit	SG 37/2

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
		070102	07010200	Kinder- und Jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst	SG 37/3
			07010201	Kinder- und Jugendzahnärztlicher Dienst	SG 37/3
		070103	07010300	Sozialpsychiatrischer Dienst	SG 37/6
			07010301	Methadonambulanz	SG 37/6
			07010302	Pflege-/Wohnberatung	SG 37/6
			07010303	Betreuungsbehörde	SG 37/6
		070104	07010400	Arzneimittel- u. Apothekenüberwachung	SG 37/4
		070105	07010500	Trinkwasser- und Umwelthygiene	SG 37/5
			07010501	STD Geschlechtskrankheiten -Beratungsstelle-	SG 37/5
		070106	07010600	Zentrale Steuerung	SG 37/1
		070107	07010700	Gesundheits- u. Versorgungskoordination	SG 37/7
	0702			Kinderfrühförderung	
		070201	07020100	Kinderfrühförderung	SG 37/3
08				Sportförderung	
	0801			Allgemeine Sportförderung	
		080101	08010100	Förderung Sport	FD 23
09				Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	
	0901			Strukturförderung, Regionalentwicklung	
		090101	09010100	Räumliche Planung	FD 01
	0902			Geoinformationsdienste	
		090201	09020100	GIS-Anwendungen	FD 13
	0903			Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten	
		090301	09030100	Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten	FD 43
	0904			Grundstückswertermittlung	
		090401	09040100	Kommunale Bewertung	FD 43
	0905			Grundstücksneuordnung	
10				Bauen und Wohnen	
	1001			Bauaufsicht, Immissionsschutz	
		100101	10010100	Untere Bauaufsichtsbehörde	FD 41
		100102	10010200	Obere Bauaufsichtsbehörde	FD 41
		100103	10010300	Untere Umweltschutzbehörde/Immissionsschutz	FD 42
	1002			Wohnbauförderung	
		100201	10020100	Wohnbauförderung	FD 41
11				Ver-und Entsorgung	
	1101			Abfallwirtschaft	
		110101	11010100	Überwachung der Abfallentsorgung	FD 46
		110102	11010200	Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen, Verwertungsmaßnahmen	FD 46
12				Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Leistung (Buchungsebene)	Bezeichnung	Zuständig
	1201			Öffentlicher Personennahverkehr	
		120101	12010100	ÖPNV	FD 01
	1202			Kreisstraßen	
		120201	12020100	Straßenplanung, -bau, -verwaltung	FD 44
		120202	12020200	Straßenbetrieb, -unterhaltung, Winterdienst	FD 44
13				Natur- und Landschaftspflege	
	1301			Wasserwirtschaft	
		130101	13010100	Erlaubnisse und Genehmigungen	FD 45
		130102	13010200	Leistungen für Dritte	FD 45
		130103	13010300	Gewässerschutz, Gewässeraufsicht	FD 45
			13010301	Wasserrahmenrichtlinien	FD 45
	1302			Naturschutz, Landschaftspflege	
		130201	13020100	Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege	FD 47
	1303			Naturparke	
		130301	13030100	Geschäftsführung Naturparke	FD 47
14				Umweltschutz	
	1401			Bodenschutz/Altlasten	
		140101	14010100	Altlasten-, Boden- und Grundwasserschutz	FD 46
15				Wirtschaft und Tourismus	
	1501			Standardsicherung und -entwicklung	
		150101	15010100	Wirtschaftliche und gesellschaftliche Entwicklung	FD 01
		150102	15010200	Tourismus	FD 01
	1502			Wirtschaftsförderung	
		150201	15020100	Wirtschaftsförderungsgesellschaft	FD 01
16				Allgemeine Finanzwirtschaft	
	1601			Allgemeine Finanzwirtschaft	
		160101	16010100	Umlagen, Zuweisungen und Steuern	FD 04
		160102	16010200	Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen	FD 04

Haushalts- querschnitt

Teil 1: Ergebnisplanung für das HHJahr: 2026

22.01.2026 14:25:36

Produktbereich			ordentliche Erträge	ordentliche Aufwen- dungen	ordentliches Jahres- ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Ausserordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
01		Innere Verwaltung	3.911.849	-49.780.987	-45.869.138	0	-45.869.138	0	-45.869.138
	0101	Verwaltungsleitung / Steuerungsunterstützung	96.074	-1.635.706	-1.539.632	0	-1.539.632	0	-1.539.632
	0102	Politische Gremien	0	-910.238	-910.238	0	-910.238	0	-910.238
	0103	Gleichstellung / Beschäftigtenvertretung	2.000	-313.853	-311.853	0	-311.853	0	-311.853
	0104	Rechnungsprüfung / Datenschutz	505.888	-1.105.412	-599.524	0	-599.524	0	-599.524
	0105	Kommunalaufsicht	0	-250.586	-250.586	0	-250.586	0	-250.586
	0106	Serviceeinrichtungen	214.722	-2.412.841	-2.198.119	0	-2.198.119	0	-2.198.119
	0107	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	2.691	-696.348	-693.657	0	-693.657	0	-693.657
	0108	Informations- und Kommunikationstechnik	423.457	-5.130.030	-4.706.573	0	-4.706.573	0	-4.706.573
	0109	Personalmanagement	1.004.642	-26.704.461	-25.699.819	0	-25.699.819	0	-25.699.819
	0110	Finanzmanagement und Rechnungswesen	376.498	-2.229.656	-1.853.158	0	-1.853.158	0	-1.853.158
	0111	Hochbau, Gebäudemanagement	1.050.033	-5.369.894	-4.319.861	0	-4.319.861	0	-4.319.861
	0112	Rechts- und Vergabeangelegenheiten	26.251	-527.474	-501.223	0	-501.223	0	-501.223
	0113	Kreispolizeibehörde	207.043	-1.419.461	-1.212.418	0	-1.212.418	0	-1.212.418
	0114	eGovernment	2.550	-1.075.027	-1.072.477	0	-1.072.477	0	-1.072.477
	02	Sicherheit und Ordnung	14.670.018	-19.071.363	-4.401.345	0	-4.401.345	0	-4.401.345
	0201	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Gewerbeangelegenheiten	222.412	-361.831	-139.419	0	-139.419	0	-139.419
	0202	Brandschutz und Bevölkerungsschutz	680.180	-5.506.061	-4.825.881	0	-4.825.881	0	-4.825.881
	0203	Ausländer- und Personenstandsangelegenheiten	444.323	-2.633.846	-2.189.523	0	-2.189.523	0	-2.189.523
	0204	Veterinär- u. Lebensmittelüberwachung	2.428.900	-5.278.742	-2.849.842	0	-2.849.842	0	-2.849.842
	0205	Straßenverkehrsbehörde	3.770.368	-3.452.751	317.617	0	317.617	0	317.617

Teil 1: Ergebnisplanung für das HHJahr: 2026

22.01.2026 14:25:36

Produktbereich			ordentliche Erträge	ordentliche Aufwen- dungen	ordentliches Jahres- ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Ausserordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
03	0206	Geschwindigkeitsüberw., Bußgeldstelle	7.123.835	-1.806.137	5.317.698	0	5.317.698	0	5.317.698
	0207	Wahlen	0	-31.796	-31.796	0	-31.796	0	-31.796
	0208	Statistische Angelegenheiten	0	-199	-199	0	-199	0	-199
		Schulträgeraufgaben	4.318.947	-24.512.664	-20.193.717	0	-20.193.717	0	-20.193.717
	0301	Berufskollegs	2.292.071	-12.274.051	-9.981.980	0	-9.981.980	0	-9.981.980
	0302	Förderschulen	1.291.736	-7.034.123	-5.742.387	0	-5.742.387	0	-5.742.387
	0304	Schulsporthallen	7.591	-269.487	-261.896	0	-261.896	0	-261.896
04	0305	Schulverwaltung, Schulaufsicht, Schulberatung	727.549	-4.935.003	-4.207.454	0	-4.207.454	0	-4.207.454
		Kultur und Wissenschaft	348.599	-1.072.611	-724.012	0	-724.012	0	-724.012
05	0406	Kultur	348.599	-1.072.611	-724.012	0	-724.012	0	-724.012
		Soziale Leistungen	159.412.467	-222.698.298	-63.285.831	0	-63.285.831	0	-63.285.831
	0501	Grundsicherung für Arbeitssuchende	120.676.348	-136.710.804	-16.034.456	0	-16.034.456	0	-16.034.456
	0502	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW	34.601.901	-79.840.521	-45.238.620	0	-45.238.620	0	-45.238.620
	0503	Sonstige soziale Angelegenheiten	836.790	-1.900.401	-1.063.611	0	-1.063.611	0	-1.063.611
	0504	Leistungen nach Schwerbehindertenrecht	1.427.478	-1.604.894	-177.416	0	-177.416	0	-177.416
	0505	Leistungen nach BAföG	150	-132.408	-132.258	0	-132.258	0	-132.258
	0506	Leistungen nach BEEG	201.739	-122.881	78.858	0	78.858	0	78.858
	0507	Kommunales Integrationszentrum (PG)	1.668.061	-2.386.389	-718.328	0	-718.328	0	-718.328
06		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	63.277.832	-125.884.704	-62.606.872	0	-62.606.872	0	-62.606.872
	0601	Kindertagesbetreuung	48.490.287	-75.068.256	-26.577.969	0	-26.577.969	0	-26.577.969
	0602	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter	10.570.769	-43.972.348	-33.401.579	0	-33.401.579	0	-33.401.579
	0603	Amtsvormundschaften, Beistandschaften, UVG	4.216.776	-6.844.100	-2.627.324	0	-2.627.324	0	-2.627.324
07		Gesundheitsdienste	2.552.863	-9.598.881	-7.046.018	0	-7.046.018	0	-7.046.018

Teil 1: Ergebnisplanung für das HHJahr: 2026

22.01.2026 14:25:36

Produktbereich			ordentliche Erträge	ordentliche Aufwen- dungen	ordentliches Jahres- ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Ausserordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
08	0701	Untere Gesundheitsbehörde	2.552.863	-9.598.871	-7.046.008	0	-7.046.008	0	-7.046.008
	0702	Kinderfrühförderung	0	-10	-10	0	-10	0	-10
		Sportförderung	0	-144.383	-144.383	0	-144.383	0	-144.383
09	0801	Allgemeine Sportförderung	0	-144.383	-144.383	0	-144.383	0	-144.383
		Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	27.357.129	-31.616.224	-4.259.095	0	-4.259.095	0	-4.259.095
	0901	Strukturförderung, Regionalentwicklung	26.721.508	-27.057.500	-335.992	0	-335.992	0	-335.992
10	0902	Geoinformationsdienste	10.241	-521.039	-510.798	0	-510.798	0	-510.798
	0903	Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten	582.380	-3.517.173	-2.934.793	0	-2.934.793	0	-2.934.793
	0904	Grundstückswertermittlung	43.000	-520.512	-477.512	0	-477.512	0	-477.512
11	0905	Grundstücksneuordnung	0	0	0	0	0	0	0
		Bauen und Wohnen	2.016.379	-2.702.460	-686.081	0	-686.081	0	-686.081
	1001	Bauaufsicht, Immissionsschutz	1.912.879	-2.517.455	-604.576	0	-604.576	0	-604.576
12	1002	Wohnbauförderung	103.500	-185.005	-81.505	0	-81.505	0	-81.505
		Ver-und Entsorgung	48.534	-626.025	-577.491	0	-577.491	0	-577.491
	1101	Abfallwirtschaft	48.534	-626.025	-577.491	0	-577.491	0	-577.491
13		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	18.083.718	-28.020.175	-9.936.457	0	-9.936.457	0	-9.936.457
	1201	Öffentlicher Personennahverkehr	14.079.707	-16.949.723	-2.870.016	0	-2.870.016	0	-2.870.016
	1202	Kreisstraßen	4.004.011	-11.070.452	-7.066.441	0	-7.066.441	0	-7.066.441
14	13	Natur- und Landschaftspflege	883.642	-4.806.965	-3.923.323	0	-3.923.323	0	-3.923.323
	1301	Wasserwirtschaft	226.003	-1.941.296	-1.715.293	0	-1.715.293	0	-1.715.293
	1302	Naturschutz, Landschaftspflege	657.639	-2.454.441	-1.796.802	0	-1.796.802	0	-1.796.802
15	1303	Naturparke	0	-411.228	-411.228	0	-411.228	0	-411.228
		Umweltschutz	230.948	-1.097.624	-866.676	0	-866.676	0	-866.676
	1401	Bodenschutz/Altlasten	230.948	-1.097.624	-866.676	0	-866.676	0	-866.676
		Wirtschaft und Tourismus	8.450	-1.300.993	-1.292.543	0	-1.292.543	0	-1.292.543

Teil 1: Ergebnisplanung für das HHJahr: 2026										22.01.2026 14:25:36
Produktbereich			ordentliche Erträge	ordentliche Aufwen- dungen	ordentliches Jahres- ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Ausserordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes	
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
16	1501	Standardsicherung und -entwicklung	8.450	-1.300.949	-1.292.499	0	-1.292.499	0	-1.292.499	
	1502	Wirtschaftsförderung	0	-44	-44	0	-44	0	-44	
		Allgemeine Finanzwirtschaft	325.527.177	-111.882.589	213.644.588	5.872.916	219.517.504	0	219.517.504	
	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	325.527.177	-111.882.589	213.644.588	5.872.916	219.517.504	0	219.517.504	
	9952	DG-Konten LWL	0	0	0	0	0	0	0	
ERSAT		ERSATZGELD Übersicht	657.639	-2.454.441	-1.796.802	0	-1.796.802	0	-1.796.802	

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01		InnereVer waltung	3.369.649	-39.042.009	-35.672.360	0	-829.000	-829.000	-36.501.360	0	0	0	0
	0101	Verwaltungs- leitung /St euerungs- unterstützun g	94.027	-1.629.427	-1.535.400	0	0	0	-1.535.400	0	0	0	0
	0102	Politische Gremien	0	-908.754	-908.754	0	0	0	-908.754	0	0	0	0
	0103	Gleichstell ung /Besch äftigtenvert retung	2.000	-312.459	-310.459	0	0	0	-310.459	0	0	0	0
	0104	Rechnungs prüfung /D atenschutz	505.600	-1.103.561	-597.961	0	0	0	-597.961	0	0	0	0
	0105	Kommunal aufsicht	0	-250.322	-250.322	0	0	0	-250.322	0	0	0	0
	0106	Serviceein richtungen	144.772	-2.279.458	-2.134.686	0	-5.000	-5.000	-2.139.686	0	0	0	0
	0107	Presse- undÖffentli chkeitsarbe it	2.600	-694.204	-691.604	0	0	0	-691.604	0	0	0	0
	0108	Information s- undKom munikation stechnik	184.467	-4.781.954	-4.597.487	0	0	0	-4.597.487	0	0	0	0
	0109	Personalm anagement	973.574	-17.740.786	-16.767.212	0	-10.000	-10.000	-16.777.212	0	0	0	0
	0110	Finanzman agement undRechun gswesen	374.949	-2.220.582	-1.845.633	0	0	0	-1.845.633	0	0	0	0
	0111	Hochbau,G ebäudema nagement	859.306	-4.138.357	-3.279.051	0	-82.000	-82.000	-3.361.051	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0112	Rechts- und Vergab eangelege nheiten	21.354	-521.542	-500.188	0	0	0	-500.188	0	0	0	0
	0113	Kreispolizei behörde	207.000	-1.412.960	-1.205.960	0	0	0	-1.205.960	0	0	0	0
	0114	eGovernm ent	0	-1.047.643	-1.047.643	0	-100.000	-100.000	-1.147.643	0	0	0	0
	02	Sicherheit und Ordnung	14.102.346	-17.808.731	-3.706.385	33.000	-2.119.500	-2.086.500	-5.792.885	0	0	0	0
	0201	Allgemeine Ordnungsa ngelegenh eiten, Gewe rbeangeleg enheiten	222.050	-360.582	-138.532	0	0	0	-138.532	0	0	0	0
	0202	Brandschut z und Bevöl kerungssch utz	273.335	-4.499.745	-4.226.410	33.000	-1.889.500	-1.856.500	-6.082.910	0	0	0	0
	0203	Ausländer- und Person enstands angelegen heiten	434.750	-2.605.660	-2.170.910	0	0	0	-2.170.910	0	0	0	0
	0204	Veterinär- u. Lebensm ittelüberwa chung	2.413.711	-5.253.624	-2.839.913	0	0	0	-2.839.913	0	0	0	0
	0205	Straßenver kehrsbehör de	3.753.500	-3.417.007	336.493	0	-15.000	-15.000	321.493	0	0	0	0
	0206	Geschwind igkeitsüber w., Bußgeld stelle	7.005.000	-1.640.317	5.364.683	0	-215.000	-215.000	5.149.683	0	0	0	0
	0207	Wahlen	0	-31.796	-31.796	0	0	0	-31.796	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0208	Statistische Angelegen- heiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03		Schulträg- eraufgabe- n	1.532.468	-19.436.947	-17.904.479	2.947.757	-12.264.500	-9.316.743	-27.221.222	0	0	0	0
	0301	Berufskolle- gs	63.195	-8.354.046	-8.290.851	2.319.572	-9.243.700	-6.924.128	-15.214.979	0	0	0	0
	0302	Förderschü- len	768.341	-6.158.247	-5.389.906	628.185	-1.942.800	-1.314.615	-6.704.521	0	0	0	0
	0304	Schulsport- hallen	4.500	-191.476	-186.976	0	-95.000	-95.000	-281.976	0	0	0	0
	0305	Schulverw- altung, Sch- ulaufsicht, Schulberat- ung	696.432	-4.733.178	-4.036.746	0	-983.000	-983.000	-5.019.746	0	0	0	0
04		Kultur und Wissensch- aft	348.599	-1.059.473	-710.874	0	-45.000	-45.000	-755.874	0	0	0	0
	0406	Kultur	348.599	-1.059.473	-710.874	0	0	0	-710.874	0	0	0	0
05		SozialeLei- stungen	159.386.817	-222.644.045	-63.257.228	0	0	0	-63.257.228	0	0	0	0
	0501	Grundsiche- rung für Arb- eitssuchen- de	120.663.796	-136.688.627	-16.024.831	0	0	0	-16.024.831	0	0	0	0
	0502	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW	34.600.000	-79.830.661	-45.230.661	0	0	0	-45.230.661	0	0	0	0
	0503	Sonstige sozialeAng- elegenheit- en	833.021	-1.894.580	-1.061.559	0	0	0	-1.061.559	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	0504	Leistungen nachSchw erbehindert enrecht	1.425.000	-1.597.467	-172.467	0	0	0	-172.467	0	0	0	0
	0505	Leistungen nach BAföG	150	-132.408	-132.258	0	0	0	-132.258	0	0	0	0
	0506	Leistungen nach BEEG	200.100	-120.131	79.969	0	0	0	79.969	0	0	0	0
	0507	Kommunal esIntegrati onszentru m (PG)	1.664.750	-2.380.171	-715.421	0	0	0	-715.421	0	0	0	0
06		Kinder-, Jugend- undFamili enhilfe	63.242.407	-125.745.157	-62.502.750	0	-26.377	-26.377	-62.529.127	0	0	0	0
	0601	Kindertage sbetreuung	48.464.737	-75.030.744	-26.566.007	0	0	0	-26.566.007	0	0	0	0
	0602	Soziale Dienste der Jugendhilfe ,Jugendam tsleiter	10.565.464	-43.875.534	-33.310.070	0	-26.377	-26.377	-33.336.447	0	0	0	0
	0603	Amtsvormu ndschaften ,Beistands chaften, UVG	4.212.206	-6.838.879	-2.626.673	0	0	0	-2.626.673	0	0	0	0
07		Gesundhe itsdienste	2.522.975	-9.544.738	-7.021.763	0	-88.000	-88.000	-7.109.763	0	0	0	0
	0701	UntereGes undheitsbe hörde	2.522.975	-9.544.728	-7.021.753	0	-45.000	-45.000	-7.066.753	0	0	0	0
	0702	Kinderfrühf örderung	0	-10	-10	0	0	0	-10	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
08		Sportförde- rung	0	-144.383	-144.383	0	0	0	-144.383	0	0	0	0
	0801	Allgemeine Sportförder- ung	0	-144.383	-144.383	0	0	0	-144.383	0	0	0	0
09		Räumliche Planung undEntwic- klung,Geo informatio- nen	27.297.608	-31.510.836	-4.213.228	0	-97.800	-97.800	-4.311.028	0	0	0	0
	0901	Strukturför- derung,Re- gionalentwi- cklung	26.721.508	-27.056.459	-334.951	0	0	0	-334.951	0	0	0	0
	0902	Geoinform- ationsdiens- te	0	-502.836	-502.836	0	0	0	-502.836	0	0	0	0
	0903	Vermessun- g, Erhebung und Führung vonGeobas- isdaten	533.100	-3.431.623	-2.898.523	0	0	0	-2.898.523	0	0	0	0
	0904	Grundstück swertermittl- ung	43.000	-519.918	-476.918	0	0	0	-476.918	0	0	0	0
	0905	Grundstück sneuordnu- ng	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10		Bauen und Wohnen	2.009.500	-2.670.152	-660.652	0	-75.000	-75.000	-735.652	0	0	0	0
	1001	Bauaufsicht, Immission sschutz	1.906.000	-2.485.147	-579.147	0	-75.000	-75.000	-654.147	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1002	Wohnbauförderung	103.500	-185.005	-81.505	0	0	0	-81.505	0	0	0	0
11		Ver- und Entsorgung	48.500	-622.579	-574.079	0	0	0	-574.079	0	0	0	0
	1101	Abfallwirtschaft	48.500	-622.579	-574.079	0	0	0	-574.079	0	0	0	0
12		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	14.284.207	-23.105.822	-8.821.615	3.185.250	-6.037.500	-2.852.250	-11.673.865	0	0	0	0
	1201	Öffentlicher Personennahverkehr	14.079.707	-16.949.629	-2.869.922	0	0	0	-2.869.922	0	0	0	0
	1202	Kreisstraßen	204.500	-6.156.193	-5.951.693	3.185.250	-6.037.500	-2.852.250	-8.803.943	0	0	0	0
	13	Natur- und Landschaftspflege	861.500	-4.772.841	-3.911.341	110.000	-110.000	0	-3.911.341	0	0	0	0
	1301	Wasserwirtschaft	225.000	-1.937.834	-1.712.834	0	0	0	-1.712.834	0	0	0	0
	1302	Naturschutz, Landschaftspflege	636.500	-2.423.779	-1.787.279	0	0	0	-1.787.279	0	0	0	0
	1303	Naturparke	0	-411.228	-411.228	0	0	0	-411.228	0	0	0	0
14		Umweltschutz	225.100	-1.090.745	-865.645	0	0	0	-865.645	0	0	0	0
	1401	Bodenschutz/Altlasten	225.100	-1.090.745	-865.645	0	0	0	-865.645	0	0	0	0
15		Wirtschaft und Tourismus	0	-1.287.080	-1.287.080	0	0	0	-1.287.080	0	0	0	0
	1501	Standortsicherung und-entwicklung	0	-1.287.080	-1.287.080	0	0	0	-1.287.080	0	0	0	0
	1502	Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teil 2: Finanzplanung - HHJahr: 2026

22.01.2026 13:28:55

Produktbereich			Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächti- gungen
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
16		Allgemein eFinanzwi rtschaft	330.874.062	-111.485.437	219.388.625	9.359.781	-118.000	9.241.781	228.630.406	0	-1.785.000	-1.785.000	0
	1601	Allgemeine Finanzwirts chaft	330.874.062	-111.485.437	219.388.625	9.359.781	-118.000	9.241.781	228.630.406	0	-1.785.000	-1.785.000	0
	9952	DG-Konten LWL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ERSATZGE		ERSATZG ELD Übersicht	636.500	-2.423.779	-1.787.279	110.000	-110.000	0	-1.787.279	0	0	0	0

Vorbericht

zum Entwurf des

Kreishaushalts

2026



Inhaltsverzeichnis

1. Vorbemerkungen	3
2. Ausführung des Haushalt 2025	3
3. Haushaltsplanung 2026 - Ergebnisplan -	5
3.1 Haushaltsausgleich	5
3.2 Gesamtzahlen Ergebnisplan und Finanzplan 2026	7
3.2.1 Ergebnisplan	7
3.2.2 Entwicklung der Ausgleichsrücklage	8
4. Erläuterungen zu einzelnen Bereichen des Ergebnisplanes	9
4.1 Finanzausgleich	9
4.2 Kreisumlage	13
4.3 Schlüsselzuweisungen Kreis	14
4.4 Landschaftsumlage	14
4.5 Bundesmittel gem. § 46 Abs. 7 SGB II	15
4.6 Investitionspauschale	16
4.7 Schulpauschale	16
4.8 Personalaufwendungen	17
4.9 Abschreibungen, Sonderposten	20
4.10 Leistungen SGB II	21
4.10.1 Allgemeines	21
4.10.2 Budget Kosten der Unterkunft (Produkt 050102)	22
4.10.3 Budget Bildungs- und Teilhabepaket BuT (Produkt 050106)	25
4.10.4 Weitere aus Bundesmitteln finanzierte Leistungen	26
4.11 Allgemeine Sozialhilfe	27
4.12 Jugendhilfe	35
4.13 Sachaufwendungen	47
4.14 Schuldendienst	52
4.15 Entwicklung der RWE-Beteiligung und der RWE-Dividende	53
5. Finanzplan 2026 - Investitions- u. Finanzierungstätigkeit-	62
5.1.1 Finanzplan (Liquiditätsentwicklung)	62
5.1.2 Ermittlung der Liquiditätsunterdeckung	63
5.2 Allg. Erläuterungen	64
5.3 Darstellung des Investitions-/ Tilgungsvolumen 2026 von 23.595.677 €	65
sowie der investiven Einzahlungen im Volumen von 15.635.788 €	65
5.4 Erläuterungen zu einzelnen Positionen	67
6. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	68
7. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	69
8. Anlage zum Vorbericht	70

1. Vorbemerkungen

Der Entwurf des Haushalts wurde am 12.11.2025 den Kämmerern der Städte und Gemeinden vorgestellt. Hiermit hat die Frist zur Benehmensherstellung begonnen. Gem. § 55 Abs. 1 ist das Benehmen 6 Wochen vor Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung einzuleiten.

Die Einbringung des Entwurfs des Haushalts 2026 erfolgte in der Kreistagssitzung am 30.01.2026. Der Beschluss erfolgte dann in der Sitzung am 27.03.2026.

2. Ausführung des Haushalt 2025

Der Kreistag hat den Haushalt 2025 in seiner Sitzung am 13.12.2024 beschlossen. Als wesentliche Kennzahlen sind zu nennen:

- Die Haushaltssatzung 2025 weist einen **Fehlbedarf** i.H.v. **-10.718.346 €** aus
- Der Hebesatz der **Kreisumlage 2025** beträgt **37,44 %** und führt zu einem Umlageaufkommen von **180.833.665 €**.
- Die **Schlüsselzuweisungen** des Kreises belaufen sich nach dem GFG 2025 auf **45.917.105 €**.
- Die an den **Landschaftsverband Westfalen-Lippe** abzuführende **Umlage** führt bei einem in der Planung berücksichtigten Hebesatz von 17,90 % zu einem Betrag von **94.675.427 €**.
- Der **Personalaufwand** beläuft sich in der Planung auf eine Gesamtsumme von **85.480.165 €**.
Hiervon entfallen 76.515.745 € auf den allgemeinen Personalaufwand und 8.964.420 € auf die Pensions- und Beihilferückstellungen.
- Der Bereich der **allgemeinen Sozialhilfe** weist einen Zuschussbedarf von **38.459.620 €** aus.
- Die **Kosten der Unterkunft** sind mit einem Zuschussbedarf von **17.691.828 €** in der Planung ausgewiesen.
Berücksichtigt ist hier die 25%-Finanzierungsbeteiligung der Städte und Gemeinden i.H.v. 5.987.276 €.
- Die **wesentlichen Positionen des Sachaufwandes** weisen in der Planung ein Volumen von **23.572.472 €** aus.
- Der **Hebesatz des Jugendamtes** liegt bei 24,31 % - ggü. dem Vorjahr (21,55 %) eine Erhöhung von + 2,76 %.

Die Verwaltung hat in den Sitzungen des Kreistages am 04.07. sowie am 24.10.2025 über die Erwartungen an die Ausführung des Haushalts 2025 berichtet.

Die im Bericht für die KT-Sitzung am 24.10.2025 aufgeführten Etatpositionen führen zu folgenden Entwicklungen:

Bereich	lt. Planung	Hochrechnung 05/2025	Hochrechnung 09/2025	Differenz Belastung (-), Entlastung (+)
Bundesmittel § 46 SGB II (35,2 % allg. Deckungsmittel)	12.371.392	12.172.868	11.940.297	-431.095
Gebühren/Bußgelder Zulassungsstelle	2.350.000	2.500.000	2.900.000	+ 550.000
Gebühren Immissionsschutz	650.000	1.500.000	2.000.000	+ 1.350.000
Bußgelder für Verkehrsordnungswidrigkeiten	6.065.893	6.400.000	6.900.000	+ 834.107
Zinserträge	342.900	321.968	211.699	-131.201
Zinsaufwendungen	395.000	356.746	360.735	+ 34.265
Allgemeine Sozialhilfe (Zuschussbedarf)	38.459.620	39.250.600	41.820.528	-3.351.980
Kosten der Unterkunft (Zuschussbedarf)	17.961.828	17.572.332	17.184.203	+ 777.625
Kommunales Integrationszentrum	500.000	0	0	-500.000
Bewirtschaftung Gebäude			div. Positionen	+ 267.425
Anteil des HSK Ausgleichsleistungen ÖPNV	3.821.000		3.571.000	+ 250.000
Personalaufwand	76.515.745	76.275.672	75.211.090	+ 1.304.655
Pensions- und Beihilferückstellungen	8.964.420	6.784.492	6.784.492	+ 2.179.928
sonstige Positionen				+ 1.813.641
Verzicht Gewinnausschüttung GAH	1.500.000		0	-1.500.000
Wirkung Hochrechnung / Ansatz 2025		+ 3.567.488	+ 3.447.371	
zzgl. Fehlbedarf lt. Planung		-10.718.346	-10.718.346	
= neuer Fehlbedarf lt. Hochrechnung		-7.150.858	-7.270.975	

d) Etat Jugendamt

Der **Etat des Jugendamtes** weist einen Zuschussbedarf von **60.974.605 €** aus. Das Aufkommen der Jugendamtsumlage beträgt **59.620.657 €**. Die Finanzierung der Differenz i.H.v. 1.354.348 € soll lt. Planung aus dem hochgerechneten Bestand der Sonderrücklage erfolgen.

Insgesamt ergibt sich in der Ausführung für 2025 nach jetzigem Stand folgende Situation:

Produkt (jeweils Zuschussbedarf)	Ansatz 2025 €	HoRe Mai 25 €	HoRe Aug 25 €	Differenz Ansatz - HoRe €
ERGEBNISPLAN				
06010100 Kindertageseinrichtungen	21.798.963	21.874.838,00	22.190.094,32	-391.131,32
06010200 Kindertagespflege	4.119.780	3.674.190,68	3.542.140,20	577.639,80
06020100 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung	4.421.355	4.435.770,23	4.366.985,23	54.369,77
06020200 Jugendarbeit	1.094.207	933.030,00	958.771,00	135.436,00
Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	59.510	62.010,00	53.206,70	6.303,30
06020400 Förderung der Erziehung in den Familien	2.621.043	2.529.980,04	2.695.371,63	-74.328,63
06020900 Ambulante Hilfen zur Erziehung	6.549.147	7.283.223,85	7.216.092,54	-666.945,54
06021000 Stationäre Hilfen zur Erziehung	17.052.909	15.710.961,00	16.304.602,10	748.306,90
Amtsvermögensschaften, Pflegschaften, Beistandschaften	1.703.880	1.703.880,00	1.707.715,18	-3.835,18
06030200 Unterhaltsvorschuss	1.553.811	1.497.692,44	1.346.598,00	207.213,00
Zwischensumme Zuschussbedarf	60.974.605	59.705.576,24	60.381.576,90	593.028,10
zu aktivierender Corona/Ukraineschaden				
Zwischensumme Zuschussbedarf abzgl. Anteil Inklusionspauschale*				
= Zuschussbedarf	60.974.605	59.705.576,24	60.381.576,90	593.028,10
Finanziert über Umlage	59.620.257	59.618.833,03	59.618.833,03	
Unterdeckung -Zwischensumme-	-1.354.348	-86.743,21	-762.743,87	
Deckung aus Entnahme Sonderposten	+ 1.354.348	86.743,21	762.743,87	
Unterfinanzierung / Überfinanzierung				

vorauss. Bestand Sonderposten 31.12.2024	2.592.943	2.592.943	2.592.943	vorauss. Bestand Sonderposten 31.12.2024
Entnahme 2025 lt. Planung	-1.354.348	-86.743	-762.744	Entnahme 2025 lt. Hochrechnung
vorauss. Bestand Sonderposten 31.12.2025	1.238.595	2.506.200	1.830.200	vorauss. Bestand Sonderposten 31.12.2025

Insbesondere in den Bereichen Ambulante Hilfen zur Erziehung und Kindertageseinrichtungen ergeben sich deutliche Verschlechterungen in den Zuschussbedarfen.

Der Bestand des Sonderpostens zum 31.12.2024 liegt bei 2.592.943 € - unter Berücksichtigung der sich mit Stand September 2025 ergebenden Unterdeckung beträgt der Bestand dann zum 31.12.2025 1.830.200 €.

Es zeichnet sich eine weitere Belastung des Jahres 2025 ab, dagegen deutet sich in 2026 eine Verbesserung bei den Kindpauschalen an. Ggfls. sind hier über die Änderungsliste noch Anpassungen durchzuführen.

3. Haushaltsplanung 2026 - Ergebnisplan -

3.1 Haushaltsausgleich

Für die Haushaltsplanung 2026 ist zunächst die Situation des Haushalts 2025 mit dem Fehlbedarf in der Planung von – 10.718.346 € von Bedeutung. Der Fehlbedarf ist in dieser Höhe eine Vorbelastung für das Jahr 2026, d.h. für einen gedachten Ausgleich 2026 müssen grds. erst einmal in 2026 wirkende Verbesserungen vorhanden sein, mit der diese Vorbelastung abgebaut werden kann. → Dieses wird mit den Daten des Planentwurfs 2026 allerdings nicht erreicht.

→ Die Haushaltssatzung 2026 weist einen Fehlbedarf i.H.v. – 6.295.478 € aus.

→ Der Etat '26 enthält einen gegenüber dem Vorjahr um + 0,64 % erhöhtem Hebesatz der allg. Kreisumlage von 38,08 % (2025 = 37,44 %).

Die sich gegenüber den Planwerten des Vorjahres 2025 für die Haushaltsplanung 2026 ergebenden wesentlichen Etatentlastungen und Etatbelastungen zeigen sich wie folgt:
(+ = Entlastung; - = Belastung)

Belastungen	
• Personaletat	-2.137.394 €
Besoldung, Vergütung etc.	2.743.975 €
Pensions- und Beihilferückstellungen	-8.308 €
	2.735.667 €
	allg. HH 2.137.394 € Jugendamt 598.273 €
• Umlage LWL	-7.639.438 €
Umlage 2025 (17,90 %)	94.675.428 €
Mitnahmeeffekt 2025	8.214.241 €
Hebesatzsenkung - 0,1 %-Pkt.	-574.803 €
Umlage 2026 (17,80 %)	102.314.866 €
• Sozialhilfe SGB II	-5.053.700 €
• Entlastungsmittel des Bundes § 46 Abs. 7 SGB II	-851.136 €
• Bundesmittel Integration (Produkt 05070100 KI)	-500.000 €
• Schlüsselzuweisungen Kreis	-716.367 €
• Sachaufwand versch. Positionen	-1.712.750 €
• sonstige Positionen	-1.264.881 €
Summe Belastungen	-19.875.666 €
Entlastungen	
• Mitnahmeeffekt Kreisumlage bei ggü 2025 unverändertem Hebesatz von 37,44 %	+ 17.449.280 €
• Kosten der Unterkunft SGB II	+ 1.301.724 €
• Gewinnausschüttung GAH	+ 500.000 €
• Bußgelder Verkehrsordnungswidrigkeiten u.a.	+ 1.009.407 €
• Gebühren versch.	+ 648.672 €
Summe Entlastungen	+ 20.909.083 €
Saldo Belastungen/Entlastungen = Verbesserung	1.033.417 €

Zusammenfassung

a) Summe Entlastungen	+ 20.909.083 €
b) Summe Belastungen	- 19.875.666 €
	+ 1.033.417 €
c) abzubauenender Fehlbedarf 2025	- 10.718.346 €

Zwischensumme Fehlbedarf vor Kreisumlageerhöhung - 9.684.929 €

Entlastung aus Erhöhung Kreisumlage um + 0,64 %-Punkte + 3.389.452 €

► **danach im Etat '26 ausgewiesener Fehlbedarf** **- 6.295.478 €**

→ Die Deckung des Fehlbedarfs erfolgt durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage. Da dieser Rückgriff auf das bilanzielle Eigenkapital zu keinem Ertrag führt, weist die Haushaltssatzung 2026 in Höhe des Betrages von – 6.295.478 € einen Fehlbedarf aus.

→ Die Inanspruchnahme wird in § 4 der Haushaltssatzung dokumentiert.

Gem. § 75 Abs. 2 GO NRW gilt der Haushalt auch mit Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage formell als ausgeglichen. Unabhängig hiervon unterliegt der über die Haushaltssatzung festzusetzende Hebesatz der allg. Kreisumlage gem. § 56 Abs. 2 S. 2 KrO NRW der Genehmigungspflicht der Kommunalaufsicht bei der Bezirksregierung Arnsberg.

Sonderhaushalt Jugendamt

- Für 2026 ergibt sich aufgrund einer deutlich positiven Entwicklung der für die Berechnung der Sonderumlage des Jugendamtes maßgeblichen Umlagegrundlagen bei gegenüber 2025 zunächst unverändertem Hebesatz von 24,31 % ein positiver Mitnahmeeffekt von + 7.587.866 €, d.h. in dieser Höhe steigt das Umlageaufkommen.
- Gleichzeitig steigt im Kreishaushalt 2026 in den einzelnen Leistungsbereichen des Jugendamtes die über die Umlage zu finanzierende Unterdeckung ebenso deutlich um + 3.745.354 Mio€ auf 64,720 Mio€ (2025 = 60,97 Mio€).
- Mittel aus der Sonderrücklage stehen nach aktueller Hochrechnung (siehe Ziffer 3) mit rd. 1,8 Mio€ zur Finanzierung des Etats '26 zur Verfügung. Der Kreistag ist dem Vorschlag der Verwaltung gefolgt, diese Mittel nicht vollständig zur Finanzierung 2026 einzusetzen. Die geplante Entnahme 2026 liegt danach bei 857.035 € (ggü. 2025 – 497.313 €)
- Der Saldo aus den zuvor genannten Positionen führte im Etat '26 bei einem ggü. 2025 zunächst unverändertem Hebesatz der Umlage von 24,31 % zu einer **Überdeckung i.H.v. 3.345.200 €**

☞ **Aufgrund dieser Überdeckung kann eine Reduzierung des Hebesatzes um – 1,21 %-Pkt. erfolgen. Der Hebesatz '26 liegt danach bei 23,10 % (2025 = 24,31 %).**

- Unter Ziff. 4.12 dieses Berichtes wird die Entwicklung der finanziellen Belastungen aus der Wahrnehmung der Aufgaben der Finanzierung der Kindertagesstätten und Jugendhilfe detailliert dargestellt. Darin enthalten sind auch die Dokumentation der Entwicklung des Bestandes der Sonderrücklage des Jugendamtes sowie die Entwicklung von Umlagebedarf und Hebesatz der Sonderumlage.

3.2 Gesamtzahlen Ergebnisplan und Finanzplan 2026

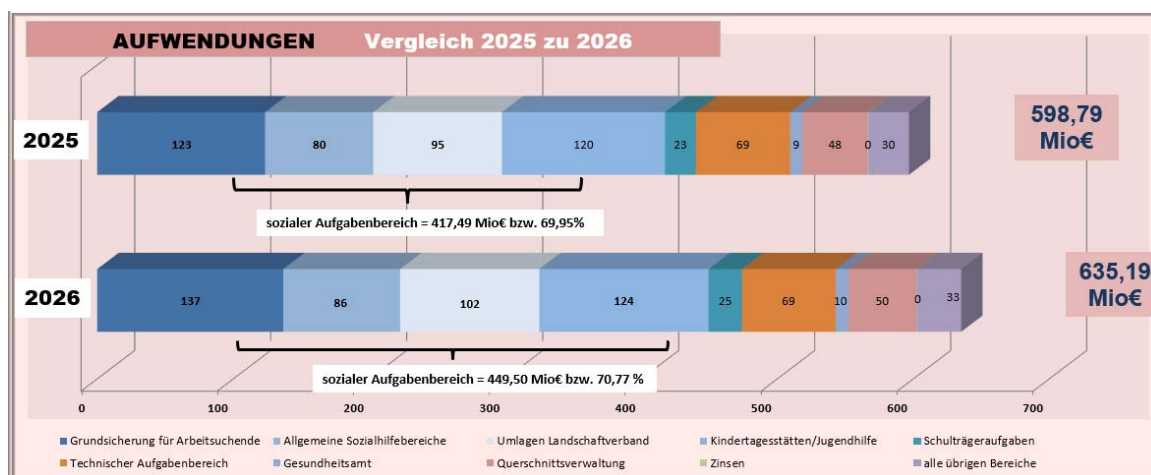
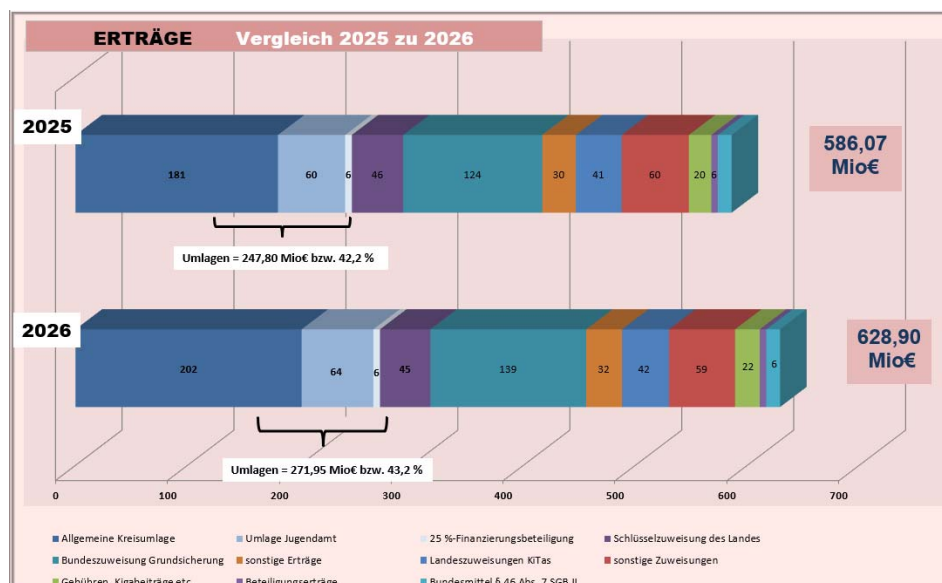
3.2.1 Ergebnisplan

Die Gesamtzahlen des Ergebnisplanes 2026 weisen in der Haushaltssatzung (§ 1) folgende Gesamtbeträge an Erträgen und Aufwendungen aus:

	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Erträge	586.666.595 €	628.901.468 €
Aufwendungen	596.784.941 €	635.196.946 €
Unterdeckung	- 10.718.346 €	- 6.295.478 €
Ausgleichsrücklage	+ 10.718.346 €	+ 6.295.478 €

- ☞ Zur Entwicklung der Ausgleichsrücklage sh. nachfolgend Ziff. 5.2.2.

Struktur der Aufwendungen/Erträge des Haushalts 2026 im Vergleich zum 2025:



3.2.2 Entwicklung der Ausgleichsrücklage

Der jährlich in der Bilanz auszuweisende Rücklagenbestand hat sich bis einschließlich zur Haushaltsplanung 2026 wie folgt entwickelt:

Stand lt. Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008

1. Wertberichtigung RWE

40.783.039,68 €

- 24.293.812,20 €

16.489.227,48 €

„operativer“ Überschuss 2008

+ 5.453.468,07 €

Überschuss 2009

+ 4.378.179,52 €

Überschuss 2010

+ 4.434.278,66 €

Fehlbetrag 2011

- 5.783.884,97 €

Fehlbetrag 2012

- 1.943.076,11 €

Fehlbetrag 2013	- 2.418.430,73 €
Fehlbetrag 2014	- 1.076.714,99 €
Überschuss 2015	+ 56.018,38 €
Veränderung 2016	- €
Fehlbetrag 2017	- 3.038.912,19 €
Überschuss 2018	+ 1.901.451,51 €
Fehlbetrag 2019	- 5.249.741,21 €
Überschuss 2020	+ 6.205.197,53 €
Überschuss 2021	+ 3.857.308,18 €
Überschuss 2022	+ 5.189.995,91 €
Überschuss 2023	+ 9.484.751,50 €
Fehlbetrag 2024	<u>- 8.377.248,56 €</u>
Stand zum 31.12.2024	29.561.867,98 €
Erwartung an 2025 (siehe Stand Ausführung 09/25 Ziffer 3)	<u>- 7.270.975,00 €</u>
Vor. Stand 31.12.2025	22.290.892,98 €
Inanspruchnahme lt. Planung Haushalt 2026	<u>- 6.324.478,00 €</u>
zu erwartender Stand 31.12.2026	15.966.414,98 €

4. Erläuterungen zu einzelnen Bereichen des Ergebnisplanes

4.1 Finanzausgleich

Der Finanzausgleich wird durch das Gemeindefinanzierungsgesetz geregelt. Das Land legt die Höhe der aus dem Landeshaushalt zu finanzierenden Gesamtzweisungen und die Struktur der Zuweisungen darin fest. In NRW bekommen die Kommunen (Städte, Kreise, Landschaftsverbände) sog. Schlüsselzuweisungen und pauschale Zuweisungen (z.B. Investitionspauschale) die nach bestimmten Berechnungssystematiken auf die drei Ebenen verteilt werden.

→ Die vom Finanzausgleich abhängigen Veranschlagungen befinden sich im Kreishaushalt in den Produkten **16010100** und **16010200**

Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2026)

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Entwurfs des Kreishaushalts 2026 lag die Modellrechnung zum GFG 2026 vor.

Damit liegen für die Entwurfsplanung 2026 valide Werte für die wichtigen Positionen der *Schlüsselzuweisungen* und *investiven Pauschalen* = *Schulpauschale* und *Investitionspauschale* vor.

Die Berechnungsbasis der Landeszuweisungen aus dem GFG 2026 gem. § 2 Abs. 2 des Gesetzes ist das Aufkommen des Landes aus den hierfür maßgeblichen Steuereinnahmen im Zeitraum vom 01.10.2024 – 30.09.2025. Maßgebliche Steuereinnahmen sind das Aufkommen des Landes: aus der *Einkommensteuer*, der *Körperschaftsteuer*, der *Umsatzsteuer* (= *Gemeinschaftssteuern*) sowie *vier Siebtel der Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer*. Das Aufkommen aus diesen Steuereinnahmen stellt die sog. *Finanzausgleichsmasse* dar.

- Hinsichtlich der v.g. in die Ermittlung der Finanzausgleichsmasse einzubeziehenden Landessteuern ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr keine Veränderung
- Der Verbundsatz, d.h. der Prozentsatz, mit dem das Land die Kommunen über Zuweisungen an den Steuereinnahmen beteiligt liegt, ebenfalls unverändert, bei **23 %**.
- Im Finanzausgleich des Jahres 2022 hat das Land die Finanzausgleichsmasse aus kreditierten Landesmitteln um den Betrag von + 930,938 Mio€ (FA 2021 = + 943,139 Mio€) aufgestockt, um die Wirkungen der Pandemiesituation auf die Steuereinnahmen entsprechend auszugleichen.
Die kreditierten Landesmittel sind über die nachfolgenden GFG zurückzuzahlen. Die vorliegenden Daten der Arbeitskreisrechnung sieht hierfür, wie bereits im Vorjahr, einen Rückführungsbetrag mit 29.836.000 € vor.
- Inhaltlich enthält das GFG 2026 folgende weitere zu nennende Aspekte:
 - Das GFG 2026 sieht zur Ermittlung des fiktiven Finanzbedarfs wieder eine vollständige Grunddatenaktualisierung, basierend auf den Zeitraum 2018- 2022, vor.
 - Bei den Bevölkerungsdaten liegen für das GFG 2026 zur Bestimmung der Bevölkerungszahl erstmalig die fortgeschriebenen Ergebnisse des Zensus 2022 zum Stichtag 31.12.2024 vor.
 - Das GFG 2026 wurde dahingehend angepasst, dass die differenzierten Hebesätze in der Grundsteuer (Wohn-/Nichtwohngebäude) nivelliert werden. Ein Klimaansatz sowie eine mehrjährige Referenzperiode werden weiterhin nicht angewandt. Die Differenzierung der fiktiven Hebesätze zwischen kreisfreiem und kreisangehörigem Raum hat einer gerichtlichen Überprüfung standgehalten. Es ist nach Aussage des für Kommunales zuständigen Ministeriums jedoch nicht zwangsweise so, dass dies - wie in der Vergangenheit - zwangsweise immer für den kreisangehörigen Raum vorteilhaft ist.

Höhe der Finanzausgleichsmasse

	2025 1. MD GFG Mio€	2026 1. MD GFG Mio€	Differenz	
			Mio€	%
zu berücksichtigende Steuern	67.764,622	70.818,535	+ 3.053,91	+ 4,51
Verbundsatz	23%	23%		
Finanzausgleichsmasse	15.585,86	16.288,26	702,400	+ 4,51
abzgl. Corona-Kreditierung	-29,836	-29,836	0,00	
zzgl. besondere Vorgänge	+ 205,929	+ 188,660	-17,269	
= Finanzausgleichsmasse für komm. Zuweisungen	15.762,923	16.447,087	684,164	+ 4,34

Zuordnung der Gesamtzuweisungen auf die einzelnen Zuweisungsarten des GFG

	2025 1. MD GFG Mio€	2026 1. MD GFG Mio€	Differenz	
			Mio€	%
Schlüsselzuweisungen				
Städte, Gemeinden (78,5 %)	10.411,72	10.873,54	461,81	+ 4,4
Kreise (11,7 %)	1.551,75	1.620,58	68,83	+ 4,4
Landschaftsverbände (9,8)	1.300,80	1.358,50	57,70	+ 4,4
gesamt	13.264,28	13.852,62	588,34	+ 4,4
Investive Pauschalen				
Allg. Investitionspauschale	1.360,91	1.424,25	63,35	+ 4,7
Schulpauschale	839,73	876,98	37,25	+ 4,4
Sportpauschale	71,88	75,07	3,19	+ 4,4
Unterhaltungspauschale	170,00	170,00	0,00	+ 0,0
Übrige Zuweisungen	56,12	48,17	-7,95	-14,17
Finanzausgleich gesamt	15.762,92	16.447,09	684,16	+ 4,34

➤ Die sich für den Hochsauerlandkreis und seine Städte und Gemeinden aus diesen Mittelbereitstellungen des Landes ergebenden Beträge werden nachfolgend dokumentiert.
Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen 2026 der Städte/Gemeinden im Hochsauerlandkreis

Steuerkraft (Referenzperiode für 2026 = 01.07.2024 – 30.06.2025)

Die Steuerkraft der Kommunen im Hochsauerlandkreis zeigt sich wie folgt:

Kommune	2025	2026	Differenz	%
Arnsberg	116.680.420	131.479.325	+ 14.798.906	+ 12,68
Bestwig	17.903.327	21.929.457	+ 4.026.130	+ 22,49
Brilon	49.788.178	55.759.144	+ 5.970.967	+ 11,99
Eslohe*	13.915.681	12.831.726	-1.083.955	-7,79
Hallenberg	6.387.949	6.915.655	+ 527.706	+ 8,26
Marsberg	32.968.734	42.507.050	+ 9.538.316	+ 28,93
Medebach	10.382.014	13.023.854	+ 2.641.840	+ 25,45
Meschede	58.679.255	65.782.220	+ 7.102.965	+ 12,10
Olsberg**	25.585.453	25.425.522	-159.932	-0,63
Schmallenberg	38.568.610	43.525.120	+ 4.956.510	+ 12,85
Sundern	44.035.670	47.595.241	+ 3.559.571	+ 8,08
Winterberg	17.498.604	21.155.658	+ 3.657.054	+ 20,90
gesamt	432.393.895	487.929.973	55.536.078	+ 12,84

* = Entwicklung Steuerkraft unter Landesdurchschnitt (= + 5,14 %)

** inkl. Ausgleich VJ

Eine genaue Zusammensetzung der Steuerkraft unserer Städte und Gemeinden mit Zuordnung auf die im Finanzausgleich zu berücksichtigenden Steuerarten ist diesem Vorbericht als Anlage 1 beigelegt.

Schlüsselzuweisungen - Grunddaten im GFG 2026

Die Schlüsselzuweisung ist eine zweckfreie Zuweisung, die zur allgemeinen Finanzierung der Kommunalhaushalte seitens des Landes an die Kommunen gezahlt wird. Zur Berechnung wird ein fiktiver Bedarf ermittelt, der dann der o.g. Steuerkraft einer Kommune gegenübergestellt wird. Von diesem Unterschiedsbetrag erhält die Gemeinde 90 %, die Kreise erhalten den vollen Unterschiedsbetrag als Schlüsselzuweisung.

Diejenigen Kommunen, bei der die ermittelte Steuerkraft den nach der Systematik des Finanzausgleichs errechneten Bedarfswert überschreitet erhält keine Schlüsselzuweisungen. Wie die nachfolgende Übersicht zeigt, trifft dies auf die Städte *Bestwig, Brilon, Marsberg und Meschede* zu.

Die Ermittlung des fiktiven Bedarfs als Basis der Schlüsselzuweisungen erfolgt durch folgende Faktoren:

- Die Einwohner jeder kreisangehörigen Gemeinde und kreisfreien Stadt werden bei der Ermittlung des Bedarfs der jeweiligen Gemeinde gewichtet. Diese Einwohnergewichtung erfolgt mit dem Hauptansatz. Eine Hauptansatzstafel, in der der Prozentsatz der Gewichtung nach Ortsgrößen gestaffelt dargestellt wird, dient der Orientierung der Kommunen. Als Beispiel erfolgt bei Kommunen mit einer Einwohnerzahl bis 21.000 keine Gewichtung, hingegen werden bei Kommunen mit einer Einwohnerzahl von über 758.500 diese mit 166 gewichtet. Bei der Ermittlung des Hauptansatzes der Kreise und Landschaftsverbände erfolgt keine Gewichtung. Hier gilt der volle EWO-Wert.

Gegenüber dem GFG 2025 ist die Gewichtung angepasst worden.

Maßgeblich für die Bevölkerungszahl ist die EWO-Zahl zum 31.12.2024.

- Für den Schüleransatz ergibt sich im GFG 2026 eine Änderung: Die Grunddatenaktualisierung führt für Langtagsschülerinnen und -schüler zu einem Gewichtungswert von 3,13 (Vorjahr 2,77) und für Kurztagsschülerinnen und -schüler von 1,56 (Vorjahr 1,36).

- ➔ Als Indikator für den Soziallastenansatz wird seit dem GFG 2008 die Zahl der SGB II-Bedarfsgemeinschaften herangezogen. Der Gewichtungswert ist gegenüber dem Vorjahr angepasst worden und liegt nun bei 20,59 (Vorjahr 17,86).
- ➔ Der Zentralitätsansatz erfasst zentrale Versorgungsfunktionen, die Gemeinden für das Umland zukommen. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ist Indikator dafür, inwieweit einer Gemeinde durch Pendler zusätzliche Aufwendungen entstehen. Der Gewichtungswert liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 0,98 je sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort.
- ➔ Um dem Einfluss der Flächen-/Einwohnerrelation bei Flächengemeinden mit geringer Einwohnerzahl auf die Bedarfsermittlung Rechnung zu tragen, wurde der Flächenansatz im GFG 2012 eingeführt. Der Gewichtungswert liegt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 0,16. Aufgrund der Größe des Hochsauerlandkreises in Verbindung mit der geringeren Einwohnerzahl profitieren die Kommunen im HSK am meisten von diesem Faktor.

Schlüsselzuweisungen der Städte/Gemeinden im HSK:

Kommune	2025	2026	Differenz	%
Arnsberg	30.485.989	26.082.253	-4.403.736	-14,45
Bestwig	19.179	0	-19.179	-100,00
Brilon	0	0	0	
Eslohe	1.305.384	3.110.303	+ 1.804.919	+ 138,27
Hallenberg	1.136.537	1.020.980	-115.557	-10,17
Marsberg	1.421.263	0	-1.421.263	-100,00
Medebach	3.845.829	2.304.053	-1.541.776	-40,09
Meschede	0	0	0	
Olsberg**	306.602	2.104.907	+ 1.798.305	+ 586,53
Schmallenberg	5.148.981	3.101.463	-2.047.518	-39,77
Sundern	2.826.300	1.355.603	-1.470.697	-52,04
Winterberg	4.105.941	2.592.345	-1.513.596	-36,86
gesamt	50.602.005	41.671.908	-8.930.097	-17,65

4.2 Kreisumlage

Die seitens des Kreises von den Städten und Gemeinden zu veranlagende Kreisumlage berechnet sich auf der Grundlage der zuvor genannten Steuerkraftmesszahlen der Kommunen im Gesamtvolumen von 490.268.758 € sowie deren Schlüsselzuweisungen mit einem Volumen von 41.671.908 €. Berücksichtigt werden muss ebenfalls eine Korrektur aus Vorjahren mit – 2.338.786 €.

Bei einem zunächst gegenüber dem Vorjahr unverändertem Hebesatz von 37,44 % errechnet sich wegen des deutlichen Anstiegs der Umlagegrundlagen zunächst ein positiver Mitnahmeeffekt in Höhe von + 17.449.280 €.

Durch die Hebesatzerhöhung des Kreishaushalts 2026 um insgesamt + 0,64 %-Punkte (= + 3.389.452 €) ergibt sich gegenüber 2025 ein Mehraufkommen von + 20.838.732 €.

Das Kreisumlageaufkommen beläuft sich im Kreishaushalt 2026 damit auf **201.672.396 €** (2025 = 180.833.665 Mio€).

	2025 HHPlan €	2026 HHPlan €	+ Verbesserungen/- Verschlechterungen € %	
Umlagegrundlagen				
a) Steuerkraft				
Grundsteuern	48.198.230	50.742.484	+ 2.544.253	+ 5,28
Gewerbesteuer	219.671.781	262.558.469	+ 42.886.688	+ 19,52
Anteil Einkommenssteuer	139.789.251	154.123.550	+ 14.334.299	+ 10,25
Anteil Umsatzsteuer	28.888.683	29.897.424	+ 1.008.742	+ 3,49
Gewerbesteuerumlage	-18.482.001	-21.827.901	-3.345.900	+ 18,10
sonstige Positionen	14.327.950	14.774.732	+ 446.782	+ 3,12
Steuerkraft gesamt	432.393.895	490.268.758	+ 57.874.864	+ 13,38
b) Ausgleich Vorjahre	0	-2.338.786	-2.338.786	
c) Schlüsselzuweisungen	50.602.005	41.671.908	-8.930.097	-17,65
Umlagegrundlagen	482.995.900	529.601.881	+ 46.605.982	+ 9,65
Aufkommen Kreisumlage bei Hebesatz 2025 = 37,44 %	180.833.665	198.282.944	+ 17.449.280	+ 9,65
Erhöhung um + 0,64 %		+ 3.389.452		
= Umlageaufkommen bei Hebesatz 38,08 %	180.833.665	201.672.396	+ 20.838.732	+ 11,52

→ Die auf die Städte und Gemeinden entfallenden Umlagegrundlagen sowie Einzelbeträge der Kreisumlage sind dem Vorbericht als Anlagen beigefügt.

4.3 Schlüsselzuweisungen Kreis

Nach der 1. Modellrechnung zum GFG 2026 erhält der Kreis eine Zuweisung i.H.v. **45.200.738 €**. Im Vergleich zur Veranschlagung in 2025 ergibt sich ein deutlicher **Minderertrag von – 716.367 €**.

GFG 2025	45.917.105 €
GFG 2026	<u>45.200.738 €</u>
Minderertrag 2026	- 716.367 €

4.4 Landschaftsumlage

Der LWL hat einen Doppelhaushalt für die Jahre 2025/2026 beschlossen. Demnach liegt der Hebesatz der Umlage LWL bei 18,45 %-Punkte. Die 1. Modellrechnung zum GFG 2026 führt jedoch gegenüber den Planungen des LWLs für 2026 zu deutlichen Verbesserungen.

Der LWL hat daher angekündigt, den Hebesatz für 2026 im Rahmen eines Nachtragshaushalts um – 0,65 % Pkt. auf dann 17,80 % zu senken.

Dieser Hebesatz ist dann auch im Entwurf des Kreishaushalts entsprechend berücksichtigt worden. Gegenüber 2025 (17,90 %) damit eine Senkung um – 0,10 %-Pkt.

Mit den vorliegenden Daten der 1. Modellrechnung zum GFG 2026 ergibt sich damit folgend Berechnung der Zahlungsverpflichtung für den Hochsauerlandkreis:

Berechnungsgrundlage der Umlage für den HSK

	2025 HHPlan €	2026 1. MD €	Differenz €
Umlagegrundlagen Kreisumlage	482.995.900	529.601.881	+ 46.605.982
Schlüsselzuweisungen Kreis	45.917.105	45.200.738	-716.367
Umlagegrundlagen LWL	528.913.005	574.802.619	+ 45.889.615
x Hebesatz 17,9 %	94.675.428	102.889.669	+ 8.214.241 = Mitnahmeeffekt
x Senkung - 0,10 %		-574.803	-574.803 Senkungseffekt
Zahlungsverpflichtung bei 17,9 %	94.675.428	102.314.866	+ 7.639.438 erhöhte Zahlung gesamt

4.5 Bundesmittel gem. § 46 Abs. 7 SGB II

Seit dem Jahr 2015 zahlt der Bund an die Kommunen gem. dem „Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen (Gesetz v. 01.12.2016)“ zur Entlastung ihrer Sozialhaushalte Entlastungsmittel, die nach anfänglich geringeren Beträgen ab dem Jahr 2018 ein Volumen von jährlich 5 Mrd€ erreichen.

Die Kreise und kreisfreien Städte erhalten die Bundesmittel auf der Rechtsgrundlage des § 46 Abs. 7 SGB II im Wege von %-Sätzen bezogen auf den im Haushalt veranschlagten Netto-Aufwendungen bei den *Kosten der Unterkunft*. In 2015 lag dieser %-Satz bei 3,7 %, seit 2022 erhalten die Kreise zunächst Bundesmittel i.H.v. 10,2 % (bezogen auf ihre Netto-KdU).

Der Bundestag hat mit dem „Gesetz zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder vom 06.10.2020“ u.a. eine Änderung des § 46 Abs. 7 des SGB II dahingehend beschlossen, die dort bisher genannten %-Sätze zur Auskehrung der Entlastungsmittel des Bundes rückwirkend ab dem Jahr 2020 dauerhaft um + 25 %-Pkt. zu erhöhen.

Seit 2022 erhalten die Kreise somit Bundesmittel i.H.v. **35,2 %** (10,2 % + 25 % Erhöhung) bezogen auf ihre Netto-KdU.

Berechnung der Bundesmittel 2026 für den Hochsauerlandkreis:

Netto-Aufwand KDU	32.728.000 €
%-Schlüssel für 2026	x 35,2 %

= Anteil HSK an Bundesmitteln**11.520.256 €****4.6 Investitionspauschale**

Die Investitionspauschale beläuft sich im Kreishaushalt 2026 auf 1.922.821 €, gegenüber dem Vorjahr (1.768.042 €) ergibt sich damit eine Erhöhung um + 154.779 €. Die Investitionspauschale wird ausschließlich über den investiven Teil des Finanzplanes verbucht und dient der Finanzierung von Investitionen (Produkt/InvM 160101-001).

	Investitionspauschale
	€
Haushalt 2025	1.768.042
Haushalt 2026	1.922.821
Differenz	+ 154.779

4.7 Schulpauschale

→ Die Mittel der Schulpauschale werden in der Ergebnisplanung im Produkt 160101 = Kto. 4111200000 und in der investiven Finanzplanung in der InvM 160101-002 = Kto. 6811200000 verbucht.

Die Schulpauschale wird den Kommunen seit dem Jahr 2002 aus Mitteln des Steuerverbundes und damit über das jährliche GFG zweckgebunden gewährt, u.a. für den Bau, die Modernisierung und Sanierung von Schulgebäuden sowie deren Einrichtung und Ausstattung. Auf Basis der 1. Modellrechnung zum GFG 2026 erhält der Hochsauerlandkreis in 2026 eine Zuweisung mit **3.205.372 €**. Gegenüber der Veranschlagung des Vorjahres (= 3.062.674 €) ergibt sich ein Mehrbetrag mit 142.698 €.

Entsprechend den gesetzlichen Verwendungsmöglichkeiten werden die Mittel der Schulpauschale beim Hochsauerlandkreis wie folgt eingesetzt:

- Zur Bedienung des Zinsaufwandes aus der Kreditfinanzierung des in den Jahren 2002 – 2008 umgesetzten Schulbauprogramms von rd. 33 Mio€. Hieraus resultiert eine Restschuld zum 31.12.2024 mit 7,46 Mio€ und mit einem Zinsaufwand **in 2026 von 155.000 €**.
- Zur weitergehenden zweckgebundenen Verwendung der Schulpauschale werden seit 2008 an den Berufskollegs und Förderschulen des Kreises umzusetzende Brandschutzmaßnahmen hieraus finanziert. **In 2026** sind in den Schulgebäuden des Kreises diesbezügliche Maßnahmen **i.H.v. 142.000 €** geplant. Des Weiteren kann die Schulpauschale auch für die „normale“ Gebäudeunterhaltung der Schulen verwendet werden. Für 2024 wird hierfür ein Anteil der Schulpauschale mit **1.038.800 €** vorgesehen.
- Soweit die Mittel der Schulpauschale nicht für Zinsaufwand, Brandschutz und Gebäudeunterhaltung an bzw. in Schulgebäuden gebunden sind, werden sie zur

Finanzierung von Investitionen für Bau, Einrichtungen und Ausstattungen der Schulen des Kreises verwendet. In **2026** ist dies ein Betrag von **1.869.572 €**.

Damit ergibt sich in 2026 folgende Verwendung der Schulpauschale

		<i>nachrichtlich 2025</i>
155.000 €	Zinsaufwand für Schulbaudarlehn	195.000 €
1.038.800 €	Gebäudeunterhaltung	994.000 €
<u>142.000 €</u>	<u>Unterhaltungsmaßnahmen Brandschutz</u>	<u>107.500 €</u>
1.335.800 €	<i>Verwendung nicht investiv im Ergebnisplan</i>	1.296.500 €
0 €	Investive Maßnahmen <u>Hochbau an Schulen</u>	0 €
<u>1.869.572 €</u>	<u>Einrichtungen-/Ausstattungen Schulen</u>	<u>1.766.174 €</u>
3.205.372 €	Schulpauschale 2025 gesamt	3.062.674 €

4.8 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden im Haushalt des Kreises wie folgt verbucht:

- die an die Mitarbeiter/innen auszahlenden Bezüge und Vergütungen sowie die darauf abzuführenden Sozialversicherungsbeiträge werden als direkte Aufwendungen in den einzelnen Produktbudgets unter der *Position 11* veranschlagt;
- die Aufwendungen für Pensionszahlungen (Umlagezahlung an die Westf. Versorgungskasse in Münster), die Beihilfen an aktive Beschäftigte und an Versorgungsempfänger, die Beiträge zur Unfallkasse NRW sowie die Aufwendungen/Erträge aus Verbuchungen an bzw. von Pensionsrückstellungen werden **zentral** im *Produkt 01090500* unter den *Positionen 11 und 12, Kto.-Gruppe 50 und 51*, veranschlagt;
- für einen ordnungsgemäßen Nachweis der mit den Aufgabenerfüllungen verbundenen Aufwendungen werden die unter b) aufgeführten zentral verbuchten Aufwendungen dann als interne Leistungsverrechnungen den einzelnen Produktbudgets unter der *Position 28* belastet.
Als Gegenposition wird im Budget 010905 unter der Position 27 ein Ertrag aus interner Leistungsverrechnung verbucht.

- - - - -

Beim Personalaufwand ergibt sich in 2026 bei einem Gesamtaufwandsvolumen von 88,4 Mio€ gegenüber dem Vorjahr zunächst ein Mehraufwand mit **+ 2,74 Mio€ = + 3,2 %**

Der Mehraufwand basiert auf folgenden Faktoren:

• Besoldung	- 458.691 €
Annahme Erhöhung um + 3,0 % ab 02/26	
• Tariflich Beschäftigte	- 2.386.262 €
- u.a. Tarifaabschluss ab 01/26 TVÖD + 2,975 %	
• Versch. Positionen (ua. Beihilfe)	- 899.022 €
	- 3.743.975 €

Pauschale Kürzung (unbesetzte Stellen/Elternzeit etc.)

+ 1.000.000 €
- 2.743.975 €

- zzgl. Veränderungen bei Pensions- /Beihilferückstellung

+ 8.308 €

Mehraufwand 2026

- 2.735.667 €

davon:

- allg. Haushalt
- Etat Jugendamt

- 2.137.394 €

- 598.273 €

Stellenplan 2026

Der Stellenplan weist in der Kernverwaltung im Planentwurf 835,7 vollzeitverrechnete Stellen aus. Gegenüber 2025 (= 826,0 Stellen) ist dies eine Erhöhung um + 9,7 Stellen. Der Stellenplan wird dem Kreistag in seiner Sitzung am 30.01.2026 Drcks. 11/57 zur Verfügung gestellt. Auf die entsprechenden Erläuterungen in der Vorlage wird verwiesen.

Die nachfolgenden Übersichten liefern einen Überblick über die Veränderungen zum Vorjahr 2025 in den einzelnen Aufwandsbereichen des Personalaufwandes:

	2025	2026	Belastung (-), Entlastung (+)
Personalaufwand			
5011000000 Besoldung für Beamte	15.289.729 €	15.148.858 €	+ 140.871 €
5012000000 Vergütung tariflich Beschäftig	38.196.197 €	39.659.874 €	-1.463.677 €
5012000001 Vergütung tarifl. Besch. Flhyg	151.150 €	126.150 €	+ 25.000 €
5019000000 Dienstaufwdg. f. sonst. Beschä	293.050 €	287.200 €	+ 5.850 €
5019100000 Beschäftigungsentgelte Sonst.	10.700 €	5.000 €	+ 5.700 €
5022000000 VK-Beiträge tariflich Beschäft	2.964.708 €	3.036.155 €	-71.447 €
5032000001 SV-Beiträge tarifl. Besch. Flhy	21.635 €	20.635 €	+ 1.000 €
5032100000 SV-Beiträge tarifl. Beschäftigt	7.797.061 €	8.414.333 €	-617.272 €
5032200000 GUVV-Beiträge tarifl. Besch.	160.000 €	160.000 €	0 €
5041100000 Beihilfe aktive Beamte	825.000 €	900.000 €	-75.000 €
5121000000 VK-Beiträge Beamte	8.610.000 €	8.985.000 €	-375.000 €
Versorgung			
5141000000 Beihilfen Versorgungsempfänger	2.380.000 €	2.700.000 €	-320.000 €
Zwischensumme	76.699.230 €	79.443.205 €	-2.743.975 €
5051000000 Zuführung Pensionsrückstellung (Aktive)	1.322.621 €	7.168.567 €	-5.845.946 €
5151000000 Zuführung Pensionsrückstellung (Versorgungsempf.)	4.882.825 €	-28.344 €	+ 4.911.169 €
5061000000 Zuführung Beihilferückstellung (Aktive)	1.981.370 €	1.913.861 €	+ 67.509 €
5161000000 Zuführung Beihilferückstellung (Versorgungsempf.)	735.838 €	-80.716 €	+ 816.554 €
5071100000 Zuführung Versorgungslastenverteilung	41.766 €	-17.256 €	+ 59.022 €
Zwischensumme	8.964.420 €	8.956.112 €	+ 8.308 €
GESAMTAUSWIRKUNG	85.663.650 €	88.399.317 €	- 2.735.667 €

Anmerkungen:**Pensionsrückstellungen**

Die für 2026 in der Haushaltsplanung anzusetzenden Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen basieren auf Berechnungsunterlagen der kvw für die Jahre 2020 bis 2026. Während es sich bei den Daten für die Jahre 2020 bis 2024 gleichzeitig um abschließende Werte für die jeweiligen Jahresabschlüsse handelt, sind dies bei den Daten für die Jahre 2025 und 2026 Vorausberechnungen.

Die Höhe der im Haushalt 2026 vorzunehmenden Veranschlagungen entspricht der Differenz der für die Pensionsrückstellungen anzunehmenden Bilanzwerte zu den beiden Bilanzstichtagen 31.12.2026 zu 31.12.2025.

Dazu folgende ergänzende Informationen:

- a) Die Höhe der jährlichen Veränderung der zu bilanzierenden Pensionsrückstellungen beinhaltet verschiedene Berechnungsparameter wie Besoldungserhöhungen, Aufzinsungseffekte, Teilwertprämie (= jährlicher Aufwuchs des individuellen Pensionsanspruchs) sowie sonstige Effekte wie z.B. Statusveränderungen, Beförderungen und Abgänge von Leistungsempfängern.
- b) Die für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 zu berücksichtigenden Besoldungserhöhungen sind dabei wie folgt in die Berechnung eingeflossen:

Mit Wirkung vom 01.02.2025 erfolgte eine lineare Erhöhung der Besoldung und Versorgung um 5,50%, welche voraussichtlich zu einem Aufwandsvolumen von ca. +8,776 Mio€ führen wird und für **2026** wird von einer Besoldungserhöhung i.H.v. 3% ausgegangen mit einem zu erwartenden Aufwandsvolumen von ca. **+ 5,100 Mio€**.

Der Hochsauerlandkreis wird - wie bereits in den vergangenen Jahren praktiziert - für die Bilanzstichtage 31.12.2025 und **31.12.2026** jeweils von der Regelung gem. § 37 Abs. 2 KomHVO Gebrauch machen mit einer Verteilung der Besoldungserhöhung aus 2025 auf drei Jahre bzw. aus 2026 auf zwei Jahre.

Das bedeutet, dass sich die aus der 2025-iger Besoldungserhöhung ergebende Zuführung von ca. + 8,776 Mio€ im Abschlussergebnis und in der Etatplanung mit jeweils einem Drittel auf die Jahre 2025 bis 2027 (= + 2,925 Mio€/Jahr) verteilt werden soll. Im Rahmen der ursprünglichen Haushaltsplanung für 2025 war ebenfalls von einer Besoldungserhöhung von + 5,5% und einer etwas höheren Steigerung der Besoldung i.H.v. + 8,794 Mio€ (= + 2,931 Mio€/Jahr) ausgegangen worden.

Die sich aus der 2026-iger Besoldungserhöhung ergebende Zuführung von ca. + 5,100 Mio€ soll in der Etatplanung und im Abschlussergebnis mit jeweils 50% auf die Jahre 2026 und 2027 (= + 2,550 Mio€) verteilt werden. Dies führt zunächst zu einer Entlastung in der Planung für 2026 um **- 2,550 Mio€**. Gleichzeitig führt die Verteilung der Besoldungserhöhung aus 2025 auf die Jahre 2026 und 2027 zu einer Belastung in der 2026'er Planung von **+ 2,925 Mio€**.

Insgesamt führt die Verteilung der Besoldungserhöhungen aus 2025 und 2026 in der Etatplanung 2026 zu einer **Belastung von + 0,375 Mio€** (= +2,925 Mio€ ./ 2,550 Mio€).

c) Ansatzplanung 2026

Zuführungsbedarf lt. Prognoseberechnung der kvw inkl.

Besoldungs- und Versorgungserhöhung mit 3,0% + 6,765 Mio€

Wirkungen aus der Anwendung des § 37 Abs. 2 KomHVO

1) Belastung 2026 aus Besoldungseffekt 2025	+ 2,925 Mio€
2) Entlastung 2026 aus Besoldungseffekt 2026	<u>- 2,550 Mio€</u>

Zuführung lt. Haushalt 2026 (siehe Tabelle Vorseite) 7,140 Mio€

Beihilferückstellungen

Aufgrund der Überprüfung der Parameter auf Basis der aktuellen Werte verringert sich die Zuführung der Beihilferückstellungen der im Haushaltsplan 2025 mit 2,72 Mio€ angesetzte Wert um - 0,88 Mio€ auf 1,83 Mio€. Berechnungsgrundlage zur Ermittlung der Beihilferückstellungen sind dabei die Pensionsrückstellungen ohne Abzug der anteiligen Besoldungserhöhung auf Folgejahre.

- - - - -

Im Haushalt 2026 sind damit die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den berechneten Planungswerten im Vergleich der Stichtage 31.12.2026 zu 31.12.2025 um **+ 8.956.112 € höher** anzusetzen. In 2026 zusätzlich kreisumlagerwirksam ist aber nicht dieser Wert, sondern die Differenz zur Zuführung 2025, die bei + 8.964.420 € lag. Der Etat 2026 erfährt somit eine geringfügige **Entlastung** mit **- 8.308 €**.

4.9 Abschreibungen, Sonderposten

- Die Gesamtsumme der Veranschlagungen zu den Abschreibungen im Ergebnisplan betragen in 2026 **13.170.182 €**. Die Verteilung dieses Betrages erfolgt auf alle Produkte, Grundlage hierfür ist die produktbezogene Verbuchung des Anlagevermögens.
- Zur teilweisen Refinanzierung sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bei Gegenständen des Anlagevermögens zu verbuchen, in der Gesamtsumme ist dies ein Betrag von **7.853.116 €**. Die Erträge resultieren aus der Verwendung investiver Zuschüsse für die Finanzierung von Anlagevermögen. Gem. § 44 Abs. 5 KomHVO sind die Zuschüsse in der Bilanz als Sonderposten auf der Passivseite zu verbuchen und dann ratierlich entsprechend der Abnutzung des geförderten Anlagevermögens ertragswirksam aufzulösen.

Allg. Anmerkungen zu den Abschreibungen und Sonderposten aus Drittmitteln

Selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, die den Wert von 800 €/netto überschreiten und einer dauerhaften Nutzung unterliegen, sind gem. § 36 Abs. 1 KomHVO jährlich um die planmäßigen Abschreibungen zu mindern. Die Abschreibungen sind auf den Zeitraum der Nutzungsdauer des Anlagegegenstandes zu verteilen, wobei der Hochsauerlandkreis ausschließlich eine gleichmäßige, d.h. lineare Abschreibung vornimmt. Die Nutzungsdauer orientiert sich dabei an den vom für Kommunales zuständigen Ministerium NRW herausgegebenen Abschreibungstabellen. Die darin enthaltenen Bandbreiten der Zeiträume werden individuell nach Absprache mit den betroffenen Fachdiensten festgelegt.

Die Berechnung der Abschreibungen basiert

- bei den Gebäuden auf einer Nutzungsdauer von 70 Jahren bei den Schulen und Verwaltungsgebäuden sowie 50 bzw. 60 Jahre bei sonstigen Gebäuden.
- bei den Kreisstraßen auf einer Nutzungsdauer von 40 Jahren. Die Bewertung selbst orientiert sich an Straßenabschnitten (insgesamt = 446 Abschnitte bei 419 km Länge) sowie individuell je Abschnitt festgelegter Qualitätsstufen.
Neben den eigentlichen Straßen ergibt sich Abschreibungsaufwand auch durch Bauwerke wie Brücken, Stützmauern und Radwege, wobei hier die Nutzungsdauern bei 80 Jahren für die Brücken, 60 Jahre bei Stützmauern und 45 Jahren bei den Radwegen liegen.
- beim beweglichen Vermögen über 800 € ergeben sich unterschiedliche Nutzungsdauern entsprechend den Abschreibungstabellen; bspw. wird ein PKW über 7 Jahre und Fahrzeuge des Bauhofes über 10 Jahre.

Sonderposten

Der Hochsauerlandkreis erhält regelmäßig folgende investive Zuweisungen:

- Bis zum Jahr 2001 Zweckzuweisungen für den Schulbau, die ab 2002 durch die nicht auf Maßnahmen bezogene Schulpauschale abgelöst worden sind
- Zweckzuweisungen im Straßenbau durch das Land mit Fördersätzen zwischen 60 % und 90 %,

- Die nach den Kriterien des jährlichen Gemeindefinanzierungsgesetzes zufließenden Mittel der Investitionspauschale und der Schulpauschale.
- Sonstige Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen aus Sonderprogrammen wie z.B. Kommunalinvestitionsförderungsgesetz des Bundes oder den Mitteln aus dem Sondervermögen des Bundes über 100 Mrd. €
- Sonstige Einzelförderungen haben insgesamt nur eine untergeordnete Bedeutung.

Aus den Abschreibungen und Sonderposten ergibt sich folgende Wirkung auf die Ergebnisplanung 2026:

	2025 €	2026 €	Differenz €
<u>Abschreibungen</u>			
Gebäude	4.394.042	4.433.842	-39.800
Infrastrukturvermögen	4.430.485	4.555.540	-125.055
Immaterielle Anlagen	311.000	300.000	11.000
Maschinen	330.400	330.000	400
Techn. Anlagen	469.000	493.000	-24.000
Fahrzeuge	677.500	880.000	-202.500
Betriebs-/Geschäftsausstattung	2.085.800	2.177.800	-92.000
Summe	12.698.227	13.170.182	-471.955
<u>Erträge SoPo</u>			
Gebäude, Straßen	5.231.338	5.488.116	-256.778
Schulpauschale	1.251.580	1.065.100	186.480
Investitionspauschale	1.255.079	1.299.900	-44.821
Summe	7.737.997	7.853.116	-115.119
Netto-Position	4.960.230	5.317.066	-356.836

Mit der ausgewiesenen Netto-Wirkung 2026 von 5.317.066 € ergibt sich gegenüber 2025 eine Belastung von 356.836 €.

4.10 Leistungen SGB II

4.10.1 Allgemeines

- Die Leistungen im Zusammenhang mit dem SGB II, d.h. Verbuchung der den Kreishaushalt belastenden *Kosten der Unterkunft* sowie der überwiegend aus Bundesmitteln finanzierten Leistungsbereiche: *Verwaltungsbudget, Regelleistungen Bürgergeld, Eingliederungsmaßnahmen und Sonderprogramme* werden in den Produktbudgets 050101 – 050106 veranschlagt.
- Die Erträge/Aufwendungen des Budgets **Kosten der Unterkunft** werden im Produkt 050102 verbucht. In diesem Produkt liegt zunächst der aus Deckungsmitteln des Kreises

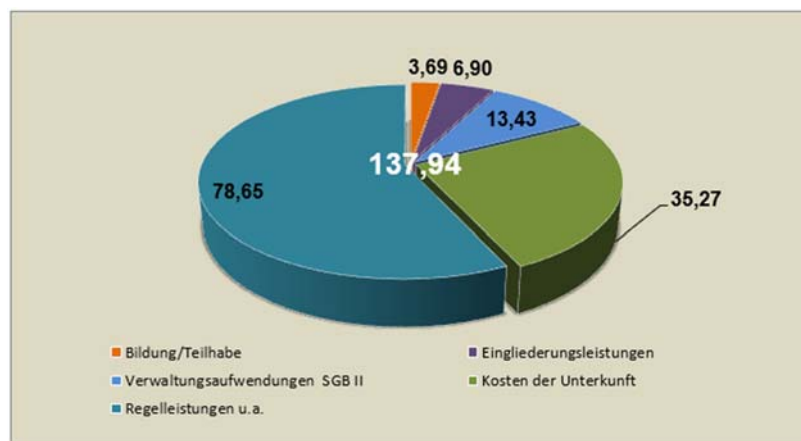
zu finanzierende **Zuschussbedarf in 2026 bei 22,21 Mio€ (2025 = 23,95 Mio€), damit gegenüber dem Vorjahr ein um – 1,74 Mio€ reduzierter Wert.**

→ Über die übrigen Budgets werden Finanzmittel bewirtschaftet, die nahezu vollständig aus Bundesmitteln gedeckt sind. Es sind dies:

050101	Budget Personal und Verwaltung
050103	Regelleistungen Bürgergeld
050104	Maßnahmen zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt
050105	Sonderprogramme
050106	Bildungs- und Teilhabepaket

Der im Haushalt 2026 enthaltene Gesamtaufwand im Aufgabenbereich des SGB II beläuft sich incl. des damit verbundenen Personal- und Sachaufwandes auf 137,94 Mio€, gegenüber den Planwerten des Vorjahres 2025 (= 124,52 Mio€) eine Erhöhung um + 13,42 Mio€ bzw. + 10,78 %.

In Bezug auf das Volumen an Gesamtaufwendungen im Haushalt 2026 von 635,2 Mio€ entfallen 21,72 % auf diese Aufgabenbereiche.



4.10.2 Budget Kosten der Unterkunft (Produkt 050102)

Die Höhe der Ansatzplanungen für den **Etat der Kosten der Unterkunft** muss folgende Faktoren berücksichtigen:

- Erstattungssatz des Bundes
- Wohngeldentlastungszahlung des Landes
- Entwicklung der Zahl der Bedarfsgemeinschaften
- Entwicklung der Kosten pro Bedarfsgemeinschaft
- 25 %-Finanzierungsbeteiligung der Städte/Gemeinden

▪ **Bundeserstattung für Kosten der Unterkunft –Regelerstattungssatz-** (Budget 050102)

Der Bund hat dann beginnend in 2011 durch Änderung der entsprechenden Regelungen in § 46 Abs. 5 u. 6 SGB II für die **Kosten der Unterkunft einen festen Satz mit 27,6 % festgelegt.** Dieser Wert gilt zunächst dauerhaft und damit **auch für das Jahr 2026.**

Wohngeldentlastungszahlung des Landes

Die Höhe der jährlichen vom Land NRW an die kommunalen SGB II-Aufgabenträger auszukehrenden Mittel basiert auf einer komplexen Berechnungssystematik und variiert in den einzelnen Jahren sehr deutlich. Für den Hochsauerlandkreis hat sich das Volumen der Landesmittel in den vergangenen Jahren bis einschließlich 2016 immer weiter nach unten bewegt, in 2017 und 2018 ergaben sich leichte Zuwächse. Zwischen 2019-2022 sind deutliche Rückgänge zu verzeichnen. Seit 2023 erhöht sich die Zuweisung wieder.

HHJahr	Landesmittel	HHPlan Kreis	Bewilligte Zuweisung	Abweichung
2016	339,318 Mio€	1.400.000 €	1.257.622 €	- 142.378 €
2017	401,779 Mio€	1.250.000 €	1.383.859 €	+ 133.859 €
2018	404,191 Mio€	1.300.000 €	1.623.379 €	+ 323.379 €
2019	410,308 Mio€	1.450.000 €	988.104 €	- 461.896 €
2020	445,172 Mio€	1.200.000 €	652.511 €	- 547.489 €
2021	427,044 Mio€	1.000.000 €	703.805 €	- 296.195 €
2022	426,231 Mio€	1.000.000 €	559.649 €	- 440.351 €
2023	452,893 Mio€	1.000.000 €	1.080.817 €	+ 80.817 €
2024	444,455 Mio€	1.000.000 €	1.929.300 €	+ 929.300 €
2025	461,936 Mio€	2.295.000 €	2.334.150 €	+ 39.150 €

Ansatzplanung 2026

→ Die Veranschlagung des Jahres 2026 liegt bei 2.295.000 € (Budget 050102, Kto. 40521).

▪ Entwicklung der Zahl sowie der Kosten der Bedarfsgemeinschaften (BG)

Eine Bedarfsgemeinschaft kann aus einer oder aus mehreren Personen bestehen. Mindestens ein Mitglied einer Bedarfsgemeinschaft muss erwerbsfähig und leistungsberechtigt im SGB II sein. Zu einer Bedarfsgemeinschaft gehören z.B.

- die erwerbsfähige leistungsberechtigte Person;
- als Partner der nicht dauernd getrenntlebenden Ehepartner bzw. der eingetragene Lebenspartner;
- dem Haushalt angehörende unverheiratete Kinder unter 25 Jahren (sofern das Kind über kein eigenes Einkommen oder Vermögen verfügt).

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Fallzahlen sowie der durchschnittlichen Aufwendungen pro Fall/Monat:

Die zuvor genannten Berechnungsgrößen der KdU zeigen folgende Entwicklung 2020 - 2024:

		Fälle	Aufw./Fall
Jahresdurchschnitt 2020	allg. BGs	5.332 Fälle	337 €
	Corona-bedingt	<u>393 Fälle</u>	360 €
		5.725 Fälle	
	Asyl	<u>884 Fälle</u>	455 €
		6.609 Fälle	
Jahresdurchschnitt 2021	allg. BGs	4.806 Fälle	353 €
	Corona-bedingt	<u>542 Fälle</u>	374 €
		5.348 Fälle	
	Asyl	<u>781 Fälle</u>	461 €

		6.129 Fälle	
Jahresdurchschnitt 2022	allg. BGs	4.595 Fälle	367 €
	Corona-bedingt	<u>376 Fälle</u>	315 €
		4.971 Fälle	
	Asyl	808 Fälle	518 €
	Ukraine	<u>898 Fälle</u>	335 €
		6.677 Fälle	
Jahresdurchschnitt 2023	allg. BGs	4.828 Fälle	377 €
	Asyl	932 Fälle	575 €
	Ukraine	<u>1.135 Fälle</u>	357 €
		6.895 Fälle	
Jahresdurchschnitt 2024	allg. BGs	4.981 Fälle	381 €
	Asyl	1.107 Fälle	581 €
	Ukraine	<u>1.043 Fälle</u>	434 €
		7.120 Fälle	

Für 2026 wurden der mtl. KdU-Aufwand und die Fallzahlen je BG im Vergleich zu 2025 zunächst wie folgt angesetzt:

Zahl der Bedarfsgemeinschaften

	"normal"	Asyl	Ukraine	Gesamt
Haushalt 2025	5.100	1.200	1.100	7.400
Ø 09/25	4.947	1.056	1.053	7.056
Planung 2026	5.100	1.050	800	6.950

Aufwand / Monat

	Allgemein	Asyl	Ukraine
	monatlicher Aufwand je BG		
Haushalt 2025	370 €	570 €	430 €
Ø 09/25	383 €	587 €	411 €
Planung 2026	370 €	590 €	420 €

Die Reduzierung insb. bei den Ukraine-BGs ergibt sich aus der Neuregelung für zum 01.04.2025 eingereiste Flüchtlinge, welche grds. wieder dem Asylbewerberleistungsgesetz zuzuordnen sind und nicht mehr dem SGB II.

Die Ansatzplanung im Haushalt 2026 gestaltet sich mit den zuvor genannten Angaben wie folgt:

	Planung 2025				Planung 2026 ENTWURF				Differenz zu 2025
	Allgemein	Asyl	Ukraine 2024	Gesamt	Allgemein	Asyl	Ukraine	Gesamt	
Fallzahlen	5.100	1.200	1.100	7.400	5.100	1.050	800	6.950	
Aufwand/Monat	370 €	570 €	430 €		370 €	590 €	420 €		
Kosten der Unterkunft	22.644.000 €	8.208.000 €	5.676.000 €	36.528.000 €	22.644.000 €	7.434.000 €	4.032.000 €	34.110.000 €	2.418.000 €
abzgl. Erträge	-1.382.000 €	0 €	0 €	-1.382.000 €	-1.382.000 €	0 €	0 €	-1.382.000 €	0 €
	21.262.000 €	8.208.000 €	5.676.000 €	35.146.000 €	21.262.000 €	7.434.000 €	4.032.000 €	32.728.000 €	2.418.000 €
Bundesmittel 27,6 %	5.868.312 €	2.265.408 €	1.566.576 €	9.700.296 €	5.868.312 €	2.051.784 €	1.112.832 €	9.032.928 €	-667.368 €
Bundesmittel Asyl	15.393.688 €	5.942.592 €	4.109.424 €	25.445.704 €	15.393.688 €	5.382.216 €	2.919.168 €	20.775.904 €	
abzgl. Landesmittel	-2.295.000 €	0 €	0 €	-2.295.000 €	-2.295.000 €	0 €	0 €	-2.295.000 €	0 €
abzgl. Sonstiger Erträge	-350.500 €	0 €	0 €	-350.500 €	-350.500 €	0 €	0 €	-350.500 €	0 €
zzgl. Sonstige Aufwendungen	833.900 €	92.500 €	222.500 €	1.037.900 €	848.900 €	92.500 €	222.500 €	1.163.900 €	-126.000 €
KREISANTEIL	13.582.088 €	6.035.092 €	4.331.924 €	23.949.104 €	13.597.088 €	5.474.716 €	3.141.668 €	22.213.472 €	1.735.632 €
25 % Beteiligung	3.395.522 €	1.508.773 €	1.082.981 €	5.987.276 €	3.399.272 €	1.368.679 €	785.417 €	5.553.368 €	-433.908 €
= Belastung allg. Haushalt	10.186.566 €	4.526.319 €	3.248.943 €	17.961.828 €	10.197.816 €	4.106.037 €	2.356.251 €	16.660.104 €	1.301.724 €
Vorjahr 2024					10.186.566 €	4.526.319 €	3.248.943 €	17.961.828 €	
Differenz					11.250 €	-420.282 €	-892.692 €	-1.301.724 €	

- Damit ergibt sich im Kreishaushalt 2026 gegenüber dem Vorjahr 2025 im Hinblick auf die Belastung der **allgemeinen Deckungsmittel eine Entlastung mit 1.735.632 €**, die sich mit 433.908 € entlastend für die Städten/Gemeinden bei der durchzuführenden 25 %-igen Spitzabrechnung und mit 1.301.724 € bei den allgemeinen *Deckungsmitteln des Kreises* auswirkt.
- Die Zahlungsbeträge aus der Finanzierungsbeteiligung werden über das Kto. 4482110000 im Budget 050102 verbucht. Die Einzelbeträge je Gemeinde sind dem Vorbericht als Anlage 4 beigelegt.
- Bis einschl. dem Jahr 2021 wurden die Kosten für den Bereich der BG mit Asylbezug gem. dem Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Integrationskosten der Länder und Kommunen vollständig übernommen.

Bereits für die Haushaltsplanung 2022 ist der volle Kostenausgleich des Bundes für diesen Rechtskreis entfallen. Zur Refinanzierung der Belastungen durch Sozialhilfeausgaben für Flüchtlinge aus der Ukraine hat der Bund den Ländern im Jahr 2023 Mittel zur Verfügung gestellt. Der HSK hat hier Mittel in Höhe von insgesamt 4.060.482 € erhalten.

Für 2024 und nachfolgende Jahre erhalten die Kreise stattdessen Mittel über das Land im Rahmen des Kreisunterstützungsgesetzes, diese sind für Aufwendungen im Rahmen der Asylsuchenden zu verwenden. Im Bereich der Hilfen zur Gesundheit (*Produkt 050204*) ist daher ein Ertrag von 500.000 € (*Konto 4141990000*) zur anteiligen Finanzierung der Gesundheitskosten veranschlagt.

Entwicklung des Kreisanteils an den Kosten der Unterkunft 2016 – 2025

Der aus Deckungsmitteln des Kreises zu finanzierende Zuschussbedarf der Kosten der Unterkunft hat sich in den Jahren 2016 – 2025 wie folgt entwickelt:

<u>Jahr</u>	<u>Zuschussbedarf</u>	
2016	19.776.598 €	
2017	18.531.025 €	
2018	14.136.548 €	
2019	14.429.154 €	
2020	13.867.215 €	
2021	13.616.175 €	
2022	19.958.513 €	
2023	17.834.544 €	(mit Berücksichtigung der Isolierung und den zusätzl. Bundesmittel Asyl für 2023)
2024	23.360.448 €	
2025	23.949.104 €	Planwert

4.10.3 Budget Bildungs- und Teilhabepaket BuT (Produkt 050106)

Bundeserstattung für das Bildungs- und Teilhabepaket (Budget 050106)

Im Zuge der Regelsatzerhöhung 2011, die im Zusammenhang stand mit der Umsetzung einer gerichtlich vorgegebenen Pflicht zur Überprüfung der Höhe der Regelsätze, hatte der Bundestag das sog. „Bildungs- und Teilhabepaket“ beschlossen, wonach Kinder und Jugendliche zusätzliche Leistungsansprüche zur Finanzierung der Teilnahme an Schul-, Sport- und Kulturveranstaltungen sowie im Hinblick auf Mittagsmahlzeiten erhalten.

Zur Umsetzung der Kostenzusage des Bundes zur Finanzierung des BuT-Leistungspaketes erhöht der Bund den allg. KdU-Erstattungssatz von 27,6 % um einen weiteren %-Satz, der, umgerechnet auf die lnderindividuellen BuT, so bemessen ist, dass die kommunalen BuT-Aufwendungen der Länder finanziert werden.

Aus diesen komplexen Finanzierungsmodalitäten ergibt sich seit Einführung des Bildungs- und Teilhabepaketes in 2011 folgende finanzielle Situation für das Leistungspaket Bildung und Teilhabe beim Hochsauerlandkreis:

Jahr	Aufwendungen BuT	erhaltene Bundesmittel	+ Überdeckung - Unterdeckung	
2011	992.382	1.870.494	+	878.112 
2012	1.544.156	1.800.244	+	256.088 
2013	1.448.827	982.001	-	466.826 
Rückforderung Bund für 2012 in 2014			-	256.088 
2014	1.317.511	1.513.064	+	195.553 
2015	1.135.450	1.623.275	+	487.845 
2016	1.160.771	1.137.760	-	23.011 
2017	1.210.556	1.266.093	-	55.537 
2018	1.268.112	1.245.889	-	22.223 
2019	1.449.971	1.250.651	-	361.293  (davon Schulsozialarbeit 161.973 )
2020	1.616.719	1.469.381	-	324.274  (davon Schulsozialarbeit 176.936 )
2021	1.669.427	1.633.559	-	193.552  (davon Schulsozialarbeit 157.684 )
Bestand 31.12.2021			+	114.795 
2022	2.170.090	1.686.388	-	483.702 
Bestand 31.12.2022				0 
2023 JA	1.779.850	1.779.850	-	
2024 JA	3.580.623	2.799.079	-	781.544 
2025 Planung	2.829.500	2.470.000	-	359.500 
2026 Planung	3.691.500	3.350.000	-	341.500 

**verbleiben zu Lasten
des Kreisetats 368.907 **

- Ab dem Jahr 2022 sind Eigenmittel des Kreises für BuT-Leistungen einzusetzen.
- Der Bestand an Bundesmitteln ist mit der Inanspruchnahme im JA 2022 aufgebraucht.
- In den Jahren 2019 bis 2021 werden verfügbare Mittel aus dem BuT-Bereich auch für die Finanzierung von Eigenanteilen in der **Schulsozialarbeit** eingesetzt. Da mit dem für das Jahr 2021 Mitteleinsatz von 200.000  die überschüssigen Mittel aus Vorjahren nahezu aufgebraucht sind, erfolgt ab dem HHJ 2022 keine Weiterfinanzierung der Schulsozialarbeit mehr.
- Durch die rückwirkende Finanzierungssystematik müssten sich in Zukunft auch wieder Überschüsse ergeben, welche die Fehlbeträge der Vergangenheit decken.

4.10.4 Weitere aus Bundesmitteln finanzierte Leistungen

In den Produkten 05010100 und 05010300-05010600 werden die weiteren Aufgaben des Kreises aus der Wahrnehmung der kommunalen Option bewirtschaftet. Es handelt sich in 2026 insgesamt um ein Finanzvolumen von 102,4 Mio. Die Aufwendungen in diesen Budgets werden nahezu in voller Höhe aus Bundesmitteln finanziert.

Es ergibt sich folgende Aufteilung:

Produkt	Bezeichnung	2025 	2026 	Differenz 
05010100	Verwaltungsaufwendungen SGB II	13.000.000	13.150.000	+ 150.000
05010300	Regelleistungen u.a.	63.561.000	78.654.000	+ 15.093.000
05010400	Eingliederungsleistungen	7.046.500	6.896.000	- 150.500

05010600	Bildung/Teilhabe	2.829.500	3.691.500	+ 862.000
		86.437.000	102.391.500	+ 15.954.500

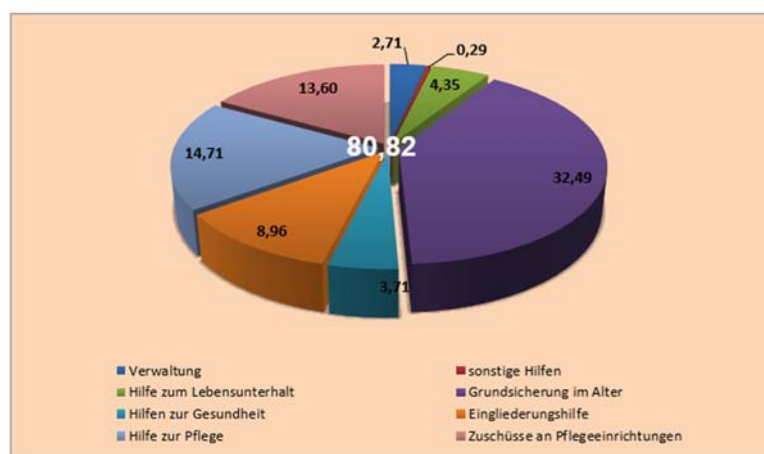
4.11 Allgemeine Sozialhilfe

Die Angelegenheiten der allgemeinen Sozialhilfe, d. h. der *Hilfe zum Lebensunterhalt*, der *Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung*, den *Hilfen zur Gesundheit*, der *Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung*, der *Hilfe zur Pflege*, der *Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten*, der *Hilfe in anderen Lebenslagen* und dem *Pflegewohnngeld* werden in dem allgemeinen *Produktbudget 05020100* (Budget Personal und Verwaltung) und in den 8 weiteren *Produktbudgets 05020200 bis 05020900* veranschlagt. Die Produkte spiegeln dabei die einzelnen Leistungsbereiche des 9. und 12. Buches Sozialgesetzbuch (SGB IX und XII) und des Alten- und Pflegegesetzes (APG NRW) wider.

Der Gesamtaufwand für soziale Leistungen nach den genannten gesetzlichen Vorschriften beläuft sich unter Hinzurechnung des damit beim Kreis anfallenden Personal- und Sachaufwandes auf 80,82 Mio. €. Gegenüber den Planwerten des Jahres 2025 (= 74,39 Mio. €) zeigt sich eine deutliche Steigerung um + 6,43 Mio. € bzw. + 8,6 %

In Bezug auf das Volumen an Gesamtaufwendungen im Haushalt 2026 von 635,2 Mio€ entfallen 12,72 % auf diese Aufgabenbereiche.

Aufwendungen in den einzelnen Aufgabenbereichen (in Mio. €)



Gegenüber dem Vorjahr werden die Sozialhilfeaufwendungen im Jahr 2026 steigen – dies zeigte sich bereits in der Ausführung des Haushaltes 2025. Insbesondere bei den Hilfen zur Gesundheit, der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung und der Hilfe zur Pflege / Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen kommt es zu deutlichen Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahr.

Für Flüchtlinge aus der Ukraine fallen Sozialhilfeaufwendungen insbesondere in den Leistungsbereichen Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfen zur Gesundheit an, sie erhalten aber auch Leistungen bei Pflegebedürftigkeit und Eingliederungshilfe im Falle einer Behinderung.

Der Hochsauerlandkreis hat bei den Sozialhilfeaufwendungen nur sehr begrenzt Steuerungsmöglichkeiten, da bei Vorliegen der gesetzlichen Anforderungen Leistungsansprüche der Antragsteller gegeben sind.

Maßgeblich für die Belastung der kommunalen Haushalte ist allerdings nicht ausschließlich die Betrachtung des Aufwandes, sondern vielmehr die Entwicklung des Zuschussbedarfs in den einzelnen Leistungsbereichen. Dieser Zuschussbedarf, der aus allgemeinen Kreismitteln finanziert werden muss, beläuft sich in 2026 ohne den Personal- und Sachaufwand auf **43,51 Mio.** Im Vorjahr 2025 lag der veranschlagte Zuschussbedarf bei 38,46 Mio. €. Er steigt damit deutlich um + 5,05 Mio. € bzw. + 13,1 %.

Eine Übersicht zur Entwicklung des Zuschussbedarfs im Zeitraum der Jahre 2023 – 2026 enthält die Seite 36.

Erläuterungen und Entwicklungen zu den einzelnen Leistungsbereichen:

▪ 050202 Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)

Zuschussbedarf 2026 = -4.093.300 € (2025 = - 4.032.600 €)

Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen

Gegenüber dem Vorjahr werden die Sozialhilfeaufwendungen im Jahr 2026 steigen – dies zeigte sich bereits in der Ausführung des Haushaltes 2025. Insbesondere bei der Hilfe zur Pflege / Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen und der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung kommt es erneut zu deutlichen Mehrausgaben gegenüber dem Vorjahr.

Für Flüchtlinge aus der Ukraine fallen Sozialhilfeaufwendungen insbesondere in den Leistungsbereichen Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfen zur Gesundheit an, sie erhalten aber auch Leistungen bei Pflegebedürftigkeit und Eingliederungshilfe im Falle einer Behinderung.

Der Hochsauerlandkreis hat bei den Sozialhilfeaufwendungen nur sehr begrenzt Steuerungsmöglichkeiten, da bei Vorliegen der gesetzlichen Anforderungen Leistungsansprüche der Antragsteller gegeben sind.

Maßgeblich für die Belastung der kommunalen Haushalte ist allerdings nicht ausschließlich die Betrachtung des Aufwandes, sondern vielmehr die Entwicklung des Zuschussbedarfs in den einzelnen Leistungsbereichen. Dieser Zuschussbedarf, der aus allgemeinen Kreismitteln finanziert werden muss, beläuft sich in 2026 ohne den Personal- und Sachaufwand auf **43,54 Mio. €.** Im Vorjahr 2025 lag der veranschlagte Zuschussbedarf bei 38,47 Mio. €. Er steigt damit deutlich um + 5,07 Mio. € bzw. + 13,2 %.

05020200 Hilfe zum Lebensunterhalt

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-466.774	-406.072	-316.686	-224.102	-290.806	-258.935	-272.718	-380.369	-257.000	-257.000	0
Aufwendungen	5.474.081	4.841.037	3.727.781	3.559.381	3.238.535	3.357.352	3.957.558	4.113.357	4.289.600	4.350.300	60.700
Zuschussbetrag	5.007.306	4.434.966	3.411.095	3.335.279	2.947.729	3.098.417	3.684.839	3.732.988	4.032.600	4.093.300	60.700
											1,51 %

Fälle											
außerhalb v. Einr.	576	491	393	374	305	324	357	336	338	362	
in Einrichtungen	245	238	233	210	243	315	270	265	285	235	

Im Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt wird mit Aufwendungen von 700.000 € für ukrainische Flüchtlinge gerechnet (im Gesamtbetrag enthalten).

▪ 050203 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Zuschussbedarf 2026 = 0 € (2025 = 0 €)

Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII erhalten Personen

- ab dem 18. Lebensjahr, die auf Dauer erwerbsunfähig sind,
- Personen ab dem 65. Lebensjahr (die Altersgrenze, ab dem die Leistung bezogen werden kann, erhöht sich analog der Anhebung des Renteneintrittsalters seit dem Jahr 2012 nach und nach bis zum 67. Lebensjahr).

Seit 2020 erhalten auch nicht erwerbsfähige und ältere Menschen mit Behinderung, die in einer besonderen Wohnform leben, Grundsicherungsleistungen (Neuregelung durch das BTHG).

Bei den unter 65-Jährigen liegt die Fallzahl aktuell bei 1.670 Fällen. Für das Jahr 2026 wird mit einem moderaten Anstieg auf 1.690 Fälle und einem Aufwand von 18.700.000 € gerechnet.

Bei den über 65-Jährigen liegt die Fallzahl aktuell bei 1.547 Fällen. Für das Jahr 2026 wird mit einem moderaten Anstieg auf 1.563 Fälle und einem Aufwand von rund 12.800.000 € gerechnet

Eine moderate Erhöhung der durchschnittlichen Fallkosten wurde allein aufgrund der gestiegenen Kosten für Unterkunft und Heizung prognostiziert. Eine Erhöhung der Regelbedarfe wird vom Gesetzgeber nicht erfolgen.

Grundsicherungsleistungen erhalten auch Bewohner und Bewohnerinnen von Pflegeeinrichtungen. Gerechnet wird mit 163 Personen und 505 € / mtl. Kosten je Fall, sodass hier 990.000 € benötigt werden.

Letztlich können Personen, die laufende Grundsicherungsleistungen beziehen, auch Leistungen für Bildung und Teilhabe erhalten. Hier wird nur mit geringen Aufwendungen – 2.000 € - kalkuliert.

Die Gesamtaufwendungen belaufen sich somit auf 32.492.000 €. Dem stehen Erträge (Kostenbeiträge, Ersatzleistungen von Rententrägern etc.) von 600.000 € gegenüber, sodass sich grundsätzlich Nettoaufwendungen von 31.892.000 € ergeben.

☞ **Seit dem Jahr 2014 trägt der Bund jedoch den vollen Nettoaufwand. Für den Hochsauerlandkreis ergibt sich in diesem Leistungsbereich somit kein Eigenanteil.**

05020300 Grundsicherung im Alter/bei Erwerbsminderung Finanzierung aus Bundesmitteln

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-14.181.099	-15.104.956	-15.596.557	-20.907.609	-22.459.465	-24.382.768	-27.359.020	-31.015.153	-31.922.000	-32.492.000	570.000
Aufwendungen	14.182.090	15.103.965	15.596.557	20.907.208	22.463.046	24.418.115	27.387.558	31.022.810	31.922.000	32.492.000	-570.000
Zuschussbetrag	991	-991	0	-401	3.581	35.347	28.538	7.657	0	0	0
											0,00 %

Fälle											
unter 65-Jährige	1.163	1.274	1.304	1.777	1.750	1.746	1.719	1.692	1.730	1.690	
über 65-Jährige	1.189	1.218	1.204	1.231	1.230	1.335	1.441	1.503	1.460	1.563	
in Einrichtungen	205	201	195	160	170	197	171	163	165	163	

Im Dezember 2025 wurden in 300 Fällen Grundsicherungsleistungen im Alter und bei Erwerbsminderung an ukrainische Flüchtlinge geleistet.

Bei den Erträgen ist zu beachten, dass ab 2026 hier die Mittel aus dem Kreisunterstützungsgesetz (s. o.) veranschlagt werden.

▪ **050204 Hilfen zur Gesundheit**

Zuschussbedarf 2026 = - 3.110.000 € (2025 = - 3.610.000 €)

In Deutschland gilt eine allgemeine Krankenversicherungspflicht, grundsätzlich kann / muss also jede Person Mitglied in einer gesetzlichen oder privaten Krankenversicherung werden.

Es gibt jedoch Personen, die die Mitgliedschaft in einer Krankenversicherung aus rechtlichen Gründen nicht erlangen können. Für sie muss der Hochsauerlandkreis die Krankenbehandlungskosten tragen. Der weit überwiegende Teil dieser Personen wird bei einer gesetzlichen Krankenversicherung angemeldet. Die Abrechnung der ärztlichen Leistungen erfolgt dann über das System der Krankenkassen (Betreuungsverhältnis gem. § 264 SGB V), in gleicher Weise wie für reguläre Kassenmitglieder.

Der Hochsauerlandkreis erstattet den Krankenkassen dann die tatsächlichen Kosten der Krankenbehandlung zuzüglich einer Verwaltungsgebühr von 5 %.

Wegen der grundsätzlichen Krankenversicherungspflicht verringerte sich die Anzahl der Personen, die Hilfen zur Gesundheit vom Sozialhilfeträger (und nicht als Mitglied einer Krankenkasse) in Anspruch nehmen müssen, seit dem Jahr 2007 kontinuierlich.

In den Jahren 2015/2016 musste jedoch die Krankenversorgung von rund 45 ehemaligen Asylbewerbern, die ein festes Aufenthaltsrecht in Deutschland erhalten hatten, sichergestellt werden. Für diesen Personenkreis besteht keine Möglichkeit, Mitglied in einer gesetzlichen Krankenversicherung zu werden.

Seit Juni 2022 musste zudem die Krankenversorgung derjenigen Ukrainer, die nicht in den Rechtskreis SGB II wechseln konnten, übernommen werden.

Zum Jahresende 2024 waren es 440 Personen, für die der HSK die Krankenkosten zu decken hatte. Im Juli 2025 (= Zeitpunkt der Mittelanmeldungen für 2026) liegt der Stand bei 483 Personen.

Der Aufwand 2026 nur für den Personenkreis der Ukraine-Flüchtlinge wird mit 2.800.000 € angesetzt.

05020400 Hilfe zur Gesundheit

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Erträge	-303.496	-176.264	-38.330	-72.999	-20.380	-254.796	-729.836	-1.377.231	-100.000	-600.000	-500.000
Aufwendungen	1.017.043	864.663	1.175.785	847.151	1.285.085	1.937.843	3.429.905	2.581.145	3.710.000	3.710.000	0
Zuschussbetrag	713.547	688.399	1.137.455	774.152	1.264.705	1.683.047	2.700.069	1.203.914	3.610.000	3.110.000	-500.000
											-13,85 %

▪ **050205 Eingliederungshilfe**

Zuschussbedarf 2026 = - 8.956.000€ (2025 = - 6.836.000 €)

Leistungen der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung werden nach den Vorschriften des SGB IX (Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen) gewährt. Bis 2019 erfolgte die Leistungsbewilligung nach dem 6. Kapitel SGB XII.

Für Leistungen der Eingliederungshilfe sind in NRW zwei verschiedene Träger zuständig. Zum einen der überörtliche (= LWL), zum anderen der örtliche (= HSK). Wer welche Aufgabe übernimmt, ist in diversen Gesetzen / Ausführungsgesetzen und in der Heranziehungssatzung des LWL geregelt.

Der LWL ist zuständig bei Eingliederungshilfeleistungen für Erwachsene sowie für Kinder und Jugendliche in stationären Einrichtungen, in Pflegefamilien, in Kitas und bei der Kinderfrühförderung.

Der HSK ist zuständig für Eingliederungshilfeleistungen für Kinder und Jugendliche während der Schulpflicht.

Der überwiegende Anteil der Aufwendungen – 8.400.000 € - entfällt auf die Integrationshelfer / Schulbegleiter zur Unterstützung von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung am Schulunterricht.

Ein inklusives Schulsystem und ein integrativer Unterricht sind durch die UN-Behindertenrechtskonvention gewünscht und seit 2013 in NRW auch gesetzlich verankert. Die Schulbegleitung für Kinder und Jugendliche mit Behinderung ist dabei ein wichtiges Standbein. Die Fallzahlen sind in der Vergangenheit kontinuierlich gestiegen, von 40 betreuten Kindern und Jugendlichen im Schuljahr 2010/2011 auf 326 Schülern im Schuljahr 2024/2025.

Entsprechend steigen auch die Aufwendungen:

Jahr	Aufwand in €
2021	3.171.411
2022	5.476.705
2023	6.079.261
2024	6.807.805
2025 (Hochrechnung)	7.600.000
2026 (Plan)	8.400.000

Aufgrund der stark steigenden Fallzahlen und der damit einhergehenden deutlichen Kostensteigerung gab es das interkommunale Projekt des Hochsauerlandkreises und der Stadt Arnsberg zur Schulbegleitung / Integrationshilfe im HSK. Beginnend mit dem Schuljahr 2021/2022 wurde die Schulbegleitung neu ausgerichtet. Zu den Einzelheiten wird auf den Kreistagsbeschluss vom 18.06.2021, Drucksache Nr. 10/153, verwiesen.

Für die Schulbegleitungen gibt es drei verschiedene Modelle. Die Aufwendungen in den beiden Modellen „Poolösungen / Mehrfachbetreuungen“ und „Individualbetreuung“ werden an dieser Stelle veranschlagt. Die Aufwendungen für die systemische Schulbegleitung (Personalkosten für systemische Schulbegleiter in den Schulen, Personalkosten für die Fachkraft Schulbegleitung im Jugendamt, Basisqualifizierung für Schulbegleiter) erfolgt dagegen nicht hier, sondern im Produkt 05030100 mit einem Aufwand von 563.695 € und Erträgen aus der Inklusionspauschale von 532.521 €.

Neben den höheren Fallzahlen fallen auch die gestiegenen Preise (Stundensätze) der Leistungsanbieter ins Gewicht.

Außerdem werden aus Mitteln der Eingliederungshilfe z. B. noch Autismustherapien, Hilfsmittel, Besuchsfahrten und behindertengerechte Umbauten für Kinder und Jugendliche mit Behinderung bezahlt.

05020500 Eingliederungshilfe für Behinderte

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-139.088	-278.423	-175.466	-99.154	-11.343	-9.348	-93.458	-55.895	-6.000	-6.000	0
Aufwendungen	4.473.034	5.199.054	5.788.438	3.143.199	3.324.628	5.630.864	6.289.298	7.188.187	6.842.000	8.962.000	2.120.000
Zuschussbetrag	4.333.945	4.920.631	5.612.973	3.044.044	3.313.286	5.621.516	6.195.841	7.132.292	6.836.000	8.956.000	2.120.000
											31,01 %

Diese Inklusionspauschale fällt nach derzeitigem Stand zum Schuljahresbeginn 2026/2027 weg, soweit keine Weiterleitung durch die Städte/Gemeinden erfolgt, welche die Leistung nunmehr erhalten sollen.

▪ **050206 Hilfe zur Pflege**

Zuschussbedarf 2026 = - 13.469.051 € (2025 = - 11.805.020 €)

Hilfe zur Pflege ist eine Sozialleistung zur Unterstützung pflegebedürftiger Personen, die den notwendigen Pflegeaufwand nicht aus eigenen Mitteln – insbesondere ihrem Einkommen und Vermögen – sicherstellen können. Es wird unterschieden zwischen der ambulanten und der stationären Pflege.

Da alle Leistungen der gesetzlichen Pflegeversicherung budgetiert sind (und oftmals nicht ausreichen), muss bei nicht ausreichendem Einkommen und Vermögen ein darüber hinaus gehender Bedarf aus Sozialhilfemitteln übernommen werden.

Hilfe zur Pflege im ambulanten Bereich

Im Laufe des Jahres 2023 stiegen die in den Vorjahren konstanten Fallzahlen deutlich an. Grund hierfür sind Personen, die aufgrund fehlender Vorversicherungszeiten keine Leistungen aus der gesetzlichen Pflegeversicherung erhalten, insbesondere Flüchtlinge. Für das kommende Jahr 2026 wird mit ähnlich hohen Fallzahlen wie im Jahr 2025 gerechnet.

Zudem kommt es zu einem moderaten Preisanstieg bei den ambulanten Leistungen. Von 2021 bis 2025 werden sich die Ausgaben voraussichtlich mehr als verdoppeln. Außerdem steigt die Zahl der Personen, die in ambulant betreuten Wohngemeinschaften leben und zusätzlich zu den Leistungen der Pflegeversicherung Hilfe zur Pflege benötigen, um ihren Aufenthalt zu finanzieren.

Hilfe zur Pflege in stationären Pflegeeinrichtungen

In den letzten Jahren gab es mehrere Reformen im Bereich der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen:

- 2017: Pflegestärkungsgesetze (neuer Pflegebedürftigkeitsbegriff, auch Demenzkranke erhalten Leistungen der Pflegeversicherung, Einstufung der Pflegebedürftigen in 5 Pflegegrade)
- 2022: Gesetz zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (höhere Leistungen der gesetzlichen Pflegeversicherung, Leistungszuschläge in Abhängigkeit von der Verweildauer in einer Einrichtung, Bezahlung des Personals in Pflegeeinrichtungen auf Tarifniveau)
- 2024: Gesetz zur Unterstützung und Entlastung in der Pflege (Erhöhung der 2022 eingeführten Leistungszuschläge, Änderungen bei der Personalbemessung in Pflegeeinrichtungen).

Alle Reformen hatten u. a. zum Ziel, die Kosten in Pflegeeinrichtungen für die Bewohner (und, soweit diese die Kosten nicht aus eigenem Einkommen und Vermögen tragen können, in der Folge auch für die Sozialhilfeträger) zu begrenzen. Die öffentlichen Haushalte profitierten immer nur kurzzeitig von den Reformen, danach stiegen die Aufwendungen wieder deutlich an.

Durch die enorme Steigerung der Personal- und Sachkosten der Pflegeeinrichtungen werden die für das Jahr 2025 bereitgestellten Mittel nicht ausreichen. Für 2026 werden weitere gravierende Steigerungen bei der Anzahl der Leistungsfälle und bei den Kosten je Fall erwartet.

Das stetige Auf und Ab der Gesamtaufwendungen in der stationären Hilfe zur Pflege bedingt durch die Pflegereformen können der folgenden Tabelle entnommen werden:

Jahr	Aufwand in €
2021	11.534.134
2022	7.151.558
2023	8.715.363
2024	11.339.372
2025 (Hochrechnung)	12.100.000
2026 (Plan)	13.150.000

05020600 Hilfe zur Pflege

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-1.336.481	-1.220.901	-1.221.357	-780.674	-974.853	-799.853	-1.787.580	-2.210.272	-1.095.000	-1.245.000	-150.000
Aufwendungen	9.418.690	8.754.306	9.646.265	10.737.772	12.519.351	8.159.753	10.702.855	12.279.330	12.900.020	14.714.051	1.814.031
Zuschussbetrag	8.082.209	7.533.405	8.424.908	9.957.098	11.544.498	7.359.900	8.915.275	10.069.058	11.805.020	13.469.051	1.664.031
											14,10 %

Fälle											
ambulante Pflege	184	88	88	104	97	90	104	129	130	132	
stationäre Pflege	888	853	847	858	917	827	840	873	875	980	

▪ **050208 Hilfe in anderen Lebenslagen**

Zuschussbedarf 2026 = - 125.000 € (2025 = - 140.000 €)

Bei den hier veranschlagten Mitteln handelt es sich in erster Linie um die Kosten für die Hilfe zur Weiterführung des Haushalts sowie um Bestattungskosten. Die Aufwendungen und Fallzahlen sinken leicht. Bei den Hilfen in anderen Lebenslagen ergibt sich ein Zuschussbedarf in Höhe von **125.000 €**.

05020800 Hilfe in anderen Lebenslagen

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-6.595	-779	0	-4.771	-7.723	-1.820	-7.177	-38.898	0	0	0
Aufwendungen	446.103	431.277	429.903	298.366	186.645	102.497	112.354	105.142	140.000	125.000	-15.000
Zuschussbetrag	439.508	430.497	429.903	293.595	178.922	100.677	105.177	66.244	140.000	125.000	-15.000
											-10,71 %

▪ **050209 Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen**

Zuschussbedarf 2026 = - 13.600.000 € (2025 = - 11.870.000 €)

Das Alten- und Pflegegesetz NRW (APG NRW) regelt die Grundlage für die Refinanzierung der Investitionskosten der Trägerinnen und Träger von Pflegeeinrichtungen. Der Hochsauerlandkreis als örtlicher Sozialhilfeträger ist danach zuständig für die Förderung

- ambulanter Pflegeeinrichtungen (§ 12 APG),
- von Tages- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen (§ 13 APG),
- vollstationärer Dauerpflegeeinrichtungen (§ 14 APG).

Die Tages- und Kurzzeitpflegeeinrichtungen werden seit Jahren stärker genutzt. Waren es im Jahr 2023 noch 113.665 bezuschusste Tage, wird im Jahr 2026 mit 115.000 Tagen gerechnet. Rechnerisch ergibt sich bei einem durchschnittlichen Aufwand von 15,00 € pro Tag eine Gesamtförderung von 1.700.000 €.

Die ambulanten Pflegedienste sind im Laufe der letzten Jahre immer mehr in Anspruch genommen worden. Auch sie erhalten Zuschüsse für ihre Investitionsaufwendungen, und zwar je nach Menge der erbrachten Leistungsstunden. Im Jahr 2026 werden dafür Mittel in Höhe von 1.600.000 € benötigt.

Ebenfalls seit Jahren steigend sind die Zuschüsse an vollstationäre Dauerpflegeeinrichtungen. Mit dem sogenannten „Pflegerwohngeld“ werden die Investitionskosten – die Bestandteil der vom Bewohner zu zahlenden Heimentgelte sind – ganz oder teilweise gedeckt.

Pflegerwohngeldzahlungen kommen dann in Betracht, wenn der Heimbewohner mit seinem eigenen Einkommen und Vermögen nicht in der Lage ist, die Investitionskosten selbst zu tragen.

Beim Hochsauerlandkreis werden die Aufwendungen für das Pflegerwohngeld getrennt ausgewiesen:

- für Pflegebedürftige über 65 Jahren, die – neben dem Pflegewohngeld – SGB XII – Leistungen vom HSK als örtlichem Sozialhilfeträger beziehen
- für Pflegebedürftige unter 65 Jahren, die – neben dem Pflegewohngeld – SGB XII – Leistungen vom LWL als überörtlichem Sozialhilfeträger beziehen
- für Pflegebedürftige jeden Alters, die aufgrund ihres Einkommens und Vermögens in der Lage sind, die entstehenden Heimkosten – außer den Investitionskosten - aus eigenen Mitteln zu bestreiten (sogenannte Selbstzahler).

Für die Bezuschussung von vollstationären Dauerpflegeeinrichtungen wird ein Betrag von insgesamt 10.300.000 € benötigt.

Danach ergibt sich ein Gesamtzuschussbedarf bei den Zuschüssen an Pflegeeinrichtungen von **13.600.000 €**, also rund 2 Mio. € mehr als in 2025.

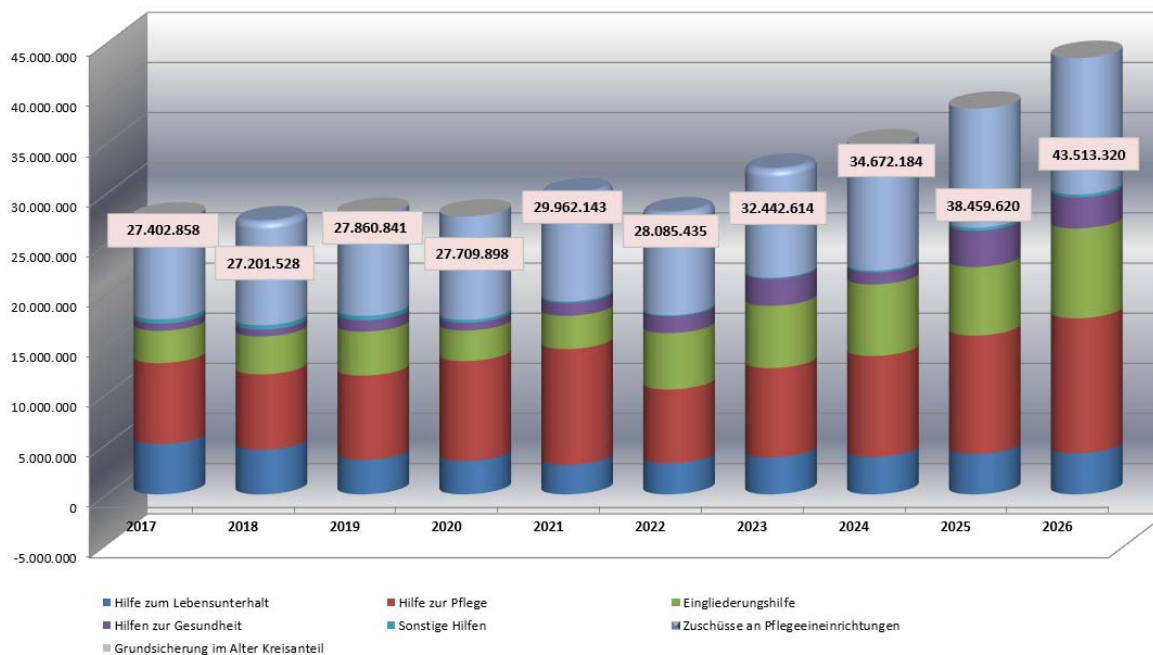
05020900 Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen

	Ergebnis								Ansatz		Differenz
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-20.936	-59.075	-89.089	-254.613	-229.571	-17.472	-135.891	-305.591	0	0	0
Aufwendungen	9.960.223	10.394.024	10.154.449	10.563.344	10.942.209	10.499.784	10.942.154	12.635.836	11.870.000	13.600.000	1.730.000
Zuschussbetrag	9.939.288	10.334.948	10.065.360	10.308.731	10.712.638	10.482.312	10.806.262	12.330.245	11.870.000	13.600.000	1.730.000
											14,57 %
Fälle	1.140	1.098	1.056	1.059	1.103	1.051	998	1.023	1.025	1.043	

Zusammenfassende Betrachtung des allg. Sozialtats

Produkt	Bezeichnung	2023 Ergebnis	2024 Ergebnis	2024 Ansatz	2025 Ansatz	2026 Ansatz	Differenz A2026-A2025
05020200	Hilfe zum Lebensunter	3.684.839	3.732.988	4.033.300	4.032.600	4.093.300	-60.700
		698.285	421.165	390.000	440.000	620.000	
		2.986.555	3.311.823	3.643.300	3.592.600	3.473.300	
05020600	Hilfe zur Pflege	8.915.275	10.069.058	9.425.030	11.805.020	13.469.020	-1.664.000
		447.648	172.484	90.000	210.000	180.000	
		8.467.627	9.896.574	9.335.030	11.595.020	13.289.020	
05020500	Eingliederungshilfe	6.195.841	7.132.292	5.166.000	6.836.000	8.956.000	-2.120.000
		75.660	0				
		6.120.181	7.132.292				
05020400	Hilfen zur Gesundheit	2.700.069	1.203.914	2.730.000	3.610.000	3.110.000	500.000
		1.736.832	1.896.746	1.900.000	2.800.000	2.800.000	0
		963.237	-692.831	830.000	810.000	310.000	
05020700	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer	6.612	129.786	140.000	166.000	160.000	6.000
05020800	Sonstige Hilfen	105.177	66.244	160.137	140.000	125.000	15.000
---	Hilfen zur Arbeit						
Zwischensumme 1							
05020900	Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen (Wohngeld)	10.806.262	12.330.245	10.850.000	11.870.000	13.600.000	-1.730.000
Zwischensumme 2							
05020300	Zuschussbedarf ohne Bundesmittel	27.387.558	31.022.810	28.163.300	31.922.000	32.492.000	0
	Grundsicherung im Alter/Erwerbs.	27.359.020	31.015.153	28.163.300	31.922.000	32.492.000	0
		28.538	7.657	0	0	0	0
Gesamtsumme		32.442.613	34.672.184	32.504.467	38.459.620	43.513.320	-5.053.700
davon: Ukraine Flüchtlinge		2.958.424	2.490.394	2.290.000	3.450.000	3.600.000	-150.000
Isolierung		-2.958.424					
		29.484.189	32.181.790	32.504.467	38.459.620	43.513.320	-5.053.700

Betrachtung des Gesamtzuschussbedarfs der Jahre 2017 - 2026:



Das Schaubild verdeutlicht die steigenden Finanzierungsbedarfe der einzelnen Leistungsbereiche und damit die enorme finanzielle Belastung des Kreishaushalts von aktuell 43,51 Mio. € im Haushalt 2026. Es gilt weiterhin der Appell an Bund und Land, dass angesichts der demographischen und auch tariflichen Entwicklungen die im Jahr 2022 wirkenden Entlastungen bei den Hilfen zur Pflege bereits in 2023 wieder durch Kostenzuwächse aufgezehrt werden. Es ist daher zu erwarten, dass die Belastungen auf kommunaler Seite zunehmen werden und hierdurch die Ausgleichsfähigkeit der Kommunalhaushalte in Frage gestellt werden muss. Bund und Land sind daher weiter aufgefordert, orientiert an den Sozialaufwendungen weitere Entlastungsmittel bereitzustellen. Überlegungen bestehen hier etwa bei höheren Leistungen aus der gesetzlichen Pflegeversicherung und der Zusammenfassung der (bundesfinanzierten) Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und der (kreisfinanzierten) Hilfe zum Lebensunterhalt.

4.12 Jugendhilfe

- Die Aufgabenbereiche des Kreisjugendamtes inkl. des Ankerplatzes Norderney werden in den Produktbudgets 06010100 bis 06030200 veranschlagt. Die einzelnen Produkte dokumentieren den mit der Aufgabenerfüllung verbundenen Aufwand für die jugendhilferechtlichen Leistungen und die Zahlungsverpflichtungen des Kreises im Rahmen der Sicherstellung eines ausreichenden Angebotes in der Kindertagesbetreuung. Hinzu kommen die Aufgabenbereiche Amtsvormundschaften und Unterhaltsvorschuss sowie der Betrieb des Ankerplatzes Norderney.
- Der mit der Aufgabenerfüllung verbundene Personal- und Sachaufwand wird überwiegend zentral für das gesamte Jugendamt im *Produkt 06020100 – Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung* veranschlagt. Organisatorisch verbirgt sich hier hinter der Fachdienst 26, in

dem die Produkte 06010200, 06020100 – 06020400 sowie 06020900 -06021000 bearbeitet werden.

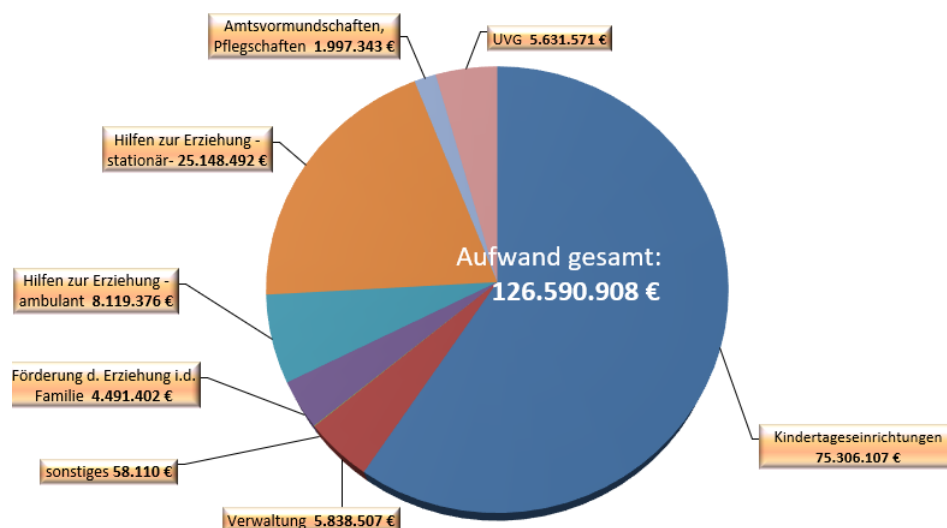
Gesonderte Veranschlagungen für den Personal- und Verwaltungsaufwand werden im Übrigen vorgenommen für die Produkte:

06010100	Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen	(organisatorisch im SG 26.1)
06020800	Ankerplatz Norderney	(organisatorisch im SG 26.3)
06030100	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften	(organisatorisch im SG 26.5)
06030200	Unterhaltsvorschuss	(organisatorisch im SG 26.5)

Der Gesamtaufwand im Bereich der Kindertagesbetreuung und der Jugendhilfe (ohne Ankerplatz) beläuft sich im Haushalt 2026 incl. des damit verbundenen Personal- und Sachaufwandes auf 126,59 Mio€, gegenüber den Planwerten des Vorjahres 2025 (= 121,66 Mio€) eine Steigerung um + 4,93 Mio€ bzw. + 4,05 %.

In Bezug auf das Volumen an Gesamtaufwendungen im Haushalt 2026 von 635,19 Mio€ entfallen 19,92 % auf diese Aufgabenbereiche.

Aufwendungen in den einzelnen Aufgabenbereichen



Finanzierung des Kreisjugendamtes allgemein

Die ungedeckten Aufwendungen des Kreisjugendamtes können nicht über die allg. Kreisumlage finanziert werden, da der Hochsauerlandkreis seine Aufgabenstellungen in der Kinder-/ und Jugendhilfe nicht für alle 12 Städte/Gemeinden wahrnimmt. Eigene Jugendämter haben folgende Kommunen eingerichtet: *Städte Arnsberg, Sundern und Schmallenberg*. Für die übrigen 9 Städte/Gemeinden im Kreisgebiet liegt die Zuständigkeit beim Kreis, wobei die Refinanzierung der Aufwendungen über die sog. „Mehrbelastung Jugendamt“ erfolgt, die gem. § 56 Abs. 5 KrO als differenzierte Umlage von diesen Kommunen zu erheben ist. Sie ist eine gesonderte Art der Umlagefinanzierung des Kreises, die neben der allg. Kreisumlage den bedienten Kommunen in Rechnung zu stellen ist.

Berechnungsbasis für die Umlage sind die Kreisumlagebemessungsgrundlagen.

Die Entwicklung des Etats des Jugendamtes wird in den nachfolgenden Übersichten dargestellt.

Der **Zuschussbedarf** aus der Wahrnehmung der einzelnen Aufgabenreiche steigt in 2026 bei einem Gesamtvolumen von 64.719.959 € gegenüber dem Vorjahr 2025 (60.974.605 €) um **+ 3.745.354 € bzw. + 6,14 %**.

Damit zeigt sich im Vergleich zu den vergangenen Jahren weiterhin ein Anstieg des Zuschussbedarfes:

Zuschussbedarf 2021 -Ergebnis-	44.949.713 €	= + 6.234.839 €
Zuschussbedarf 2022 -Ergebnis-	46.976.464 €	= + 2.026.751 €
Zuschussbedarf 2023 -Ergebnis-	49.713.621 €	= + 2.737.157 €
Zuschussbedarf 2024 -Ergebnis-	51.285.825 €	= + 1.572.204 €
Zuschussbedarf 2025 -HHPlan-	60.974.605 €	= + 9.688.780 €
Zuschussbedarf 2026 -HHPlan-	64.719.959 €	= + 3.745.354 €

Auf der **Finanzierungsseite** zeigt sich für den Haushalt 2025 eine Erhöhung der Umlagegrundlagen zur Berechnung des Hebesatzes der Jugendamtsumlage (s. Seite 40). Sie steigen um 31,21 Mio€ von 245,25 Mio€ in 2025 auf 276,462 Mio€ für das Jahr 2026, wodurch bei ggü. dem Vorjahr unverändertem Hebesatz ein **deutlich positiver Mitnahmeeffekt beim Umlageaufkommen von + 7.587.866 €** eintritt.

In den oben genannten Daten ist der Anteil der vom Land gezahlten Inklusionspauschale, die für Aufgabenstellungen des Jugendamtes gewährt wird, bereits enthalten. Hier ergibt sich für 2026 ein Betrag i.H.v. 187.102 € (Produkt 060209, Konto 4141000002).

Übersicht über den Finanzbedarf des Jugendamtes nach Aufgabenbereichen

Produkt (jeweils Zuschussbedarf)	Ergebnis 2024 €	Ansatz 2025 €	HoRe 09/2025 €	Ansatz 2026 €	Differenz A2026-A2025 €
ERGEBNISPLAN					
06010100 Kindertageseinrichtungen	18.158.015	21.798.963	22.190.094	22.530.047	-731.084
06010200 Kindertagespflege	3.055.031	4.119.780	3.542.140	4.285.773	-165.993
06020100 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung	4.112.948	4.421.355	4.366.985	4.984.623	-563.268
06020200 Jugendarbeit	672.400	1.094.207	958.771	1.220.122	-125.915
Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	32.643	59.510	53.207	57.110	+ 2.400
06020300 Förderung der Erziehung in den Familien	1.969.955	2.621.043	2.695.372	2.906.863	-285.820
06020900 Ambulante Hilfen zur Erziehung	6.258.654	6.549.147	7.216.093	7.795.351	-1.246.204
06021000 Stationäre Hilfen zur Erziehung	14.130.376	17.052.909	16.304.602	17.527.932	-475.023
Amtsvormundschaften, Pflegschaften,					
06030100 Beistandschaften	1.499.205	1.703.880	1.707.715	1.993.763	-289.883
06030200 Unterhaltsvorschuss	1.396.598	1.553.811	1.346.598	1.418.375	+ 135.436
Zwischensumme Zuschussbedarf	51.285.825	60.974.605	60.381.577	64.719.959	-3.745.354
= Zuschussbedarf	51.285.825	60.974.605	60.381.577	64.719.959	3.745.354
Hebesätze					
		21,55			
Finanziert über Umlage	53.480.137	59.620.257	59.618.833	67.208.125	7.587.868
Unterdeckung -Zwischensumme-	+ 2.194.312	-1.354.348	-762.743,87		
Deckung aus Entnahme Sonderposten		+ 1.354.348	+ 762.744		
Unterfinanzierung / Überfinanzierung	2.194.312	0			

Erhöhung Finanzierungsbedarf in den Leistungsbereichen - 3.745.354 €
 Mehrertrag bei ggü. 2025 zunächst unverändertem Hebesatz (24,31 %) + 7.587.866 €

Abbau Unterdeckung 2025	- 1.354.348 €
zunächst Überdeckung 2026	+ 2.488.166 €
Einsatz Sonderposten Jugendamt	+ 857.035 €
Überdeckung 2026	+ 3.345.201 €
Reduzierung Hebesatz um – 1,21 %-Punkte auf 23,10 %	- 3.345.201 €

Der Hebesatz 2026 der Mehrbelastung Jugendamt liegt somit bei 23,10 %, ggü. 2025 eine Senkung um – 1,21 %-Pkt.

Berechnung der Sonderumlage zur Finanzierung des Zuschussbedarfs des Jugendamtes in 2026

Berechnungsgrundlagen der Umlage Jugendamt	2025 lt. HHBuch €	2026 €	Differenz €	%
Steuerkraftmesszahl Gemeinden	233.109.195	265.330.286	+ 32.221.091	+ 13,82
Schlüsselzuweisungen Gemeinden	12.140.735	11.132.589	-1.008.146	-8,30
Umlagekraft	245.249.930	276.462.874	31.212.945	12,73
Sonderumlage bei Hebesatz 2025 von 24,31 %	59.620.259	67.208.125	7.587.866	12,73
Senkung um - 1,21 %-Pkt.		-3.345.201	-3.345.201	
Sonderumlage 2026 bei Hebesatz 23,10 %	59.620.259	63.862.924	+ 4.242.665	+ 7,12

Sonderrücklage des Jugendamtes

Die für Abrechnungszwecke des Jugendamtes eingerichtete Sonderrücklage zeigt in der letzten Schlussbilanz für das Jahr 2024 einen Bestand von 2.592.943 €, der sich wie folgt entwickelt hat:

Stand 31.12.2007	+ 606.139,53 €
Inanspruchnahme 2008	-533.579,90 €
Zuführung 2009	+ 869.587,15 €
Zuführung 2010	+ 738.991,96 €
Zuführung 2011	+ 231.388,53 €
Zuführung 2012	+ 675.979,20 €
Inanspruchnahme 2013	-256.820,61 €
Inanspruchnahme 2014	-1.481.254,68 €
Inanspruchnahme 2015	-754.881,26 €
Überschuss 2018	2.406.366,83 €
Überschuss 2019	1.321.641,82 €
Überschuss 2020	932.235,98 €
Inanspruchnahme 2021	-2.878.392,17 €
Inanspruchnahme 2022	-1.765.510,97 €
Überschuss 2023	286.740,14 €
= Restbestand 31.12.2023	+ 398.631,55 €
Überschuss 2024	+ 2.194.311,92 €
Stand 31.12.2024	+ 2.592.943,47 €

Die Ausführung des Etats für 2025 zeigt aktuell eine Unterdeckung, die zu einem voraussichtlichen Bestand der Sonderrücklage zum 31.12.2025 von rd. 1,8 Mio€ führen würde.

Zu einzelnen Produkten und deren finanzieller Entwicklung folgende Anmerkungen:**06010100 Kindertageseinrichtungen****06010100 Kindertageseinrichtungen**

Die sich verändernde gesellschaftliche Situation der Familien hat dazu geführt, dass die Tagesbetreuung für Kinder stetig an Bedeutung zugenommen hat. Seit dem 01.08.2013 haben Kinder ab Vollendung des 1. Lebensjahres einen Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz. Waren es in den vergangenen Jahren im U3-Bereich vornehmlich die Zweijährigen, für die ein Betreuungsplatz beansprucht wurde, nimmt nun der Bedarf an Betreuungsplätzen für Kinder unter zwei Jahren rasant zu. Eltern entscheiden sich heute immer früher, oftmals ab dem 1. Geburtstag, für eine außerhäusliche Betreuung ihrer Kinder. Ab dem kommenden Kindergartenjahr nehmen in den ersten Orten die Kinderzahlen merklich ab.

Das Produkt 06010100 Kindertageseinrichtungen weist das größte Finanzierungsvolumen des Jugendamtes aus. Die über den Kreishaushalt zu bewirtschaftenden Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen betragen rd. 64,93 Mio€, davon 9,67 Mio€ für Kindergärten *kommunaler Träger* und 55,26 Mio€ für Kindergärten *freier Träger*. Nach Abzug der veranschlagten Landesmittel i.H.v. 34,2 Mio€, Elternbeiträge i.H.v. 5,2 Mio€ und der Ausgleichszahlung des Landes für die Elternbeitragsbefreiung i.H.v. 3,8 Mio€ verbleibt ein kommunal zu finanzierender Anteil von 21,73 Mio€.

Sonstige Positionen nebst Personalaufwand i.H.v. 0,77 Mio€ führen dann zu dem ausgewiesenen Zuschussbedarf mit -22,5 Mio€.

Zur Beseitigung der strukturellen Unterfinanzierung werden durch die Revision des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) seit dem 01.08.2020 mehr Mittel zur Verfügung gestellt. Die Kindpauschalen wurden angehoben und Trägeranteile abgesenkt - daraus folgend die Anteile von Land und Jugendamt erhöht. Darüber hinaus wurden drei bis dahin ausschließlich vom Land NRW finanzierte Sonderpauschalen in die Kindpauschalen eingepflegt und werden damit künftig vom Jugendamt mitfinanziert. Für den Ansatz 2026 wurde eine Anpassung für Personal- und Sachkosten von +5,37 % eingeplant.

Eine weitere Belastung sind die steigenden Zahlen der Kinder mit Behinderung oder von Behinderung bedrohten Kinder. Die Einrichtungen erhalten die 3,5-fache Kindpauschale für anerkannte Kinder. Lagen die Zahlen am Ende des Kindergartenjahres 2020/2021 noch bei 200 Kindern sind wir am Ende des Kindergartenjahres 2024/2025 bei 338 Kindern.

Für die Investitionskostenförderung des U3/Ü3-Ausbaus wurde ein Betrag von 800.000 € veranschlagt, der jedoch haushaltsneutral an die Träger der Kindertageseinrichtungen weitergegeben wird. Ebenfalls haushaltsneutral an die Träger weitergeleitet werden Zuweisungen für plusKITAs i.H.v. 354.703 €, Zuweisungen für Fachberatungen i.H.v. 100.100 €, Zuweisungen für Fortbildungsmaßnahmen i.H.v. 85.000 €, Zuweisungen für Qualifizierungsmaßnahmen mit 358.000 € und Zuweisungen für Kitahelfer i.H.v. 1.000.000 €. Zur Flexibilisierung der Betreuungszeiten werden den Kita-Trägern Zuschüsse i.H.v. 709.149 € gewährt, die allerdings nicht haushaltsneutral weitergeleitet werden, sondern einen 20 %-igen Eigenanteil des Kreises enthalten.

06010100 Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-28.163.082	-31.632.184	-34.192.653	-35.580.150	-37.913.684	-46.724.935	-45.633.210	-47.217.709	1.584.499
Aufwendungen	40.704.403	46.364.655	51.518.672	53.976.481	56.787.499	64.882.950	67.432.173	69.747.756	2.315.583
Zuschussbetrag	12.541.321	14.732.470	17.326.019	18.396.332	18.873.815	18.158.015	21.798.963	22.530.047	3.900.082
									17,89 %
Fälle									
Betreuungsquote U3 (in %)	45,6	44,0	43,6	46,4	44,8	44,0			
Anzahl Kinder in der Kita-Betreuung	4.440	4.556	4.612	4.676	4.780	4.832			

06010200 Kindertagespflege

Die Förderung von Kindern in Tagespflege stellt neben den Kindertageseinrichtungen ein weiteres gleichwertiges Element für die Betreuung von Kindern, insbesondere im U3-Bereich, dar. Während 2015 noch durchschnittlich 175 Kinder betreut wurden, zeichnet sich für 2026 ein Betreuungsbedarf in einer Größenordnung von durchschnittlich 360 Kindern ab. Die Kindertagespflege ist damit ein wichtiger Bestandteil, um den Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für ein- und zweijährige Kinder zu gewährleisten. Insbesondere, wenn die Bedarfe für weitere Betreuungsplätze klein sind, kann durch die Tagespflege leichter nachgesteuert werden.

06010200 Kindertagespflege

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-514.809	-418.679	-581.829	-987.361	-730.403	-1.036.198	-1.077.400	-1.272.578	195.178
Aufwendungen	1.882.632	1.916.272	2.611.235	3.211.310	3.701.132	4.091.229	5.197.180	5.558.351	361.171
Zuschussbetrag	1.367.824	1.497.593	2.029.407	2.223.949	2.970.729	3.055.031	4.119.780	4.285.773	556.349
									13,50 %
Fälle									
Kinder in der Tagespflege	236	231	264	301	313	321			

06020100 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung

Diesem Produkt sind alle Personal- und Sachaufwendungen aus den Aufgabenbereichen der Jugendhilfe (Produkte 06020100 bis 06020400 sowie 06020900 und 06021000) sowie der Verwaltung des Jugendamtes zugeordnet.

Im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge werden die Personal- und Sachaufwendungen durch die Verwaltungskostenpauschale des Landes größtenteils refinanziert. Die Verwaltungskostenpauschale hat sich wie folgt entwickelt 2016 = 263.500 €, 2017 = 241.800 €, 2018 = 163.219 €, 2019 = 153.387 €, 2020 = 139.622 €, 2021 = 103.121 € und 2022 = 96.807 €. Ab dem Jahr 2022 wurde der Pauschalbetrag von bislang 3.933 € auf 4.209 € pro Fall angehoben. Die Verwaltungskostenpauschale liegt in 2025 bei 4547 €. Für 2026 wird von durchschnittlich 70 Fällen im Jahr ausgegangen, daraus ergibt sich ein Betrag von 318.290 €.

Im Sommer 2022 ist das Landeskinderschutzgesetz NRW in Kraft getreten. In den §§ 5, 8 und 9 des Gesetzes werden die Aufgaben geregelt. Das Land gewährt nach Maßgabe dieses Gesetzes und des Konnexitätsausführungsgesetzes für die Aufgaben einen finanziellen Ausgleich. Die Berechnung des Ausgleichs für den einzelnen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe ergibt sich aus § 12 Abs. 3 des Landeskinderschutzgesetzes. Auf das Jugendamt des Hochsauerlandkreises entfällt nach dieser Berechnung für das Jahr 2026 ein Betrag in Höhe von 487.317 EUR.

Von diesem Ertrag wird ein Betrag in Höhe von 30.000 EUR als „Sonstiger Sachaufwand“ im Haushalt veranschlagt. Die Differenz in Höhe von 457.317 EUR dient zur Deckung des personellen Aufwandes. Sollten weitere Personalkosten anfallen wird der „Sonstige Sachaufwand“ entsprechend reduziert.

Insgesamt erhöht sich der Zuschussbedarf bei diesem Produkt um + 563.268 €.

06020100 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-328.557	-173.714	-217.971	-462.940	-832.735	-931.285	-832.921	-853.884	-20.963
Aufwendungen	3.628.916	3.582.415	3.855.741	3.900.685	-4.195.376	5.044.233	5.254.276	5.838.507	584.231
Zuschussbetrag	3.300.359	3.408.701	3.637.771	3.437.745	-5.028.111	4.112.948	4.421.355	4.984.623	563.268
									12,74 %

06020400 Förderung der Erziehung in den Familien

Die Förderung soll dazu beitragen, dass Mütter, Väter und andere Erziehungsberechtigte ihre Erziehungsverantwortung besser wahrnehmen können. Sie soll auch Wege aufzeigen, wie Konfliktsituationen in der Familie gewaltfrei gelöst werden können. Hierzu zählen u.a. Angebote der Erziehungsberatung, der Familienunterstützung (u.a. werden hieraus die Kosten für den Aufenthalt von jungen Menschen im Kinder- und Jugendhilfzentrum des Hochsauerlandkreises „Ankerplatz Norderney“ finanziert), aber auch gemeinsame Wohnformen für Mütter bzw. Väter mit Kind.

Gerade letztere Hilfe muss vor dem Hintergrund des „Schutzauftrages“ und der Gewährleistung des Kindeswohls intensiv eingesetzt werden.

Für 2025 liegt der Zuschussbedarf in diesem Produkt bei 2.906.863 €. Gegenüber dem Vorjahr (= 2.621.043 €) ergibt sich eine Steigerung um 285.820 €. Diese resultiert im Wesentlichen aus den erhöhten Fallkosten (6 Prozent Steigerung) im Rahmen der „Kosten gemeinsamer Wohnformen für Mutter/Väter und Kinder“, sowie der Kostensteigerungen bei den „Maßnahmen der Förderung der Erziehung in der Familie“. Des Weiteren werden hier auch die Erziehungsberatungsstellen finanziert, welche durch den Caritasverband Meschede e.V. abgedeckt werden. Hier werden auch weitere Personalkostensteigerungen aufgrund von Tarifgebundenheit erwartet.

Die Entwicklung des Zuschussbedarfs der Jahre 2019 – 2026 zeigt sich wie folgt:

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-173.306	-57.568	-151.528	-126.064	-86.345	-76.650	-55.137	-64.687	-9.550
Aufwendungen	1.761.755	1.150.172	2.099.862	2.154.627	2.283.811	2.046.605	2.676.180	2.971.550	295.370
Zuschussbetrag	1.588.449	1.092.603	1.948.333	2.028.563	2.197.466	1.969.955	2.621.043	2.906.863	285.820
									10,90 %

06020900 Ambulante Hilfen zur Erziehung

06021000 Stationäre Hilfen zur Erziehung

Die Kosten der Hilfen zur Erziehung, die in diesen beiden Produkten dargestellt werden, sind in den vergangenen Jahren stetig gestiegen. Ursache hierfür sind insbesondere sozialstrukturelle Gründe, wie die Belastung junger Menschen durch familiäre Konflikte, mangelnde Erziehungskompetenzen in den Familien, Auflösung familiärer Strukturen durch

Trennung und Scheidung sowie Arbeitslosigkeit und Überschuldung. Zuzüge entsprechend belasteter Familien oder Sorgeberechtigter in den Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes erfordern nicht planbare und z.T. sehr kostenintensive Fallübernahmen. Darüber hinaus wirken sich die – mittlerweile jährlich stattfindenden – Entgeltverhandlungen mit den freien Trägern der Jugendhilfe negativ auf das Ergebnis aus.

Bei den Fällen der Heimerziehung ist festzuhalten, dass Kinder und Jugendliche oftmals nicht mit dem Regelangebot ausreichend betreut werden können sondern in sehr teuren Gruppen mit Intensivbetreuung untergebracht werden müssen. Darüber hinaus sind in manchen Fällen neben der Heimunterbringung zusätzlich abzurechnende Fachleistungsstunden erforderlich.

Hohe finanzielle Aufwendungen erfordert auch die Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene. In Anlehnung an kinder- und jugendpsychiatrische Diagnosen ergeben sich schwierige Fallkonstellationen, wobei ebenfalls häufig zusätzlich abzurechnende Fachleistungsstunden notwendig sind. Diagnosen wie verschiedene Formen des Autismus treten vermehrt und verstärkt auf. In der Schulbegleitung steigen die Fallzahlen kontinuierlich; Konzept einer Poolbildung und systemischer Ansätze sollen hier gegensteuern und pädagogisch besser prüfen.

- - - - -

Ergänzende Anmerkungen zu den unbegleiteten minderjährige Ausländer (umA) im Budget stationäre Hilfen)

Das Jugendamt ist nach § 42 Abs. 1 Nr. 3 SGB VIII berechtigt und verpflichtet, ein ausländisches Kind oder einen ausländischen Jugendlichen in seine Obhut zu nehmen, wenn das Kind bzw. der Jugendliche unbegleitet nach Deutschland einreist und sich weder Personensorge- noch Erziehungsberechtigte im Inland aufhalten.

Seit dem 01.11.2015 ist das Gesetz zur Verbesserung der Unterbringung, Versorgung und Betreuung ausländischer Kinder und Jugendlicher in Kraft, womit ein bundesweites Verteilungsverfahren eingerichtet wurde. Es werden seither anhand täglich zu meldender Fallzahlen durch das Land regelmäßig Aufnahmequoten errechnet.

Die Aufnahmequote für den Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes liegt derzeit bei 79, so dass davon auszugehen ist, dass auch künftig unbegleitete minderjährige Ausländer dem Kreisjugendamt zugewiesen werden.

Mit Stand 06.01.2026 sind dem Kreisjugendamt des Hochsauerlandkreises 73 unbegleitete minderjährige Ausländer in jugendhilferechtlicher Zuständigkeit zugewiesen.

Die unbegleiteten minderjährigen Ausländer werden mehrheitlich in stationären Einrichtungen untergebracht. Bei den inzwischen volljährig gewordenen jungen Menschen sind im Übergang aus der stationären Betreuung in die Lebenswelt eines Asylbewerbers in Deutschland nicht selten weitere stationäre Hilfen und im Anschluss ambulante Maßnahmen erforderlich.

06030100 Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften

Die Vormundschaft oder Pflegschaft über Minderjährige beinhaltet deren gesetzliche Vertretung.

Eine Vormundschaft oder Pflegschaft richterlicher Anordnung tritt ein:

- wenn die elterliche Sorge wegen eines tatsächlichen Hindernisses ruht (z.B. bei unbekanntem Aufenthalt der Eltern oder Inhaftierung)
- bei Tod des sorgeberechtigten Elternteils oder der sorgeberechtigten Eltern

- bei Entzug der elterlichen Sorge wegen Gefährdung des Kindeswohls (z.B. Kindesmisshandlung, sexueller Missbrauch, Vernachlässigung)
 - wenn der Familienstand des Kindes oder Jugendlichen nicht zu ermitteln ist.
- Ein Sonderfall der Vormundschaft ist die gesetzliche (ohne Entscheidung des Familiengerichts) Amtsvormundschaft des Jugendamtes bei Geburt eines Kindes einer minderjährigen ledigen Mutter.

Für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge müssen aufgrund des Ruhens der elterlichen Sorge Vormundschaften eingerichtet werden. Weit überwiegend wird das Kreisjugendamt zum Vormund bestellt. Im Januar 2025 stehen 37 unbegleitete minderjährige Flüchtlinge unter Vormundschaft des Jugendamtes.

Die Beistandschaft ist ein kostenfreies Hilfsangebot des Jugendamtes und bietet Unterstützung bei der

- Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen oder bei der
- Feststellung der Vaterschaft.

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2025
Erträge	-79.310	-356	-36.854	-3.311	-87.625	-10.573	-4.161	-3.580	581
Aufwendungen	1.123.634	982.363	1.032.563	1.071.355	1.062.763	1.509.778	1.708.041	1.997.343	289.302
Zuschussbetrag	1.044.324	982.007	995.708	1.068.045	975.138	1.499.205	1.703.880	1.993.763	289.883
									17,01 %

Fälle									
Beistandschaften	1.451	1.381	1.340	1.240	1.346				
Vormundschaften	206	199	96	184	212				

06030200 Unterhaltsvorschuss

Seit dem 01.07.2017 erfolgt die Leistungsgewährung nach dem Unterhaltsvorschussgesetz für Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres, anstatt wie bislang bis zum 12. Lebensjahr. Dies hatte – neben einer Verdoppelung der Fallzahlen - auch eine drastischere Steigerung der Aufwendungen zur Folge. Letzteres gründet darin, dass der Unterhalt für ältere Kinder und Jugendliche deutlich höher ist, als der für jüngere Kinder. In 2025 werden folgende Beträge gezahlt: 0-5 Jahre = 227 € (2024: 230 €); 6-11 Jahre = 301 € (2024: 299 €); 12-17 Jahre = 394 € (2024: 395 €).

Für das Jahr 2026 wird mit relativ konstanten Fallzahlen in der unteren und der mittleren Altersstufe gerechnet. Für die obere Altersstufe wird von moderat steigenden Fallzahlen ausgegangen. Zusätzlich wirken sich die möglichen jährlichen Erhöhungen der Unterhaltsleistungen pro Kind in allen Altersgruppen auf die Aufwendungen aus.

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Ansatz für die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz auf rd. 4.930.000 €, mithin 600.000 € geringer anzusetzen. Die Verringerung des Ansatzes, im Vergleich zum Vorjahr, erfolgt aufgrund der Minderung der UVG-Sätze im Jahr 2025. Der Ansatz für 2025 basierte auf der Annahme einer Steigerung, die sich rückblickend nicht bestätigt hat.

Von den Aufwendungen erstattet der Bund den Kommunen einen Anteil in Höhe von 40 %. Die verbleibenden 60 % der Aufwendungen teilen sich das Land NRW und die Kommunen je zur Hälfte. Insgesamt beträgt der Zuschuss rd. 3.450.000 €, so dass sich der Anteil des Hochsauerlandkreises auf insgesamt rd. 1.480.000,00 € beläuft.

Von den Erträgen nach § 7 UVG (geplant 610.000 €) sind 40 % dem Bund und 10 % dem Land NRW zu erstatten (insgesamt 305.000 €); der Rest (= 305.000 €) verbleibt beim Kreisjugendamt.

Mit Wirkung zum 01.07.2019 wurde der sog. Rückgriff auf den barunterhaltspflichtigen Elternteil gem. § 7 UVG neu geregelt. Danach ist für den Rückgriff für alle, ab dem 01.07.2019 neu gestellten Anträge das Landesamt für Finanzen NRW zuständig.

Auch diese Anträge werden zunächst von der Kommune bearbeitet und bewilligt und anschließend alle relevanten Unterlagen dem Landesamt durch ein webbasiertes Verfahren zur Verfügung gestellt. Das Landesamt für Finanzen setzt den Unterhaltsanspruch fest und treibt diesen – ggf. auch gerichtlich – ein.

Dem Land stehen alle Einnahmen, die das Landesamt für Finanzen aufgrund des in eigener Zuständigkeit durchgeführten Rückgriffs erzielt – nach Abzug des Bundesanteils – vollständig zu.

Die Aufgabenverlagerung führt zu einem Rückgang des Ertrags nach § 7 UVG, da sich die Fallzahlen im Bereich des Unterhaltsrückgriffs entsprechend reduzieren.

06030200 Unterhaltsvorschuss

	Ergebnis						Ansatz		Differenz
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2025/2026
Erträge	-3.235.671	-3.430.082	-3.606.300	-3.762.575	-4.043.118	-4.560.346	-4.890.111	-4.213.196	676.915
Aufwendungen	4.113.959	4.241.119	4.450.191	4.463.189	5.453.562	5.956.944	6.443.922	5.631.571	-812.351
Zuschussbetrag	878.288	811.037	843.891	700.614	1.410.444	1.396.598	1.553.811	1.418.375	-135.436
									-8,72 %

Fälle									
Laufende Fälle	1.117	1.174	1.157	1.153	1.169				
Rückgriffsfälle	934	966	974	1.041	1.065				

Kinder- und Jugendhilfzentrum Norderney (Produkt 06020800)

„Ankerplatz Norderney“ -Kinder- und Jugendhilfzentrum des Hochsauerlandkreises-

Der Hochsauerlandkreis betreibt seit dem 01.09.2020 - nach der Erteilung der Betriebserlaubnis gem. § 45 SGB VIII durch das Niedersächsische Landesamt für Soziales, Jugend und Familie - auf der Nordseeinsel Norderney die Kinder- und Jugendhilfeeinrichtung ‚Ankerplatz Norderney‘, Kinder- und Jugendhilfzentrum des Hochsauerlandkreises.

Aufgrund geänderter Rahmenbedingungen in Zusammenarbeit mit den Krankenkassen und rückläufiger Belegungszahlen hatte der Kreistag der Neukonzeption des bis dahin als Kinderkurheim geführten Hauses in seiner Sitzung am 05.06.2020 zugestimmt (Drcks. 9/1492).

Ein konzeptioneller durchschnittlich 3-wöchiger Aufenthalt im Kinder- und Jugendhilfzentrum dient dazu, Kindern und Jugendlichen im Alter von 2-15 Jahren aus einem spannungsgeladenen defizitären familiären Umfeld die Chance zu bieten, in einem geschützten fachlich begleiteten Raum zur Ruhe zu kommen und neue Kräfte zu sammeln, damit der Verbleib in der Familie möglich bleibt oder Alternativperspektiven geklärt werden können. Bei Verdacht auf Kindeswohlgefährdung werden 2 Plätze für Inobhutnahmen vorgehalten. Rechtsgrundlagen sind §§ 16 (Förderung der Erziehung in belasteten Familiensituationen), 20 (Betreuung und Versorgung in Notsituationen), 27 (Hilfe zur Erziehung) und 42 SGB VIII (Inobhutnahme). Ein Appartement für einen Elternteil mit maximal 2 Kindern steht ebenfalls zur Verfügung.

Ziel ist, finanziell sehr aufwändige Unterbringungen in einer stationären Einrichtung oder andere kostenintensive Maßnahmen der Jugendhilfe zu vermeiden.

Das dargestellte Konzept dieser Einrichtung der Jugendhilfe hat u.a. auch aus Sicht des Niedersächsischen Landesamtes für Soziales, Jugend und Familie ein Alleinstellungsmerkmal und wird neben den kreisangehörigen Jugendämtern auch den Kreisen und Städten in Südwestfalen sowie den Jugendämtern in Niedersachsen angeboten. Durch Ausweitung des Werbe- und Marketingkonzepts hat der Ankerplatz Norderney seit 2022 auch in anderen Städten, Kreisen und Bundesländern einen immer größer werdenden Bekanntheitsgrad erlangt.

Ein nachhaltiger Anstieg an Fremdbelegungen und damit einhergehend ein wesentlicher Beitrag zu einem sukzessiv kostendeckenden Betrieb der Einrichtung wird in den nächsten Jahren erwartet. Die Erstellung des vom Kreistag beauftragten Werbe- und Marketingkonzepts hat bereits zu einer deutlichen Steigerung der Fremdbelegungen durch andere Jugendämter bundesweit geführt.

Entgeltkalkulation 2026

Im Rahmen des Kreistagsbeschlusses über die Neukonzeption 2021 wurden auch die Entgelte festgelegt. Die Tagessätze wurden erstmalig nach 3jähriger Erprobungsphase im Rahmen der Mittelplanung für 2024 erhöht und erneut zum 10.07.2025. Die Preise orientieren sich zum großen Teil an denen für Regelgruppen, die mit den Trägern verhandelt

Aufgrund der Preisanpassung ergaben sich ab 10.07.2025 folgende Tagessätze:

- Normalbeleger 221,50 €
- Inobhutnahmen 299,00 €
- Appartement 332,25 € (bei Belegung von einem Elternteil mit einem Kind)

Eine erneute Preisanpassung der Tagessätze ist im KJHA zu beraten.

Der Finanzierungsbedarf 2026 im Vergleich zum Vorjahr stellt sich zunächst wie folgt dar:

	2025 €	2026 €	Differenz €
Personalaufwand	-1.123.727	-1.043.492	+ 80.235
Sachaufwand	-579.133	-433.262	+ 145.871
sonstige Erträge	30.055	29.051	- 1.004
<i>Finanzierungsbedarf</i>	<i>-1.672.805</i>	<i>-1.447.703</i>	<i>+ 225.102</i>

Die Planung für das Jahr 2026 basiert auf folgenden Belegungsdaten:

Bei den unterschiedlichen Angeboten wird von unterschiedlichen Prozentzahlen der Belegungen ausgegangen. Ausrichtung auf 11 Monate (entspricht 15 Maßnahmen) = 330 Tage á 20 Normalbeleger in jeweils 2 Gruppen mit 10 Kindern, daraus errechnen sich 6.600 Belegungstage; bei 80 % Belegung = 5.280 abrechenbare Tage mit 221,50 €. Die durchschnittliche Dauer eines Aufenthaltes liegt bei 22 Tagen.

Etat Jugendamt: 779.680 €

Externe Belegung: 389.840 €

Hinzu kommen 15 Betreuungen in Form von Inobhutnahmen, hier wird ein Tagessatz mit 299 € in Rechnung gestellt. (15 Maßnahmen x 22 Tage = 330 Belegungstage)
 $330 \times 299,00 \text{ €} = 98.670 \text{ €}$

Etat Jugendamt: 65.780 €

Externe Belegung: 32.890 €

Das Appartement wird zu 100 % belegt. Daraus errechnen sich 15 Maßnahmen x 22 Tage = 330 Belegungstage mit 332,25 €.

Etat Jugendamt: 109.642 €

Keine externe Belegung

Mit diesen Annahmen zeigen sich folgende finanzielle Auswirkungen:

	2025	2026	Differenz
	€	€	€
<i>Finanzierungsbedarf</i>	-1.672.805	-1.447.703	+ 225.102
<u>Erträge:</u>			
Belegung Jugendamt Kreis	796.977	955.102	+ 158.125
Externe Belegung	437.883	422.730	- 15.153
	1.234.860	1.377.832	+ 142.972
 Ergebnis der Einrichtung	 -437.945	 -69.871	 + 368.074

Fazit

- a) Die Tagessätze wurden ab dem 10.07.2025 erhöht - für das Jahr 2026 ist eine Erhöhung im KJHA zu beraten.
- b) Bei gleichbleibenden Entgelten fällt das Defizit im Jahr 2026 um ca. 368 T€ geringer aus, dies ist im Wesentlichen auf gesunkene Personal- und Sachaufwendungen zurückzuführen.
- c) Sollte sich der kalkulierte Tagessatz zur Belegung der Einrichtung auf der Insel Norderney realisieren lassen, würde mit dem Auslastungsgrad von 80 % bei den Normalbelegern keine Unterdeckung eintreten.
- d) Die Inrechnungstellungen ggb. dem Jugendamt des Kreises erfolgen im *Budget 060204 „Förderung der Erziehung in den Familien“*.

4.13 Sachaufwendungen

Die wesentlichen, im Haushalt zu veranschlagenden Sachaufwendungen werden in der nachfolgenden Übersicht dargestellt:

Sachbereiche (= Produkt)	Konto	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Differenz Ansätze
Wenn kein Produkt angegeben ist, bezieht sich die Angabe des Kontos auf verschiedene Produkte		€	€	€	€	€	€	€	2026 zu 2025 + Entlastung - Belastung
Bewirtschaftungsaufwendungen									
-Strom	5241100000	741.583	788.739	641.312	1.174.996	1.019.480	952.000	1.078.179	-126.179
-Heizung	5241200000	702.303	787.240	847.622	936.704	827.962	1.175.000	1.320.051	-145.051
-Grundbesitzabgaben -allg-	5241300000	283.346	279.531	299.134	289.862	311.445	341.600	353.400	-11.800
-Grundbesitzabgaben (12020200) hier: Regenwassergebühr	5241312000	273.971	262.377	166.041	244.829	239.428	250.000	247.000	3.000
-Reinigung	5241400000	1.171.874	1.143.227	1.400.990	1.578.762	1.642.757	1.894.000	1.850.000	44.000
-Gebäudeversicherungen	5241600000	176.830	188.222	200.249	234.618	258.671	293.100	309.700	-16.600
gesamt		3.349.906	3.449.336	3.555.349	4.459.769	4.299.741	4.905.700	5.158.330	-252.630
Unterhaltungsaufwand									
Gebäudeunterhaltung									
Gebäudeunterhaltung	5211100000	1.624.329	1.707.172	1.324.782	1.148.531	1.516.585	1.769.500	1.753.400	16.100
-finanziert aus Schulpauschale		-460.370	-495.296	-683.256	-721.310	-1.011.076	-994.000	-1.038.800	44.800
Gebäudeunterhaltung energetische Sanierungsmaßnahmen	5211100011	0	6.757	0	0	0	0	0	0
-finanziert aus Kommunalinvestitionsförderungsgesetz		0	-6.757	0	0	0	0	0	0
-Unterhaltung Außenanlagen	5211300000	348.220	291.079	850.155	362.439	302.050	473.000	602.800	-129.800
-finanziert aus Schulpauschale		-84.726	-207.957	-456.857	-163.589	0	0	0	0
verbleiben		263.494	83.122	393.298	198.850	302.050	473.000	602.800	-129.800
Brandschutz	5211400000	703.249	286.625	173.373	270.607	792.822	400.500	173.500	227.000
davon									
-finanziert aus Schulpauschale		-612.421	-281.217	-136.353	-263.700	-708.386	-107.500	-142.000	34.500
verbleiben		90.828	5.408	37.020	6.907	84.436	293.000	173.500	119.500
-Wartungskosten	5255110000	403.666	359.651	367.971	385.503		562.200	684.200	-122.000
Kreisstraßen (120201/120202)									
-Deckenenerneuerungen	5211020000	415.668	182.867	1.479.036	355.739	219.498	100.000	30.000	70.000
-Unterhaltung, Instandsetzung	5211010000	388.245	523.328	414.309	321.042	558.500	550.000	900.000	-350.000
-Unterhaltung Brücken	5211050000	0	9.599	49.969	5.392	42.706	120.000	125.000	-5.000
-Winterdienstkosten	5291300000	334.472	587.650	391.971	506.759	413.082	614.000	800.000	-186.000
-Fahrzeugunterhaltung	5251000000	194.407	237.990	249.447	251.091	439.455	543.500	570.500	-27.000
Geschäftsausgaben									
-Bürobedarf	5431100000	63.695	21.459	27.426	31.369	26.693	35.100	34.650	450
-Leasingkosten der Kopierer	5423100000	99.505	97.978	105.197	94.071	90.778	112.800	92.600	20.200
Summe		163.200	119.437	132.623	125.441	117.471	147.900	127.250	20.650
-Beschaffungen bis 800 € (bis 2019 410 €)	5431150002	292.742	214.593	263.021	271.095	227.017	384.100	401.410	-17.310
-Unterhaltung der Geräte/Maschinen	5255100000	138.193	152.820	144.225	143.000	160.109	194.230	169.030	25.200
	5255600000	43.285	32.847	37.192	42.069	40.173	67.300	64.025	3.275
	5255699000	8.038	1.863	5.779	5.444	6.689	24.790	23.940	850
Summe		189.516	187.529	187.196	190.514	206.971	286.320	256.995	29.325
-Telekommunikationsanlagen	5431300000	258.546	260.009	243.007	262.823	249.042	262.580	243.820	18.760
-Reisekosten	5411300000	255.327	214.663	244.931	332.973	325.615	300.000	337.600	-37.600
-Porto/Frachtkosten	5431400000	457.588	503.747	549.470	416.686	445.179	575.400	682.850	-107.450
Fahrzeugkosten									
-Unterhaltung	5251000000	124.964	168.011	190.872	208.210	439.455	543.500	570.500	-27.000
-Leasing	5423200000	26.714	26.364	23.480	66.175	22.369	23.500	26.000	-2.500
-Steuern,Versicherung	5445 + 5446	79.602	79.454	84.265	79.828	86.099	119.099	120.050	-951
Summe		231.280	273.830	298.617	354.212	547.924	686.099	716.550	-30.451
-Bücher u. Zeitschriften	5431200000	85.246	84.980	89.836	85.799	93.632	69.400	72.430	-3.030

Sachbereiche (= Produkt) Wenn kein Produkt angegeben ist, bezieht sich die Angabe des Kontos auf verschiedene Produkte	Konto	Ergebnis 2020 €	Ergebnis 2021 €	Ergebnis 2022 €	Ergebnis 2023 €	Ergebnis 2024 €	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Differenz Ansätze 2026 zu 2025 + Entlastung - Belastung
Fortbildungskosten									
- Fachliche Fortbildung	5411200000	92.791	100.408	170.388	156.827	218.675	246.824	240.000	6.824
- Allg. Fortbildung	5411230000	50.321	49.907	44.598	22.869	24.454	40.000	40.000	0
Summe		143.112	150.315	214.987	179.696	243.129	286.824	280.000	6.824
- Ausbildungskosten	5412300000	158.851	165.958	223.541	238.446	198.315	301.500	251.500	50.000
- Beiträge an Verbände/Vereine	5443100000- 5443900000 ohne 5443100000 5443230000 5443260000	200.598	213.169	225.354	235.989	266.933	271.753	274.667	-2.914
- Sachverständigen- und Gerichtskosten	5431180000	195.545	241.210	133.184	272.804	537.800	266.750	314.700	-47.950
- Prüfung der Jahresabschlüsse	5291510000	35.819	36.000	36.200	36.500	37.100	45.000	281.000	-236.000
- Überörtliche Prüfung GPA	5291520000	0	200.020	0	0	0	0	0	0
- Allg. Beratungen	5291500000	18.142	20.006	33.692	30.759	15.650	28.000	30.000	-2.000
- Beratungen im Zusammenhang mit NKF	5291600000	0	7.092	78.280	27.151	70.434	20.000	45.000	-25.000
- Wartung Finanzsoftware	5292220000	66.750	64.759	67.848	86.819	85.231	89.000	91.000	-2.000
- Sachaufwand Straßenverkehrs- amt (Stempelplaketten u.a.)									
Produkt 02050100	5281015000	147.653	124.907	121.694	106.051	124.385	130.000	130.000	0
Produkt 02050300	5281016000	57.086	135.688	196.630	145.064	183.221	200.000	190.000	10.000
Summe		204.740	260.595	318.324	251.115	307.606	330.000	320.000	10.000
- Wahlen (02070100)	52933xx	104.708	190.404	221.905	157	351.823	510.000	0	510.000
Schulunterricht (Fachbereich 2)									
- Schülerbeförderungskosten	5279100000	3.720.640	3.879.714	3.702.494	3.642.100	3.934.890	3.954.449	4.440.720	-486.271
- Schülerunfallversicherung	5441110000	467.412	439.721	471.712	426.651	475.756	480.000	499.800	-19.800
- Lemmittelfreiheit	5271000000	163.043	149.499	153.259	134.271	123.017	163.360	167.150	-3.790
- Werkunterricht	5281111000	122.846	110.072	116.298	109.303	102.233	127.185	129.800	-2.615
- Reparatur techn. Geräte	5255700000	35.234	34.676	37.260	39.157	30.499	35.000	35.000	0
- Hauswirtschaftlicher Unterricht	5281210000	28.165	25.896	36.327	39.356	38.006	43.400	37.900	5.500
- Sicherheitsüberprüfung Schulausstattung	5431330000	69.091	109.044	80.365	64.174	149.063	135.000	140.000	-5.000
- Software (Unterhaltung) Schulen	5431313100	106.622	292.030	282.299	333.955	325.151	451.700	453.850	-2.150
Produkte 03050200 und 03050500									
- Disposition Schülerverkehr	5281033000	71.566	84.609	97.818	99.579	110.931	105.000	115.000	-10.000
- Einrichtung eines Bildungsnetzwerkes in der Bildungsregion HSK	5291850000	33.757	32.905	35.651	50.146	63.440	67.500	75.000	-7.500
Datenverarbeitung									
- Verbandsumlage & Verfahrenskosten Produkt	5295500000	966.234	1.025.120	1.105.484	1.163.860	1.687.134	1.613.512	1.641.213	-27.701
- Wartungskosten Hard-Software an den Schulen Produkt 03050200	5255800000	400.030	418.170	554.062	614.843	725.908	780.000	960.389	-180.389
- eGovernment	5281470000	67.086	49.135	37.840	18.058	26.768	50.000	150.000	-100.000
- Aufwand Digitalisierung	5291250000	11.111	12.439	788	343	651	20.000	15.000	5.000
- Software - Unterhaltung	5431313000	722.871	971.881	1.127.297	1.040.121	1.183.784	1.562.540	1.763.137	-200.597
- Betrieb/Unterhaltung TUI-Netzwerk	5255550000	175.991	222.963	241.704	336.930	442.738	576.600	588.600	-12.000
GESAMTSUMME		16.828.056	17.917.017	19.222.571	18.430.097	20.611.818	23.962.772	25.556.261	-1.593.489

Anmerkungen zu einzelnen Positionen:

- Reinigung Gebäude**

Der Ansatz sinkt ggü. dem Vorjahr um - 44.000 € auf 1.850.000 €.

Durch aktive Kontrollen der erbrachten Leistungen und fortlaufende Prüfung der Verträge konnten die Kosten so weit eingedämmt werden, dass für das Jahr 2026 mit einer Kostensenkung um ca. 2 % zu rechnen ist.

- Heizung**

Die Heizkosten sind in den vergangenen Jahren deutlich angestiegen. Nach einer Interims-Lösung für die Gaslieferung für das erste Halbjahr 2025, konnte ein Gasliefervertrag zum 01.07.2025 geschlossen werden. Die Kosten sind im Vergleich zum vorherigen Vertrag gestiegen.

Im September 2025 wurde ebenfalls ein neuer Pelletliefervertrag geschlossen. Dieser beinhaltete eine Preissteigerung von 21 % pro Tonne. Ebenfalls haben die Fernwärmeversorger die Preise um mehr als 20 % angehoben.

Durch gute Ergebnisse der Gasausschreibung 2025 kann die Budgeterhöhung auf 13 % eingedämmt werden.

Der Ansatz steigt daher ggü. dem Vorjahr um + 145.051 € auf 1.320.051 €.

- Strom

Für das Jahr 2026 sind in mehreren Liegenschaften umfangreiche Neu- und Anbauten geplant, daher wird mit einem erhöhten Stromverbrauch durch Baumaschinen gerechnet. Zusätzlich wird durch die Fortsetzung der Digitalisierung eine deutliche Erhöhung der Stromverbräuche verzeichnet. Digitale Tafeln und mehr Ladebedarf von Schülergeräten wie Tablet-PCs und Notebooks müssen hier einkalkuliert werden.

Der Ansatz steigt daher ggü. dem Vorjahr um + 126.179 € auf 1.078.179 €.

- Gebäudeunterhaltung

Die Mittel werden zur Optimierung der Substanz von 43 Gebäuden im Eigentum des Kreises sowie weiteren 17 angemieteten Gebäuden angesetzt, wobei es sich dabei nicht um unterlassene Instandhaltung, sondern um die Umsetzung eines jährlichen, im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten zu gestaltenden Unterhaltungsprogramms handelt. Die Verwaltung führt für jedes der zu betreuenden Gebäude ein Gebäudeblatt, aus dem sich neben einem jährlichen Grundbedarf in kommenden Jahren als ggfs. notwendig anzusetzende Unterhaltungsmaßnahmen ergeben. Diese Datei liegt den jährlichen Mittelanmeldungen zugrunde, sodass der gemeldete Mittelbedarf auch auf jedes Gebäude herunter gebrochen werden kann.

Die veranschlagten Mittel 2026 liegen bei 1.753.400 €, gegenüber 2025 (1.769.500 €) eine Reduzierung um – 16.100 €. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus der „normalen“ Gebäudeunterhaltung (= 724.000 €) sowie aus Einzelmaßnahmen mit einer Summe von 1.029.400 €, die aus Sicht der Verwaltung umgesetzt werden müssen. Zu nennen ist hier z.B. die Mängelbeseitigungen Sibe & ELA am BK Brilon (180.000 €), Beleuchtung BK Olsberg (50.000 €) und Türen und Malerarbeiten an der Roman-Herzog-Schule in Brilon (90.000 €)

Zur Entlastung des allg. Haushalts werden in 2026 994.000 € aus Mitteln der Schulpauschale zur Finanzierung von Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen an Schulen des Kreises eingesetzt.

- Kreisstraßen

In diesem Produkt (Budget 120201/120202) ergeben sich folgende Veranschlagungen:

a) Die Deckenerneuerungsmaßnahmen werden im Ergebnisplan mit einem Volumen von 30.000 € veranschlagt, ein gegenüber 2025 um - 70.000 € reduzierter Betrag. Eine weitere Veranschlagung für die dem Finanzplan zuzuordnenden investiven Teile der Deckenerneuerungsmaßnahmen erfolgt über die investive Maßnahme 120201-666 - hier werden für 2026 Mittel in Höhe von 90.000 € benötigt. Gegenüber 2025, hier lag der Ansatz bei 520.000 €, verringert sich der investive Anteil der Deckenerneuerungen damit um – 430.000 €. Insgesamt beläuft sich die Mittelbereitstellung für Deckenerneuerungen auf 120.000 €, gegenüber dem Vorjahr (620.000 €) eine Reduzierung um – 500.000 €. Die Ansätze sind abhängig von den bis 2026 geplanten Einzelbaumaßnahmen. Da der personelle Aufwand für die einzelnen Baumaßnahmen nicht mit den jeweiligen Baukosten korreliert, schwanken die Ansätze für die Deckenerneuerungen von Jahr zu Jahr.

b) Unterhaltung /Instandsetzung

Im Haushaltsplan 2026 sind für Instandsetzungsmaßnahmen 900.000 € veranschlagt. Gegenüber 2025 ergibt sich hier eine Erhöhung um + 350.000 €.

Mittel in dieser Höhe werden als Minimum für die Instandhaltung des 421 km langen Kreisstraßennetzes angesehen.

c) Unterhaltung Brücken.

Der Kreis ist für ca. 160 Ingenieurbauwerke (Brücken und Stützmauern) zuständig, die zu 90 % zwischen 30 und 50 Jahre alt sind und regelmäßig unterhalten werden müssen. Für 2026 werden 120.000 € veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr (= 50.000 €) eine Steigerung um + 70.000 €.

➤ Software – Unterhaltung

Der FD 13 verwaltet alle Wartungsverträge für die im HSK eingesetzte Software (Ausnahme: MACH (FD 04) und Katastersoftware (FD 43)). Außerdem werden über dieses Konto Dienstleistungen für externe Firmen abgerechnet, die in direktem Zusammenhang mit der eingesetzten Software stehen.

Als größere Einzelposten sind hier zu nennen:

- Beck online für die Gesamtverwaltung
- LOGA (Gehaltsabrechnung)
- Netzwerkbetriebssysteme
- DMS-System DOXIS
- Software für Jugendamt Prosoz14plus
- Baugenehmigungsverfahren ProbauG
- KITA-Planer
- sowie als Dienstleistung die Wartung zentraler IT-Komponenten (Aktualisierung der Netzwerkbetriebssysteme)

➤ Unterhaltung TUI-Netzwerk

Über dieses Konto und Produkt werden alle Betriebs- und Installationskosten des physikalischen Netzbetriebes abgewickelt (z.B. Kosten für Wartungsverträge, Serverräume inkl. Ersatzteile, Leitungskosten zwischen Kreishäusern und Außenstellen, Internet). Die Leitungskosten beinhalten die anteiligen Kosten für den Datenverkehr sowie für den Sprachverkehr. Weiterhin werden aus diesem Konto und Produkt Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Telekommunikationsanlage bezahlt.

➤ Verbandsumlage und Verfahrenskosten Südwestfalen-IT

Der Ansatz 2026 beträgt 1.641.613 €, gegenüber 2025 (= 1.613.512 €) eine Steigerung um + 27.701 €.

Der im Entwurf '26 mit 1.641.613 € enthaltene Ansatz basierte auf den zum Zeitpunkt der Entwurfserstellung bekannten Informationen.

Die Verbandsversammlung der Südwestfalen-IT hat am 01.10.2025 den Wirtschaftsplan 2026 beschlossen und die bei der Entwurfserstellung des Haushaltsplans 2026 berücksichtigten Zahlen bestätigt.

➤ Wartungskosten Hard/-Software an den Schulen

Die Planung für 2026 sieht insgesamt einen Ansatz von 960.389 € vor, gegenüber 2025 (=780.000 €) ergibt sich damit eine Erhöhung um 180.389 €.

Die Wartung der Hard- und Software an den Berufskollegs und Förderschulen des HSK wird seit 2006 durch die Südwestfalen-IT durchgeführt. Die SIT übernimmt den Second-Level-Support der IT-Systeme der Schulen des Hochsauerlandkreises, die Kosten werden auf Basis der bestehenden Infrastruktur berechnet. Aktuell werden rund 5.400 Endgeräte betreut.

Ein überarbeiteter Supportvertrag trat im Jahr 2024 in Kraft, zum 01.01.2026 erfolgt eine Preisanpassung.

Aufgrund der deutlich gestiegenen Anforderungen an das IT-Personal in und um Schule, besonders vor dem Hintergrund der massiven Gerätebeschaffung durch den DigitalPakt, haben sich der Hochsauerlandkreis und die Südwestfalen-IT im Jahr 2022 dazu entschlossen, an allen Schulen des Hochsauerlandkreises IT-Assistenten einzusetzen, welche die Schulen im Bereich des 1st Level Supports unterstützen. Bei der Südwestfalen-IT wurden zwei IT-Assistenten eingestellt, die Finanzierung lief bis zum 31.10.2025 zum Teil über das Programm IT-Administration (DigitalPakt Schule). Auf die beiden IT-Assistenten kann und soll im Schulalltag nicht mehr verzichtet werden, sie werden auch nach Ablauf des Förderverfahrens weiterhin eingesetzt und vollständig aus eigenen Mitteln finanziert.

Rechenzentrum für die schulinterne Verwaltung (RZSV)

In den Schulen muss das Verwaltungsnetz vom pädagogischen Netz getrennt sein. Das pädagogische Netz wird für Bildungszwecke (Unterricht) genutzt und ist direkt auf Severn in den Schulen.

Das Verwaltungsnetz beinhaltet die Arbeitsplätze der Schulbüros und der Schulleitung. In diesem Netzwerk werden u.a. die Stammdaten der Schülerinnen und Schüler sowie Lehrkräfte gepflegt und auch die Kommunikation mit Dienststellen des Landes geschieht über dieses Netz.

Die Server der Verwaltungsnetze der Berufskollegs wurden seit dem Jahr 2023 sukzessive „ausgelagert“ in das Rechenzentrum der Südwestfalen IT, seit März 2025 sind alle fünf Berufskollegs in das RZSV eingebunden.

Zum 01.01.2026 haben 70 User (Schulsekretariat, Hausmeister, Schulsozialarbeit, Schulleitung, Schulverwaltungs-Assistenz, Zeugnisschreiber, Stundenplaner) Zugriff auf das Verwaltungsnetz im RZSV. Grundsätzlich benötigen lediglich die vorgenannten Personen Zugriff zum Verwaltungsnetz, seitens der Landesregierung ist es jedoch langfristig geplant, dass dauerhaft alle Bediensteten der Schulen im Verwaltungsnetz arbeiten können. Hierdurch würde sich die Anzahl der User im RZSV deutlich erhöhen, wobei jedoch die Kosten nicht linear dazu steigen würden.

Da in den Berufskollegs keine eigenen Server für das Verwaltungsnetz mehr vorgehalten und betrieben werden müssen und auch die notwendige Software und der Support entfallen, ergibt sich im investiven Bereich eine Ersparnis für den Hochsauerlandkreis.

Die Supportkosten erhöhen analog hierzu den laufenden Aufwandsposten für Wartung der Hard-/ Software im Produkt der Schulverwaltung (03050200).

➤ Schülerfahrtkosten:

Die Entwicklungen bei den Schülerzahlen und den Schülerbeförderungskostenergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

	2019 (Stand: 15.10.2018)	2020 (Stand: 15.10.2019)	2021 (Stand: 15.10.2020)	2022 (Stand: 15.10.2021)	2023 (Stand: 15.10.2022)	2024 (Stand: 15.10.2023)	2025 (Stand: 15.10.2024)	2026 (Stand: 15.10.2025)
<u>a) Berufskollegs</u>								
Duale Ausbildung	4.930	4.897	4.863	4.837	4.759	4.703	4.685	4.625
Vollzeitschulische Ausbildung/ Berufsgrundschuljahr	3.747	3.724	3.570	3.321	3.183	2.997	2.886	2.762
	8.677	8.621	8.433	8.158	7.942	7.700	7.571	7.387
<u>b) Förderschulen</u>	743	754	734	707	715	726	730	749
<u>Schülerzahl gesamt</u>	9.420	9.375	9.167	8.865	8.657	8.426	8.301	8.136
<u>Schülerfahrtkosten</u>								
<u>davon</u>								
Berufskollegs	4.370.000	4.165.000	4.170.000	3.914.000	4.250.000	3.970.960	3.954.449	4.440.720
Förderschulen	2.560.000	2.411.050	2.430.000	2.060.000	2.060.000	1.551.816	1.322.800	1.488.720
	1.810.000	1.753.950	1.740.000	1.854.000	2.190.000	2.419.144	2.631.649	2.952.000

4.14 Schuldendienst

- Aufwendungen und Auszahlungen zur Bedienung der vom Kreis eingegangenen Schulden werden im Budget 16010200 veranschlagt.

Zinsen stellen Aufwendungen und Auszahlungen dar, sie werden somit im Ergebnisplan (Kto. 5514100000 -für Investitionsdarlehn- und 5514100000 -für Kassenkredite-) verbucht. Tilgungen haben keine Wirkung auf den Ergebnisplan, sie tangieren ausschließlich die Bilanz: Mittelabfluss auf der Aktivseite und Reduzierung von Verbindlichkeiten auf der Passivseite. Sie führen somit ausschließlich zu Auszahlungen im Finanzplan (Kto. 7927500000).

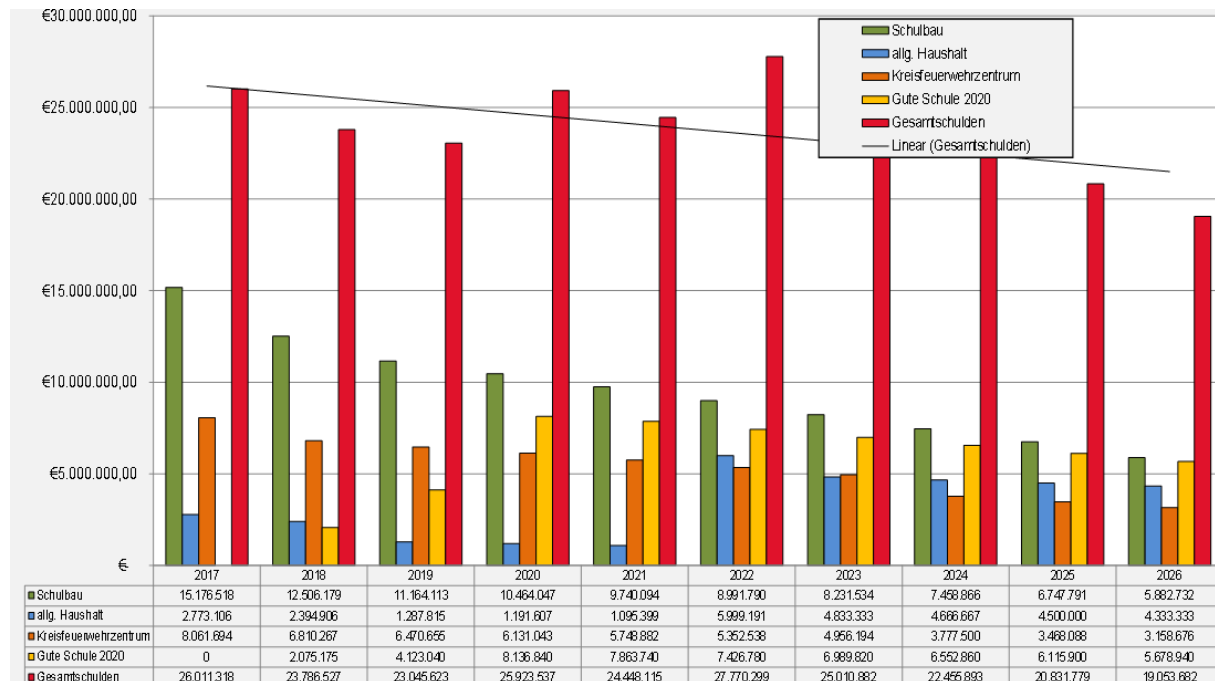
- Von Bedeutung ist, dass die ordentlichen Tilgungsauszahlungen aus dem **Liquiditätsüberschuss** aus der lfd. Verwaltungstätigkeit und damit aus den Einzahlungen der aus dem Ergebnisplan resultierenden Erträge gedeckt werden müssen. Hierdurch ist sichergestellt, dass die Tilgung von Darlehn auch zu der gewollten Entschuldung führt. Die Liquidität wird dabei grds. dadurch erwirtschaftet, dass im Ergebnisplan als Aufwandsposition die nicht auszahlungswirksamen Abschreibungen anzusetzen sind.
- Die investive Verschuldung des Kreises wird seit Jahren unter dem Aspekt betrachtet, nach Möglichkeit das jährlich über den Kreishaushalt abzuwickelnde Investitionsvolumen auf die Höhe der aus dem laufenden Haushalt erwirtschafteten Liquidität, ggfls. erhöhend durch die Verwendung vorhandener Bestandsliquidität, zu begrenzen. Es besteht das grds. strategische Ziel, das jährliche „normale“ Investitionsgeschehen ohne Darlehnsaufnahmen zu finanzieren und insoweit eine Kreditfinanzierung nur bei besonderen Bauvorhaben einzusetzen.

4.14.1 Entwicklung der Verschuldung und des Schuldendienstes

Verschuldung

Die Verschuldung des Hochsauerlandkreises wird eingeteilt in die Kategorien

- ↗ Verschuldung allgemeiner Haushalt
- ↗ Verschuldung aus einem in den Jahren 2002 – 2009 umgesetzten Schulbauprogramm
- ↗ Verschuldung aus dem Neubau des Kreisfeuerwehrzentrums
- ↗ Verschuldung aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“.

Die Entwicklung der Verschuldung wird in der nachfolgenden Grafik optisch verdeutlicht:**Zinsaufwand und Tilgungszahlungen im Haushalt 2026**

Der Mittelbedarf des Kreises zur Bedienung von Zinsaufwand und Tilgungszahlungen ergibt sich für den Haushalt 2026 sowie im Vergleich der Jahre 2023 – 2025 wie folgt:

	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	Differenz €
Zinsaufwand					
Schulbau	211.000	205.000	195.000	155.000	- 40.000
Allg. Haushalt	31.000	185.000	200.000	200.000	0
	242.000	390.000	395.000	355.000	- 40.000
Tilgungszahlungen					
Schulbau	660.000	775.000	790.000	870.000	- 80.000
Allg. Haushalt	1.206.960	1.100.000	915.000	915.000	0
	1.866.860	1.875.000	1.705.000	1.785.000	- 80.000
„Gute Schule 2020“ *)			436.960	436.960	0
Belastung Kreis			1.438.040	1.348.040	- 80.000

*) refinanziert aus Landesmitteln

→ Der gesonderte Ausweis des Zinsaufwandes für Schulbaudarlehn in Höhe von 0,16 Mio€ erfolgt, da dieser aus Mitteln der Schulpauschale finanziert wird (sh. Ziff. 6.7). Er belastet somit nicht unmittelbar die Kreismittel.

4.15 Entwicklung der RWE-Beteiligung und der RWE-Dividende

An dieser Stelle des Vorberichts erläutert die Verwaltung die sich aus der Beteiligung des Kreises an der RWE AG ergebenden finanziellen Wirkungen auf den Kreishaushalt. Da die vom Kreis gehaltenen RWE-Aktien den Beteiligungsunternehmen *Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)* und *Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen (Betrieb Schubj)* zugeordnet sind und insoweit Dividendenausschüttungen nicht dem Kreis, sondern diesen Unternehmen

zufließen, beinhalten die nachfolgenden Darstellungen und Erläuterungen auch finanzielle Angelegenheiten der beiden v.g. Unternehmen.

4.15.1 Allgemeines

Die Zuordnung von Aktienpaketen in die Unternehmen erfolgt unter den Aspekten, dass einerseits mit erzielten Dividendenerträgen eine unmittelbare Finanzierung dieser Kreiseinrichtungen erfolgt und andererseits führt dies zu steuerlichen Vorteilen, da hierdurch eine Definitivbesteuerung der Dividenden auf Kreisebene vermieden werden kann.

Die aus historischen Entwicklungen resultierende frühere VEW- und heutige RWE-Beteiligung des Kreises befand sich bis ca. Mitte 2017 in einem komplexen Beteiligungskonstrukt mit der Folge, dass Dividendenausschüttungen der RWE AG erst über mehrere Stufen bei den v.g. Beteiligungsunternehmen des Kreises ankamen.

In dieser vormaligen, ebenfalls steuergetriebenen Beteiligungskette befanden sich eine Vielzahl kommunaler und institutioneller RWE-Aktionäre. Aufgrund einvernehmlicher Absprachen ist im Frühjahr 2018 das Beteiligungskonstrukt wesentlich zurückgefahren worden mit den gewollten Folgewirkungen, dass einerseits Dividendenausschüttungen nunmehr unmittelbarer auf der untersten Ebene (aus Sicht des Kreises = RLG und Betrieb) ankommen, und andererseits wurde mit der Entflechtung eine verbesserte Fungibilität der Aktien hergestellt.

Der Kreistag hat dem Umstrukturierungskonzept auf der Grundlage der Drcks. 9/905 in der Sitzung am 15.12.2017 zugestimmt. Mit Umsetzung der Restrukturierung ergab sich folgende, auch aktuell noch gültige Zuordnung des RWE-Aktienpaketes des Hochsauerlandkreises auf die RLG und den Betrieb:

4.508.056 Aktien	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
<u>1.351.267 Aktien</u>	Betrieb Schul-/Bildungseinrichtungen
5.859.323 Aktien	

Nach der Restrukturierung besteht insoweit noch ein mehrstufiges Konstrukt, als dass sowohl die RLG wie auch der Betrieb die RWE-Aktienpakete im Wege von Treuhandverträgen in die *Kommunale Energie-Beteiligungsgesellschaft Holding AG (KEB Holding AG; kurz: KEB)* übertragen haben. Der Hochsauerlandkreis ist seit Gründung der KEB im Jahr 1975 an dem Unternehmen beteiligt, weitere Anteile an der AG werden von der RLG, der Stadt Dortmund und dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL) sowie von Beteiligungsunternehmen der Stadt Dortmund und des LWL gehalten. Die KEB übernimmt seit ihrer Gründung eine Bündelungs- und Interessenvertretungsfunktion ihrer kommunalen Aktionäre ggü. der RWE AG, insbesondere nimmt sie für die Treugeber in der Hauptversammlung der RWE AG Aktionärsrechte wahr. Gemäß den Regelungen im Treuhandvertrag werden die von der RWE AG ausgeschütteten Dividenden nach Zufluss bei KEB unmittelbar an die Treugeber, d.h. die RLG und den Betrieb weitergeleitet.

Die Aktienzuordnungen in die beiden Unternehmen des Kreises sind nicht ausschließlich im Wege der Stärkung der Eigenkapitalbasis erfolgt, sondern auch gegen Gewährung von Gesellschafterdarlehen. Verbunden mit der Zuordnung sind daher auch verzinsliche Darlehensverbindlichkeiten von RLG und Betrieb ggü. dem Hochsauerlandkreis, wobei die beiden Unternehmen ihre Zinsverpflichtungen vollumfänglich nur dann erfüllen können, wenn die RWE AG entsprechend hohe Dividenden ausschüttet.

- Die sich aus den Aktienzuordnungen ergebenden Wirkungen a) beim Betrieb Schubi, b) der RLG und schlussendlich c) für den Kreishaushalt 2026 werden nachfolgend unter den Ziff. 7.15.2 bis 7.15.8 dargestellt.

4.15.2 Entwicklung des Aktienpaketes des Hochsauerlandkreises

A. „Historisches“ Aktienpaket

Aktienpaket nach Fusion VEW/RWE im Jahr 2000 (gehalten über RLG)	5.035.000 Aktien
Aktien, die über den Betrieb Schul-/Bildungseinrichtungen gehalten werden	10.699 Aktien

B. Aktienzugänge

Teilnahme HSK am Zukauf kleinerer Pakete von kommunalen Aktionären	5.210 Aktien

Zuordnung neuer Aktien aus dem sog. „Spruchstellenverfahren“, d.h. einer Klage von Aktionären gegen den im Fusionsprozess seinerzeit ausgehandelten Umtauschkurs VEW-Aktie in RWE-Aktie. Im Ergebnis hat das zuständige Landgericht Dortmund eine Nachbesserung zuerkannt, wobei die Nachbesserung im Wege der Ausreichung zusätzlicher RWE-Aktien erfolgt ist. Dem Kreis sind hierdurch im Februar 2009 weitere Aktien zuerkannt worden	232.617 Aktien

Der Hochsauerlandkreis hat in 2009 gemeinsam mit der Stadt Dortmund und dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses vom 26.06.2009 ein Aktienpaket im Wert von 26,6 Mio€ erworben, das zuvor von der WestLB gehalten wurde.	572.283 Aktien

Im Dezember 2011 hat die RWE AG ihr Grundkapital erhöht. An dieser Erhöhung konnte die KEB Holding AG im Weg eines speziellen Verfahrens <u>ohne</u> finanziellen Mitteleinsatz teilnehmen (=Opération blanche). Für den Hochsauerlandkreis ergaben sich hierdurch zusätzliche Aktien mit	7.105 Aktien

Vom HSK nicht erworbene, dem Kreis aber in der vormaligen Beteiligungskette zugeordnete Aktien, die mit Aufgabe der Beteiligungsstruktur weggefallen sind	- 3.591 Aktien

RWE-Aktienbestand HSK	5.859.323 Aktien

4.15.3 Entwicklung der Dividendenausschüttungen der RWE AG

Dividendenausschüttungen im Zeitraum der Geschäftsjahre 2001 bis 2025 der RWE AG:

Geschäftsjahr RWE	€/Aktie	Dividendenvolumen wirksam im HHJahr...
2001	1,00 €	5.035.000 €
2002	1,10 €	5.538.500 €
2003	1,25 €	6.293.700 €
2004	1,50 €	7.552.500 €
2005	1,75 €	8.811.200 €
2006	3,50 €	17.640.700 €
2007	3,15 €	15.876.600 €
2008	4,50 €	23.727.700 €
2009	3,50 €	20.716.063 €
2010	3,50 €	20.716.063 €
2011	2,00 €	11.851.960 €
2012	2,00 €	11.851.960 €
2013	1,00 €	5.925.980 €
2014	1,00 €	5.852.674 €
2015	0,00 €	0 €

2016	0,00 €	0 €	2017
2017	1,50 €*	8.788.984 €	2018
2018	0,70 €	4.101.526 €	2019
2019	0,80 €	4.687.458 €	2020
2020	0,85 €	4.980.424 €	2021
2021	0,90 €	5.273.390 €	2022
2022	0,90 €	5.273.390 €	2023
2023	1,00 €	5.859.323 €	2024
2024	1,10 €	6.445.255 €	2025
2025	1,20 €**	7.031.187 €	2026

* davon 1,00 €/Akte als „Sonderdividende“ wegen Rückzahlung der als verfassungswidrig eingestuften Kernbrennstoffsteuer

** Erwartung an eine Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2025 der RWE AG (Ausblick des Vorstandes)

4.15.4 Wirkungen der Dividendenausschüttungen auf die Plan-Ergebnisse des Betriebes, der RLG und den Hochsauerlandkreis

Wie bereits ausgeführt wurde, fließen die von der RWE AG ausgeschütteten Dividenden im Wege der Durchleitung durch die KEB wirtschaftlich unmittelbar den *Treugebern RLG und Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen* zu.

Die Hauptversammlung der RWE AG hat am 30.04.2025 mit ihren Beschlussfassungen für das Geschäftsjahr 2024 des Unternehmens eine Ausschüttung von 1,10 €/Akte beschlossen. Folgende Erträge sind daraufhin beim Betrieb und der RLG im Anschluss an die HV eingegangen:

1.351.267 Aktien	x	1,10 €	=	1.486.393 €	Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen
4.508.056 Aktien	x	1,10 €	=	4.958.861 €	RLG GmbH

☞ Der Vorstand der RWE AG hat für das lfd. Geschäftsjahr 2025 eine Dividendenerhöhung in Aussicht gestellt und eine Ausschüttung in Höhe von 1,20 €/Akte angekündigt, der Dividendenzufluss hieraus wird Ende April/Anfang Mai 2026 erwartet.

Die Dividendenausschüttungen wirken im Kreishaushalt und im Betrieb in unterschiedlichen Haushaltsjahren. Es gelten folgende Besonderheiten:

a) die beim Betrieb im April/Mai 2026 zu erwartende Ausschüttung von 1,20 €/Akte für das Geschäftsjahr 2025 der RWE AG ist unmittelbar auch Ertrag im W-Plan 2026 des Betriebes (sh. Ziff. 7.16.5 und 7.16.7);

b) die bei RLG zu vereinnahmende Dividende wirkt demgegenüber im Kreishaushalt phasenverschoben erst im Folgejahr der Ausschüttung, sodass im Haushalt 2026 des Kreises die im April 2025 mit 1,10 €/Akte erfolgte Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2024 der RWE AG wirkt. Mit dem erfolgten Dividendenzufluss bei der RLG von 4.958.861 € werden bei RLG aus der Beteiligungszuordnung resultierende Zinsverpflichtungen der RLG und mit den danach noch verfügbaren Dividendenerträgen der im W-Plan 2025 eingestellte Anteil des HSK am Betriebsverlust 2025 der RLG finanziert.

☞ Seitens des Kreises stellen wir im **Haushalt 2026** somit die Finanzsituation der RLG des Vorjahres 2025 dar und veranschlagen im Etat 2026 die ca. im Juni 2026 feststehende Verlustabdeckungsverpflichtung des Kreises ggü. der RLG für das dortige Geschäftsjahr 2025. Damit wirkt die bei RLG in 2024 vereinnahmte RWE-Dividende phasenverschoben ein Jahr später im Kreishaushalt. Näheres hierzu ergibt sich aus den Erläuterungen zu Ziff. 7.16.6 und 7.16.8;

- c) die bei RLG mit 1,20 €/Akte im Frühjahr 2026 zu erwartende Dividende für das Geschäftsjahr 2025 der RWE AG wirkt dann, wiederum phasenverschoben, im Kreishaushalt 2027 über die Verlustabdeckung für das Geschäftsjahr 2026 der RLG.

4.15.5 Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen

Der Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen hält unmittelbar das o.g. genannte Paket von 1.351.267 RWE-Aktien wie folgt:

10.699 Aktien	historische Zuordnung
1.340.568 Aktien	Zuordnung ab 2018 im Zuge der Restrukturierung der Beteiligungskette (sh. nachfolgend a))
1.351.267 Aktien	

Hinzu kommt das indirekt gehaltene Aktienpaket von

4.508.056 Aktien da der Kreis seine RLG-Beteiligung in 2008 in den Betrieb eingelegt hat (sh. nachfolgend b)).

a) Vom Kreis dem Betrieb im Zuge der Neustrukturierung zugeordnetes Aktienpaket

Vor der Restrukturierung der RWE-Beteiligung des Kreises bestand auf der Ebene HSK → KEB eine vertragliche Verbindung in der Weise, dass der Hochsauerlandkreis der KEB zur seinerzeitigen Teilnahme am Erwerb eines zuvor von der ehem. WestLB gehaltenen Aktienpaketes ein verzinsliches Darlehn ausgereicht hatte. Diesen Darlehnsanspruch nebst darauf noch entfallender Zinsansprüche im Volumen von insgesamt 26.891.811 € hat der Kreis im Zuge der Umsetzung des Konzeptes der Neustrukturierung mit Wirkung zum 31.12.2017 an den Betrieb abgetreten, sodass die Darlehnsforderung des Kreises ggü. der KEB ab 2018 zunächst beim Betrieb bilanziert war.

Die Abtretung der Darlehnsforderung an den Betrieb mit einer entsprechenden Erhöhung des Vermögens auf der Aktivseite der Bilanz des Betriebes im Volumen von 26.891.811 € ist erfolgt mit:

18.617.000,00 €	gegen Gewährung eines vom Betrieb ggü. dem Kreis zu <u>verzinsenden</u> Darlehns und mit
<u>8.274.811,01 €</u>	zur Stärkung des Eigenkapitals des Betriebes
26.891.811,01 €	= abgetretener Anspruch gesamt

- ☞ Im Zusammenhang mit der Entflechtung des Beteiligungskonstrukts hatte der Betrieb das Darlehn dann ggü. der KEB mit Wirkung zum 31.03.2018 gekündigt. Die Darlehnsstilgung ist seitens der KEB nicht in bar, sondern in Form der Ausreichung zuvor bei KEB bilanzierter RWE-Aktien des Kreises erfolgt, und zwar im Volumen von 1.340.568 Aktien. Unter Hinzurechnung der unmittelbar vom Betrieb bereits zuvor gehaltenen 10.699 Aktien bilanziert der Betrieb seitdem die o.g. **1.351.267 RWE-Aktien**.

- ☞ Für diese Aktien ist der Betrieb unmittelbar dividendenberechtigt. Es errechnet sich bei der unterstellten Ausschüttung im Frühjahr 2026 für das Geschäftsjahr 2025 der RWE AG von 1,20 €/Akte folgender Ertrag für die Wirtschaftsplanung 2026 des Betriebes:

$$1.351.267 \text{ Aktien} \times 1,20 \text{ €/Akte} = 1.621.520 \text{ €} \rightarrow \text{Ertrag im W-Plan 2026 Betrieb}$$

b) Vom Kreis in den Betrieb eingelegte RLG-Beteiligung des Kreises

Neben dem zuvor erläuterten Übertragungsvorgang und der daraus resultierenden unmittelbaren Zuordnung von RWE-Aktien in den Betrieb hat der Kreis im Jahr 2008 seinen Geschäftsanteil an der RLG in den Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen eingelegt,

sodass auch die über die RLG gehaltenen RWE-Aktien indirekt dem Betrieb zugeordnet sind. Auch diese Einlage ist u.a. gegen Gewährung eines verzinslichen Darlehns des Kreises ggü. dem Betrieb erfolgt. Die Höhe des zum ursprünglichen Übertragungszeitpunktes in 2008 mit 265,4 Mio€ bilanzierten Darlehns hat sich aufgrund vom Kurs der RWE-Aktie abhängiger Wertberichtigungseffekte bis zum Bilanzstichtag 31.12.2024 wie folgt entwickelt:

Ursprüngliche Darlehnsverbindlichkeit	265.400.000 €	(Kurs = 81,87 €/Aktie)
a) echte Darlehnstilgung 2009	- 59.200.000 €	finanziert aus Verkauf RWE Gas
b) Darlehnsverzicht HSK wg. Wertberichtigung 2013	- 140.100.000 €	(Kurs = 29,46 €/Aktie)
Zwischensumme	66.100.000 €	
c) Darlehnsverzicht HSK wg. Wertberichtigung 2016	- 61.503.481 €	(Kurs = 11,82 €/Aktie)
d) Darlehnserhöhung wg. Wertaufholung 2017	+ 18.966.681 €	(Kurs = 17,00 €/Aktie)
e) Darlehnserhöhung wg. Wertaufholung 2018	+ 10.233.111 €	(Kurs = 18,36 €/Aktie)
f) Darlehnserhöhung wg. Wertaufholung 2019	+ 32.303.689 €	(Kurs = 26,84 €/Aktie)
Darlehnsverbindlichkeit ggü. dem Kreis 31.12.2019	66.100.000 €	

Mit der Wertaufholung 2019 hat die Darlehnsverbindlichkeit wieder ihre max. vertragliche Höhe erreicht, Veränderungen ergeben sich seitdem nicht mehr.

zzgl. Darlehnsverbindlichkeit aus direkt gehaltenen Aktien 18.617.000 € sh. zuvor a)

Darlehnsverbindlichkeiten ggü. dem Kreis gesamt 84.717.000 € lt. Bilanz Schubi

☛ Die Darlehnsverbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 84.717.000 € sind grds. gegenüber dem Kreis zu verzinsen, was bis einschließlich dem 30.07.2020 auch so vollzogen worden ist. Hierzu folgendes:

Der Betrieb kann die Zinsverpflichtungen aus eigenen Mitteln nur dann leisten, wenn die Dividendenausschüttungen zu den direkt und indirekt über die RLG gehaltenen RWE-Aktien ein Ertragsvolumen liefern, welches diese Finanzierung ermöglicht. Dies ist derzeit nicht der Fall.

Die Daten des Entwurfs des Wirtschaftsplanes 2026 des Betriebes (Ziff. 7.16.7) zeigen, dass sich für den Betrieb aus der Bewirtschaftung der Kreiseinrichtungen: *PTA-Lehranstalt, Musikschule, Sauerlandmuseum und Kreis-VHS* ein Finanzierungsbedarf höher als die Dividendenerträge von 1.486.394 € ergibt. Es verbleibt eine aus dem Kreishaushalt abzudeckende Unterfinanzierung. Um zusätzliche Aufwendungen in Form von Zinszahlungen an den Kreis leisten zu können, müsste das Dividendenniveau erheblich steigen. Da dies, zumindest in einem überschaubaren Zeitraum, nicht zu erwarten ist, verzichtet der Kreis ab dem 01.08.2020 auf die Geltendmachung seiner vertraglichen Zinsansprüche, zunächst befristet bis zum 31.12.2024. Am 18.07.2024 wurde der Zinsverzicht vorzeitig bereits für die Jahre 2025+2026 verlängert, da eine Änderung der Situation nicht absehbar ist. Diese Situation ist im Jahr 2026 erneut zu überprüfen.

nachrichtlich

In den Vorjahren, d.h. bis zum 30.07.2020, sind die vertraglichen Zinsansprüche geleistet worden. Soweit der Betrieb hierfür keine ausreichenden eigenen Refinanzierungsmöglichkeiten hatte, wurden entsprechend höhere Verlustzahlungen des Kreises an den Betrieb geleistet. Da diese Finanztransfers für den Betrieb und den Kreishaushalt wirtschaftlich neutral sind, sollen die Zinsverpflichtungen erst mit eigener Refinanzierungsmöglichkeit durch den Betrieb wieder in Ansatz gebracht werden.

Im Haushalt 2026 werden daher im Budget 16010200, Kto. 46155, keine Zinserträge aus dem an den Betrieb gewährten Darlehn des Kreises veranschlagt.

4.15.6 Situation in der RLG

Für den Haushalt 2026 des Kreises ist zunächst maßgeblich die Verlustentwicklung der RLG aus den Sparten ÖPNV und Güterverkehr für das Geschäftsjahr 2025 der RLG. Den Verlust decken der Hochsauerlandkreis (56,8 %) und der Kreis Soest (43,2 %) auf Grundlage

entsprechender Kreistagsbeschlüsse ab, wobei wir seitens des Hochsauerlandkreises die Verlustabdeckung jährlich rückwirkend vornehmen und entsprechend haushalterisch im Etat 2026 des Kreises die Verlustsituation für das Geschäftsjahr **2025** der RLG darstellen.

Nach dem W-Plan der RLG (s. Drcks. 10/1051) liegt der Verlust für 2025 aus dem Fahrgeschäft zunächst bei - 7.726.000 €.

☞ **Die Hochrechnung des W-Plans 2025 der RLG weist mit Stand zum II. Quartal 2025 eine zu erwartende Unterdeckung in Höhe von - 7.513.000 € aus. Diese Verlustabdeckung ist Basis der Etatplanung 2026 des Kreises:**

Verlusterwartung für 2025 - 7.513.000 €

☞ der Hochsauerlandkreis trägt hiervon 56,8 % =	4.267.384 €
demgegenüber Ansatz Vorjahr 2024	<u>3.668.712 €</u>
= Zusatzbelastung 2025	- 598.672 €

☞ **Die Verbuchung des Verlustanteils erfolgt im Budget 160102, Kto. 5315800000-, auf die Drcks. 11/31 wird hingewiesen**

Güterverkehr

Verluste aus dem Güterverkehr müssen für die Etatplanungen 2026 nicht berücksichtigt werden, da die RLG in dieser Sparte lt. den Planungen für 2025 zwar einen Finanzierungsbedarf in Höhe von 287.000 € ausweist, dieser kann allerdings aus vorhandenen Gewinnrücklagen dieser Sparte ausgeglichen werden.

Nachrichtlich

Folgende weitere finanzielle Vorgänge im Wirtschaftsplan der RLG ergeben sich im Zusammenhang mit der in der RLG eingelegten RWE-Beteiligung des Kreises:

Dividendenerträge aus den eingelegten RWE-Aktien des Kreises

Wie bereits ausgeführt wurde, bilanziert die RLG ein Paket von 4.508.056 RWE-Aktien des Hochsauerlandkreises. Bei der von der RWE AG für das Geschäftsjahr 2024 im April 2025 beschlossenen Ausschüttung von 1,10 /Akte sind der RLG im Geschäftsjahr 2025 **4.958.861 €** an Dividenden zugeflossen.

Vom Hochsauerlandkreis übernommene Bankdarlehn

Die RLG hat im Zusammenhang mit der seinerzeitigen Übertragung der RWE-Beteiligung Darlehnsverbindlichkeiten des Kreises (Bankdarlehn) im Volumen von 25,75 Mio€ übernommen, d.h. sie steht hier in der Zinsverpflichtung gegenüber externen Geldinstituten. Die Zinsaufwendungen der RLG hieraus werden für 2025 (und damit den Haushalt 2026 des HSK) mit 716.900 € erwartet (Vj. 700.000 €). Daneben werden sonstige Kosten von 35.600 € für den VKA-Beitrag und Saldenbestätigungen etc. abgerechnet. Es handelt sich hier um RLG-interne Zahlungsvorgänge, die von Seiten der RLG aus den v.g. RWE-Dividenden finanziert werden.

Gesellschafterdarlehn des Hochsauerlandkreises

Der Hochsauerlandkreis hat neben der Übertragung der zuvor genannten externen Darlehn auf die RLG im Zuge der Zuordnung seiner RWE-Beteiligung ggü. der RLG auch ein verzinsliches Gesellschafterdarlehn des Kreises begründet. Dieses Darlehn beläuft sich auf eine in der Bilanz des Kreises ausgewiesene Forderung von 27.642.730 €.

☞ Die Darlehnsverbindlichkeit ist zu verzinsen, hieraus fließen dem Kreis im Haushalt 2026 mit dem neu prolongierten Zins von 2,8 % Zinserträge in Höhe von **759.000 €** zu. Der bei

RLG entstehende Zinsaufwand kann ebenfalls aus dem Dividendenzufluss geleistet werden.

☞ **Die Verbuchung dieses Zinsertrages erfolgt im Kreishaushalt im Budget 16010200, anteilig enthalten bei Kto. 46513-**

Bürgschaftsprovisionen

Bezüglich der an die RLG übertragenen und dort bilanzierten Bankdarlehn sowie für Darlehen zur Anschaffung von Bussen hat der Hochsauerlandkreis Bürgschaften übernommen. Hierfür zahlt die RLG an den Kreis Bürgschaftsprovisionen, die mit insg. **284.500 €** im Haushalt 2026 des Kreises veranschlagt sind.

☞ **Verbuchung der Zahlung im Budget 16010200, bei Kto. 44613-**

Zusammenfassung der Vorgänge bei RLG mit Wirkung auf den Kreishaushalt 2026

Die bei RLG in ihren Geschäftsjahr 2025 zugeflossene Dividendenzahlung wird wie folgt für Zwecke des Hochsauerlandkreises verwendet:

<u>Dividendenzufluss</u>	+ 4.958.861 €	
<u>zu finanzierender Aufwand</u>		
Zinsaufwand für Bankdarlehn	- 716.900 €	
Sonstige Kosten	- 35.600 €	
Zinsaufwand für Darlehn HSK an RLG	- 759.000 €	Zahlung an den HSK
Bürgschaftsprovision RLG an HSK	- 284.500 €	Zahlung an den HSK
<u>Zwischensumme</u>	+ 3.162.861 €	<i>verfügbar für Verlustfinanzierung</i>
Verlustanteil des HSK aus ÖPNV 2024	- 4.267.384 €	
= verbleibende Unterfinanzierung	- 1.104.522 €	

☞ Aus der Beteiligungssparte verbleibt ein für die Finanzierung des ÖPNV-Betriebsverlustes verwendbarer Deckungsbeitrag in Höhe von + 3.162.861 €. Nach Gegenrechnung des auf den Hochsauerlandkreis entfallenden Anteils am ÖPNV-Betriebsverlust von – 4.267.384 € muss über den Kreishaushalt 2026 der Betrag von 1.104.522 € finanziert werden.

Im Vorjahr 2024 ergab sich demgegenüber eine Zahlung aus dem Kreishaushalt von 733.217 €.

4.15.7 Linienbündel HSK-West und HSK-Mitte/-Ost

Die RLG hat das Linienbündel HSK-West aus der ehemaligen Eigenwirtschaftlichkeit übernommen. Mit der RLG wurde vereinbart, dass eine Verlustabdeckung wie oben genannt für den bisherigen Teil der RLG nachlaufend erfolgt. Dementsprechend enthält der Kreishaushalt 2026 erstmalig einen solchen Anteil, der die Kosten des „Rumpf“-Jahres 2025 (01.06.2025-31.12.2025) abdeckt. Es wird derzeit weiterhin von Kosten i. H. v. **276 T€** ausgegangen, siehe Drcks. 11/31.

Die Kosten, welche für die ebenfalls aus diesem Vorgang resultierenden Ausgleichsleistungen für die Linienbündel HSK-Mitte/-Ost anfallen, belaufen sich im Haushalt 2026 auf 4.209.054 € (Vorjahr 3.821.000 €). Hinsichtlich der weiteren Entwicklung wird hier auf Drcks. 11/39 verwiesen.

Hinsichtlich des ÖPNV dazu noch folgende Anmerkungen:

- Bedingt durch Investitionen in die Elektrifizierung des Busverkehrs ist insbesondere von 2026 auf 2027 für den Kreishaushalt mit einer erheblichen Steigerung des

Zuschussbedarfes im ÖPNV zu rechnen; das angenommene Dividendenwachstum von 5-10%/Jahr kann diesen Anstieg nicht kompensieren.

- Die weitere Auswirkung aus dem Deutschlandticket und der hier noch offenen Reform der Einnahmeverteilung bleiben weiter abzuwarten.

4.15.8 Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen

Die Unterdeckung für die über den Betrieb bewirtschafteten Einrichtungen Gesundheitsfachschule für PTA, Kreismusikschule, Sauerland-Museum sowie KreisVHS beläuft sich in 2026 auf -4.708.760 € (2025 = -4.475.284 €), der Finanzierungsbedarf erhöht sich damit um 233.476 €.

Nach Abzug der dem Betrieb zufließenden Dividendenerträge aus den RWE-Aktien mit 1.621.520 € sowie unter Berücksichtigung der ab dem Jahr 2022 aus dem Kreishaushalt gesondert zu leistenden Zahlung in Höhe gewährter Sozialermäßigungen bei ansonsten zu veranlagenden Musikschulentgelten (2026 = 120.000 €) ergibt sich eine aus dem Kreishaushalt zu deckende Unterfinanzierung mit -2.733.708 €.

	2025	2026	+ Entlastung - Belastung
	€	€	€
Unterdeckung aus den Betriebszweigen *	-4.043.600	-4.235.228	-191.628
Erträge im Betrieb aus REW-Dividende	1.486.394	1.621.520	135.126
	-2.557.206	-2.613.708	-56.502
 Zinszahlungen an den Kreis	0	0	0
Gewinnausschüttung von RLG	0	0	0
	0	0	0
<u>vom Kreis zu finanzierende</u>			
a) Unterdeckung	-2.557.206	-2.613.708	-56.502
b) Sozialermäßigung Musikschule	-120.000	-120.000	0
	-2.677.206	-2.733.708	-56.502

* ohne umlagenfinanzierte VHS

☞ Verbuchung der Zahlungen an den Betrieb im Budget 16010200, bei Kto. 531521

4.15.9 Kreishaushalt (Budget 16010200)

	2025	2026	+ Entlastung - Belastung
	€	€	€
<u>Erträge (Kto. 4651300000)</u>			
• Zinsertrag aus HSK-Gesellschafterdarlehn an RLG	738.060	759.000	+ 20.940
• Verrechnung Anteil HSK am Betriebsverlust RLG aus Dividendenerträgen (Bruttoverbuchung)	2.935.495	3.162.862	+ 227.367
Kto. 4651300000	+ 3.673.555	+ 3.921.862	+ 248.307
• Zinsertrag aus Darlehn Kreis an Betrieb Schubi (Kto. 4615500000)	0	0	-
• Bürgschaftsprovisionen RLG an HSK (Kto. 4461300000)	134.501	284.500	+ 149.999
Summe Erträge	+ 3.808.056	+ 4.206.362	+ 398.306
<u>Aufwendungen</u>			
• Verlustabdeckungsanteil HSK an RLG (Kto. 5315800000)	- 3.668.712	- 4.267.384	- 598.672
• Verlustabdeckung HSK gegenüber Betrieb (Kto. 5315210000)	- 2.677.206	- 2.758.064	- 80.858

<u>Summe Aufwendungen</u>	- 6.345.918	- 7.025.448	- 679.530
= Netto-Wirkung Kreishaushalt	- 2.537.862	- 2.819.086	- 281.224

Fazit

Der Kreishaushalt 2026 erfährt bei den Finanztransfers an den Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen und an die RLG gegenüber dem Vorjahr 2025 € eine Belastung mit – 281.224 €.

5. Finanzplan 2026 - Investitions- u. Finanzierungstätigkeit-**5.1.1 Finanzplan (Liquiditätsentwicklung)**

Während im Ergebnisplan Ertrag und Aufwand zu verbuchen sind und der Abschluss hieraus den Zuwachs oder die Inanspruchnahme von Eigenkapital dokumentiert, zeigt der Finanzplan die Liquiditätsentwicklung des Jahres 2026 aus den tatsächlichen Mittelzu/-abflüssen und damit den zu erwartenden Einzahlungen und Auszahlungen. Dies betrifft

- a) Einzahlungen/Auszahlungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit,
- b) Einzahlungen/Auszahlungen für Darlehn und Tilgungen (Finanzierungstätigkeiten) und
- c) Einzahlungen/Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit.

→ Die Gesamtzahlen des Finanzplanes werden auch in § 1 der Haushaltssatzung ausgewiesen.

Die **Einzahlungen** aus den Vorgängen der **lfd. Verwaltungstätigkeit** des Finanzplanes weichen wegen den im Ergebnisplan enthaltenen zahlungsunwirksamen Vorgängen von den Gesamtbeträgen der im Ergebnisplan zu verbuchenden Erträge und Aufwendungen ab. Da insbesondere die Aufwandspositionen *Abschreibungen* und *Veränderungen der Pensions-/Beihilferückstellungen* zu keinem Mittelabfluss führen, diese aber über einzahlungswirksame Erträge finanziert werden, ergibt sich aus der lfd. Verwaltungstätigkeit bei **einem ausgeglichenen** bzw. nicht hoch defizitären Ergebnisplan ein Liquiditätsüberschuss. Dieser wird zur Finanzierung der im Haushalt veranschlagten Darlehnstilgungen und Investitionen verwendet.

Hinweis

Der Liquiditätsüberschuss ist umso geringer, je höher im Ergebnisplan eine Unterdeckung ausgewiesen wird.

- ☛ Der Finanzplan weist im Kreishaushalt 2026 einen Liquiditätsüberschuss mit **+ 8.134.763 €** aus.
Bei einem in Ertrag und Aufwand ausgeglichenem Haushalt würde sich ein Liquiditätsüberhang i.H.v. 14.430.241 € ergeben.
- ☛ Unter Berücksichtigung des Liquiditätsüberschusses in der lfd. Verwaltungstätigkeit ist der Kreis in 2026 in der Lage, sein für 2026 geplantes Investitionsvolumen ohne Aufnahme weiterer Investitionskredite zu finanzieren. Die Haushaltssatzung enthält im § 2 daher keine Kreditermächtigung.
- ☛ Neben dem Liquiditätsüberschuss verbleibt ein im Finanzplan 2026 ausgewiesener positiver Effekt auf die Bestandsliquidität mit 174.874 € (Zeile 38).

5.1.2 Ermittlung der Liquiditätsunterdeckung

Positionen zur Ermittlung des Liquiditätsunterdeckung:

Aufwendungen aus Abschreibungen (AfA)	+ 13.170.182 €	kein Mittelabfluss
<u>abzgl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (SoPo)</u>	<u>- 7.853.116 €</u>	keine Einzahlung
	+ 5.317.066 €	
Netto-Aufwand aus Zuführung an <u>Pensionsrückstellungen</u>	+ 8.925.725 €	kein Mittelabfluss
<u>Zwischensumme</u>	<u>+ 14.242.791 €</u>	
 Aufwendungen für Festwerte (Mittelabfluss <u>investiv</u>)	+ 264.000 €	
Entnahme Sonderposten Jugendamt	- 857.035 €	keine Einzahlung
Liquidität aus Rechnungsabgrenzung		
(Aufwand übersteigt Ertrag, vergleichbar mit Wirkung AfA/SoPo)	+ 780.485 €	kein Mittelabfluss
 = <u>Liquiditätsüberschuss</u> bei einem <u>fiktiv ausgeglichenen</u> Ergebnisplan	+ 14.430.241 €	
 aber: Fehlbedarf im Ergebnisplan	- 6.295.478 €	
 = Liquiditätsüberschuss lfd. Verwaltungstätigkeit		
lt. Haushaltssatzung (§ 1) und Finanzplan (Zeile 17)	8.134.763 €	

Der Einsatz dieser Liquidität zur Finanzierung von Tilgungsleistungen und Investitionen wird unter der Ziff. 8.3 dieses Berichtes, Darstellung der Investitionen des Jahres 2026 dokumentiert.

Nachweis in der Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung weist in ihrem § 1 sowie korrespondierend der Gesamtfinanzplan hinsichtlich der Liquiditätsentwicklung 2026 folgende Beträge aus:

	2025	2026
<u>lfd. Verwaltungstätigkeit</u>		
Einzahlungen	576.742.733 €	620.105.738 €
Auszahlungen	<u>574.089.341 €</u>	<u>611.970.975 €</u>
<i>Unterdeckung/Überschuss</i>	- 2.653.392 €	+ 8.134.763 € Liquiditätsüberschuss 2026
 <u>Investitionstätigkeit</u>		
Einzahlungen	15.473.637 €	15.635.788 €
Auszahlungen	20.400.936 €	21.810.677 €
 <u>Finanzierungstätigkeit</u>		
Einzahlungen	- €	- €
Auszahlungen (f. Tilgung)	1.705.000 €	1.785.000 €

5.2 Allg. Erläuterungen

Das Finanzvolumen inkl. Tilgung i.H.v. 23.595.677 € von wird durch **Fördermittel des Bundes** und des **Landes** finanziert - ebenso steht in 2026 **Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit** zur Finanzierung zur Verfügung:

	2026	2025
Investitionspauschale	1.922.821 €	1.768.042 €
Schulpauschale	1.869.572 €	1.766.174 €
Finanzierungsmittel Bereich Straßenbau	3.185.250 €	4.152.500 €
Infrastrukturmittel Bund	4.000.000 €	-
Rückführung von Finanzanlagen	3.000.000 €	6.523.980 €
Sonstige Finanzierungsmittel	1.658.145 €	1.081.387 €
Zwischensumme Einzahlungen Finanzplan	15.635.788 €	15.473.637
zzgl. Liquidität aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+ 8.134.763 €	+ 2.653.392 €
Volumen Finanzierungsmittel Finanzplan	23.770.551 €	18.127.029 €
<u>demgegenüber</u>		
Finanzierungsbedarf Investitionen/Tilgung	- 23.595.677 €	- 22.105.936 €
= Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)		
lfd. Jahr	+174.874 €	-3.978.907 €

Finanzierung

a) Darlehn für Investitionen	0 €	0 €
b) Darlehn für Liquidität	0 €	0 €
c) Rückgriff auf Bestandsliquidität	0 €	3.978.907 €
d) Aufbau an Bestandsliquidität	174.874 €	0 €

→ Die umfangreiche Investitionstätigkeit im Jahr 2026 kann ohne die Notwendigkeit des Einsatzes von Kreditmarktmitteln finanziert werden. Insofern enthält die Haushaltssatzung in ihrem § 2 keine Kreditermächtigung.

→ Die einzelnen Investitionsmaßnahmen und konkreten Finanzierungsmittel ergeben sich aus den im Haushaltsbuch im Finanzplan ausgewiesenen Einzelmaßnahmen sowie zusammengefasst aus der nachfolgenden Übersicht. Erläuterungen zu einzelnen Investitionen/Finanzierungen befinden sich im Anschluss an die Übersicht.

5.3 Darstellung des Investitions-/ Tilgungsvolumen 2026 von 23.595.677 € sowie der investiven Einzahlungen im Volumen von 15.635.788 €

Bezeichnung	Auszahlung	Einzahlung	verbleibender Finanzierungsbedarf
a) Investitionstätigkeit			
Produkt 01060200 - Zentrale Beschaffungsstelle (FD 12)			
Büromöbel	90.000	Investitionspauschale	
Büromaschinen	20.000		
Summe FD 12	110.000 €	110.000 €	0 €
Produkt 01080100 u.a. - IT Angelegenheiten (FD 13)			
Hardware/Software, Netzwerk	522.000	Investitionspauschale	
Telekommunikationsanlage, sonst. Beschaffungen	5.000		
Spezielle Software einzelner Fachdienste	261.677		
Summe FD 13	788.677 €	788.677 €	0 €
Produkt 01110100 u.a. - Hochbau (FD 15)			
SCHULEN			
BK Meschede		Infrastrukturmittel Land/Bund	
- Sanierung/Neubau	8.000.000 €	4.000.000 €	-4.000.000 €
BK Neheim		Landesmittel	
- Ersatzneubau Werkstattgebäude	500.000 €	450.000 €	-50.000 €
Franziskussschule Brilon		Landesmittel	
- Anbau Klassenräume	1.500.000 €	628.185 €	-871.815 €
versch. Schulgebäude		Schulpauschale	
versch. Maßnahmen	532.000 €	320.072 €	-211.928 €
Zwischensumme	10.532.000 €	5.398.257 €	-5.133.743 €
VERWALTUNGSGEBÄUDE u.a.			
Bauhof Eslohe		Investitionspauschale	
Außenanlagen	250.000 €		
sonstige Maßnahmen	65.000 €	315.000 €	0 €
Zwischensumme	315.000 €	315.000 €	0 €
Summe FD 15	10.847.000 €	5.713.257 €	-5.133.743 €

Bezeichnung			
Produkt 030502 - Schulverwaltung (FD 21)			
		Landesmittel	
Digitales Bildungsnetzwerk	0 €	0 €	0 €
Einrichtung BK Meschede	150.000 €		
EDV-Komponenten für versch. Schulen	700.000 €	Schulpauschale	
Einzelmaßnahmen (Lizenzen u.a.)	278.000 €		
			1.549.500 € -178.000 €
Beschaffungsmaßnahmen bei den Berufskollegs:	358.700 €		
Beschaffungsmaßnahmen bei den Förderschulen:	240.800 €		
Summe FD 21	1.727.500 €	1.549.500 €	-178.000 €
Produkt 120201/120202 - Kreisstraßen (FD 54)			
Gerätebeschaffung/Ampelanlage	745.000 €		-745.000 €
Deckenerneuerung -investiv-	90.000 €		-90.000 €
Baumaßnahmen	4.905.000 €	3.185.250 €	-1.719.750 €
Summe FD 54	5.740.000 €	3.185.250 €	-2.554.750 €
Verschiedene Fachdienste			
Zuschuss SZW (Bobbahn)	118.000 €		-118.000 €
Zuschuss Bergbaumuseum Ramsbeck	0 €		0 €
Kapitaleinlage EEH	0 €		0 €
Investitionen Feuer-/Bevölkerungsschutz (FD 38):		Brandschutzpauschale	
- Fahrzeugbeschaffung	1.305.000 €	33.000 €	-1.272.000 €
		Investitionspauschale	
- sonstige Beschaffungen	584.500 €	584.500 €	0 €
		Investitionspauschale	
Investitionen Kataster u. Vermessung (FD 55)	60.000 €	6.644 €	-53.356 €
		Ersatzgeld	
Maßnahme gem. § 31 LNatSchG	110.000 €	110.000 €	0 €
		Investitionspauschale	
- eGovernment	100.000 €		-100.000 €
- weitere Einzelmaßnahmen in versch. Fachdiensten	320.000 €	118.000 €	-202.000 €
Summe versch. FD	2.597.500 €	852.144 €	-1.745.356 €
Zwischensumme Investitionen	21.810.677 €	12.198.828 €	-9.611.849 €
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen		3.000.000 €	3.000.000 €
Einzahlung für Tilgung "Gute Schule 2020"		436.960 €	436.960 €
Summe Investitionstätigkeit	21.810.677 €	15.635.788 €	-6.174.889 €
Bezeichnung			
b) Finanzierungstätigkeit			
Auszahlung für Tilgung "Gute Schule 2020"	436.960 €		-436.960 €
Auszahlung für Tilgung	1.348.040 €		-1.348.040 €
	1.785.000 €	0 €	-1.785.000 €
Einzahlung aus Investitionsdarlehn		0 €	0 €
Einzahlung aus Liquiditätskredit		0 €	0 €
Summe Finanzierungstätigkeit	1.785.000 €	0 €	-1.785.000 €
Summe Investitions- & Finanzierungstätigkeit	23.595.677 €	15.635.788 €	-7.959.889 €
Überschuss Liquidität aus lfd. Verwaltungstätigkeit			8.134.763 €
Liquiditätsüberdeckung = Aufbau Liquidität			174.874 €

5.4 Erläuterungen zu einzelnen Positionen

➤ Landesprogramm „Gute Schule 2020“

Das Land NRW hat in Zusammenarbeit mit der NRW.BANK auf der Grundlage des am 15.12.2016 in Kraft getretenen Gesetzes zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen (Gute Schule 2020) ein Förderprogramm für die Verbesserung der kommunalen Schulinfrastruktur in Höhe von zwei Milliarden Euro aufgelegt. Das Programm soll die langfristige Finanzierung kommunaler Investitionen in die Sanierung, die Modernisierung und den Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur sicherstellen.

Die Mittel werden den Kommunen in Form von Krediten zur Verfügung gestellt. Über vier Jahre (2017-2020) wurden jeweils 500 Millionen Euro zum Abruf bereitgestellt.

Der HSK hat aus dem Landesprogramm Mittel in Höhe von insgesamt 8.300.700 € erhalten, die in den Jahren 2018 – 2020 abgerufen worden sind.

Die Gesamtlaufzeit der abgerufenen Förderkredite beträgt 20 Jahre, wobei das erste Jahr tilgungsfrei bleibt. Das Land trägt für die gesamte Laufzeit alle Zins- und Tilgungsleistungen.

Die Etatplanung 2026 enthält insoweit Tilgungszahlungen für diese Darlehn mit 436.960 €. In Höhe der Tilgung ist im Etat 2026 entsprechend der Förderung eine beitragsgleiche Einzahlung des Landes veranschlagt (Finanzplan, Produkt 160102).

➤ Infrastrukturmittel Bund

Der Bund stellt dem Land Nordrhein-Westfalen über das **Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität** erhebliche Mittel (rund 21,1 Mrd. €) zur Verfügung, um den massiven Investitionsstau bei Bund, Ländern und Kommunen abzubauen; das Land NRW gibt hierzu nur 60 % der Mittel an die kommunale Ebene weiter, obwohl diese einen größeren Anteil an den Investitionsausgaben hat. Ein überproportionaler Anteil der Mittel verbleibt somit beim Land.

Der Landtag NRW hat hierzu am 17.12.2025 das Gesetz über den Nordrhein-Westfalen-Plan für gute Infrastruktur 2025 bis 2036 (**NRW-Infrastrukturgesetz 2025 bis 2036**) beschlossen. Demnach erhalten u.a. die Kreise aus den Bundesmitteln einen Anteil von 12,695 Mrd€. Die u.a. den Kreisen zur Verfügung stehenden Sachinvestitionsmittel werden diesen in Höhe von 10,0 Mrd€ pauschal (Förderbudget) und in Höhe von 2,695 Mrd€ über Förderprogramme zur Verfügung gestellt.

Aus dem Förderbudget entfällt auf den Hochsauerlandkreis ein Betrag von 35,56 Mio€, der aus Sicht der Verwaltung vorrangig für den Neubau des Berufskollegs Meschede eingesetzt werden soll. Der Etat 2026 sieht hier einen ersten Mitteleinsatz von 4 Mio€ zur Finanzierung der Maßnahme vor. Hinsichtlich der Details werden derzeit noch die Ausführungsbestimmungen sowie der konkrete Bewilligungsbescheid abgewartet. Der Kreistag wird fortlaufend informiert, ggfls. ergeben sich auch konkrete Beschlussnotwendigkeiten.

➤ **Sanierung Berufskolleg Meschede**

Auf Grund der bauphysikalischen und baukonstruktiven Mängel, der vorhandenen Schadstoffbelastung sowie der grundsätzlich sanierungsbedürftigen Gebäudetechnik hat die Verwaltung eine Machbarkeitsstudie zur (Wieder-) Herstellung eines zeitgemäßen Schulgebäudes durchführen lassen. Im Ergebnis wurde die Empfehlung ausgesprochen, aus wirtschaftlichen Gesichtspunkten auf dem Gelände einen dreigeschossigen Neubau zu errichten und nach Fertigstellung die vorhandenen Schulgebäude (mit Ausnahme der Sporthalle und des Atriums) abzureißen. Einen entsprechenden Beschluss hat der Kreistag in seiner Sitzung am 22. Januar 2025 gefasst.

In den nächsten Jahren wird nun auf dem Gelände Dünnefeldweg 5, Meschede ein dreigeschossiger Schulbau errichtet, das Atrium wird teilsaniert und angebaut, damit dort später die Rettungsdienstschule des Hochsauerlandkreises eingerichtet werden kann und im Anschluss werden die übrigen Schulgebäude abgerissen und das Gelände wieder hergerichtet. Die Bauarbeiten sollen im 1. Quartal 2027 beginnen und mit dem Umzug der Schule in den Sommerferien 2030 sollen die hauptsächlichen Bauarbeiten abgeschlossen sein. Die Rettungsdienstschule wird voraussichtlich in 2031 fertiggestellt, parallel zur Errichtung der Rettungsdienstschule werden die Außenanlagen gestaltet.

Die Planungsarbeiten wurden in 2024 begonnen, in den Osterferien 2026 sollen die ersten Vorarbeiten zur Einrichtung der Baustelle ausgeführt werden, so dass im 1. Quartal 2027 mit den Erdarbeiten und dem anschließenden Rohbau des Schulgebäudes begonnen werden kann.

Die im Haushalt 2026 eingestellten Mittel sind für die notwendigen Planungsleistungen und die Vorarbeiten zur Einrichtung der Baustelle, für Interimsparkplätze, die Errichtung einer Baustraße und ähnliche vorbereitenden Maßnahmen vorgesehen. Die VE für das Haushaltsjahr sowie die Folgejahre sind für die Ausschreibung der Bauleistungen, die in 2026 erfolgen soll und die Beauftragung und Ausführung ab 2027 vorgesehen.

6. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Bei den in § 3 der Haushaltssatzung ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen handelt es sich um folgende Einzelmaßnahmen:

Produkt		Betrag	Maßnahmen
030101-800	Hochbau	20.000.000 €	Neubau/Sanierung BK Meschede
030101-801	Beschaffungen	250.000 €	Einrichtung Neubau/Sanierung BK Meschede
030107-517	Hochbau	10.000.000 €	Ersatzneubau Werkstattgebäude
030502-014	Beschaffungen	5.465.000 €	Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland
020202-009	Beschaffungen	2.075.000 €	Fahrzeugbeschaffung Bevölkerungsschutz
120201-656	Tiefbau	380.000 €	gE K 57/2 Scharfenb.-B 516
120201-684	Tiefbau	600.000 €	gE K13/1 Wildshausen
120201-689	Tiefbau	3.000.000 €	Radweg K59/6 Brilon-Nehden
120201-691	Tiefbau	300.000 €	gE K68/1 OD Niedersmarsberg
120201-694	Tiefbau	380.000 €	E K 6/3 ODWestenfeld (Stadt Sundern)
120201-708	Tiefbau	150.000 €	gE K 46/8 OD Olsberg-Wiemeringhausen
120201-002	Tiefbau	100.000 €	Ampelanlagen
		42.700.000 €	

7. Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Gemäß § 84 GO NRW ist in die jährliche Haushaltsplanung eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung einzubeziehen. Für den Kreishaushalt 2026 bedeutet dies, dass neben den Planwerten für die Jahre 2025 und 2026 auch die Erwartungen für die Jahre 2027 bis 2029 berücksichtigt werden müssen. Diese Zeitreihe wird auch in den jeweiligen Produktbudgets des Kreishaushalts 2026 ausgewiesen.

Ergänzend zu § 84 GO NRW ist in § 6 KomHVO NRW festgelegt, dass bei der Ergebnis- und Finanzplanung der drei dem Haushaltsjahr folgenden Planungsjahre die vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW bekannt gegebenen Orientierungsdaten zu berücksichtigen sind. Die Fortschreibungsraten für die Steuereinzahlungen der Städte und Gemeinden wurden vom Land mit Schreiben vom 25. August 2025 mitgeteilt. Konkretisierte Angaben zu Steigerungsraten bei den zu planenden Personal-, Sach- und Sozialhilfeaufwendungen sind in den O-Daten nicht enthalten. Da es sich bei den Orientierungsdaten des Landes um die zu erwartende durchschnittliche Entwicklung der Finanzdaten des Landes und der Kommunen handelt, ist jede Kommune gehalten, unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden Werte zu ermitteln und insoweit eigene Planungsannahmen zu treffen. Die Verwaltung hat daher, wie auch in den Vorjahren, die Vorausplanungen so vorgenommen, dass für die wichtigsten Etatbereiche, die die Finanzsituation des Hochsauerlandkreises bestimmen, konkrete Berechnungen einer zukünftigen Entwicklung erstellt wurden.

Auf Basis des Hebesatzes mit Stand dieses Entwurfs von 38,08 % zeigen sich dann für die Jahre 2027–2029 zunächst folgende Defizite:

2027	-10.313.377 €
2028	-6.464.846 €
2029	- 4.092.733 €

Um die Unterdeckungen in den Finanzplanungsjahren auszugleichen und die für Haushaltszwecke in den Planungsjahren vorzuhaltenden Mindestbestände der Ausgleichsrücklage zu erreichen, ist es aus Sicht der Verwaltung erforderlich, den Kreisumlagehebesatz im Jahr 2027 um 1,88 Prozentpunkte anzuheben. In den Folgejahren 2028–2029 kann der Hebesatz dann wieder reduziert werden.

Zusammengefasst zeigt sich folgende Entwicklung:

2027	+ 1,88 %	auf 39,96 %	Haushaltsausgleich
2028	- 0,74 %	auf 39,22 %	Haushaltsausgleich
2029	- 0,44 %	auf 38,78 %	Haushaltsausgleich

Etat Jugendamt

Für die Jahre 2027–2029 wurde zunächst auf Basis des in diesem Entwurf festgelegten Hebesatzes von 23,10 % gerechnet. Die zu erwartenden Entwicklungen in diesem Zeitraum führen jedoch dazu, dass der Etat des Jugendamtes nur durch eine Erhöhung des Hebesatzes finanziert werden kann.

Folgende Erhöhungen sind daher nach jetzigem Stand erforderlich:

2027	+ 0,48 %	auf 23,58 %
2028	+ 0,01 %	auf 23,59 %
2029	+ 0,13 %	auf 23,73 %

Anmerkungen:

Wie bereits beschrieben, wurden bei der Berechnung die vom Land mitgeteilten Fortschreibungssätze der Orientierungsdaten berücksichtigt. Diese Orientierungsdaten sehen für die Folgejahre Steigerungen der Steuereinnahmen unserer Städte und Gemeinden vor, die sich dann entsprechend auf die für die Berechnung der Kreisumlage maßgebliche Steuerkraft auswirken. Ob diese prognostizierten Steigerungen so eintreten, bleibt angesichts der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklungen abzuwarten. Die Orientierungsdaten stellen hier eine sehr optimistische Prognose dar. Die Kämmerei kann jedoch selbst keine valideren Daten als die Orientierungsdaten heranziehen.

Die Angaben in der Ergebnis- und Finanzplanung des Kreises sind keine vorweg genommenen Planungswerte für die Jahre 2027 – 2029. Sie errechnen sich als Planungsgrößen aus den Annahmen, wie sie aus aktueller Sicht dargestellt werden können. Die Kämmerei hat die errechneten Werte nicht zur Erzielung bestimmter Ergebnisse angepasst, sie ergeben sich vielmehr als rechnerische Werte zu den in den Anlagen erläuterten wesentlichen Etatbereichen. Die Daten liefern somit Anhaltspunkte, wie sich die für die politische Diskussion wichtigen Hebesätze der allg. Kreisumlage und der Sonderumlage des Kreisjugendamtes entwickeln könnten, dabei kann die Wirklichkeit der Planungsjahre zu einer gänzlich hiervon abweichenden Entwicklung führen.

8. Anlage zum Vorbericht

Anlagen zum Vorbericht

- Anlage 1 - Steuerkraftmesszahlen
 - Kreisumlage
 - Mehrbelastung Jugendamt
- Anlage 2 25 % Finanzierungsbeteiligung der
 Städte und Gemeinden am
 Zuschussbedarf des Kreises im
 Bereich IKosten der Unterkunft,,
- Anlage 3 Mehrbelastung zur Finanzierung der
 KreisVHS
- Anlage 4 Mehrbelastung zur Finanzierung der
 Drogen- und Suchtberatung
- Anlage 5 Übersicht über die VKE
- Anlage 6 Straßenbauprogramm

Steuerkraftmesszahlen der Städte/Gemeinden nach fiktiven Hebesätzen gem. GFG 2026

Referenzperiode 01.07.2024 - 30.06.2025

Die Finanzkraft der Städte und Gemeinden als maßgeblicher Berechnungsfaktor für die Höhe der Schlüsselzuweisungen errechnet sich wie in den Vorjahren aus der Steuerkraft der Grundsteuern A und B sowie der Gewerbesteuer. Hinzu kommen der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie ab 1996 als Ausgleich für Mindereinnahmen bei der Einkommensteuer sog. "Kompensationszahlungen", die verschiedene, in den Jahren vom Bund beschlossene Entlastungen der Einkommenssteuer auf kommunaler Ebene ausgleichen. In die Umlagegrundlagen fließen darüberhinaus auch die Einnahmen aus dem kommunalen Anteil an der Umsatzsteuer ein, den die Gemeinden seit 1998 als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbesteuer erhalten.

Die fiktiven Steuersätze (lt. Eckpunktepapier zum FA 2026) sind wie folgt: Grundsteuer A = 277 %/336 %, Grundsteuer B = 535 % / 627 %, Gewerbesteuer = 421 %.

Die für den Finanzausgleich anzusetzende Gewerbesteuerumlage beläuft sich auf 35 %.

Stadt/ Gemeinde	Grundsteuer	Gewerbe- steuer	Anteil an der Einkommen- steuer	Anteil an der Umsatz- steuer	Kompensa- tionszah- lung	Gewerbe- steuerum- lage	Steuerkraftmeßzahl		Differenz gegen- über Vorjahr	
							Planung HHjahr	endgültig Vorjahr		
							2026	2025		
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Arnsberg	14.439.936	65.038.996	44.465.617	8.679.215	4.262.604	-5.407.042	131.479.325	116.680.420	14.798.906	12,68
Bestwig	1.685.505	13.523.392	6.161.462	1.092.713	590.657	-1.124.272	21.929.457	17.903.327	4.026.130	22,49
Brilon	5.181.624	32.241.549	15.578.734	3.944.228	1.493.423	-2.680.414	55.759.144	49.788.178	5.970.967	11,99
Eslohe	1.630.374	4.915.659	5.392.639	784.767	516.953	-408.665	12.831.726	13.915.681	-1.083.955	-7,79
Hallenberg	826.076	3.227.983	2.333.657	572.587	223.712	-268.360	6.915.655	6.387.949	527.706	8,26
Marsberg	3.130.902	27.721.067	10.861.399	2.057.080	1.041.204	-2.304.602	42.507.050	32.968.734	9.538.316	28,93
Medebach	1.581.469	6.635.104	4.245.384	706.536	406.974	-551.612	13.023.854	10.382.014	2.641.840	25,45
Meschede	6.271.771	39.556.881	17.910.216	3.615.002	1.716.926	-3.288.577	65.782.220	58.679.255	7.102.965	12,1
Olsberg	2.511.185	14.965.337	8.682.159	2.017.478	832.297	-1.244.149	27.764.307	25.585.453	2.178.854	8,52
Schmallenberg	4.736.517	22.222.593	14.491.289	2.533.028	1.389.177	-1.847.484	43.525.120	38.568.610	4.956.510	12,85
Sundern	5.406.525	22.841.044	16.766.224	2.873.088	1.607.259	-1.898.899	47.595.241	44.035.670	3.559.571	8,08
Winterberg	3.340.599	9.668.863	7.234.770	1.021.704	693.546	-803.825	21.155.658	17.498.604	3.657.054	20,9
gesamt	50.742.484	262.558.469	154.123.550	29.897.424	14.774.732	-21.827.901	490.268.758	432.393.895	57.874.864	13,38
Steuerkr.2025	48.198.230	219.671.781	139.789.251	28.888.683	14.327.950	-18.482.001	432.393.895			
Diff. 2025/2026	2.544.253	42.886.688	14.334.299	1.008.742	446.782	-3.345.900	57.874.864			
%	5,28	19,52	10,25	3,49	3,12	-18,10	13,38			



Steuerkraftzuwachs

Kreisumlage

Anlage 1.2

Stadt/ Gemeinde	Umlagegrundlagen 2026	Kreisumlage 2026			Umlage 2025 37,44% lt. HHBUch	Differenz 2026 zu 2025
		Hebesatz 37,44%	Differenz zu 2025	Erhöhung 0,64%		
1	2	3	4	5	6	7
Arnsberg	157.561.579	58.991.055	+ 3.891.952	+ 1.008.394	59.999.449	55.099.103
Bestwig	21.929.457	8.210.389	+ 1.500.202	+ 140.349	8.350.737	6.710.186
Brilon	55.759.144	20.876.224	+ 2.235.530	+ 356.859	21.233.082	18.640.694
Eslohe	15.942.029	5.968.696	+ 269.929	+ 102.029	6.070.725	5.698.767
Hallenberg	7.936.635	2.971.476	+ 154.309	+ 50.794	3.022.271	2.817.168
Marsberg	42.507.050	15.914.640	+ 3.039.025	+ 272.045	16.186.685	12.875.615
Medebach	15.327.908	5.738.769	+ 411.864	+ 98.099	5.836.867	5.326.904
Meschede	65.782.220	24.628.863	+ 2.659.350	+ 421.006	25.049.869	21.969.513
Olsberg	27.530.429	10.307.392	+ 613.407	+ 176.195	10.483.587	9.693.985
Schmallenberg	46.626.584	17.456.993	+ 1.089.127	+ 298.410	17.755.403	16.367.866
Sundern	48.950.844	18.327.196	+ 782.074	+ 313.285	18.640.482	17.545.122
Winterberg	23.748.003	8.891.252	+ 802.511	+ 151.987	9.043.239	8.088.741
gesamt	529.601.881	198.282.944	+ 17.449.280	+ 3.389.452	201.672.396	180.833.666

Umlage Jugendamt

Stadt/ Gemeinde	Umlagegrundlagen 2026	Umlage 2026			Umlage 2025 24,31% lt. HHBUch	Differenz 2026 zu 2025
		Hebesatz (alt) 24,31 %	Senkung - 1,21 %	Hebesatz 2026 neu = 23,10 %		
1	2	3	4	5	6	7
Bestwig	21.929.457	5.331.051	-265.346	5.065.705	4.356.776	+ 708.928
Brilon	55.759.144	13.555.048	-674.686	12.880.362	12.103.506	+ 776.856
Eslohe	15.942.029	3.875.507	-192.899	3.682.609	3.700.082	-17.474
Hallenberg	7.936.635	1.929.396	-96.033	1.833.363	1.829.124	+ 4.239
Marsberg	42.507.050	10.333.464	-514.335	9.819.129	8.359.852	+ 1.459.277
Medebach	15.327.908	3.726.214	-185.468	3.540.747	3.458.638	+ 82.109
Meschede	65.782.220	15.991.658	-795.965	15.195.693	14.264.927	+ 930.766
Olsberg	27.530.429	6.692.647	-333.118	6.359.529	6.294.091	+ 65.438
Winterberg	23.748.003	5.773.140	-287.351	5.485.789	5.251.837	+ 233.951
gesamt	276.462.874	67.208.125	-3.345.201	63.862.924	59.618.832	+ 4.244.091

Mehrbelastung für Zwecke der KreisVHS gem. § 56 Abs. 4 KrO

Umlagebetrag:

394.532 €

Gem. § 6 Abs. 3 der Haushaltssatzung 2026 ist von den Städten/Gemeinden des Hochsauerlandkreises, für die der Kreis eine Volkshochschule nach dem Weiterbildungsgesetz NW vorhält, eine differenzierte Kreisumlage **i.H.v. 394.532**

€ zu erheben. Der auf die jeweilige Gemeinde entfallende Betrag wird im Verhältnis ihrer Einwohner zum Stichtag 31.12.2024 zur Gesamtzahl der Einwohner dieser Gemeinden ermittelt. Der so ermittelte Betrag ist zur Festlegung des gemeindebezogenen Hebesatzes auf die Umlagegrundlagen umzurechnen.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Stadt/Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Anteilige Mehr- belastung	Kreisumlagebe- messungsgrundlagen	Ermittelter Hebesatz
		€	€	%
Bestwig	10.147	40.588,82		#DIV/0!
Eslohe	8.717	34.868,71		#DIV/0!
Hallenberg	4.367	17.468,35		#DIV/0!
Medebach	7.906	31.624,64		#DIV/0!
Meschede	29.615	118.462,41		#DIV/0!
Schmallenberg	24.711	98.846,00		#DIV/0!
Winterberg	13.168	52.673,07		#DIV/0!
gesamt	98.631	394.532,00	0	

Mehrbelastung zur Finanzierung der Drogen- und Suchtberatung gem. § 56 Abs. 4 KrO

Umlagebetrag: 350.000 €

Gem. § 6 Abs. 4 der Haushaltssatzung 2026 ist von den Städten/Gemeinden des Hochsauerlandkreises, für die seitens des Kreises eine Drogen- und Suchtberatung organisiert wird, eine differenzierte Kreisumlage **i.H.v. 350.000 €** zu erheben. Der auf die jeweilige Gemeinde entfallende Betrag wird im Verhältnis ihrer Einwohner zum Stichtag 31.12.2024 zur Gesamtzahl der Einwohner dieser Gemeinden ermittelt. Der so ermittelte Betrag ist zur Festlegung des gemeindebezogenen Hebesatzes auf die Umlagegrundlagen umzurechnen.

Es ergibt sich folgende Berechnung:

Stadt/Gemeinde	Einwohner 31.12.2024	Anteilige Mehr- belastung	Kreisumlagebe- messungsgrundlagen	Ermittelter Hebesatz
		€	€	%
	0	0	0	0
Bestwig	10.147	22.433,51		#DIV/0!
Brilon	25.424	56.208,70		#DIV/0!
Eslohe	8.717	19.272,00		#DIV/0!
Hallenberg	4.367	9.654,79		#DIV/0!
Marsberg	19.555	43.233,21		#DIV/0!
Medebach	7.906	17.479,00		#DIV/0!
Meschede	29.615	65.474,39		#DIV/0!
Olsberg	14.700	32.499,53		#DIV/0!
Schmallenberg	24.711	54.632,37		#DIV/0!
Winterberg	13.168	29.112,50		#DIV/0!
gesamt	158.310	350.000,00	0	

**25 % Finanzierungsbeteiligung der Städte/Gemeinden an dem Zuschussbedarf des Kreises im Bereich
Kosten der Unterkunft; (§ 5 Abs. 5 S. 1 AG SGB II)
hier: Planung 2026**

Budgets: 05010200 Kosten der Unterkunft -allgemein-
 05010201 Kosten der Unterkunft -Rechtskreis Asyl-
 05010203 Kosten der Unterkunft -Ukraine Flüchtlinge-

Stadt/Gemeinde	Zuschuss 100 % Gemeindescharf	Bundesmittel	Landesmittel	Zuschussbedarf zur weiteren Berechnung	25% "Spitzabrechnung" mit Gemeinden gem. AG SGB II
1	2	3	4	6	5
Arnsberg	14.579.994	3.926.492	997.604	9.655.898	2.413.975
Bestwig	1.149.907	309.678	78.680	761.549	190.387
Brilon	2.138.124	575.811	146.297	1.416.016	354.004
Eslohe	770.563	207.518	52.724	510.321	127.580
Hallenberg	324.549	87.403	22.207	214.939	53.735
Marsberg	2.179.544	586.966	149.131	1.443.447	360.862
Medebach	816.303	219.836	55.854	540.613	135.153
Meschede	3.113.096	838.378	213.007	2.061.711	515.428
Olsberg	1.519.248	409.144	103.951	1.006.153	251.538
Schmallenberg	2.287.387	616.009	156.510	1.514.868	378.717
Sundern	3.276.141	882.287	224.163	2.169.691	542.423
Winterberg	1.386.543	373.406	94.871	918.266	229.567
	33.541.399	9.032.927	2.294.999	22.213.473	5.553.368

Verwaltungskostenerstattung 2026															
sonstige Verwaltungsbereiche															
<i>zahlende Einrichtung</i> Aufwand: 5811130000 <i>empfangende Einrichtung</i> Ertrag: 4811100000	Druckerei			Jugendamtsleiter Pers. + Verw.			Fleischhygieneaufsicht			Ankerplatz Norderney			SGB II Pers. + Verw.		
	01060100			06020100			02040300			06020800			05010100		
	Abr. 2024	zzgl. 4%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 4%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 4%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 4%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 4%	gerundet
FD 12															
FBL 01010100	0,00	0,00	0	85.192,00	88.599,68	88.600	0,00	0,00	0	6.389,40	6.644,98	6.645	0,00	0,00	0
Beschaffung 01060200	2.471,50	2.570,36	2.570	1.384,04	1.439,40	1.439	98,86	102,81	103	197,72	205,63	206	296,58	308,44	308
FD 13															
Einsatz der luK 01080100	1.708,00	1.776,32	1.776	89.670,00	93.256,80	93.257	597,80	621,71	622	3.416,00	3.552,64	3.553	19.642,00	20.427,68	20.428
Sprachkommunika. 01080200	174,00	180,96	181	9.135,00	9.500,40	9.500	60,90	63,34	63	696,00	723,84	724	2.001,00	2.081,04	2.081
FD 14															
Personal inkl. Loga 01090100	2.466,86	2.565,53	2.566	108.804,34	113.156,51	113.157	0,00	0,00	0	19.734,88	20.524,28	20.524	30.192,06	31.399,74	31.400
Loga 01090100	155,78	162,01	162	6.542,63	6.804,34	6.804	0,00	0,00	0	1.246,21	1.296,06	1.296	1.713,55	1.782,09	1.782
FD 14															
Betriebsärztl. Dienst 01090102	46,75	48,62	49	1.027,48	1.068,58	1.069	0,00	0,00	0	275,01	286,01	286	351,40	365,46	365
FD 15															
Gebäude 01110100	3.870,90	4.025,74	4.026	2.327,27	2.420,36	2.420	0,00	0,00	0	1.534,97	1.596,37	1.596	0,00	0,00	0
Hochbau 01110200	0,00	0,00	0	12.821,58	13.334,44	13.334	0,00	0,00	0	4.744,92	4.934,72	4.935	0,00	0,00	0
FD 04/1															
Finanzbuchhaltung 01100100	539,16	560,73	561	1.870,96	1.945,80	1.946	539,16	560,73	561	2.462,04	2.560,52	2.561	3.241,70	3.371,37	3.371
anteilige EDV 01100100	79,94	83,14	83	9.171,47	9.538,33	9.538	84,03	87,39	87	141,38	147,04	147	557,65	579,96	580
FD 04/2															
Zahlungsabwicklung 01100200	509,60	529,98	530	52.450,87	54.548,90	54.549	2.306,80	2.399,07	2.399	2.146,94	2.232,82	2.233	15.099,30	15.703,27	15.703
FD 31															
Rechtsangelegenh. 01120100	0,00	0,00	0	18.436,14	19.173,59	19.174	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Zentrale Vergabe 01120200	339,39	352,97	353	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	3.943,10	4.100,82	4.101
Zuschlag allgm. Nutzung Infrastruktur HSK															
Summe	12.361,88	12.856,36	12.857,00	398.833,78	414.787,13	414.787,00	3.687,55	3.835,05	3.835,00	42.985,47	44.704,89	44.706,00	77.038,34	80.119,87	80.119,00

Verwaltungskostenerstattung 2026												Verwaltungskostenerstattung 2026								
Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen / Extern												Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen / Extern								
empfangende Einrichtung Ertrag: 4482999999 4481700000	Rettungsdienst						Betrieb SchuBi				AHSK			SZW (Bobbahn)			TKG			
	Rettungsdienst			Leitstelle			> aus Mittelmeldung SchuBi!				Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	
	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	PTA	Museum	Musik schule	VHS										
FD 12																				
FBL01010100	29.817,20	31.308,06	31.308	6.389,40	6.708,87	6.709	6.709	6.709	6.709	15.654	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
Beschaffung01060200	197,72	207,61	208	0,00	0,00	0	0	104	104	104	197,72	207,61	208	197,72	207,61	208	0,00	0,00	0	
FD 13																				
Einsatz der IuK01080100	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	2.000	11.657	14.347	10.760	19.642,00	20.624,10	20.624	6.832,00	7.173,60	7.174	854,00	896,70	897	
Sprachkommunika.01080200	23.316,00	24.481,80	24.482	0,00	0,00	0	365	914	1.462	731	2.784,00	2.923,20	2.923	783,00	822,15	822	87,00	91,35	91	
FD 14																				
Personal01090100	203.910,89	214.106,43	214.106	43.922,01	46.118,11	46.118	9.603	16.783	62.557	13.718	32.374,84	33.993,58	33.994	18.145,11	19.052,37	19.052	1.407,37	1.477,74	1.478	
Loga01090100	22.528,08	23.654,48	23.654	0,00	0,00	0					0,00	0,00	0	2.200,95	2.311,00	2.311	240,24	252,25	252	
FD 14																				
Betriebsärztl. Dienst01090102	2.715,28	2.851,04	2.851	351,40	368,97	369	96	193	1.083	144	405,49	425,76	426	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
FD 15																				
Gebäude01110100	9.740,86	10.227,90	10.228	247,47	259,84	260	5.079	1.954	13.659	9.031	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	430,10	451,61	452	
Hochbau01110200	70.194,80	73.704,54	73.705	21.545,05	22.622,30	22.622	4.554	17.752	3.424	2.155	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
FD 04/1																				
Finanzbuchhaltung01100100	882,32	926,44	926	0,00	0,00	0	8.661	19.531	18.093	17.217	663,96	697,16	697	14.412,36	15.132,98	15.133	8.536,70	8.963,54	8.964	
anteilige EDV01100100	7.583,38	7.962,55	7.963	0,00	0,00	0	110	494	5.048	1.014	1.051,40	1.103,97	1.104	600,17	630,18	630	102,33	107,45	107	
FD 04/2																				
Zahlungsabwicklung01100200	4.600,14	4.830,15	4.830	0,00	0,00	0	1.260	4.219	44.459	21.810	224,65	235,88	236	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
FD 31																				
Rechtsangelegenh.01120100	2.968,35	3.116,77	3.117	0,00	0,00	0	415	659	1.247	675	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
Zentrale Vergabe01120200	7.773,54	8.162,22	8.162	901,28	946,34	946	0	1.711	143	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	
Zuschlag allgm. Nutzung Infrastruktur HSK01010100											11.468,81	12.042,25	12.042							
Summe	386.228,56	405.539,99	405.540,00	73.356,61	77.024,44	77.024,00	38.852	82.680	172.335	93.013	68.812,87	72.253,51	72.254,00	43.171,31	45.329,88	45.330,00	11.657,74	12.240,63	12.241,00	

Verwaltungskostenerstattung 2026																				
Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen / Extern																				
WFG			GAH			BBA Sundern			Freizeitpark			Bergbaumuseum			VVGH			EWG		
Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet	Abr. 2024	zzgl. 5%	gerundet
0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
98,86	103,80	104	98,86	103,80	104	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	98,86	103,80	104	98,86	103,80	104
7.686,00	8.070,30	8.070	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
783,00	822,15	822	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
3.518,42	3.694,34	3.694	531,98	558,58	559	4.255,84	4.468,63	4.469	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
733,70	770,39	770	0,00	0,00	0	976,86	1.025,70	1.026	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
18.881,25	19.825,31	19.825	1.661,85	1.744,94	1.745	0,00	0,00	0	3.223,57	3.384,75	3.385	331,98	348,58	349	4.186,50	4.395,83	4.396	1.885,78	1.980,07	1.980
177,67	186,55	187	500,50	525,53	526	0,00	0,00	0	4,09	4,29	4	304,33	319,55	320	27,70	29,09	29	6,64	6,97	7
1.082,55	1.136,68	1.137	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	1.443,40	1.515,57	1.516	0,00	0,00	0	1.082,55	1.136,68	1.137
742,09	779,19	779	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
			558,64	586,57	587															
33.703,54	35.388,72	35.388,00	3.351,83	3.519,42	3.521,00	5.232,70	5.494,34	5.495,00	3.227,66	3.389,04	3.389,00	2.079,71	2.183,70	2.185,00	4.313,06	4.528,71	4.529,00	3.073,83	3.227,52	3.228,00

zum Teilfinanzplan Produkt 120201- Straßenplanung-, bau-, -verwaltung

Kreisstraße Nr./ Abschnitt Produkt	Ortslage	Art der Maßnahme Förderquote	Gesamtkosten - € -	davon Kosten in 2026 - € -	von Spalte 5 entfallen auf		Finanzierung				Verpflichtungs- ermächtigungen - € -
							Landeszuschüsse und Beteiligungen der Kommunen				
					Grunderwerb - € -	Herstellungs- kosten - € -	Land - € -	Kommune - € -	zusammen - € -	Kreis - € -	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Zuwendungsfähige Straßenbau-maßnahmen										
1.1	laufende Maßnahmen										
K 71/2 120201-605	OD Andreasberg Stat. 3,050 - 3,350 300 m	Grundh. Erneuerung 75%	380.000,00	60.000,00			45.000,00			15.000,00	
K 24/4 120201-624	Meinkenbracht Stat. 0,000 - 0,580 580 m	Ausbau + Radweg 75%	1.300.000,00	1.105.000,00			828.750,00	60.000,00	888.750,00	216.250,00	
K 15/6,1 120201-683	Bahnbrücke Olsberg	Sanierung 75%	600.000,00	350.000,00			450.000,00			150.000,00	
K 33/1 120201-695	OD Endorf Stat. 4,100 - 4,520 420 m	Grundh. Erneuerung 75%	460.000,00	160.000,00			120.000,00			40.000,00	
K 43/1 120201-704	Brücke in Meschede-Beringhausen	Neubau 75%	1.100.000,00	1.100.000,00			825.000,00			275.000,00	
	Summe 1.1:		3.840.000,00	2.775.000,00	0,00	0,00	2.268.750,00	60.000,00	888.750,00	696.250,00	0,00
1.2	neue Vorhaben										
K 56/4 120201-606	Medelon-Glindfeld Stat. 0,325 - 5,000 4675 m	Ausbau 75%	10.500.000,00	150.000,00			105.000,00			45.000,00	
K 12/1 120201-635	L 686 - Visbeck Stat. 2,057 - 2,303	Grundh. Erneuerung 70%	3.750.000,00	35.000,00			24.500,00			10.500,00	
K 57/2 120201-656	Scharfenberg-B516 Stat. 0,450 - 2,530	Grundh. Erneuerung 70%									380.000,00
K 13/1 120201-684	Wildshausen Stat. 1,780 - 2,740 1000 m	Grundh. Erneuerung 75%	600.000,00								600.000,00
K 68/1 120201-691	OD Niedermarsberg Stat. 0,000 - 0,450	Grundh. Erneuerung 70%									300.000,00
K 6/3 120201-694	OD Westenfeld Stat. 0,000 - 0,750	Grundh. Erneuerung 70%									380.000,00
K 47/2 120201-701	OD Assinghausen Stat. 0,000 - 0,690	Grundh. Erneuerung 75%	560.000,00	220.000,00			165.000,00			55.000,00	
K 46/8 120201-708	OD Wiemeringhausen Stat. 1,800 - 2,360	Grundh. Erneuerung 70%	150.000,00								150.000,00
	Summe 1.2:		15.560.000,00	405.000,00	0,00	0,00	294.500,00	0,00	0,00	110.500,00	1.810.000,00
	Summe 1.1 + 1.2:		19.400.000,00	3.180.000,00	0,00	0,00	2.563.250,00	60.000,00	888.750,00	806.750,00	1.810.000,00
2.	Radwegebaumaßnahmen										
K 25/4 120201-638	Geh-/Radweg Berghausen-Wormbach Stat. 0,015 - 1,210	Neubau 70%	1.200.000,00	20.000,00							
K 57 120201-686	Radweg Altenbüren Stat. 0,000 - 0,958 958 m	Neubau 95%	1.200.000,00	240.000,00			228.000,00	12.000,00	240.000,00		
K 59/6 120201-689	Radweg Brilon-Nehden 1.BA Stat. 0,350 - 4,400 4050 m	Neubau 95%	3.300.000,00	100.000,00			80.000,00	20.000,00	100.000,00		3.000.000,00
	Summe 2:		5.700.000,00	360.000,00	0,00	0,00	308.000,00	32.000,00	340.000,00	0,00	3.000.000,00
3.	nicht zuwendungsfähige Baumaßnahmen										
120201-521	Außenanlagen Bauhof Eslöhe		250.000,00	250.000,00		250.000,00				250.000,00	
120201-666	verschiedene Deckenerneuerungen -investiv-		90.000,00	90.000,00	20.000,00	70.000,00				90.000,00	
	Summe 3:		340.000,00	340.000,00	20.000,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00

4.	Nebenansätze Straßenbau (nicht zuwendungsfähig)										
120201-001	Anschaffung einer Software		40.000,00	40.000,00		40.000,00				40.000,00	
120201-002	Erneuerung verschiedener Ampelanlagen		120.000,00	120.000,00		120.000,00				120.000,00	
120201-699	Entwurf, Planung und Bauaufsicht auf Kreisstraßen		1.085.000,00	1.085.000,00						1.085.000,00	
	Summe 4:		1.245.000,00	1.245.000,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	1.245.000,00	0,00

zum Teilfinanzplan Produkt 120202- Straßenbetrieb, -unterhaltung, Winterdienst

5.	Straßenbetrieb,- unterhaltung, Winterdienst										
120202-001	Beschaffung von Maschinen/Fahrzeugen/ Geräten - Erwerb BGA über 410,-€-		625.000,00	625.000,00						625.000,00	
120202-002	Anschaffung von Software für den Betriebsdienst		7.500,00	7.500,00						7.500,00	
	Summe 5:		632.500,00	632.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.500,00	0,00

Gesamtsumme
(1 - 5)

27.317.500,005.757.500,0020.000,00480.000,002.871.250,0092.000,001.228.750,003.024.250,004.810.000,00

Richtlinien zur Bewirtschaftung des jährlichen Kreishaushalts (Bewirtschaftungsrichtlinien)

1. Vorbemerkungen

- 1.1 Mit dem *Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement für Gemeinden (GV) im Land Nordrhein-Westfalen* vom 16.11.2004 -NKF- wurde das kommunale Haushaltswesen zum 01.01.2005 umfassend reformiert. Der Hochsauerlandkreis hat seine Finanzwirtschaft auf das neue Recht 01.01.2008 umgestellt.

Mit dem nunmehr kaufmännisch orientierten Rechnungswesen wurde nicht nur ein völlig neuer Rechnungsstil eingeführt. Gegenstand rechtlicher Veränderungen war auch die Übernahme von Flexibilisierungsinstrumenten in die Gemeindehaushaltsverordnung, die im kameralen Haushalt ohne fundierte Rechtsgrundlagen „erprobt“ und angewandt worden sind. Dies betrifft insbesondere die Budgetbildung innerhalb des Haushaltsplanes mit der damit verbundenen Möglichkeit, die vom Kreistag jährlich bereitgestellten Mittel bei Abweichungen von den Planwerten flexibler bewirtschaften zu können.

- 1.2 Das neue Rechnungswesen enthält mit dem § 21 GemHVO unter der Bezeichnung „Bildung von Budgets“ eine gesetzliche Norm, auf deren Grundlage individuelle Regelungen zur flexiblen Mittelbewirtschaftung festgelegt werden können.

Beim Hochsauerlandkreis erfolgen diese Festlegungen in den nachfolgenden **Bewirtschaftungsrichtlinien**. Die Richtlinien sind Bestandteil des jährlich vom Kreistag zu beschließenden Haushaltsplans und sie entfalten somit als verbindliche, vom Kreistag festgelegte Regelungen Bindungswirkung für die Verwaltung im Hinblick auf die Bewirtschaftung der bereitgestellten Etatmittel.

Neben Begriffsbestimmungen beinhalten die Richtlinien die Maßgaben, nach denen die im Haushaltsbuch veranschlagten Budgetansätze in der Ausführung verändert werden können (Deckungsfähigkeit, überplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen). Als besonderes Merkmal der Budgetierung regeln sie auch die Möglichkeit bzw. Voraussetzungen von Mittelübertragungen nicht in Anspruch genommener Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen.

- 1.3 Die Bewirtschaftungsrichtlinien gelten grundsätzlich auch für den Betrieb „Schul- und Bildungseinrichtungen des HSK“, der für seine Haushalts – und Wirtschaftsführung gem. § 27 EigVO die Vorschriften der GemHVO anwendet. Im Einzelfall können sich Abweichungen aufgrund betrieblicher Besonderheiten (insb. aufgrund der Aufgabenstruktur) ergeben.

2. Begriffsbestimmungen

2.1 Haushaltsbuch

Mit dem **Haushaltsbuch** wird eine auf die speziellen Verhältnisse und Anforderungen des Hochsauerlandkreises zugeschnittene Darstellungsform der Haushaltswirtschaft erreicht.

Neben der Haushaltssatzung sind für die Mittelbewirtschaftung wichtigste Bestandteile des Haushaltsbuches der Ergebnis- und der Finanzplan mit den jeweiligen Teilplänen auf Produktebene (= Produkte). Ergänzt werden die Teilpläne durch Produktbeschreibungen, die Informationen

- zur Notwendigkeit der Aufgabenwahrnehmung,
- zu den mit der Aufgabenwahrnehmung ggfs. in Verbindung stehenden Leistungen,
- zu Leistungsdaten (Kennzahlen) und
- zum Personaleinsatz liefern.

Diese Darstellung entspricht grds. den gesetzlichen Vorgaben gem. § 4 Abs. 2 Ziff. 2 GemVHO.

2.2 Budgets

Im Haushaltsbuch werden die zur Verfügung stehenden Mittel in **Produktbudgets** und **Fachbereichsbudgets** ausgewiesen.

In diesen **Produktbudgets** werden

im Ergebnisplan

die **Erträge** und **Aufwendungen** (Teilergebnispläne) über einzelne Konten bewirtschaftet, hier findet auch die Mittelkontrolle statt

im Finanzplan

die **Einzahlungen** und **Auszahlungen** (Teilfinanzplan) ebenfalls über einzelne Konten bewirtschaftet, wobei hier die Mittelkontrolle auf den Bestandskonten der Anlagebuchhaltung erfolgt.

Die im Haushaltsbuch ausgewiesenen Teilfinanzpläne dokumentieren dabei ausschließlich die investiven Einzahlungen und Auszahlungen.

Jedes Produkt schließt sowohl im Ergebnis– wie auch im Finanzplan mit einem Saldo aus Ertrag/Aufwand bzw. Einzahlung/Auszahlung ab. Dieser Saldo stellt das jährliche **Produktbudget** da, welches als Zuschuss oder in Einzelfällen als Überschussbudget ausgewiesen wird. Es gilt der Grundsatz, dass in der Ausführung des jährlichen Haushalts ein Zuschussbudget grds. nicht überschritten werden darf. Ausnahmen hiervon werden mit diesen Bewirtschaftungsrichtlinien geregelt.

Die Produkte werden in der Organisation des Kreises in den **Fachdiensten** bewirtschaftet, wobei ein Fachdienst auch für mehrere Produkte verantwortlich sein kann.

Die Produkte, die in der Zuständigkeit einer Fachbereichsleitung liegen, werden als **Fachbereichsbudget** bezeichnet. Im Haushaltsbuch ist dieses Fachbereichsbudget jedoch nicht abgedruckt.

Auf die so definierten Budgets wird in den nachfolgenden Richtlinien wiederholt Bezug genommen.

Die Summe der Produktbudgets führt zum **Gesamtbudget** eines Jahres, welches Gegenstand der jährlichen Haushaltssatzung ist.

2.3 Finanzverantwortung

Finanzverantwortung ist die Verantwortlichkeit für die Mittelbedarfsplanung im Rahmen des jährlichen Haushaltsplanes sowie für die Einhaltung der jährlichen Budgets im Zuge der Ausführung des Haushalts.

Die Finanzverantwortung im täglichen Buchungsgeschäft obliegt dabei grundsätzlich den mittelbewirtschaftenden Stellen der Fachdienste und Fachbereiche.

2.3.1 Dezentrale Finanzverantwortung

2.3.1.1 Die Finanzverantwortung wird mit der Budgetierung auf die **Ebene der Fachbereiche und Stabstellen** dezentralisiert.

Die Fachbereichsleitungen binden die Fachdienste/Betriebe als operative Einheiten bei der Wahrnehmung der Finanzverantwortung weitestgehend ein. Damit sollen Kompetenz und Verantwortung sowohl der Fachbereiche als auch der Fachdienste bei der Verfolgung der Ziele ☐ *Flexibilität* ☐ *Wirtschaftlichkeit* ☐ *Effektivität* gestärkt werden.

2.3.1.2 Die Finanzverantwortung ist damit eine gemeinsame Aufgabe der Fachbereiche, der Stabstellen und Fachdienste, wobei der Fachbereichsleitung und der Leitung der Stabstellen im Rahmen der nachfolgenden Regelungen die umfassende Verantwortung für die Einhaltung der Produktbudgets obliegt. In Sonderfällen kann die Finanzverantwortung auf einzelne Fachdienste delegiert werden.

2.3.1.3 Zur Umsetzung der dezentralen Finanzverantwortung obliegt beim Hochsauerlandkreis die Budgetverantwortung, d.h. die Berechtigung zur Unterzeichnung von

Kontierungsbelegen grds. den Fachbereichsleitungen und den Leitungen der Stabstellen. Die damit verbundenen Verantwortlichkeiten an das formelle Kontierungsgeschäft sind in der *Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung* (Ziff. 12 sowie Anlage 2) geregelt.

2.3.1.4 Die dezentrale Finanzverantwortung umfasst grds. alle Budgetpositionen mit Ausnahme der unter Ziff. 2.3.2.1 aufgeführten Konten.

2.3.2 Zentrale Finanzverantwortung

2.3.2.1 Die Finanzverantwortung liegt abweichend von der Regelung in Ziff. 2.3.1.4 bei den nachfolgend aufgeführten Konten grds. in der Zuständigkeit der Fachbereichsleitungen, denen die unten aufgeführten Fachdienste zugeordnet sind:

Zuständiger Fachdienst:

Kommunalaufsicht, Kreistag

5431200000 Bücher und Zeitschriften

12 Steuerungsunterstützung, Öffentlichkeitsarbeit, Service

5251000000 Fahrzeugunterhaltung (nur Fahrzeuge des allgem. Fuhrparks)
5255199000 Unterhaltung der Maschinen
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung
5423200000 Leasing KFZ
5431150002 Beschaffungen unter 410 €
5431199000 Büromaterial
5441000000 Steuer, Versicherungen KFZ

13 Informations- und Kommunikationstechnik

5431300000 Telefongebühren
5431313000 Software -Anpassung, Pflege-
7831000000 Beschaffungen von Hard-/Software

14 Personal

50XXXXXXXXX Personalaufwand
51XXXXXXXXX Versorgungsaufwendungen
5411200000 Aus- und Fortbildung

(mit Ausnahme der Personalaufwendungen, die durch andere Fachdienste bearbeitet werden, z. B. Veterinäramt)

15 Hochbau, Gebäudemanagement

5211100000 Unterhaltung der Gebäude
5211199999 Instandsetzung aus Rückstellung
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen
5241100000 Strom
5241200000 Heizung
5241300000 Grundbesitzabgaben
5241400000 Reinigung

5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung
5255110000	Wartungskosten
5422000000	Mieten und Pachten

Stabsstelle 04 Finanzwirtschaft

57XXXXXXX	Abschreibungen
4161XXXXXX	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
4811XXXXXX	Erträge aus internen Leistungsverrechnungen
5811XXXXXX	Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen

Hinweis:

Die zentralen Mittelbewirtschaftler sind insoweit Servicestellen für die Gesamtverwaltung.

2.3.2.2 In Einzelfällen können Leistungen zu den in Ziff. 2.3.2.1 aufgeführten Konten auch dezentral bewirtschaftet werden, z. B. im Bereich der Berufskollegs und Förderschulen. In diesen Fällen stimmen sich die zentralen Servicestellen und die dezentralen Bewirtschaftler über den Umfang der jeweiligen Budgetbewirtschaftung ab.

2.3.2.3 Die Mittel für die zuvor aufgeführten Aufwands- und Ertragskonten werden für einen vollständigen Kostennachweis der Produkte in den Produktbudgets entweder über Einzelkonten unter den ordentlichen Aufwendungen oder als interne Leistungsverrechnungen verbucht.

2.3.2.4 Die Verteilung der unterjährig durch die Servicestellen zentral verbuchten Positionen auf die einzelnen Produkte ergibt sich aus der dieser Richtlinie beiliegenden Anlage 1. Die Abwicklung obliegt dem Fachdienst Finanzwirtschaft. Die Fachdienste haben hierfür auf Anforderung ggfs. Unterlagen vorzulegen.

2.3.2.5 Der bei den Servicestellen entstehende Personal- und Sachaufwand wird bis auf weiteres den auftraggebenden Stellen noch nicht in Rechnung gestellt (Abrechnung eines Auftraggeber/Auftragnehmerverhältnisses). Eine solche Abrechnung erfolgt weiterhin nur gegenüber den kostenrechnenden Einrichtungen sowie gegenüber den Eigenbetrieben/eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und ggfs. den Beteiligungsunternehmen des Kreises.

3. Budgetierungsgrundsätze

3.1 Allgemeines

Der vom Kreistag zu beschließende Budgethaushalt

wird in seiner Gesamtheit vom Kreiskämmerer aufgestellt und vom Landrat bestätigt.

Die Ansätze im Haushaltsbuch beruhen stets auf Prognosen und Rahmenvorgaben. Bei der Ausführung lassen sich Abweichungen mit belastender Auswirkung auf das Ergebnis sowohl auf der Ertrags- und Aufwandseite im Ergebnisplan wie auch bei den Ein- und Auszahlungen des investiven Finanzplanes nicht vermeiden. Diese sollen nach Möglichkeit innerhalb der Produktbudgets, zumindest aber auf der Ebene der Fachbereichsbudgets ausgeglichen werden.

3.2 Budgetplanung

3.2.1 Der Fachdienst 04 ermittelt jährlich im Vorfeld der Haushaltsplanung die Eckdaten der Haushaltswirtschaft des nächstjährigen Planungsjahres. Sie werden von der Verwaltungsführung als Grundlage der Mittelbedarfsmeldungen für verbindlich erklärt.

Hierauf aufbauend sind dann die Meldungen zu den einzelnen Konten des Ergebnisplanes und des investiven Finanzplanes abzugeben. Näheres ergibt sich aus der vom Fachdienst 04 erstellten Verfügung zu den Planungsvorgaben.

3.2.2 Die Vorgaben zum Zeitpunkt des Beginns der Mittelbedarfsplanungen stellen den finanziellen Rahmen dar, der zum Zeitpunkt der Eckwertefestlegung erkennbar ist. Er ist bei den Mittelanmeldungen grundsätzlich einzuhalten. Notwendige Abweichungen von den Vorgaben, die zu einem Überschreiten der Budgetvorgaben führen, sind besonders zu begründen.

3.2.3 Insgesamt soll durch die Summe der Rückmeldungen zu den Produktbudgets der Ausgleich des Gesamthaushalts erreicht werden können. Ein Anspruch auf Einhaltung der Höhe der gemeldeten Budgets besteht im Hinblick auf die gesetzliche Vorgabe eines ausgeglichenen Haushalts (§ 75 Abs. 2 GO) nicht.

4. Budgetausführung

4.1 Allgemeines

Die Fachdienste und Fachbereiche sind in Umsetzung ihrer umfassenden Budgetverantwortung grds. verpflichtet, sich in der jährlichen Ausführung des Haushalts abzeichnende positive und negative Abweichungen von den Planbudgets dem Fachdienst 04 unverzüglich mitzuteilen.

Die Berichtspflicht zu bestimmten Terminen kann sich auch aufgrund einer gesonderten Verfügung des Fachdienstes 04 ergeben.

4.2 Deckungsfähigkeit

Die gem. § 21 GemHVO mögliche Bildung von Budgets soll die Möglichkeiten eröffnen, die im jährlichen Haushalt bereitgestellten Mittel auch bei Planabweichungen flexibel bewirtschaften zu können. Eine wesentliche Möglichkeit hierzu ist die Festlegung der sog. „gegenseitigen Deckungsfähigkeit“ von Konten, auch als Planumbuchung von Etatmitteln bezeichnet.

Diese wird beim Hochsauerlandkreis wie folgt definiert:

- 4.2.2** Innerhalb der **Produktbudgets** sind die Aufwands- und Auszahlungskonten bzw. Bestandskonten grds. gegenseitig deckungsfähig. Nach vorheriger Rücksprache mit den zuständigen Fachdiensten können auch die der zentralen Mittelbewirtschaftung unterliegenden Konten einbezogen werden. Ebenso besteht die Möglichkeit, dass Konten verschiedener Produktbudgets, die im Zuständigkeitsbereich eines Fachbereiches liegen (Fachbereichsbudget), zur gegenseitigen Deckungsfähigkeit herangezogen werden.

Deckungsfähig bedeutet, dass Mittel innerhalb der Kontenstruktur umgeschichtet werden können. Dabei gelten die Planumbuchungen nicht als über-/außerplanmäßige Mittelverwendung.

- 4.2.3** Die Konten der zentralen Mittelbewirtschaftung sind ebenfalls produktübergreifend im Gesamthaushalt deckungsfähig.
- 4.2.4** Ausgenommen von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit sind die Ansätze der Kontengruppe 57 „Abschreibungen“.
- 4.2.5** Die gegenseitige Deckungsfähigkeit im Sinne der Ziff. 4.2.2 gilt auch für die investiven Auszahlungsermächtigungen/Bestandskonten des Finanzplanes.
- 4.2.6** Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit wird wie folgt geregelt:

Bis 1.000 € kann die Fachbereichsleitung die Entscheidung auf die Fachdienstleitung übertragen.

Bis 5.000 € ist zusätzlich die Entscheidung der Fachbereichsleitung einzuholen.

Ab 5.000 € ist über die Fachbereichsleitung die Entscheidung des Kämmerers erforderlich.

Verfahren:

Zur Deckung verpflichtete Konten sind auf dem

Vorkontierungsbeleg anzugeben. Hier werden die verfügbaren Mittel in Höhe des Umbuchungsbetrages reduziert.

Die Budgetveränderung wird mit der Verbuchung des Beleges durch den Fachdienst 04 ausgeführt.

- 4.2.7** Die umfangreiche Deckungsfähigkeit darf nicht dazu führen, dass sich abzeichnende Haushaltsverbesserungen generell im Wege der Deckungsfähigkeit zur Verstärkung anderer Budgetpositionen verwendet werden. Dieses Vorgehen würde dem Grundsatz, dass die Ausführung des Haushalts an die vom Kreistag beschlossene Planung gebunden ist, widersprechen. Daher dürfen verfügbare Deckungsmittel nur in Ausnahmefällen für unabweisbaren Mehrbedarf an anderer Stelle verwendet werden.

4.3 Unechte Deckungsfähigkeit (Zweckgebundene Erträge)

- 4.3.1** Die Zweckbindung von Erträgen gem. § 21 Abs. 2 GemHVO berechtigt bei realisierten Mehrerträgen zu entsprechend höheren Aufwendungen bei den Produktkonten. Gleichzeitig reduzieren mögliche Mindererträge entsprechend die Ermächtigung der korrespondierenden Aufwandskonten. Bei bisher nicht veranschlagten Erträgen ist für die korrespondierenden Aufwandskonten zuvor die Zustimmung des FD 04 einzuholen. Diese Regelung gilt ebenso für Einzahlungen und Auszahlungen im investiven Bereich.

- 4.3.2** Eine Übersicht über Konten mit zweckgebundenen Erträgen und die korrespondierenden Aufwands-/Auszahlungspositionen ist dieser Richtlinie als Anlage 2 beigelegt. Sie wird jährlich im Rahmen der Haushaltsplanung fortgeführt. Eine aktuelle Ausfertigung inkl. Berücksichtigung der Veränderungen im lfd. Haushaltsjahr kann im Fachdienst 04 eingesehen werden.

4.4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

- 4.4.1** Zeichnet sich bei der Ausführung des Haushalts zusätzlicher Mittelbedarf ab, der nicht im Wege der Deckungsfähigkeit gem. Ziff. 4.2 oder durch zweckgebundene Erträge gem. Ziff. 4.3 finanziert ist, ist das vorgeschriebene Verfahren nach § 83 GO (Bereitstellung überplanmäßiger bzw. außerplanmäßiger Mittel) durchzuführen.

Eine solche Situation ist dem Fachdienst 04 über die jeweilige Fachbereichsleitung zu melden.

- 4.4.2** Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit nach Ziff.

4.2 und 4.3 führt nicht zu einer über-/außerplanmäßigen Mittelbereitstellung.

4.4.3 Gem. § 83 Abs. 1 S. 1 GO NRW sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind. In der Meldung an den FD 04 ist die unbedingte Notwendigkeit der zusätzlichen Mittelbereitstellung nachvollziehbar zu begründen. Soweit dies möglich ist, sollen Deckungsvorschläge zur Finanzierung des über-/außerplanmäßigen Mittelbedarfs gemacht werden.

4.4.4 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gem. § 83 Abs. 2 S. 1 GO NRW dem Kreistag zur vorherigen Zustimmung vorzulegen, wenn sie **erheblich** sind.

Im Übrigen entscheidet der Kämmerer über die Leistung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

4.4.5 Unerheblich und damit in der Zuständigkeit des Kämmerers liegend sind folgende Fälle:

a) Unabhängig von ihrer Höhe,

- wenn der zusätzliche Mittelbedarf wirtschaftlich durchlaufend ist (z.B. innere Verrechnungen, bei voller Erstattung durch Dritte)
- Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses (z.B. Abschreibungen, Rückstellungen)

b) bei Überschreitungen in Folge der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen sowie vertraglicher und tarifvertraglicher Vorschriften soweit sie 0,5 % des Aufwandsvolumens des Ergebnisplanes lt. Haushaltssatzung nicht übersteigen

c) bei allen übrigen Aufwendungen und investiven Auszahlungen wenn der zusätzliche über- oder außerplanmäßige Mittelbedarf nicht mehr als 50.000 € beträgt.

4.4.6 Der Kämmerer teilt seine Entscheidung über die Zustimmung dem beantragenden Fachdienst über die jeweilige Fachbereichsleitung schriftlich mit.

4.4.7 Die insgesamt im Jahr geleisteten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sind dem Kreistag gem. § 83 Abs. 2 GO NRW im Rahmen des geprüften Jahresabschlusses zur Kenntnisnahme vorzulegen.

5. Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung

5.1 Die Haushaltssatzung kann gem. § 81 Abs. 1 GO NRW nur durch eine Nachtragshaushaltssatzung geändert

werden.

Die Notwendigkeit zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung wird im Einzelfall durch den Kämmerer im Einvernehmen mit dem Landrat festgelegt.

Unabhängig hiervon ergibt sich die Pflicht zum Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung wenn folgende Situationen zusätzlichen Mittelbedarfs gegeben sind:

5.1.1 wenn die weitere Ausführung des Haushalts einen originären Fehlbetrag oder eine Erhöhung des planmäßigen Mittelbedarfs erwarten lässt, der 1 % des Aufwandsvolumens des Ergebnisplanes lt. Haushaltssatzung übersteigen wird (§ 81 Abs. 2 Ziff. 1 GO NRW)

5.1.2 wenn sich abzeichnet, dass, unabhängig von ihren Auswirkungen auf die Ausgleichssituation im Ergebnisplan, die über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen in der Summe 1 % des Aufwandsvolumens des Ergebnisplanes lt. Haushaltssatzung übersteigen werden (§ 81 Abs. 2 Ziff. 2 GO NRW)

5.1.3 wenn Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen im Einzelfall mit einem Volumen von über 250.000 € geleistet werden sollen.

6. Verfahren beim Jahresabschluss

6.1 Allgemeines

Ein wesentlicher Inhalt der dezentralen Finanzverantwortung und der damit verbundenen flexiblen Mittelbewirtschaftung ist die Schaffung von Anreizen, den eigenen Verantwortungsbereich auf finanzielle und organisatorische Verbesserungen zu untersuchen, um die Effizienz der Aufgabewahrnehmung zu erhöhen. Eine dabei letztendlich erzielte finanzielle Verbesserung kann dem Fachbereich/ Fachdienst grundsätzlich zugutekommen.

Hier müssen allerdings in Anbetracht der Tatsache, dass der Kreis öffentliche Mittel verwaltet, strenge Maßstäbe gelten.

6.2 Die Übertragung von Aufwendungen und Auszahlungen in das Folgejahr erfolgt im Wege von Ermächtigungsübertragungen.

6.3 Ermächtigungsübertragungen

6.3.1 Gem. § 22 Abs. 1 GemHVO können noch nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen bei den im Haushaltsplan veranschlagten Konten in das nächste

Haushaltsjahr übertragen werden.

Übertragene Ermächtigungen haben folgende Wirkungen:

- Sie belasten nicht das Ergebnis des Jahres, in dem sie übertragen werden.
- Sie erhöhen die im Haushalt des Folgejahres bzw. der Folgejahre veranschlagten Aufwendungen und investiven Auszahlungen bzw. Bestandskonten, ohne die Wirungen über- oder außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen auszulösen
- Die Inanspruchnahme der Ermächtigungsübertragungen belastet dann das Ergebnis des Jahres, in dem hieraus Aufwendungen bzw. Auszahlungen geleistet werden.

6.3.2 Gem. § 22 Abs. 1 S. 2 GemHVO ist es Angelegenheit des Landrates, die Dauer der Verwendbarkeit übertragener Ermächtigungen festzusetzen. Es gelten folgende Regelungen:

Aufwandsermächtigungen inkl. Auszahlungen

Die Dauer der Übertragung einer Aufwands-ermächtigung ist grds. bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres befristet. In begründeten Ausnahmefällen kann einer Verlängerung der Übertragung um max. ein weiteres Jahr zugestimmt werden.

Investive Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungen zur Leistung investiver Auszahlungen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, längstens jedoch zwei Jahre nach Inbetriebnahme einer Beschaffung bzw. nach Bezug einer baulichen Maßnahme, wenn mit der Umsetzung der Maßnahme im Jahr der Mittelbereitstellung begonnen wurde.

Ermächtigungen für investive Maßnahmen, die im Haushaltsjahr der Mittelbereitstellung nicht begonnen worden sind, können grundsätzlich nur in das Folgejahr übertragen werden. Wenn auch im Folgejahr keine Inanspruchnahme erfolgt, ist eine Neuveranschlagung im Haushalt erforderlich

6.3.3 Verfügbare Ermächtigungen bei Aufwendungen können in begründeten Einzelfällen zur Verwendung als investive Auszahlungen übertragen werden. Diese Übertragung ist zum Ende des Folgejahres befristet.

6.3.4 Anforderungen zu Ermächtigungsübertragungen kann grds. nur zugestimmt werden, wenn sie nachvollziehbar begründet sind und ein Zeitplan für die Umsetzung vorgelegt wird. Sie sind über die Fachbereichsleitung

beim Fachdienst 04 zu beantragen. Keinesfalls sind Ermächtigungsübertragungen ein Instrumentarium zum „Ausschöpfen“ von Ansätzen des Haushaltsplanes.

6.3.5 Die Höhe einer Ermächtigungsübertragung steht dabei unter dem Vorbehalt der finanziellen Gesamtsituation des Kreises.

Die Entscheidung zur Übertragung obliegt dem Kämmerer.

6.3.6 Die Dokumentation der vom Kämmerer zugestimmten Ermächtigungsübertragungen ergibt sich wie folgt:

- a) Dem Kreistag ist nach Feststehen der Übertragungen gem. § 22 Abs. 4 S. 1 GemHVO eine Übersicht mit Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Folgejahres vorzulegen.
- b) Gem. der §§ 22 Abs. 4 S. 2 und 38 Abs. 2 GemHVO wird dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht beigelegt, aus der die im abzuschließenden Jahr neu gebildeten Übertragungen und die Inanspruchnahme der aus Vorjahren resultierenden Übertragungen, getrennt für Aufwendungen und Investitionen (Bestandskonten), ersichtlich sind.
- c) Die MACH-Finanzsoftware sieht derzeit keinen gesonderten Ausweis von Ermächtigungsübertragungen vor. Ermächtigungsübertragungen werden daher in der Haushaltsüberwachung unter dem Feld „Planung“ zusammen mit weiteren Planänderungen summiert dargestellt. Ergänzende Informationen ergeben sich in der Finanzsoftware aus der Einzeldarstellung der Planumbuchungen.

6.4 Verpflichtungsermächtigungen

6.4.1 Allgemeines

Als Verpflichtungsermächtigung (VE) bezeichnet man eine im Haushalt veranschlagte Ermächtigung, die es der Verwaltung ermöglicht, Verpflichtungen für die Abwicklung von Investitionen einzugehen, die erst in späteren Haushaltsjahren zu einer Buchung von Anlagekonten und, damit verbunden, zu Auszahlungen führen.

Verpflichtungsermächtigungen lassen sich insofern auch als Zugriff auf spätere Haushaltsjahre definieren

6.4.2 Mittelanmeldung

Die Anmeldung der Verpflichtungsermächtigung erfolgt über das normale Verfahren der Mittelanmeldungen. Im

investiven Bereich des Haushalts besteht hier die Möglichkeit, in einer zusätzlichen Spalte (VE) eine Verpflichtungsermächtigung entsprechend anzumelden. In dem Feld „Begründung“ ist dann das Haushaltsjahr anzugeben, in dem die VE wirksam wird.

Die insgesamt angemeldeten Verpflichtungsermächtigungen ergeben sich aus § 3 der Haushaltssatzung.

Eine Übersicht der einzelnen Verpflichtungsermächtigungen wird als Anlage dem Haushaltsbuch beigelegt.

Die Fachdienste haben dafür Sorge zu tragen, dass die Haushaltsmittel bei Wirksamkeit der Verpflichtungsermächtigung entsprechend angemeldet werden. Eine automatische Umwandlung der Verpflichtungsermächtigung in eine Auszahlungsermächtigung erfolgt nicht.

6.4.3 Über-/außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen dürfen auch über- bzw. außerplanmäßig eingegangen werden, wenn sie unabweisbar sind und der in der Haushaltssatzung (§ 3) genannte Gesamtbetrag nicht überschritten wird.

Eine solche Situation ist dem Fachdienst 04 über die jeweilige Fachbereichsleitung vorher zu melden.

Die Entscheidung über die Bereitstellung zusätzlicher VE obliegt dem Kämmerer

6.4.4 Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen

Die Inanspruchnahme einer Verpflichtungsermächtigung kann nur durch eine Festlegung (Eintrag offener Auftrag) erfolgen.

In diesem Fall ist bei der Auftragsvergabe zu vermerken, dass es sich um eine Verpflichtungsermächtigung handelt. Die Festlegung wird dann auch mit diesem Hinweis in der MACH-Software eingetragen.

7. Darstellung in der Finanzsoftware

Die Ansätze des beschlossenen Haushaltsplanes werden in der MACH-Finanzsoftware in der Spalte Urbudget abgebildet und bleiben, außer bei Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung (Ziffer 5), unverändert.

Die unter Beachtung der Ziffer 4 und 6

durchzuführenden Planänderungen werden in der Spalte Planung der Finanzsoftware dokumentiert. Diese Spalte bildet den ursprünglich vom Kreistag beschlossenen Wert zzgl. umgesetzter Planänderungen ab. Die einzelnen Planänderungen können über den variabel einzugebenden Text nachvollzogen werden.

8. Inkrafttreten

Diese Bewirtschaftungsrichtlinien treten rückwirkend mit Beginn des Haushaltsjahres 2013 in Kraft und sind analog für den noch offenen Jahresabschluss des Jahres 2012 anzuwenden.

Meschede, den 10. Juni 2013

Dr. Schneider
Landrat

Verteilung der zentral durch Servicestellen bewirtschafteten Etatpositionen

Die Verteilung dieser zentral durch die Servicestellen bewirtschafteten Etatpositionen wird vom Fachdienst Finanzwirtschaft abgewickelt.

Folgende Leistungen werden verrechnet:

Aufwands- konto	Bezeichnung	Berechnungsschlüssel	Verrechnungs- konto
5431199000	Büromaterial FD 12	Büromaterial: Verteilung nach tatsächlichen Bestellungen beim FD 12	5431199000
5431199000	Büromaterial FD 12	Briefumschläge: Verteilung nach Mitarbeiter/-innen je Produkt	5431199000
5281011100	Papierverbrauch	Papierkosten: Verteilung nach Mitarbeiter/-innen je Produkt	5811100000
5291070000	Kosten Kopiersysteme, etc.	Druckkosten: Verteilung nach tatsächlich bestellten Drucken	5811100000
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	Gebäude- und Inventarversicherung: Aufteilung nach Raum-m ² Bürofläche	5811160000
5241400000	Reinigung	Reinigung: Aufteilung nach Raum-m ² Bürofläche	5811160000
5241300000	Grundbesitzabgaben	Grundbesitzabgaben: Aufteilung nach Raum-m ² Bürofläche	5811160000
5241200000	Heizung	Heizung: Aufteilung nach Raum-m ² Bürofläche	5811160000
5241100000	Strom	Strom: Aufteilung nach Raum-m ² Bürofläche	5811160000
5121000000	VK-Beiträge Beamte	Verteilung in Höhe der prozentualen Beteiligung des Produktes an den Gesamtpersonalkosten	5811502100
5032200000	GUVV-Beiträge tarifl. Beschäftigte	Verteilung in Höhe der prozentualen Beteiligung des Produktes an den Gesamtpersonalkosten	5811503220
5041100000	Beihilfen aktive Beschäftigte	Verteilung in Höhe der prozentualen Beteiligung des Produktes an den Gesamtpersonalkosten	5811504110
5051000000	Zuführung zu Rückstellungen	Verteilung in Höhe der prozentualen Beteiligung des Produktes an den Gesamtpersonalkosten	5811505100
5061000000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	Verteilung in Höhe der prozentualen Beteiligung des Produktes an den Gesamtpersonalkosten	5811506100
5251000000	Unterhaltung von KFZ	Kosten pro gefahrene km und Kfz werden anhand der Eingaben in den Fahrtenbüchern auf die Produkte verteilt. Die Kosten werden für jedes Kfz gesondert erfasst.	5811550000
5295500000	UMLAGE KDVB	Spezielle KDVB-Leistungen werden direkt dem Produkt zugeordnet, Rest nach Mitarbeiter/-innen	5811630000
5441300000	sonstige Versicherungen	Spezielle Versicherungen werden direkt dem Produkt zugeordnet, Rest nach Mitarbeiter/-innen	5811640000

Aufwands- konto	Bezeichnung	Berechnungsschlüssel	Verrechnungs- konto
5431400000	Porto und Fracht	Verteilung nach Mitarbeiter/-innen je Produkt	5811650000
5411300000	Reisekosten	Verteilung der Kosten erfolgt nach den tatsächlich angefallenen Reisekosten	5811654000
5255310000	Erneuerung EDV-Komponenten	Verteilung erfolgt nach tatsächlicher Abgabe je Produkt	5811525531

Die Aufwendungen durch Abschreibungen (Konto: 57er) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Konto 4161000000) werden für das dem Produkt zugehörigen Anlagevermögen durch die Finanzsoftware entsprechend berechnet.

Zweckbindung von Erträgen gem. § 21 Abs. 2 GemHVO

Die Zweckbindung von Erträgen gem. § 21 Abs. 2 GemHVO berechtigt bei realisierten Mehrerträgen zu entsprechend höheren Aufwendungen bei den Produktkonten. Gleichzeitig reduzieren mögliche Mindererträge entsprechend die Ermächtigung der korrespondierenden Aufwandskonten. Das gleiche gilt für Einzahlungs- und Auszahlungskonten für Investitionen.

Folgende Konten werden daher gem. § 21 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig Deckungsfähig erklärt:

Produkt/Bezeichnung	Ertragskonto		Aufwandskonto
Ergebnisplan			
01060600 <i>Allgemeine Versicherungen</i>	4487200000		5441300000/5441032000
	4487300000	↔	5441031000
01080200 <i>Sprachkommunikationsdienste</i>	4481600000	↔	5431310000
01110100 <i>Gebäudemanagement, Hausverwaltung</i>	4487400000	↔	5441032000
01110300 <i>Zentrale Bewirtschaftung Verwaltungsgebäude</i>	4488120000	↔	5211700000
02010100 <i>Gewerbeangelegenheiten, Schwarzarbeit</i>	4311600000	↔	5281190000
02070100 <i>Wahlen</i>	448123000 & weitere Erstattungen von Wahlkosten	↔	5293320100 & weitere Aufwendungen Wahlkosten
03010200 <i>Berufskolleg Brilon</i>	4140000000 & 4148100000	↔	5281014000
03010500 <i>Berufskolleg am Eichholz</i>	4421200000	↔	5281030000
03020100 <i>Roman-Herzog-Schule</i>	4421200000	↔	5281030000
03020400 <i>FJ-Koch-Schule</i>	4421200000	↔	5281030000
03020600 <i>Brüder-Grimm Schule</i>	4421200000	↔	5281030000

03020700 <i>Franziskus Schule</i>	4421200000	↔	5281030000
Alle Berufskollegs/ Förderschulen	4141390000	↔	5411210000
03050500 <i>Bildung</i>	4141000000 4141391000 4142000000 4141319000 4147000000	↔	5281030000
04060101 <i>Kultur u. Heimat- pflege</i>	4141380000	↔	5281412000
04060200 <i>Kulturveranstal- tungen</i>	4141300000	↔	5281380000
05010500 <i>Sonderprogramme</i>	4140200000 4211060000	↔	5339310000 5339800000
05030103 <i>Fachstelle behinderte Menschen</i>	4142100000	↔	5499100000
06010100 <i>Kindertagesein- richtungen</i>	4141241000 4141242000 4141243000 4141319000 4141400000	↔	5312510000 5312520000 5312530000 5312500000 5318430000
07010300 <i>Sozialpsychiatrischer Dienst</i>	4148200000	↔	5339250000
10010100 <i>Untere Bauaufsichts- behörde</i>	4311490000	↔	5291400000
11010100 <i>Überwachung der Abfallentsorgung</i>	4311600000	↔	5291400000
11010200 <i>Betrieb von Abfallentsorgungs- anlagen</i>	4311600000	↔	5291400000
12010100 <i>ÖPNV</i>	4143100000	↔	5317310000
12020200 <i>Straßenbetrieb, -unterhaltung, Winter- dienst</i>	4482120000	↔	5291300000
13010300 <i>Gewässerschutz, Gewässeraufsicht</i>	4488800000	↔	5281180000
13020100 <i>Aufgaben Naturschutz und der Landschafts- pflege</i>	4141500000 4161800000 & 4361100000	↔	5281550000 5281560000 & 5281550000

Finanzplan	
02020100 <i>Überörtlicher Feuerschutz</i>	EZ Brandschutzpauschale ↔ AZ InvM 02020100 & 0202020

Teilergebnispläne

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	492.694,60	466.262	513.813	508.539	505.262	531.823
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	182.119,82	133.450	178.050	178.050	178.050	178.050
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	668.774,72	628.915	736.154	736.154	736.154	736.154
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.836.801,97	1.832.394	2.010.564	1.980.177	1.980.177	1.980.177
7 Sonstige ordentliche Erträge	540.280,21	470.423	473.268	473.268	473.269	7.237.744
8 Aktivierte Eigenleistungen	3.235,07	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.723.906,39	3.531.444	3.911.849	3.876.188	3.872.912	10.663.948
11 Personalaufwendungen	-15.990.438,49	-19.721.773	-26.140.919	-27.501.853	-26.102.590	-25.276.837
12 Versorgungsaufwendungen	-16.740.285,40	-16.608.663	-11.575.940	-13.318.543	-11.208.873	-10.077.263
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.326.120,23	-5.348.197	-5.633.285	-5.337.998	-5.411.130	-5.486.116
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.794.429,68	-1.999.358	-1.782.866	-1.767.740	-1.773.547	-1.983.478
15 Transferaufwendungen	-164.018,20	-197.000	-169.200	-169.200	-169.200	-169.200
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.617.137,22	-4.408.814	-4.478.777	-4.478.777	-4.478.777	-4.478.777
17 Ordentliche Aufwendungen	-42.632.429,22	-48.283.805	-49.780.987	-52.574.111	-49.144.117	-47.471.671
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-37.908.522,83	-44.752.361	-45.869.138	-48.697.923	-45.271.205	-36.807.723
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-37.908.522,83	-44.752.361	-45.869.138	-48.697.923	-45.271.205	-36.807.723
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	19.526.600,12	22.028.915	23.558.229	23.558.229	23.558.229	23.558.229
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-6.279.669,69	-6.930.151	-7.555.741	-7.555.741	-7.555.741	-7.555.741
29 Teilergebnis	-24.661.592,40	-29.653.597	-29.866.650	-32.695.435	-29.268.717	-20.805.235
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-24.661.592,40	-29.653.597	-29.866.650	-32.695.435	-29.268.717	-20.805.235

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01	Verwaltungsleitung/ Steuerungsunterstützung
Produkt	01	Verwaltungsleitung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Der Landrat leitet die Verwaltung des Hochsauerlandkreises und die Sitzungen des Kreistags. Er ist für die Ausführungen der Kreistagsbeschlüsse zuständig. Zudem nimmt der Landrat im Rahmen der sogenannten „Organleihe“ in verschiedenen Bereichen staatliche Aufgaben als „untere staatliche Verwaltungsbehörde“ wahr. Der Kreisdirektor ist allgemeiner Vertreter des Landrates und wird vom Kreistag für die Dauer von 8 Jahren gewählt. Im organisatorischen Aufbau der Kreisverwaltung des Hochsauerlandkreises bestehen derzeit Stabsstellen des Landrats, Zuständigkeiten des Kreisdirektors sowie 4 Fachbereiche, die jeweils von einem Fachbereichsleiter bzw. einer Fachbereichsleiterin geleitet werden.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010101 Verwaltungsleitung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364,37	385	416	399	389	413
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	364,37	385	416	399	389	413
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.282,07	4.250	6.950	6.950	6.950	6.950
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	250	250	250	250	250
4461160000 Erstattung von Porto-u. Fahrkosten usw.	567,26	0	100	100	100	100
4461161000 Erträge Pkw-Gestellung	5.714,81	4.000	6.600	6.600	6.600	6.600
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.310,85	75.708	86.527	86.527	86.527	86.527
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	82.310,85	75.708	86.427	86.427	86.427	86.427
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	0,00	0	100	100	100	100
7 Sonstige ordentliche Erträge	204,00	0	0	0	0	7.050.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	7.050.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	204,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	89.161,29	80.343	93.893	93.876	93.866	7.143.890
11 Personalaufwendungen	-1.097.772,47	-1.126.954	-883.868	-905.904	-914.975	-924.119
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.944,26	-14.415	-15.550	-15.706	-15.863	-16.022
5251000000 Unterhaltung KFZ	-10.895,75	-14.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5255310000 EDV-Aufwand	-48,51	0	0	0	0	0
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-375	-500	-505	-510	-515
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-50	-51	-51	-52
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.255,02	-2.394	-3.053	-2.973	-2.865	-3.852
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.255,02	-2.394	-3.053	-2.973	-2.865	-3.852
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-50.828,73	-57.541	-58.374	-58.374	-58.374	-58.374
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.050,00	-1.150	-1.667	-1.667	-1.667	-1.667
5411300000 Reisekosten	-8.128,68	-8.425	-7.991	-7.991	-7.991	-7.991
5423200000 Leasing KFZ	-6.739,80	-8.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-150	-100	-100	-100	-100
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-517,66	-600	-600	-600	-600	-600
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.553,49	-2.400	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431300000 Telefongebühren	-7.565,88	-7.800	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5431449000 Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	-16,00	-16	-16	-16	-16	-16
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-8.350,05	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-924,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-2.456,77	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-89,00	0	0	0	0	0
5491000000 Verfügungsmittel Landrat	-11.437,40	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010101 Verwaltungsleitung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.162.800,48	-1.201.304	-960.845	-982.957	-992.077	-1.002.367
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.073.639,19	-1.120.961	-866.952	-889.081	-898.211	6.141.523
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.073.639,19	-1.120.961	-866.952	-889.081	-898.211	6.141.523
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	97.230,70	83.067	95.245	95.245	95.245	95.245
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-752.255,05	-867.884	-724.920	-724.920	-724.920	-724.920
29 Teilergebnis	-1.728.663,54	-1.905.778	-1.496.627	-1.518.756	-1.527.886	5.511.848
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.728.663,54	-1.905.778	-1.496.627	-1.518.756	-1.527.886	5.511.848

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01	Verwaltungsleitung/ Steuerungsunterstützung
Produkt	02	Organisation
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Aufbau- und Ablauforganisation der Verwaltung, Controlling, Geschäftsprozessmanagement, Personalbemessung und Stellenbewertung, Stellenplan, Bereitstellung von Informationen zur Steuerung, Entwicklung, Unterstützung der Verwaltungsleitung bei der strategischen Zielplanung und operativen Jahresplanung, Fördern und Koordinierung der interkommunalen Zusammenarbeit, Mitarbeiter- und Kundenbefragung, Vorhaltung/Bereitstellung zentraler

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Permanente Anpassung der Organisation, Entwicklung von Organisationskonzepten, Umsetzung von Vorgaben des Kreistages, Planung und Kontrolle der Wirtschaftlichkeit und Wirksamkeit des Verwaltungshandelns, Gewährleistung eines reibungslosen Betriebsablaufs, Verbesserung der steuerungsrelevanten Informationsversorgung für die Verwaltungsleitung und den Kreistag, Optimierung der operativen und strategischen Zielplanung, schnelle Durchführung der Aufträge und Arbeiten, kostengünstige und wirtschaftliche Entwicklung, niedrige

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung sowie Organisationsentscheidungen des Landrates

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stellen lt. Stellenplan	758,4	802,7	827	0	0	0
-davon "besetzte" Stellen	718,1	757,3	777,2	0	0	0
-davon "unbesetzte" Stellen	40,3	45,4	49,7	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010102 Organisation

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.528,57	888	1.631	1.655	1.689	1.786
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	968,31	888	990	1.033	1.087	1.156
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	560,26	0	641	622	602	630
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	100	100	100	100	100
4321400000 Entgelte für Inserate Dritter in Veröffentlichungen des HSK	0,00	100	100	100	100	100
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	100	100	100	100	100
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.290,13	100	350	350	350	350
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	18.272,89	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	17,24	100	350	350	350	350
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	19.818,70	1.188	2.181	2.205	2.239	2.336
11 Personalaufwendungen	-505.115,89	-526.561	-497.984	-510.670	-515.777	-520.935
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-705,91	-25.040	-20.050	-20.251	-20.454	-20.659
5255310000 EDV-Aufwand	-54,98	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-50	-51	-51	-52
5281260000 Kosten von Klausurtagungen etc.	0,00	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5291250000 Kosten sonstige Dienstleistungen (u.a. Digitalisierung)	-650,93	-20.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.856,95	-2.280	-3.226	-3.220	-3.150	-3.723
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-968,31	-936	-1.457	-1.496	-1.488	-1.488
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.888,64	-1.344	-1.769	-1.724	-1.662	-2.235
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-138.536,37	-149.606	-153.601	-153.601	-153.601	-153.601
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.469,81	-1.000	-3.745	-3.745	-3.745	-3.745
5411300000 Reisekosten	-921,72	-706	-906	-906	-906	-906
5411700000 Prämien für Verbesserungsvorschläge	-2.951,22	-2.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-160,35	-600	-500	-500	-500	-500
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-79,42	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-1.104,35	-1.250	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-7.799,06	-12.000	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
5431447000 Repräsentationskosten, Ehrungen, Nachrufe u. ä.	-9.525,18	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5431710000 Bekanntmachungen	-2.071,20	0	0	0	0	0
5443100000 Beiträge an den Landkreistag	-104.658,80	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010102 Organisation

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5443101000 Beiträge an die KGST	-6.795,26	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900	-6.900
17 Ordentliche Aufwendungen	-647.215,12	-703.487	-674.861	-687.742	-692.982	-698.918
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-627.396,42	-702.299	-672.680	-685.537	-690.743	-696.582
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-627.396,42	-702.299	-672.680	-685.537	-690.743	-696.582
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.636,89	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-386.569,03	-439.172	-446.740	-446.740	-446.740	-446.740
29 Teilergebnis	-1.009.328,56	-1.141.471	-1.119.420	-1.132.277	-1.137.483	-1.143.322
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.009.328,56	-1.141.471	-1.119.420	-1.132.277	-1.137.483	-1.143.322

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	02	Politische Gremien
Produkt	01	Kreistagsangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 11 - Kommunalaufsicht, Kreistag	
Produktverantwortlicher	Irmtrud Böddicker	

Beschreibung des Produktes:

Vor- und Nachbereitung der Sitzungen des Kreistages und seiner Ausschüsse einschließlich Bearbeitung der Anträge und Anfragen der Fraktionen, Gruppen und Kreistagsmitglieder
 Kommunalverfassungsrechtliche Unterstützung der politischen Gremien
 Finanzielle Ausstattung der im Kreistag vertretenen Fraktionen, Gruppen und einzelnen Kreistagsmitglieder
 Abwicklung der Entschädigungsansprüche der Mitglieder des Kreistags und seiner Ausschüsse
 Betreuung und Pflege des Kreistagsinformationssystems (SD.Net, RIM, iRich, anRich, winRich) einschl.
 Nutzerverwaltung für Kreistagsmitglieder, sachkundige Bürger, beratende Mitglieder, Verwaltung
 Verwaltung der Mitgliedschaften des HSK in Drittorganisationen
 Durchführung und Betreuung der Sitzungen der Hauptverwaltungsbeamten im HSK

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Fristgerechte und effektive Vor- und Nachbereitung der Kreistags-, Ausschuss- und sonstigen Sitzungen der politischen Gremien und Hauptverwaltungsbeamtenkonferenzen
 Sicherstellung geordneter Beratungsabläufe
 Nachvollziehbarkeit für Politik und Verwaltung durch zeitnahe korrekte Protokolle
 Fehlerfreie und zügige Vorbereitung und Abwicklung der Sitzungen (u. a. guter Organisationsablauf), fehlerlose und abgestimmte Terminorganisation, zeitnahe Erledigung des Schriftverkehrs, persönliche Betreuung
 Unterstützung der Fachdienste/Fachausschüsse in Fragen des Sitzungsdienstes
 Fristgerechte und korrekte Auszahlung der finanziellen Zuwendungen und zeitnahe Prüfung der Verwendungsnachweise sowie zeitnahe und korrekte Entschädigungszahlungen
 Umgehende und kompetente Beantwortung von Rechtsfragen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung NRW, Hauptsatzung des Hochsauerlandkreises, Geschäftsordnung des Kreistages des Hochsauerlandkreises, Verordnung über die Entschädigung der Mitglieder kommunaler Vertretungen und Ausschüsse (Entschädigungsverordnung)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Ausschüsse	10	10	10	10	0	0
Anzahl Ausschussmitglieder	203	203	203	203	0	0
Anzahl Kreistagsmitglieder	54	54	54	54	56	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010201 Kreistagsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.981,00	0	0	0	0	0
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	5.981,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	12.864,20	7.500	0	0	0	0
4566121000 Rückzahlung von Fraktionsmitteln aus Vorjahren	12.864,20	7.500	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	18.845,20	7.500	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-119.325,90	-111.482	-159.952	-164.431	-166.075	-167.736
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-100.744,45	-97.020	-97.010	-97.980	-98.960	-99.949
5255310000 EDV-Aufwand	-12,99	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281390000 Kosten der Sitzungen des Kreistages und der Ausschüsse	-100.731,46	-97.000	-97.000	-97.970	-98.950	-99.939
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.583,83	-1.389	-1.484	-1.446	-1.394	-1.875
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.583,83	-1.389	-1.484	-1.446	-1.394	-1.875
15 Transferaufwendungen	0,00	-13.500	0	0	0	0
5318990000 Zuschuss Teilnahme digitaler Sitzungsdienst	0,00	-13.500	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-622.188,02	-650.038	-651.792	-651.792	-651.792	-651.792
5411200000 Aus- und Fortbildung	-382,55	-2.000	-1.198	-1.198	-1.198	-1.198
5411300000 Reisekosten	-45,26	-148	-44	-44	-44	-44
5421000000 Ehrenamtliche und ähnliche Tätigkeit	-486.784,81	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000	-509.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-87,13	-200	-150	-150	-150	-150
5431300000 Telefongebühren	-210,53	-250	-350	-350	-350	-350
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-11.622,74	-10.900	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-1.296,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5492000000 Fraktionszuwendungen	-121.759,00	-126.000	-126.000	-126.000	-126.000	-126.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-843.842,20	-873.429	-910.238	-915.649	-918.221	-921.352
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-824.997,00	-865.929	-910.238	-915.649	-918.221	-921.352
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-824.997,00	-865.929	-910.238	-915.649	-918.221	-921.352
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	147 0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010201 Kreistagsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.946,94	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-140.491,35	-133.662	-212.692	-212.692	-212.692	-212.692
29 Teilergebnis	-962.541,41	-999.591	-1.122.930	-1.128.341	-1.130.913	-1.134.044
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-962.541,41	-999.591	-1.122.930	-1.128.341	-1.130.913	-1.134.044

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	03	Gleichstellung/ Beschäftigtenvertretung
Produkt	01	Gleichstellung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 06 - Gleichstellungsbeauftragte	
Produktverantwortlicher	Karin Schüttler-Schmies	

Beschreibung des Produktes:

Verwirklichung des Verfassungsgebots der Gleichberechtigung von Mann und Frau innerhalb der Kreisverwaltung (verwaltungsintern) sowie bei allen Maßnahmen des Kreises, die die Lebens- und Arbeitsbedingungen von Frauen und Männern in unterschiedlicher Weise oder Gewichtung berühren (verwaltungsextern).

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Förderung der gleichberechtigten Stellung von Frauen und Männern in der Gesellschaft, Aufzeigen und Hinwirken auf die Beseitigung von Benachteiligungen für Frauen, Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf, Förderung der paritätischen Besetzung in allen Bereichen innerhalb und außerhalb der Kreisverwaltung, intern insbesondere in Leitungsfunktionen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§ 3 Kreisordnung (KrO) i.V.m. § 17 Hauptsatzung HSK, Landesgleichstellungsgesetz (LGG)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010301 Gleichstellung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4140000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	5.000,00	0	0	0	0	0
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	5.000,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11 Personalaufwendungen	-60.363,08	-63.466	-62.729	-64.485	-65.130	-65.782
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-40,80	-3.020	-3.010	-3.040	-3.070	-3.101
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281620000 Sachkosten der Gleichstellungsbeauftragten	-40,80	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-72	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	0,00	-72	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-982,51	0	0	0	0	0
5337424242 Rückzahlungen an den Bund o.ä.	-982,51	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.825,55	-7.995	-6.975	-6.975	-6.975	-6.975
5411200000 Aus- und Fortbildung	-105,00	-1.200	-899	-899	-899	-899
5411300000 Reisekosten	-616,38	-1.335	-606	-606	-606	-606
5429200000 Veranstaltungen	-3.773,63	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-30	-30	-30	-30	-30
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-5,61	-10	-20	-20	-20	-20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-224,70	-270	-270	-270	-270	-270
5431300000 Telefongebühren	-100,23	-150	-150	-150	-150	-150
5431520000 Aufwand für Aufenthaltstitel und Lichtbilder	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-66.211,94	-74.553	-72.714	-74.500	-75.175	-75.858
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-61.211,94	-72.553	-70.714	-72.500	-73.175	-73.858
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-61.211,94	-72.553	-70.714	-72.500	-73.175	-73.858
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	950,62	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-65.981,13	-74.735	-81.009	-81.009	-81.009	-81.009

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010301 Gleichstellung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-126.242,45	-147.288	-151.723	-153.509	-154.184	-154.867
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-126.242,45	-147.288	-151.723	-153.509	-154.184	-154.867

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010302 Beschäftigtenvertretung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-200.996,26	-244.380	-231.992	-236.630	-238.999	-241.388
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40	-50	-51	-51	-52
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-50	-51	-51	-52
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.487,36	-1.658	-1.394	-1.358	-1.308	-1.760
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.487,36	-1.658	-1.394	-1.358	-1.308	-1.760
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.181,86	-7.202	-7.703	-7.703	-7.703	-7.703
5411200000 Aus- und Fortbildung	-3.170,00	-3.250	-3.558	-3.558	-3.558	-3.558
5411300000 Reisekosten	-412,64	-923	-406	-406	-406	-406
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-110	-110	-110	-110	-110
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-490,29	-260	-510	-510	-510	-510
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-678,36	-1.200	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5431300000 Telefongebühren	-302,33	-350	-500	-500	-500	-500
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-53,11	0	-110	-110	-110	-110
5431551000 Aufwandsdeckungsmittel Personalrat	-1.075,13	-1.109	-1.109	-1.109	-1.109	-1.109
17 Ordentliche Aufwendungen	-208.665,48	-253.280	-241.139	-245.742	-248.061	-250.903
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-208.665,48	-253.280	-241.139	-245.742	-248.061	-250.903
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-208.665,48	-253.280	-241.139	-245.742	-248.061	-250.903
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.885,97	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-141.094,91	-144.917	-12.688	-12.688	-12.688	-12.688
29 Teilergebnis	-347.874,42	-398.197	-253.827	-258.430	-260.749	-263.591
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-347.874,42	-398.197	-253.827	-258.430	-260.749	-263.591

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	04	Rechnungsprüfung/ Datenschutz
Produkt	01	Rechnungsprüfung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 16 - Rechnungsprüfung u. Datenschutz	
Produktverantwortlicher	Christof Dürwald	

Beschreibung des Produktes:

Die Rechnungsprüfung nimmt die gesetzlichen, freiwilligen und übertragenen Aufgaben nach den §§ 101 ff GO NRW - einschließlich Beratung und Gutachten - wahr:

1. für den Hochsauerlandkreis,
2. für die kreisangehörigen Kommunen Brilon, Schmallenberg, Meschede und Sundern im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung,
3. für Dritte (u.a. Wasserunterhaltungsverbände Diemel und Nuhne, Freizeitpark Hochsauerland GmbH, Stiftung Bruchhauser Steine, verschiedene Zweckverbände, an denen der Hochsauerlandkreis beteiligt ist, sowie sonstige Körperschaften aufgrund entsprechender Beschlüsse des Kreistages oder anderweitiger rechtlicher Verpflichtungen).

Im Einzelnen sind dies folgende Aufgaben:

1. die Prüfung des Jahresabschlusses einschließlich Prüfung des Verwaltungshandelns (Recht- und Ordnungsmäßigkeitsprüfung, Sachprüfung, Technische Prüfung), soweit die Jahresabschlussprüfung nicht auf einen Wirtschaftsprüfer/eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft übertragen worden ist, 2. die laufende Prüfung der Vorgänge der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
 3. die dauernde Überwachung der Zahlungsabwicklung (inkl. Sondervermögen) sowie die Vornahme der Prüfungen
 4. die Prüfung der in der Finanzbuchhaltung eingesetzten Buchführungsprogramme (inkl. Sondervermögen),
 5. die Prüfung von Vergaben,
 6. die Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen eines internen Kontrollsystems,
 7. die Prüfung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
 8. die Prüfung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens der Eigenbetriebe und anderen Einrichtungen nach § 107 Abs. 2 GO NRW,
 9. die Prüfung der Betätigung als Gesellschafter/in, Aktionär/in oder Mitglied in Gesellschaften oder Vereinigungen des privaten Rechts oder einer Anstalt des öffentlichen Rechts sowie die Buch- und Betriebsprüfung, die sich der Kreis/die Gemeinde bei einer Beteiligung vorbehalten hat.
 10. im Einzelfall durch den Kreistag/Rat übertragene Prüfungen (§ 104 Abs. 3 GO NRW)
 11. im Einzelfall durch den Landrat/Bürgermeister übertragene Sonderprüfungen (§ 104 Abs. 4 GO NRW) wie z.B. die Prüfung von Maßnahmen aus den Investitionsförderungsprogrammen für sonstige kreisangehörige Kommunen.
- Über die durchgeführten Prüfungen werden gesonderte Prüfungsberichte erstellt, insbesondere über die Prüfung des Jahresabschlusses zur Vorbereitung der Entscheidung über die Entlastung des Landrats.
- Die Rechnungsprüfung führt außerdem die Fachprüfung nach dem SGB II und dem SGB XII sowohl beim Hochsauerlandkreis als auch bei den Delegationskommunen durch und erteilt die notwendigen Testate gegenüber dem Bund und dem Landschaftsverband.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Primäres Ziel der Prüfungen ist die Feststellung, ob die Aufgabenerledigung in den geprüften Bereichen den gesetzlichen Bestimmungen entspricht sowie unter Beachtung des Wirtschaftlichkeitsgrundsatzes (§ 75 Abs. 1 GONRW) zweckmäßig und wirtschaftlich durchgeführt wird und ob interne Kontrollsysteme eingerichtet sind und angewandt werden.

Durch eine sinnvolle Auswahl der Prüfgebiete soll gewährleistet werden, dass im zeitlichen Wechsel die Aufgabenbereiche der jeweiligen Institutionen/Organisationen weitestgehend geprüft werden. Die Erledigung der Prüfungsaufgaben soll in einem angemessenen Zeitraum und in hoher Qualität erfolgen.

Durch eine konstruktive Zusammenarbeit mit den geprüften Stellen (Prüfung nicht nur als Kontrolle, sondern auch als Hilfestellung bzw. Prävention), wird - auf Basis einer kompetenten und qualifizierten Beratung - versucht, die Effektivität und Effizienz der Aufgabenerledigung zu steigern ("begleitende Prüfung").

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 101 ff GO NRW i.V.m. § 53 KrO NRW

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prüfberichte / Abschlussprüfungen	12	13	12	10	0	0
Sonderprüfungen / Testate	9	20	10	3	0	0
SGB II/SGB XII Berichte u. Testate	6	10	14	27	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010401 Rechnungsprüfung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	251,20	0	288	279	270	283
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	251,20	0	288	279	270	283
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	432.625,00	432.625	505.600	505.600	505.600	505.600
4482100000 Erstattungszahlung der Städte Brilon, Schmallenberg, Meschede und Sundern für die Übernahme der Rechnungsprüfung	432.625,00	432.625	505.600	505.600	505.600	505.600
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	432.876,20	432.625	505.888	505.879	505.870	505.883
11 Personalaufwendungen	-749.006,88	-728.938	-745.761	-764.042	-771.683	-779.399
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.919,41	-2.650	-1.798	-1.752	-1.689	-2.272
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.919,41	-2.650	-1.798	-1.752	-1.689	-2.272
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.250,61	-23.224	-26.138	-26.138	-26.138	-26.138
5411200000 Aus- und Fortbildung	-7.520,32	-7.600	-5.692	-5.692	-5.692	-5.692
5411300000 Reisekosten	-11.342,00	-6.764	-11.146	-11.146	-11.146	-11.146
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-574,74	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-215,71	-300	-300	-300	-300	-300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-3.273,38	-3.100	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
5431300000 Telefongebühren	-1.546,14	-1.600	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-628,32	-3.660	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
5443700000 versch. Beiträge	-150,00	-150	-150	-150	-150	-150
17 Ordentliche Aufwendungen	-776.176,90	-754.852	-773.727	-791.962	-799.541	-807.840
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-343.300,70	-322.227	-267.839	-286.083	-293.671	-301.957
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-343.300,70	-322.227	-267.839	-286.083	-293.671	-301.957
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	77.457,26	75.480	77.800	77.800	77.800	77.800
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-528.019,10	-573.372	-565.671	-565.671	-565.671	-565.671

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010401 Rechnungsprüfung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-793.862,54	-820.119	-755.710	-773.954	-781.542	-789.828
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-793.862,54	-820.119	-755.710	-773.954	-781.542	-789.828

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	04	Rechnungsprüfung/ Datenschutz
Produkt	02	Datenschutz und IT-Sicherheit
Leistung		
Organisationseinheit	FD 16 - Rechnungsprüfung u. Datenschutz	
Produktverantwortlicher	Christof Dürwald/Anne Gehling-Koch	

Beschreibung des Produktes:

Die/der behördliche Datenschutzbeauftragte ist zuständig für alle Fragen, die den Schutz personenbezogener Daten im Zusammenhang mit der Verwaltungstätigkeit des Hochsauerlandkreises betreffen. Gem. Art. 39 EU Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) unterrichtet und berät sie/er etwa die/den Verantwortliche/n, die Auftragsverarbeiter/innen und die Beschäftigten, die Datenverarbeitungen durchführen, hinsichtlich ihrer Pflichten nach dem Datenschutzrecht, sie/er überwacht die Einhaltung aller Datenschutzvorschriften, berät bei der Datenschutz-Folgenabschätzung nach Art. 35 DSGVO und überwacht ihre Durchführung, arbeitet mit der Aufsichtsbehörde zusammen und ist deren erste Anlaufstelle.

Aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen den kreisangehörigen Städten u. Gemeinden (ausser der Stadt Arnsberg) und dem HSK sowie einer entsprechenden Bestellung durch die Hauptverwaltungsbeamten wird die/der Datenschutzbeauftragte auch für die Städte und Gemeinden sowie die Jobcenter tätig.

Dem Produkt bzw. der/dem Datenschutzbeauftragten wurden auch Aufgaben nach dem Informationsfreiheitsgesetz (IFG NRW) und dem Korruptionsbekämpfungsgesetz (KorruptionsbG). Dem Produkt zugeordnet sind auch die Aufgaben nach dem 2023 in Kraft getretenen dem Hinweisgeberschutzgesetz (HinSCHG) zugeordnet.

Seit dem 01.01.2023 ist dem Produkt die neu geschaffene Stelle einer/eines IT-Sicherheitsbeauftragten zugeordnet. Diese/r ist zuständig für die operative Umsetzung des Informationssicherheitsmanagements auf Basis des ITGrundschutzes des Bundesamtes für Sicherheit in der IT (BSI). Sie/er ist zentrale/r Ansprechpartner/in in der Verwaltung des Hochsauerlandkreises für die Themen IT- und Informationssicherheit. Sie/er berät die Verwaltungsleitung, die Fachdienste, Mitarbeiter/innen in Fragen der IT-Sicherheit, leitet das IT-Notfallteam und organisiert Schulungen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Der Einzelne ist so zu schützen, dass er durch die Verarbeitung personenbezogener Daten durch öffentliche Stellen in unzulässiger Weise in seinem Recht beeinträchtigt wird, selbst über die Preisgabe und Verwendung seiner Daten zu bestimmen (informationelles Selbstbestimmungsrecht).

Es ist sicher zu stellen, dass jeder unter den Rahmenbedingungen des IFG NRW freien Zugang zu den beim Hochsauerlandkreis vorhandenen Informationen erhalten kann.

Die Schaffung und Einhaltung geeigneter Präventionsmaßnahmen zur Bekämpfung von Korruption sind zu überwachen, die Verwaltung zu beraten und Verstöße der Behördenleitung zu melden.

Ziel des HinSCHG ist es, natürliche, hinweisgebende Personen vor Repressalien zu schützen; geschützt werden sollen ferner Personen, die Gegenstand einer Meldung sind oder die von einer Meldung betroffen sind.

Die IT-Infrastruktur des Hochsauerlandkreises ist durch geeignete Maßnahmen so zu schützen, dass das Eindringen Unbefugter von außen in die Systeme und missbräuchliche Eingriffe von innen verhindert werden.

Rechtsgrundlagen:	
☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig	
EU-Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO), Datenschutzgesetz Nordrhein-Westfalen (DSG NRW), Informationsfreiheitsgesetz (IFG NRW), Hinweisgeberschutzgesetz (HinSchG) , Korruptionsbekämpfungsgesetz (KorruptionbG NRW), Gesetz zur Erhöhung der Sicherheit informationstechnischer System (IT-SiG 2.0)	

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anfragen	230	481	457	460	0	0
-davon Hochsauerlandkreis	140	364	306	310	0	0
-davon Städte und Gemeinden (ohne Arnsberg)	80	117	151	150	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010402 Datenschutz und IT-Sicherheit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-171.632,70	-140.887	-278.941	-284.519	-287.365	-290.238
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-43.040	-43.030	-43.460	-43.895	-44.334
525569000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
529100001 Aufwendungen für Dienstleistungen i.S. IT-Sicherheit	0,00	-43.000	-43.000	-43.430	-43.864	-44.303
14 Bilanzielle Abschreibungen	-56,83	0	-53	-52	-50	-67
571141000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-56,83	0	-53	-52	-50	-67
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.701,78	-5.110	-9.661	-9.661	-9.661	-9.661
541120000 Aus- und Fortbildung	-1.590,00	-2.800	-2.097	-2.097	-2.097	-2.097
541130000 Reisekosten	-100,10	-60	-98	-98	-98	-98
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-30	-30	-30	-30
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-19,35	-10	-20	-20	-20	-20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-732,15	-900	-900	-900	-900	-900
5431300000 Telefongebühren	-130,34	-150	-300	-300	-300	-300
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.129,84	-1.150	-6.216	-6.216	-6.216	-6.216
17 Ordentliche Aufwendungen	-175.391,31	-189.037	-331.685	-337.692	-340.971	-344.300
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-175.391,31	-189.037	-331.685	-337.692	-340.971	-344.300
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-175.391,31	-189.037	-331.685	-337.692	-340.971	-344.300
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-24,21	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-6.554,71	-4.333	-7.242	-7.242	-7.242	-7.242
29 Teilergebnis	-181.970,23	-193.370	-338.927	-344.934	-348.213	-351.542
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-181.970,23	-193.370	-338.927	-344.934	-348.213	-351.542

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	05	Kommunalaufsicht
Produkt	01	Kommunalaufsicht
Leistung		
Organisationseinheit	FD 11 - Kommunalaufsicht, Kreistag	
Produktverantwortlicher	Irmtrud Böddicker	

Beschreibung des Produktes:

- Rechtmäßigkeitskontrolle im Rahmen der allgemeinen, finanziellen und personellen Aufsicht über die kreisangehörigen Städte und Gemeinden einschließlich Bearbeitung von Eingaben als Nachprüfungsstelle im nationalen Vergaberecht
- Prüfung und Beurteilung der genehmigungs- bzw. anzeigepflichtigen Angelegenheiten der kommunalen Gemeinschaftsarbeit der Kommunen
- Prüfung und Beurteilung der genehmigungs- bzw. anzeigepflichtigen wirtschaftlichen oder nicht-wirtschaftlichen Betätigungen der Kommunen in jedweder Rechtsform
- Aufsicht über Zweckverbände und Wasserverbände
- Beratung der kreisangehörigen Kommunen, Anstalten öffentlichen Rechts, Zweckverbände und Wasserverbände zu kommunalverfassungs- und haushaltsrechtlichen Angelegenheiten
- Betreuung der Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband als Träger der Sparkasse Mitten im Sauerland

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- Sicherstellen des rechtmäßigen Handelns der zwölf kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie der Zweck- und Wasserverbände
- Zeitnahe Prüfung und Beurteilung genehmigungs- bzw. anzeigepflichtiger Entscheidungen und Sachverhalte einschl. Erteilung/Versagung der gesetzlich vorgeschriebenen Genehmigungen
- Überwachung der dauernden Leistungsfähigkeit der Kommunen und deren Sicherstellung
- Verhindern gemeindlicher Fehlentscheidungen/Fehlentwicklungen durch eine gute präventive Beratung bzw. durch Einsatz kommunalverfassungsrechtlicher Aufsichtsmittel
- Zeitnahe und nachvollziehbar begründete Entscheidungen, partnerschaftliches Verhältnis zwischen den Beteiligten
- Beachtung des Selbstverwaltungsrechts und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit beim Einsatz kommunalaufsichtlicher Mittel
- Umgehende kompetente und rechtssichere Beratung der unter Aufsicht stehenden Institutionen

Rechtsgrundlagen:

- ☒ hoheitlich / verpflichtend
 ☐ freiwillig

Gemeindeordnung NRW und kommunalverfassungsrechtliche Nebengesetze, Vergaberecht, Wasserverbandsrecht

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010501 Kommunalaufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-242.493,03	-283.240	-245.236	-251.270	-253.784	-256.322
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-20,18	-40	-30	-30	-31	-31
5255310000 EDV-Aufwand	-20,18	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-282,09	-449	-264	-258	-248	-334
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-282,09	-449	-264	-258	-248	-334
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.751,06	-4.777	-5.056	-5.056	-5.056	-5.056
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.585,00	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5411300000 Reisekosten	-26,10	-37	-26	-26	-26	-26
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-104,68	-140	-130	-130	-130	-130
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.724,43	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5431300000 Telefongebühren	-310,85	-350	-350	-350	-350	-350
5431710000 Bekanntmachungen	0,00	-200	-500	-500	-500	-500
17 Ordentliche Aufwendungen	-247.546,36	-288.506	-250.586	-256.614	-259.119	-261.743
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-247.546,36	-288.506	-250.586	-256.614	-259.119	-261.743
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-247.546,36	-288.506	-250.586	-256.614	-259.119	-261.743
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.986,23	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-149.512,94	-218.241	-186.279	-186.279	-186.279	-186.279
29 Teilergebnis	-395.073,07	-506.747	-436.865	-442.893	-445.398	-448.022
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-395.073,07	-506.747	-436.865	-442.893	-445.398	-448.022

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	01	Druckerei
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Erstellung von Druckerzeugnissen für die Verwaltung und Schulen des Hochsauerlandkreises sowie in Einzelfällen für externe Auftraggeber, wobei hierzu im Wesentlichen die Eigenbetriebe und Beteiligungsgesellschaften des Kreises zählen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erstellung verschiedener Drucksachen, schnelle Durchführung der Aufträge und Arbeiten, kostengünstige und wirtschaftliche Entwicklung, niedrige Fehlerquote/Fehlläufe

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010601 Druckerei

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.195,95	2.980	1.369	1.327	1.285	1.345
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.195,95	2.980	1.369	1.327	1.285	1.345
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.168,68	20.000	23.870	23.870	23.870	23.870
4421100000 Entgelte für die Inanspruchnahme der Druckerei	34.168,68	20.000	23.870	23.870	23.870	23.870
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.354,20	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	2.354,20	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	655,00	0	0	0	0	0
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	655,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	38.373,83	22.980	25.239	25.197	25.155	25.215
11 Personalaufwendungen	-133.529,34	-149.566	-193.185	-197.089	-199.060	-201.050
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-111.295,23	-151.000	-147.000	-148.470	-149.955	-151.455
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-10.594,87	-16.500	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-2.500	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5281011100 Papierverbrauch und sonstiger spezieller Druckaufwand	-54.108,00	-72.000	-70.000	-70.700	-71.407	-72.121
5291070000 Kosten für Kopiersysteme, Service Océ	-46.592,36	-60.000	-60.000	-60.600	-61.206	-61.818
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.333,93	-5.683	-4.060	-3.957	-3.813	-5.129
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.333,93	-5.683	-4.060	-3.957	-3.813	-5.129
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.471,98	-2.360	-2.625	-2.625	-2.625	-2.625
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-250	-375	-375	-375	-375
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-300	-250	-250	-250	-250
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-518,78	-360	-500	-500	-500	-500
5431300000 Telefongebühren	-205,55	-250	-350	-350	-350	-350
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.094,65	-1.200	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-653,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-251.630,48	-308.609	-346.870	-352.141	-355.453	-360.259
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-213.256,65	-285.629	-321.631	-326.944	-330.298	-335.044
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-213.256,65	-285.629	-321.631	-326.944	-330.298	-335.044
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010601 Druckerei**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	245.981,82	90.414	242.080	242.080	242.080	242.080
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-37.714,05	-27.806	-43.720	-43.720	-43.720	-43.720
29 Teilergebnis	-4.988,88	-223.021	-123.271	-128.584	-131.938	-136.684
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-4.988,88	-223.021	-123.271	-128.584	-131.938	-136.684

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	02	Zentrale Beschaffungsstelle
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Zentrale Beschaffung von vermögenswirksamen und nicht vermögenswirksamen Gegenständen, soweit nicht fachspezifisch anderen Dienststellen zugeordnet einschließlich der Unterhaltung der Maschinen und techn. Geräte

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Schnelle und wirtschaftliche Serviceleistung

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010602 Zentrale Beschaffungsstelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.891,89	2.691	2.166	2.099	2.034	2.128
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.891,89	2.691	2.166	2.099	2.034	2.128
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.418,36	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
4421000000 Verkaufserlöse	1.240,32	200	300	300	300	300
4461110000 Vermischte Einnahmen	766,94	800	800	800	800	800
4461160000 Erstattung von Porto-u. Fahrkosten usw.	411,10	500	500	500	500	500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.285,18	985	1.352	1.352	1.352	1.352
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	494,30	269	520	520	520	520
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	790,88	716	832	832	832	832
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	20.075
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	20.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	75
8 Aktivierte Eigenleistungen	2.580,07	0	0	0	0	0
4711000000 Aktivierte Eigenleistungen	2.580,07	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	8.175,50	5.176	5.118	5.051	4.986	25.155
11 Personalaufwendungen	-119.094,46	-119.473	-124.700	-127.195	-128.465	-129.751
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-484,73	-12.000	-11.000	-11.110	-11.221	-11.333
5241400000 Reinigung	192,42	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-677,15	-12.000	-11.000	-11.110	-11.221	-11.333
14 Bilanzielle Abschreibungen	-23.826,36	-19.455	-22.322	-21.752	-20.964	-28.200
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-23.826,36	-19.455	-22.322	-21.752	-20.964	-28.200
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.752,90	-116.500	-106.487	-106.487	-106.487	-106.487
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-50	-37	-37	-37	-37
5429130000 GEZ-Gebühren	-10.104,12	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-34.760,84	-100.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-3.716,60	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
5431300000 Telefongebühren	-171,34	-200	-200	-200	-200	-200
5431555000 Vermischte Aufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
17 Ordentliche Aufwendungen	-192.158,45	-267.428	-264.509	-266.544	-267.137	-275.771
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-183.982,95	-262.252	-259.391	-261.493	-262.151	-250.616
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-183.982,95	-262.252	-259.391	-261.493	-262.151	-250.616
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010602 Zentrale Beschaffungsstelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.432,56	1.969	4.626	4.626	4.626	4.626
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-6.031,88	-7.816	-6.636	-6.636	-6.636	-6.636
29 Teilergebnis	-185.582,27	-268.099	-261.401	-263.503	-264.161	-252.626
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-185.582,27	-268.099	-261.401	-263.503	-264.161	-252.626

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	03	Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle für die Gesamtverwaltung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Zuverlässige und wirtschaftliche Serviceleistung

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Entwicklung des Portobedarfs (€)	500000	531000	600000	550000	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010603 Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.793,88	12.060	11.851	11.801	11.810	12.440
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	4.216,84	3.866	4.320	4.504	4.741	5.041
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	6.577,04	8.194	7.531	7.297	7.069	7.399
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.706,42	25.750	90.779	90.779	90.779	90.779
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	50	50	50	50	50
4461160000 Erstattung von Porto-u. Fahrkosten usw.	37.706,42	25.700	90.729	90.729	90.729	90.729
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.145,17	0	0	0	0	0
4482114000 Erstattungszahlung der Städte/Gemeinden für Personalkosten	1.103,40	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	44.041,77	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	500
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	500
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	93.645,47	37.810	102.630	102.580	102.589	103.719
11 Personalaufwendungen	-513.814,77	-517.250	-476.393	-486.061	-490.922	-495.831
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.107,43	-10.500	-10.500	-10.605	-10.711	-10.818
5251000000 Unterhaltung KFZ	-1.487,39	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5255310000 EDV-Aufwand	-520,68	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-4.099,36	-6.500	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
14 Bilanzielle Abschreibungen	-15.006,87	-18.503	-20.263	-21.797	-20.866	-22.121
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-4.084,30	-4.582	-4.472	-4.244	-4.094	-4.203
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-10.542,82	-13.203	-15.435	-17.206	-16.438	-17.469
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-379,75	-718	-356	-347	-334	-449
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-429.256,68	-563.643	-674.912	-674.912	-674.912	-674.912
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-150	-187	-187	-187	-187
5411300000 Reisekosten	-941,63	-43	-925	-925	-925	-925
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-300	-300	-300	-300	-300
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-3.231,81	-9.500	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5431300000 Telefongebühren	-1.015,67	-1.150	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431400000 Porto und Fracht	-421.613,55	-550.000	-659.000	-659.000	-659.000	-659.000
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-2.454,02	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
17 Ordentliche Aufwendungen	-964.185,75	-1.109.896	-1.182.068	-1.193.375	-1.197.411	-1.203.682
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-870.540,28	-1.072.086	-1.079.438	-1.090.795	-1.094.822	-1.099.963
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010603 Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-870.540,28	-1.072.086	-1.079.438	-1.090.795	-1.094.822	-1.099.963
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	378.554,74	555.875	568.274	568.274	568.274	568.274
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-28.903,94	-65.991	-62.436	-62.436	-62.436	-62.436
29 Teilergebnis	-520.889,48	-582.202	-573.600	-584.957	-588.984	-594.125
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-520.889,48	-582.202	-573.600	-584.957	-588.984	-594.125

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010604 Digitalisierung von Akten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-69,34	-254	-65	-63	-61	-82

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	05	Fuhrpark
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Unterhaltung des allgemeinen Fuhrparks des Hochsauerlandkreises.

Für dienstliche Fahrten werden den Bediensteten der Kreisverwaltung dienstliche Fahrzeuge zur Verfügung gestellt. Die Unterhaltung dieses Fuhrparks beinhaltet die Beschaffung, Reparatur und regelmäßige Wartung, erforderliche Versicherung, Betankung und die Regelung über Reservierung und Ausgabe der Fahrzeuge.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Ausreichende und wirtschaftliche Vorhaltung von Dienstfahrzeugen für die Bediensteten des Hochsauerlandkreises.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der beim FD 12 verwalteten Kraftfahrzeuge	50	50	50	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010605 Fuhrpark

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.244,95	31.042	54.564	54.812	55.408	58.475
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	24.878,33	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	25.742,51	15.678	26.370	27.494	28.940	30.773
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	24.624,11	15.364	28.194	27.318	26.468	27.702
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.148,63	3.250	3.675	3.675	3.675	3.675
4421000000 Verkaufserlöse	0,00	50	50	50	50	50
4421019000 Verkaufserlöse (19 % USt)	1.843,78	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	100	50	50	50	50
4461160000 Erstattung von Porto-u. Fahrkosten usw.	304,85	100	575	575	575	575
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.852,38	0	0	0	0	44.500
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	1.322,00	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	4.500
4565200000 Spenden	0,00	0	0	0	0	40.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	3.530,38	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	82.245,96	34.292	58.239	58.487	59.083	106.650
11 Personalaufwendungen	-51.429,57	-55.208	-57.849	-59.147	-59.738	-60.335
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-41.880,67	-50.020	-61.700	-62.317	-62.940	-63.570
5251000000 Unterhaltung KFZ	-40.340,80	-50.000	-60.000	-60.600	-61.206	-61.818
5255310000 EDV-Aufwand	-7,95	0	0	0	0	0
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-112,20	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-1.419,72	-20	-1.700	-1.717	-1.734	-1.752
14 Bilanzielle Abschreibungen	-59.069,99	-50.087	-86.107	-95.886	-91.591	-97.515
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-101,54	-114	-111	-105	-102	-104
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-58.321,53	-49.613	-85.390	-95.190	-90.920	-96.645
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-646,92	-360	-606	-591	-569	-766
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.637,79	-39.320	-37.908	-37.908	-37.908	-37.908
5411300000 Reisekosten	-48,60	0	-48	-48	-48	-48
5423200000 Leasing KFZ	-15.629,55	-15.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-3,00	0	0	0	0	0
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-16,88	-20	-60	-60	-60	-60
5431300000 Telefongebühren	-232,67	-300	-300	-300	-300	-300
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-395,82	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-17.311,27	-22.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-186.018,02	-194.635	-243.564	-255.258	-252.177	-259.328

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010605 Fuhrpark

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-103.772,06	-160.343	-185.325	-196.771	-193.094	-152.678
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-103.772,06	-160.343	-185.325	-196.771	-193.094	-152.678
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	70.398,26	123.612	107.227	107.227	107.227	107.227
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-10.996,73	-18.613	-25.825	-25.825	-25.825	-25.825
29 Teilergebnis	-44.370,53	-55.344	-103.923	-115.369	-111.692	-71.276
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-44.370,53	-55.344	-103.923	-115.369	-111.692	-71.276

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	06	Allgemeine Versicherungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Eigen- und Fremdversicherung gegen Haftpflicht- und andere Schäden

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Optimale Versicherungsbedingungen bei möglichst wirtschaftlicher Prämienzahlung

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

teilweise verpflichtend

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010606 Allgemeine Versicherungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.961,41	18.000	23.496	23.496	23.496	23.496
4481500000 Erstattung sonstiger Kosten durch Betriebe	4.961,41	0	5.496	5.496	5.496	5.496
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	0,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4487300000 Ersatzleistungen von Versicherungen zu 5441031000	0,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.961,41	18.000	23.496	23.496	23.496	23.496
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.350,73	-158.000	-158.000	-158.000	-158.000	-158.000
5441031000 Ersatz von Sachschäden, die in Ausübung des Dienstes entstanden sind	0,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5441032000 Beseitigung von Schäden, die durch Versicherungen gedeckt sind	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-131.350,73	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-131.350,73	-158.000	-158.000	-158.000	-158.000	-158.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-126.389,32	-140.000	-134.504	-134.504	-134.504	-134.504
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-126.389,32	-140.000	-134.504	-134.504	-134.504	-134.504
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	126.389,32	140.000	134.506	134.506	134.506	134.506
29 Teilergebnis	0,00	0	2	2	2	2
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	0,00	0	2	2	2	2

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	06	Serviceeinrichtungen
Produkt	07	Bürgerinformationsdienste
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Bürgerinformation als Service- und Anlaufstelle für Bürger/Kunden und Gäste

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Beschlüsse des Kreistages und der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010607 Bürgerinformationsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-201.734,21	-207.302	-216.436	-220.845	-223.053	-225.285
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4,85	0	0	0	0	0
5255310000 EDV-Aufwand	-4,85	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-604,56	-194	-566	-552	-532	-716
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-604,56	-194	-566	-552	-532	-716
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-693,98	-600	-763	-763	-763	-763
5411300000 Reisekosten	-135,80	0	-133	-133	-133	-133
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-172,13	-150	-180	-180	-180	-180
5431300000 Telefongebühren	-386,05	-450	-450	-450	-450	-450
17 Ordentliche Aufwendungen	-203.037,60	-208.096	-217.765	-222.160	-224.348	-226.764
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-203.037,60	-208.096	-217.765	-222.160	-224.348	-226.764
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-203.037,60	-208.096	-217.765	-222.160	-224.348	-226.764
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	76,76	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-20.762,73	-19.912	-25.817	-25.817	-25.817	-25.817
29 Teilergebnis	-223.723,57	-228.008	-243.582	-247.977	-250.165	-252.581
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-223.723,57	-228.008	-243.582	-247.977	-250.165	-252.581

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	07	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01	Pressestelle
Leistung		
Organisationseinheit	FD 02 - Öffentlichkeitsarbeit, Pressestelle, Social Media	
Produktverantwortlicher	Martin Reuther	

Beschreibung des Produktes:

Die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit hat das Ziel, über die Medien dem Bürger Aufgaben und Ziele der Kreispolitik sowie deren Umsetzung durch die Verwaltung transparent zu machen. Die Öffentlichkeit muss laufend über bedeutsame Ereignisse und Planungen des Kreises informiert werden.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Information nach innen und außen, Imagepflege des Hochsauerlandkreises, allgemein verständliche Sprache

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung (i.V.m. § 4 Landespressegesetz NRW), Bekanntmachungsverordnung NRW in Verbindung mit der Hauptsatzung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl erstellter Presseinformationen	400	350	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010701 Pressestelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
4321400000 Entgelte für Inserate Dritter in Veröffentlichungen des HSK	0,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	50	50	50	50
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	50	50	50	50	50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
11 Personalaufwendungen	-207.103,86	-242.591	-271.116	-277.228	-280.000	-282.799
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.914,45	-25.040	-25.030	-25.280	-25.534	-25.789
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5281040000 Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-6.914,45	-25.000	-25.000	-25.250	-25.503	-25.758
14 Bilanzielle Abschreibungen	-586,94	-371	-550	-536	-516	-695
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-586,94	-371	-550	-536	-516	-695
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.657,21	-25.090	-27.044	-27.044	-27.044	-27.044
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.150,00	-1.000	-749	-749	-749	-749
5411300000 Reisekosten	-137,70	-680	-135	-135	-135	-135
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-44,76	-50	-50	-50	-50	-50
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-890,27	-900	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431300000 Telefongebühren	-768,48	-900	-700	-700	-700	-700
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.666,00	-21.510	-24.360	-24.360	-24.360	-24.360
17 Ordentliche Aufwendungen	-219.262,46	-293.092	-323.740	-330.088	-333.094	-336.327
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-219.262,46	-291.842	-322.490	-328.838	-331.844	-335.077
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-219.262,46	-291.842	-322.490	-328.838	-331.844	-335.077
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	930,45	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-97.659,58	-112.048	-115.987	-115.987	-115.987	-115.987
29 Teilergebnis	-315.991,59	-403.890	-438.477	-444.825	-447.831	-451.064
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010701 Pressestelle**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-315.991,59	-403.890	-438.477	-444.825	-447.831	-451.064

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	07	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	02	Amtsblatt, Ehrungen, Orden
Leistung		
Organisationseinheit	FD 11 - Kommunalaufsicht, Kreistag	
Produktverantwortlicher	Irmtrud Böddicker	

Beschreibung des Produktes:

Herausgabe des Amtsblattes für den Hochsauerlandkreis
 Vorbereitung der Auszeichnungsentscheidungen und der Verleihungsveranstaltungen für Orden des Bundes und Verdienstmedaillen des Landes
 Allgemeine Repräsentationen des Hochsauerlandkreises

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Rechtssichere Veröffentlichung der erforderlichen Bekanntmachungen
 Verzögerungsfreie Bearbeitung der Ehrungsvorschläge und Weitergabe auf den Dienstweg

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Verordnung über die öffentliche Bekanntmachung von kommunalem Ortsrecht (Bekanntmachungsverordnung - BekanntmVO)

Gesetz über Titel, Orden und Ehrenzeichen (OrdenG)

Erlass über die Stiftung sowie Statut des "Verdienstordens der Bundesrepublik Deutschland"

Gesetz über den Verdienstorden des Landes Nordrhein-Westfalen

sowie zugehörige Ausführungsbestimmungen und Verwaltungsvorschriften

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der Veröffentlichungen	194	180	220	0	0	0
Anzahl der Ordensanregungen	5	6	5	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010702 Amtsblatt, Ehrungen, Orden

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.627,60	600	700	700	700	700
431100000 Verwaltungsgebühren	1.627,60	600	700	700	700	700
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.627,60	600	700	700	700	700
11 Personalaufwendungen	-11.224,54	-12.591	-14.551	-14.958	-15.108	-15.259
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-44,73	-46	-42	-41	-39	-53
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-44,73	-46	-42	-41	-39	-53
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.850,61	-22.098	-13.560	-13.560	-13.560	-13.560
5411300000 Reisekosten	0,00	-38	0	0	0	0
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-1,68	-10	-10	-10	-10	-10
5431300000 Telefongebühren	-30,11	-50	-50	-50	-50	-50
5431447000 Repräsentationskosten, Ehrungen, Nachrufe u. ä.	-13.818,82	-22.000	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500
17 Ordentliche Aufwendungen	-25.119,88	-34.735	-28.153	-28.559	-28.707	-28.872
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-23.492,28	-34.135	-27.453	-27.859	-28.007	-28.172
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-23.492,28	-34.135	-27.453	-27.859	-28.007	-28.172
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	285,18	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-17.938,94	-15.324	-23.079	-23.079	-23.079	-23.079
29 Teilergebnis	-41.146,04	-49.459	-50.532	-50.938	-51.086	-51.251
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-41.146,04	-49.459	-50.532	-50.938	-51.086	-51.251

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	07	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	04	Partnerschaften
Leistung		
Organisationseinheit	FD 18 - Kultur, Musikschule	
Produktverantwortlicher	Ulrich Papencordt	

Beschreibung des Produktes:

Betreuung der Partnerschaften:
 Megiddo/Israel (einschl. Freundeskreis Megiddo e.V.), Olesno/Polen, West Lothian/Schottland
 Geschäftsführung für die Partnerschaftsvereinigung West Lothian-Hochsauerlandkreis e.V.
 Allgemeine Partnerschaftsangelegenheiten, Planung und Durchführung der offiziellen Besuche, Gewährung von Zuschüssen an Dritte für partnerschaftliche Projekte, Betreuung von Gästen aus den Partnerkreisen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Entwicklung und Unterhaltung von freundschaftlichen Beziehungen mit den Partnerkreisen, Austausch zwischen Einrichtungen, Vereinen und der gesamten Bevölkerung der Partnerkreisen insbesondere in den Bereichen Jugend, Sport und Kultur.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010704 Partnerschaften

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-38.284,72	-33.454	-35.223	-35.927	-36.287	-36.649
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.750,50	-33.900	-33.900	-34.239	-34.581	-34.926
5281017000 Partnerschaft West-Lothian/Schottland	-12.701,23	-11.300	-11.300	-11.413	-11.527	-11.642
5281018000 Begegnung Megiddo/Israel	0,00	-11.300	-11.300	-11.413	-11.527	-11.642
5281019000 Partnerschaft Kreis Olesno/Polen	-49,27	-11.300	-11.300	-11.413	-11.527	-11.642
14 Bilanzielle Abschreibungen	-451,47	-461	-423	-412	-397	-534
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-451,47	-461	-423	-412	-397	-534
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-371,92	-312	-385	-385	-385	-385
5411300000 Reisekosten	-239,11	-222	-235	-235	-235	-235
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-87,73	-30	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-45,08	-60	-50	-50	-50	-50
17 Ordentliche Aufwendungen	-51.858,61	-68.127	-69.931	-70.963	-71.650	-72.494
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-51.858,61	-68.127	-69.931	-70.963	-71.650	-72.494
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-51.858,61	-68.127	-69.931	-70.963	-71.650	-72.494
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-2,52	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-820,50	-1.614	-1.187	-1.187	-1.187	-1.187
29 Teilergebnis	-52.681,63	-69.741	-71.118	-72.150	-72.837	-73.681
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-52.681,63	-69.741	-71.118	-72.150	-72.837	-73.681

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	07	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	05	Archiv/Bibliothek
Leistung		
Organisationseinheit	FD 11 - Kommunalaufsicht, Kreistag	
Produktverantwortlicher	Irmtrud Böddicker	

Beschreibung des Produktes:

Bewertung, Übernahme, Erfassung, Verwahrung, Sicherung, Erhaltung, Erschließung, Nutzbarmachung und Bereitstellung des analogen bzw. digitalen Archivguts des Hochsauerlandkreises sowie seiner Rechtsvorgänger
 Erforschung der Kreis- und Regionalgeschichte (historische Bildungsarbeit)
 Archivierung von Unterlagen anderer Stellen oder natürlicher oder juristischer Personen, die für den Hochsauerlandkreis von Bedeutung sind (z.B. Nachlässe)
 Publikationen
 Beschaffung von Rechtsvorschriften und Fachliteratur
 Informations-, Beratungs- und Benutzerdienst (intern und extern)

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherung und Bewahrung des Archivguts vor bestandsgefährdenden Einflüssen durch Einsatz moderner wissenschaftlicher Methoden und Techniken
 Sicherstellen der Überlieferungskontinuität und -transparenz
 geordnetes und ökonomisches Registraturwesen
 Nutzbarmachung und Bereitstellung von Archivgut für politische, rechtliche, wirtschaftliche, wissenschaftliche und kulturelle Aufgaben unter Berücksichtigung datenschutzrechtlicher Erfordernisse
 Förderung eines historischen Bewusstseins
 Bereithaltung der für die Verwaltung relevanten Rechtsvorschriften sowie bedarfsgerechte Beschaffung von Fachliteratur

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Landesverfassung NRW Art. 18, Archivgesetz NRW, Aktenordnung für die Verwaltung des Hochsauerlandkreises, Beschlüsse des Kreistages/Kulturausschusses/der Verwaltungsleitung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010705 Archiv, Bibliothek

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89,09	82	91	95	100	106
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	89,09	82	91	95	100	106
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	50	50	50	50	50
4311000000 Verwaltungsgebühren	0,00	50	50	50	50	50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	872,90	800	600	600	600	600
4421000000 Verkaufserlöse	650,20	800	600	600	600	600
4461110000 Vermischte Einnahmen	222,70	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.090,80	0	0	0	0	0
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	5.889,07	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	34.201,73	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	50
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	41.052,79	932	741	745	750	806
11 Personalaufwendungen	-206.810,54	-280.363	-223.518	-227.989	-230.269	-232.571
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.036,14	-5.200	-10.050	-10.151	-10.252	-10.355
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-200	-50	-51	-51	-52
5281060000 Bestandserhaltung und -sicherung von Archivgut (u.a. Massensäuerung von Archivalien)	-10.836,14	-5.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5281290001 Aufwand 50 Jahre Jubiläum HSK (u.a. Sonderauflage Jahrbuch)	-200,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-778,12	-926	-1.129	-1.157	-1.147	-1.169
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-705,26	-681	-1.061	-1.090	-1.083	-1.083
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-72,86	-245	-68	-67	-64	-86
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.129,00	-40.792	-39.827	-39.827	-39.827	-39.827
5411200000 Aus- und Fortbildung	-50,00	-1.860	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5411300000 Reisekosten	-230,50	-582	-227	-227	-227	-227
5431100000 Büromaterial	-1.812,38	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-43,00	-300	-250	-250	-250	-250
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-5.028,28	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5431300000 Telefongebühren	-401,08	-450	-450	-450	-450	-450
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.313,76	-26.800	-26.600	-26.600	-26.600	-26.600
5443700000 versch. Beiträge	-250,00	-250	-250	-250	-250	-250
17 Ordentliche Aufwendungen	-227.753,80	-327.281	-274.524	-279.124	-281.495	-283.922
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-186.701,01	-326.349	-273.783	-278.379	-280.745	-283.116
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010705 Archiv, Bibliothek

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-186.701,01	-326.349	-273.783	-278.379	-280.745	-283.116
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-30,26	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-32.891,44	-22.977	-18.027	-18.027	-18.027	-18.027
29 Teilergebnis	-219.622,71	-349.326	-291.810	-296.406	-298.772	-301.143
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-219.622,71	-349.326	-291.810	-296.406	-298.772	-301.143

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	08	Informations- und Kommunikationsdienste
Produkt	01	Planung, Org. u. Einsatz IuK
Leistung		
Organisationseinheit	FD 13 - Informations-, Kommunikationstechnik, Geoservice, Datenmanageme	
Produktverantwortlicher	Christof Kruse	

Beschreibung des Produktes:

Konzeption, Planung, Organisation und Einsatz der Informations- und Kommunikationstechnik in der Verwaltung des Hochsauerlandkreises; vorbereitende und begleitende organisatorische Maßnahmen zur Ausstattung und Unterhaltung der Büroarbeitsplätze mit Hard- und Software; Zusammenarbeit mit der Südwestfalen-IT; Konzeption, Planung, Organisation und Einsatz der Internet-/Intranetangebote des Hochsauerlandkreises

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Rationalisierung der Arbeitsabläufe, Qualitätsverbesserung der Arbeitsergebnisse, umfassende Bereitstellung dervorhandenen digitalen Informationen, Steigerung der Wirtschaftlichkeit und Leistungserbringung, verbesserte und beschleunigte Nutzung der Kommunikationssysteme, Bereitstellung webbasierender Verwaltungsverfahren, Leistungsverbesserung gegenüber dem Bürger, Institutionen und Einrichtungen, Mitarbeiterzufriedenheit, Gewährleistung ständiger Verfügbarkeit der IT-Infrastruktur, Datensicherheit/Datensicherung, Sicherstellung einer zukunftsorientierten und einheitlichen IT-Infrastruktur, Einhaltung von Normen und Standards

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Server	195	244	249	255	0	0
Anzahl Arbeitsplatz-Clients	1290	1310	1362	1350	0	0
Anzahl Netzwerkdrucker	275	278	281	281	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010801 Planung, Organisation und Einsatz der IuK

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.951,71	158.057	187.464	183.011	178.933	187.645
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	18.035,02	15.248	18.475	19.262	20.275	21.559
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	553,08	361	566	560	548	604
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	147.097,20	142.448	168.423	163.189	158.110	165.482
4161210000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale RBW	266,41	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	0	0	0	0	0
4421000000 Verkaufserlöse	20,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.600,77	102.756	141.075	141.075	141.075	141.075
4481500000 Erstattung sonstiger Kosten durch Betriebe	106.186,12	0	64.969	64.969	64.969	64.969
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	15.664,47	18.544	16.718	16.718	16.718	16.718
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	54.656,00	84.212	59.388	59.388	59.388	59.388
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	52.094,18	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	17.173,79	0	0	0	0	0
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	13.483,79	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	-100,00	0	0	0	0	0
4589900000 Ertrag aus dem Zugang von Anlagegütern (ohne Auszahlung)	3.790,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	411.746,27	260.813	328.539	324.086	320.008	328.720
11 Personalaufwendungen	-1.196.499,04	-1.282.590	-1.364.261	-1.392.519	-1.406.443	-1.420.508
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.073.434,12	-2.187.192	-2.160.873	-2.182.482	-2.204.306	-2.226.350
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	-64.795,70	-110.000	-80.000	-80.800	-81.608	-82.424
5255310000 EDV-Aufwand	-3.961,63	-35.000	-35.000	-35.350	-35.704	-36.061
5255550000 Betrieb/Install. TUI-Netzwerk	-317.542,87	-428.600	-404.600	-408.646	-412.732	-416.860
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5295500000 Verbandsumlage und Verfahrenskosten Südwestfalen-IT	-1.687.133,92	-1.613.512	-1.641.213	-1.657.625	-1.674.201	-1.690.943
14 Bilanzielle Abschreibungen	-364.218,17	-383.334	-298.447	-291.623	-284.451	-348.480
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-67.709,23	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-49.879,37	-68.980	-75.071	-77.072	-76.572	-76.572
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-2.233,18	-2.505	-2.446	-2.320	-2.238	-2.298
5711320000 Abschreibungen auf	-23.423,29	-26.469	-24.222	-20.545	-20.901	-21.111

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010801 Planung, Organisation und Einsatz der IuK

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
technische Anlagen						
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-209.962,19	-285.380	-196.708	-191.686	-184.740	-248.499
5732000000 Restbuchwert	-11.010,91	0	0	0	0	0
Anlagenabgang Ausbuchung						
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-512.095,04	-783.256	-788.798	-788.798	-788.798	-788.798
5411200000 Aus- und Fortbildung	-12.871,82	-10.000	-19.190	-19.190	-19.190	-19.190
5411300000 Reisekosten	-1.599,90	-419	-1.572	-1.572	-1.572	-1.572
5431150000 Beschaffung von Ausstattungsgegenständen im Rahmen der Gesundheitsförderung	-1.199,34	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5431159902 Beschaffungen unter 800 €	-471,24	-5.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-150,40	-2.000	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-231,00	-400	-150	-150	-150	-150
5431202023 Aufwendungen i.R. des Cyberangriffs auf die SIT	-2.322,70	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-12.503,79	-12.800	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-480.744,85	-604.037	-637.586	-637.586	-637.586	-637.586
5431313001 Software- Anpassung,Pflege - infolge Cyberangriff (FD 13)	0,00	-138.600	-105.500	-105.500	-105.500	-105.500
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.146.246,37	-4.636.372	-4.612.379	-4.655.422	-4.683.998	-4.784.136
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.734.500,10	-4.375.559	-4.283.840	-4.331.336	-4.363.990	-4.455.416
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-3.734.500,10	-4.375.559	-4.283.840	-4.331.336	-4.363.990	-4.455.416
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.801.919,88	1.764.519	1.758.038	1.758.038	1.758.038	1.758.038
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-166.076,19	-187.291	-200.705	-200.705	-200.705	-200.705
29 Teilergebnis	-2.098.656,41	-2.798.331	-2.726.507	-2.774.003	-2.806.657	-2.898.083
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.098.656,41	-2.798.331	-2.726.507	-2.774.003	-2.806.657	-2.898.083

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	08	Informations- und Kommunikationsdienste
Produkt	02	Sprachkommunikationsdienste
Leistung		
Organisationseinheit	FD 13 - Informations-, Kommunikationstechnik, Geoservice, Datenmanageme	
Produktverantwortlicher	Christof Kruse	

Beschreibung des Produktes:

Konzeption, Planung, Organisation und Einsatz der Sprachkommunikationsdienste

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Umfassende Bereitstellung der Sprachkommunikationsdienste (Festnetz und Mobilfunknetz), Ausschöpfung von Einsparungspotentialen durch laufende Vertragsanpassungen, Optimierung der Erreichbarkeit der Bediensteten, Mitarbeiterzufriedenheit, Gewährleistung ständiger Verfügbarkeit der Sprachkommunikationsdienste

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Endgeräte	2851	2750	2763	0	0	0
-Kreishäuser	2173	2069	2074	0	0	0
-Außenstellen	678	681	689	0	0	0
-Mobilfunknetz	585	605	635	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010802 Sprachkommunikationsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.042,70	56.145	51.526	50.273	49.039	51.762
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.615,91	2.398	2.680	2.794	2.941	3.127
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	7.269,74	8.703	7.447	7.367	7.234	7.959
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	36.157,05	45.044	41.399	40.112	38.864	40.676
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.740,00	525	780	780	780	780
4421000000 Verkaufserlöse	910,00	0	0	0	0	0
4461130000 Ersätze für private Nutzung der Telefonanlage	830,00	525	780	780	780	780
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.128,81	19.487	42.612	42.612	42.612	42.612
4481600000 Erstattung von Fernsprechkosten durch Betriebe des Kreises u. sonst. Dritter	10.226,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	1.653,00	1.712	1.735	1.735	1.735	1.735
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	32.430,72	7.775	30.877	30.877	30.877	30.877
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.819,09	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	100.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	100.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	94.911,51	76.157	94.918	93.665	92.431	195.154
11 Personalaufwendungen	-239.307,95	-222.747	-163.073	-166.465	-168.129	-169.811
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-170.625,29	-200.020	-239.210	-241.602	-244.018	-246.458
5235100000 Kostenanteil an der Leitstelle	-45.012,00	-52.000	-55.200	-55.752	-56.310	-56.873
5255310000 EDV-Aufwand	-418,54	0	0	0	0	0
5255550000 Betrieb/Install. TUI-Netzwerk	-125.194,75	-148.000	-184.000	-185.840	-187.698	-189.575
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-48.016,91	-50.842	-49.629	-42.128	-42.841	-43.346
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-47.774,51	-50.594	-49.402	-41.907	-42.628	-43.059
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-242,40	-248	-227	-221	-213	-287
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.078,05	-62.073	-65.739	-65.739	-65.739	-65.739
5411200000 Aus- und Fortbildung	-3.027,36	-4.000	-4.494	-4.494	-4.494	-4.494
5411300000 Reisekosten	-636,34	-153	-625	-625	-625	-625
5431159902 Beschaffungen unter 800 €	-4.837,82	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-12,33	-20	-20	-20	-20	-20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-69,87	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-9.679,28	-3.550	-3.750	-3.750	-3.750	-3.750
5431310000 Kosten Telefon Dritter	-6.444,61	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010802 Sprachkommunikationsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-4.370,44	-4.250	-6.750	-6.750	-6.750	-6.750
17 Ordentliche Aufwendungen	-487.028,20	-535.682	-517.651	-515.934	-520.727	-525.354
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-392.116,69	-459.525	-422.733	-422.269	-428.296	-330.200
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-392.116,69	-459.525	-422.733	-422.269	-428.296	-330.200
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	12.236,85	10.341	12.549	12.549	12.549	12.549
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-22.832,54	-27.126	-27.782	-27.782	-27.782	-27.782
29 Teilergebnis	-402.712,38	-476.310	-437.966	-437.502	-443.529	-345.433
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-402.712,38	-476.310	-437.966	-437.502	-443.529	-345.433

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	09	Personalmanagement
Produkt	01	Personal
Leistung	01	Personal
	02	Betriebsärztlicher Dienst
Organisationseinheit	FD 14 - Personal	
Produktverantwortlicher	Christopher Schlinkert	

Beschreibung des Produktes:

01 Personal:

1. Personalbetreuung:

Fertigung von Arbeits- und Änderungsverträgen, beamtenrechtlichen Bescheiden und Urkunden, Beratung und Betreuung der Mitarbeiter/innen in arbeits- und beamtenrechtlichen Fragen, Beratung und Betreuung der Mitarbeiter/innen in Fragen der betrieblichen Altersvorsorge, Beratung und Betreuung ehemaliger Mitarbeiter/innen in Versorgungs- und persönlichen Angelegenheiten, Bearbeitung von arbeits- und beamtenrechtlichen Disziplinarmaßnahmen, Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden, Prüfung und Berechnung von Eingruppierungs-, Besoldungs- und Entgeltansprüchen, soziale Fürsorge und Betreuung für die Mitarbeiter/innen und ehemalige Mitarbeiter/innen (z.B. Gehaltsvorschüsse, Gratulationen, Kondolenz, Nachrufe etc.), Berechnung und Gewährung von Urlaubs- und sonstigen Freistellungsansprüchen, Ausstellung von Dienstaussweisen, Beschaffung von Dienstsiegeln, Bearbeitung von Nebentätigkeitsangelegenheiten, Bearbeitung von Dienstunfällen und Personenschadensfällen, Prüfung und Bewilligung von Altersteilzeit, Telearbeit und sonstigen Sonderformen, der Arbeit, Personalstatistiken einschl. Erhebung von Daten für Controllingberichte, Personalkostenkalkulation und –hochrechnung, Erstattung von Personalkosten, Berechnung und Zahlbarmachung der beamten- und tarifrechtlichen Entgelte, Berechnung und Zahlbarmachung des Kindergeldes, Berechnung und Zahlbarmachung sonstiger persönlicher Leistungen (u.a. Honorare, Aufwandsentschädigungen etc.), Umlagen zu Versorgungskassen, Unfallversicherungsverbänden.

2. Personalentwicklung, Aus- und Fortbildung:

Personalbedarfsermittlung, Stellenausschreibung, Personalauswahl, Personaleinsatzplanung und –durchführung, Durchführung von Ausschreibungs- und Bewerbungsverfahren für externe und interne Stellenbesetzungen, Planung der Neueinstellung und Wiedereinstieg von Personal nach Freistellungen, Planung der Übernahme von Nachwuchskräften nach Abschluss der Ausbildung, Leitung der Aus- und Fortbildung, Personalfürsorge und Job-Rotation, Führen der Personalstatistik sowie Aus- und Fortbildung der sicherheitstechnischen Fachkräfte, Nachwuchskräftebedarfsermittlung, Ausbildungsplatzausschreibung, Auswahlverfahren, Ausbildungsplanung und -leitung, Betreuung sonstiger zur Berufsbildung Beschäftigte (Praktikanten, Umschüler), Planung der Finanzierung der Ausbildung, Fortbildungsplanung und -organisation, Vermittlung von Fortbildungsangeboten, Planung der Finanzierung der Fortbildungsmaßnahmen

02 Betriebsärztlicher Dienst:

Maßnahmen zur Verhütung von Unfällen bei der Arbeit und arbeitsbedingten Gesundheitsgefahren sowie Verringerung der Folgen von Unfällen. Management der Sicherheit und des Gesundheitsschutzes bei der Arbeit. Maßnahmen der menschengerechten Gestaltung der Arbeit/ des Arbeitsplatzes.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

01 Personal:

1. Personalbetreuung:

zuverlässige, zeitnahe und persönliche Betreuung der Mitarbeiter/innen, rechtmäßige, fehlerlose und zeitnahe Begleichung der Entgelt- und Besoldungs- und sonstigen Ansprüche auf Entlohnung persönlicher Leistungen, Akzeptanz und Transparenz der getroffenen Entscheidungen, rechtmäßige, fehlerlose und fristenwahrende Meldung und Abführung von Sozialversicherungsbeiträgen und Einkommenssteuern, fristenwahrende Zahlung von Mitgliedsbeiträgen und Umlagen, zeitnahes Geltendmachen von Erstattungsansprüchen, fristwahrende Erstattung von Personalaufwendungen, Wirtschaftlichkeit der Entscheidungen,

2. Personalentwicklung:

Gewinnung von qualifizierten Mitarbeitern, bewerberorientierte Serviceleistungen, Besetzung vakanter Stellen, leistungsbezogene Mitarbeiter(innen)förderung, Frauenförderung, Zufriedenheit der Mitarbeiter/innen, arbeitnehmerfreundliches Beschäftigungsangebot, Erhöhung Mitarbeitermotivation, Qualifikation und Arbeitszufriedenheit, Chancengleichheit, Verbesserung Arbeitsqualität, bei Arbeitgeberkündigungen Akzeptanz und Transparenz der Entscheidungen, bedarfsgerechter Personalstand;

Bereitstellung guter Ausbildungsplätze, bedarfsgerechte u. qualifikationsorientierte Ausbildung, qualifizierte und motivierte Nachwuchskräfte mit überdurchschnittlichen Leistungen, niedrige Abbrecher- u. Durchfallquote, Erreichen der angestrebten Berufsqualifikation;

Qualifizierung u. Förderung des Leistungs- und Lernpotentials der Mitarbeiter/innen, anforderungsgerechtes Fortbildungsangebot, Erhalt und Ausbau der fachlichen und persönlichen Qualifikation der Mitarbeiter/innen, Erhalt und Schulung von Fach-, Führungs- und Sozialkompetenz, Heranbildung von Führungsnachwuchskräften.

02 Betriebsärztlicher Dienst:

Sicherstellung des Arbeits- und Gesundheitsschutzes aus arbeitsmedizinischer Sicht. Prävention arbeitsbedingter Gesundheitsstörungen und Berufskrankheiten (Arbeitsmedizinische Vorsorge und Betreuung). Einhaltung des Standes von Arbeitsmedizin sowie sonstiger gesicherter arbeitswissenschaftlicher Erkenntnisse. Strategische und operative Ziele werden jeweils zwischen Fachbereichsleiter und Produktverantwortlichem vereinbart.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

beamtenrechtliche Gesetze, Tarifverträge (insb. TVöD), Dienstvereinbarungen, allgemeines Arbeitsrecht (insb. Personalvertretungs-, Arbeitszeit-, Urlaubs-, Mutterschutz, Erziehungsurlaubs-, Altersteilzeit-, Gleichbehandlungs-, Berufsbildungs-, Teilzeit- und Befristungsrecht etc.), Sozialgesetzbücher IV, V, VI, VII, IX, Einkommenssteuerrecht, Aufgabengliederungs- und Geschäftsverteilungsplan

Arbeitssicherheitsgesetz, Arbeitsschutzgesetz, Richtlinien und Verordnungen der Unfallkasse

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der zu betreuenden Abrechnungsfälle (30.06. Vorjahr)	1544	1561	1557	1560	1595	0
-davon HSK	1489	1503	1504	1507	1548	0
--davon Mitarbeiter	1324	1330	1316	1315	1346	0
--davon Auszubildende/Praktikanten	98	94	109	115	114	0
--davon Honorarkräfte u. Landesbedienstete	67	79	79	77	88	0
-davon Personalfälle für Dritte (Gesellschaften, Vereine etc.)	55	58	53	53	47	0
Stand: 30.06.23	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010901 Personal

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355,25	443	407	394	382	400
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	355,25	443	407	394	382	400
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	441.714,09	397.712	459.306	459.306	459.306	459.306
4481500000 Erstattung sonstiger Kosten durch Betriebe	4.280,64	0	0	0	0	0
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	31.478,49	27.981	33.052	33.052	33.052	33.052
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	405.954,96	369.731	426.254	426.254	426.254	426.254
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	442.069,34	398.155	459.713	459.700	459.688	459.706
11 Personalaufwendungen	-1.200.009,73	-1.284.457	-1.311.594	-1.341.130	-1.354.541	-1.368.086
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-84.934,64	-74.100	-89.070	-89.961	-90.860	-91.769
5255310000 EDV-Aufwand	-890,98	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-100	-70	-71	-71	-72
5281020000 Medikamente, Verbandstoffe	-4.781,54	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	-79.262,12	-70.000	-85.000	-85.850	-86.709	-87.576
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.693,85	-4.594	-3.416	-3.329	-3.208	-4.316
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.646,79	-4.594	-3.416	-3.329	-3.208	-4.316
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-47,06	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-268.985,45	-314.955	-318.296	-318.296	-318.296	-318.296
5411200000 Aus- und Fortbildung	-6.527,81	-5.750	-4.307	-4.307	-4.307	-4.307
5411230000 Allgemeine Fortbildungskosten	-2.593,96	0	0	0	0	0
5411300000 Reisekosten	-1.129,11	-1.595	-1.109	-1.109	-1.109	-1.109
5411600000 Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-17.063,36	-15.000	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
5411900000 Personalnebenausgaben	-49.860,84	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5412700000 Kosten der Einstellungsuntersuchungen, Wiederholungsuntersuchungen und Bildschirmtauglichkeit	-3.864,52	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5412800000 Honorar Betriebsarzt	-16.837,15	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-450	-450	-450	-450	-450
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-446,92	-410	-560	-560	-560	-560
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.189,02	-1.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431300000 Telefongebühren	-1.975,20	-2.250	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-166.497,56	-201.500	-203.570	-203.570	-203.570	-203.570
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.557.623,67	-1.678.106	-1.722.376	-1.752.716	-1.766.905	-1.782.467
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.115.554,33	-1.279.951	-1.262.663	-1.293.016	-1.307.217	-1.322.761

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010901 Personal

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.115.554,33	-1.279.951	-1.262.663	-1.293.016	-1.307.217	-1.322.761
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	180.040,93	139.300	179.460	179.460	179.460	179.460
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-504.751,91	-552.603	-582.560	-582.560	-582.560	-582.560
29 Teilergebnis	-1.440.265,31	-1.693.254	-1.665.763	-1.696.116	-1.710.317	-1.725.861
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.440.265,31	-1.693.254	-1.665.763	-1.696.116	-1.710.317	-1.725.861

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	09	Personalmanagement
Produkt	02	Beihilfestelle
Leistung		
Organisationseinheit	FD 14 - Personal	
Produktverantwortlicher	Christopher Schlinkert	

Beschreibung des Produktes:

Berechnung und Zahlbarmachung von Beihilfen der Kreisbediensteten, Pensionäre, Lehrer und Polizeibeamten der KPB

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Operative Ziele werden jeweils zwischen Fachdienstleiter und Mitarbeiter(innen) der Beihilfenstelle vereinbart.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Beihilferecht, Haushalts- und kassenrechtliche Vorschriften des Landes, Haushalts- und kassenrechtliche Vorschriften der Kommunen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 010902 Beihilfestelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42,12	0	48	47	45	47
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	42,12	0	48	47	45	47
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.961,98	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4484100000 Erstattung aus Arzneimittelrabatt	13.961,98	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	14.004,10	32.500	32.548	32.547	32.545	32.547
11 Personalaufwendungen	-239.269,37	-252.929	-277.694	-283.537	-286.372	-289.235
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-246,03	-175	-230	-225	-216	-291
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-246,03	-175	-230	-225	-216	-291
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.211,50	-73.537	-74.339	-74.339	-74.339	-74.339
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.945,00	-1.000	-749	-749	-749	-749
5411300000 Reisekosten	-905,69	-137	-890	-890	-890	-890
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-289,92	-250	-300	-300	-300	-300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.816,56	-1.500	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5431300000 Telefongebühren	-501,33	-600	-550	-550	-550	-550
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-68.753,00	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-313.726,90	-326.661	-352.273	-358.111	-360.937	-363.875
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-299.722,80	-294.161	-319.725	-325.564	-328.392	-331.328
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-299.722,80	-294.161	-319.725	-325.564	-328.392	-331.328
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	910,28	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-49.254,17	-51.417	-60.423	-60.423	-60.423	-60.423
29 Teilergebnis	-348.066,69	-345.578	-380.148	-385.987	-388.815	-391.751

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 010902 Beihilfestelle**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-348.066,69	-345.578	-380.148	-385.987	-388.815	-391.751

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	09	Personalmanagement
Produkt	05	Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 14 - Personal	
Produktverantwortlicher	Christopher Schlinkert	

Beschreibung des Produktes:

Berechnung und Zahlbarmachung der Umlagen zu Versorgungskassen, Unfallversicherungsverbänden, Zentrale Bewirtschaftung umzulegender Personal- und Personalnebenkosten.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Operative Ziele werden jeweils zwischen Fachbereichsleiter und Produktverantwortlichem vereinbart, soweit sie sich nicht bereits aus feststehenden Zahlungszielen ergeben.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

fachrechtliche Vorschriften, auf deren Grundlage die Mittel bewirtschaftet werden, kommunales Finanzwesen, Kassenverfahren, Dienstanweisungen des Hochsauerlandkreises

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausbildung:			0	0	0	0
-Anzahl Nachwuchskräfte (01.01.)	103	112	110	110	0	0
-berufsbegleitende Ausbildung	19	9	11	11	0	0
Gesamt	122	121	121	121	0	0
Allgemein Fortbildungen	18	30	30	30	0	0
-Inhouse-Schulungen (u.a. Info-Veranstaltungen)	265	206	200	200	0	0
-Führungsfortbildungen	147	150	150	150	0	0
Gesamt	430	380	380	380	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010905 Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	196,97	1.472	226	219	212	222
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	196,97	1.472	226	219	212	222
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	960.895,40	356.324	216.387	186.000	186.000	186.000
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	31.119,78	0	0	0	0	0
4481421000 Erstattung Versorgung/Rückstellung Beihilfe und Pensionen durch das Land	308.493,00	176.324	30.387	0	0	0
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	115.730,91	0	0	0	0	0
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	3.599,02	0	0	0	0	0
4488000011 Erstattung Mitarbeiter für Überlassung E-Bike (steuerfrei)	185.924,07	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
4488000022 Erstattung Mitarbeiter für Überlassung E-Bike (steuerpflichtig)	79.032,15	50.000	56.000	56.000	56.000	56.000
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	236.996,47	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	142.137,10	317.423	295.768	295.768	295.769	0
4565400000 Erträge aus Versorgungslast enverteilung	57.826,00	66.423	43.768	43.768	43.769	0
4565410000 Erträge aus Versorgungslast enverteilung	71.925,03	250.000	250.000	250.000	250.000	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	1.345,64	0	0	0	0	0
4591200000 Erstattungen aus Nebentätigkeiten	11.040,43	1.000	2.000	2.000	2.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.103.229,47	675.219	512.381	481.987	481.981	186.222
11 Personalaufwendungen	-2.930.065,96	-6.088.394	-12.156.450	-13.206.136	-11.663.904	-10.693.770
12 Versorgungsaufwendungen	-16.740.285,40	-16.608.663	-11.575.940	-13.318.543	-11.208.873	-10.077.263
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-119,70	0	0	0	0	0
5255310000 EDV-Aufwand	-119,70	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-51.490,28	-3.801	-3.917	-4.017	-3.988	-4.021
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.535,11	-3.454	-3.815	-3.917	-3.892	-3.892
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-109,17	-347	-102	-100	-96	-129
5731110000 Abschreibungen auf Ford. aus Vorjahren	-48.846,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-104.491,69	-120.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
5313100000 Umlage an das Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Soest	-104.491,69	-120.000	-105.000	-105.000	-105.000	-105.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-739.487,58	-833.625	-788.505	-788.505	-788.505	-788.505
5411200000 Aus- und Fortbildung	-12.390,36	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5411230000 Allgemeine Fortbildungskosten	-21.859,59	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5411300000 Reisekosten	-1.175,70	-4.875	-1.155	-1.155	-1.155	-1.155

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 010905 Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5411800000 Kosten Personalversammlung	-6.198,84	-8.000	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
5411900000 Personalnebensausgaben	-133,70	0	0	0	0	0
5412300000 Ausbildungskosten	-198.314,84	-301.500	-251.500	-251.500	-251.500	-251.500
5412700000 Kosten der Einstellungsuntersuchungen, Wiederholungsuntersuchungen und Bildschirmtauglichkeit	210,00	0	0	0	0	0
5423010000 Leasing EBikes Mitarbeiter	-217.017,73	-180.000	-186.000	-186.000	-186.000	-186.000
5423010900 Leasing EBikes Mitarbeiter	-43.499,84	0	0	0	0	0
5429400000 Beratung, Prüfung	-69.183,16	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5429400001 Personalentwicklung	-39.874,33	-60.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-532,62	-500	-650	-650	-650	-650
5431300000 Telefongebühren	-5.715,17	-6.400	-6.850	-6.850	-6.850	-6.850
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-856,80	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
5431710000 Bekanntmachungen	-114.019,90	-120.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5443200000 Beiträge Berufsgenossenschaft	-5.445,00	-5.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5443270000 Beitrag Vergleichsring KGST	-3.094,00	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-386,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-20.565.940,61	-23.654.483	-24.629.812	-27.422.201	-23.770.270	-21.668.559
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-19.462.711,14	-22.979.264	-24.117.431	-26.940.214	-23.288.289	-21.482.337
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-19.462.711,14	-22.979.264	-24.117.431	-26.940.214	-23.288.289	-21.482.337
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	15.368.465,95	17.781.818	19.099.084	19.099.084	19.099.084	19.099.084
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.391.942,25	-1.351.724	-1.825.609	-1.825.609	-1.825.609	-1.825.609
29 Teilergebnis	-5.486.187,44	-6.549.170	-6.843.956	-9.666.739	-6.014.814	-4.208.862
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-5.486.187,44	-6.549.170	-6.843.956	-9.666.739	-6.014.814	-4.208.862

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	10	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01	Haushaltssteuerung / Geschäftsbuchführung
Leistung		
Organisationseinheit	SG 04/1 - Geschäftsbuchführung / Allg. Finanzangelegenheiten	
Produktverantwortlicher	Manuel Sellmann / Nicole Wächter	

Beschreibung des Produktes:

Aufstellung des Haushaltsplanes für den Kernhaushalt und des Wirtschaftsplanes für den Betrieb Schul- und Bildungseinrichtungen, Geschäftsbuchführung für Haushalt und Betrieb, Erstellung des Jahresabschlusses für Haushalt und Betrieb sowie des Gesamtabchlusses, Erstellung von Finanzcontrollingberichten, Betreuung und Administration der Finanzsoftware, Abwicklung des Finanzausgleichs, Beteiligungs- und Schuldenverwaltung, betriebswirtschaftliche Steuerung, Beteiligungsbericht, Abwicklung steuerrechtlicher Angelegenheiten (Umsatzsteuer, Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer), Geschäftsführung für einzelne Beteiligungsgesellschaften.

Das Produkt steht im direkten Zusammenhang mit dem Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Konsolidierung der Kreisfinanzen durch langfristig angelegtes Entschuldungskonzept, jährlicher Ausgleich des Kreishaushaltes, gute Zusammenarbeit mit den Städten/Gemeinden, Optimierung des täglichen Buchungsgeschäftes, Digitalisierung des Rechnungswesens, optimale Struktur der Beteiligungen des Kreises.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW), Steuergesetze, Kreistagsbeschlüsse, GmbH-Gesetz

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011001 Haushaltssteuerung / Geschäftsbuchführung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.301,06	11.281	1.490	1.443	1.398	1.464
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.301,06	11.281	1.490	1.443	1.398	1.464
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	160,00	0	0	0	0	0
4311000000 Verwaltungsgebühren	160,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.509,80	111.527	138.445	138.445	138.445	138.445
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	54.846,16	36.157	55.316	55.316	55.316	55.316
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	79.169,61	75.370	83.129	83.129	83.129	83.129
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	494,03	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.140,00	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	459,00	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	2.681,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	139.110,86	122.808	139.935	139.888	139.843	139.909
11 Personalaufwendungen	-736.632,26	-813.556	-798.882	-816.185	-824.346	-832.589
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-145.759,63	-158.080	-423.060	-424.941	-426.841	-428.759
5255310000 EDV-Aufwand	-9,48	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5291500000 Allg. Beratungen zu steuerlichen und bilanziellen Angelegenheiten	-15.650,18	-14.000	-16.000	-16.160	-16.322	-16.485
5291510000 Prüfung der Jahresabschlüsse	-37.100,00	-45.000	-46.000	-46.460	-46.925	-47.394
5291520000 Prüfung Jahresabschluss/ überörtliche Prüfung	0,00	0	-235.000	-235.000	-235.000	-235.000
5291600000 Beratungsleistungen Weiterentwicklung Finanzsoftware/Schnittstellen	-7.768,52	-10.000	-35.000	-35.350	-35.704	-36.061
5292220000 Wartungskosten der Finanzsoftware	-85.231,45	-89.000	-91.000	-91.910	-92.829	-93.757
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.038,05	-30.535	-3.783	-3.687	-3.553	-4.779
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	0,00	-26.013	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.038,05	-4.522	-3.783	-3.687	-3.553	-4.779
15 Transferaufwendungen	-58.544,00	-63.200	-63.900	-63.900	-63.900	-63.900
5318140000 Zuschuss an die Verbraucherberatungsstelle Ansberg	-58.544,00	-63.200	-63.900	-63.900	-63.900	-63.900
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.402,37	-4.156	-4.583	-4.583	-4.583	-4.583
5411200000 Aus- und Fortbildung	-474,81	0	-562	-562	-562	-562
5411300000 Reisekosten	-570,98	-406	-561	-561	-561	-561
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-128,78	-300	-200	-200	-200	-200
5431180000 Sachverständigen- und	-4.065,04	206 0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011001 Haushaltssteuerung / Geschäftsbuchführung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Gerichtskosten						
5431199000 Büromaterial (FD 12)	454,71	-500	-350	-350	-350	-350
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.049,69	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5431300000 Telefongebühren	-1.042,97	-1.300	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-524,79	-550	-560	-560	-560	-560
5431555000 Vermische Aufwendungen	-0,02	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-952.376,31	-1.069.527	-1.294.208	-1.313.296	-1.323.223	-1.334.610
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-813.265,45	-946.719	-1.154.273	-1.173.408	-1.183.380	-1.194.701
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-813.265,45	-946.719	-1.154.273	-1.173.408	-1.183.380	-1.194.701
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	21.458,68	16.599	19.435	19.435	19.435	19.435
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-177.213,11	-225.715	-243.061	-243.061	-243.061	-243.061
29 Teilergebnis	-969.019,88	-1.155.835	-1.377.899	-1.397.034	-1.407.006	-1.418.327
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-969.019,88	-1.155.835	-1.377.899	-1.397.034	-1.407.006	-1.418.327

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	10	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	02	Zahlungsabwicklung
Leistung		
Organisationseinheit	SG 04/2 - Zahlungsabwicklung	
Produktverantwortlicher	Manuel Sellmann/ Karl-Josef Aßhauer	

Beschreibung des Produktes:
Zahlungsabwicklung:

Das Sachgebiet Zahlungsabwicklung/Vollstreckung des Hochsauerlandkreises trägt die Verantwortung für die Vereinnahmung aller vom Kreis in Rechnung gestellten Forderungen (Debitorenbuchhaltung), leistet die Auszahlungen (Kreditorenbuchhaltung) und verwaltet die Bankkonten des Hochsauerlandkreises. Hierzu gehören Zahlungsvorgänge wie Banküberweisung, Scheck oder Lastschriftverfahren. Die Finanzmittelkonten der Buchhaltung sind am Schluss eines jeden Buchungstages mit den Bankkonten abzugleichen (Tagesabschluss). Wenn die Zahlungen nicht rechtzeitig eingehen, gehören zu den Aufgaben der Debitorenbuchhaltung auch die Erinnerung und Mahnung. Die Zahlungsabwicklung verwaltet die Geldmittel, in dem sie diese zinsgünstig und sicher anlegt oder zur Leistung von Auszahlungen beschafft (Kassenkredite).

Vollstreckung:

Bleibt die Zahlungserinnerung/Mahnung einer offenen Forderung erfolglos, wird mit z. B. der Abgabe der Vermögensauskunft "gedroht"; kann eine Forderung durch eigene Vollstreckungsmaßnahmen wie z. B. Konto-/Gehaltspfändungen nicht beigetrieben werden, wird per Amtshilfersuchen die jeweils örtliche zuständige Gemeinde- oder Stadtkasse mit der Einziehung beauftragt bzw. es wird das gerichtliche Verfahren eingeleitet.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Zügige Beitreibung offener Forderungen, insbesondere werden Mahn- und Vollstreckungsverfahren nach festgelegten Zeitvorgaben eingeleitet. Fortführung der interkommunalen Zusammenarbeit mit den Vollstreckungsstellen der Städte und Gemeinden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO), Verwaltungsvollstreckungsgesetz (VwVG), Abgabenordnung (AO)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
erledigte Ersuchen	0	0	0	0	0	0
-Anzahl	0	0	0	0	0	0
-Betrag	0	0	0	0	0	0
laufende Vollstreckungen	0	0	0	0	0	0
-Anzahl	0	0	0	0	0	0
-Betrag	0	0	0	0	0	0
Niederschlagungen	0	0	0	0	0	0
-Anzahl	0	208	0	0	0	0

-Betrag	0	0	0	0	0	0
Neue Ersuchen	0	0	0	0	0	0
-Anzahl	0	0	0	0	0	0
-Betrag	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011002 Zahlungsabwicklung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51,64	64	59	57	56	58
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	51,64	64	59	57	56	58
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	638,28	1.000	900	900	900	900
4461110000 Vermischte Einnahmen	638,28	1.000	900	900	900	900
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.599,63	66.178	80.604	80.604	80.604	80.604
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	1.443,40	0	3.790	3.790	3.790	3.790
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	73.156,23	66.178	76.814	76.814	76.814	76.814
7 Sonstige ordentliche Erträge	168.384,17	130.000	155.000	155.000	155.000	0
4561000000 Bußgelder	58,09	0	0	0	0	0
4562000000 Säumniszuschläge	78.383,11	75.000	75.000	75.000	75.000	0
4562100000 Mahngebühren u.a.	51.073,27	0	0	0	0	0
4562120000 Festkonto Mahngebühren	38.418,70	55.000	80.000	80.000	80.000	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	451,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	243.673,72	197.242	236.563	236.561	236.560	81.562
11 Personalaufwendungen	-829.431,43	-835.482	-856.509	-875.134	-883.887	-892.726
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.326,05	-3.803	-5.291	-5.328	-5.235	-5.887
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.180,23	-2.105	-3.281	-3.369	-3.347	-3.347
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-2.145,82	-1.698	-2.010	-1.959	-1.888	-2.540
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.126,71	-78.296	-73.588	-73.588	-73.588	-73.588
5411200000 Aus- und Fortbildung	-820,00	-600	-449	-449	-449	-449
5411300000 Reisekosten	-268,72	-36	-264	-264	-264	-264
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-813,96	-300	-300	-300	-300	-300
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.994,99	-2.050	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-494,35	-700	-650	-650	-650	-650
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-355,38	-800	-700	-700	-700	-700
5431300000 Telefongebühren	-1.403,66	-1.600	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-4.973,00	-5.100	-5.125	-5.125	-5.125	-5.125
5431449000 Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	-68.716,55	-66.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
5431449100 Gebühren Rücklastschriften	-8,08	-30	-30	-30	-30	-30
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-500	-250	-250	-250	-250
5443700000 versch. Beiträge	-90,00	-80	-170	-170	-170	-170
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-50.958,58	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der	-8.229,44	210 0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011002 Zahlungsabwicklung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5499420000 Absetzung von Forderungen Rückzahlungen an den Bund/Land u.ä. (Rückforderungen aus Vorjahren)	0,00	-500	-100	-100	-100	-100
17 Ordentliche Aufwendungen	-972.884,19	-917.661	-935.448	-954.111	-962.771	-972.263
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-729.210,47	-720.419	-698.885	-717.550	-726.211	-890.701
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-729.210,47	-720.419	-698.885	-717.550	-726.211	-890.701
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	75.254,45	65.679	75.414	75.414	75.414	75.414
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-177.640,71	-192.750	-274.100	-274.100	-274.100	-274.100
29 Teilergebnis	-831.596,73	-847.490	-897.571	-916.236	-924.897	-1.089.387
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-831.596,73	-847.490	-897.571	-916.236	-924.897	-1.089.387

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11	Hochbau, Gebäudemanagement
Produkt	01	Gebäudemanagement., Hausverwaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 15 - Hochbau, Gebäudemanagement	
Produktverantwortlicher	Beate Gierse/Maik Reermann	

Beschreibung des Produktes:

Planung und Organisation der kreiseigenen Gebäude, Sicherstellung und Optimierung des Raumbedarfs für die Verwaltung sowie der vom Kreis betriebenen Einrichtungen unter finanziellen und organisatorischen Gesichtspunkten durch: a) Ankauf/Verkauf von Liegenschaften, b) An- und Vermietung von Räumlichkeiten, c) Umzugsmanagement d) Flächenmanagement; Vergabe von Diensträumen; Miet- und Nebenkostenabrechnungen in Miet- und Vermietungsangelegenheiten;
Bewirtschaftung der Kantine; Beratung, Gutachten, Stellungnahmen im Bereich Energie (Energiebeauftragter); Energieberichte erstellen und fortschreiben; Hausmeisterdienste; Haustechnische Anlagen, Nachrichtentechnik (Verträge und Beschaffungen, Überwachung u. Reparatur), Gebäudeleittechnik (Planung, Überwachung, Betrieb, Wartung, Erweiterung, Programmierung, Verträge, Starkstrom-, Heizungs-, Lüftungs-, Schließ- u. Aufzugsanlagen (Planung, Überwachung, Reparatur); Sicherheits- u. Brandschutzbeauftragter

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Bereitstellung und optimale Ausnutzung der räumlichen Ressourcen, Gewährleistung eines reibungslosen Betriebsablaufes, ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung der Verwaltung durch Ankauf von Immobilien, Einnahmeerwirtschaftung durch Vermietung, ordnungsgemäße Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung der Verwaltung durch Anmietung, wirtschaftliche Bereitstellung der Ressourcen, Mitarbeiterzufriedenheit, Bürgerzufriedenheit, Zufriedenheit der Vertragspartner, zeit- und fristgerechte Vertragsabschlüsse, Vermeidung von förmlichen Verfahren, Gleichbehandlung beim Einsatz öffentlicher Mittel, wirtschaftlicher Mitteleinsatz insbes. der Energieträger, verbindliche Entscheidungen, hohe Einnahmen, geringe Ausgaben, Funktionsfähigkeit der Fachdienste / Außenstellen, Bürgerfreundlichkeit

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung, Kreistagsbeschlüsse, Mietrecht (BGB),

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011101 Gebäudemanagement, Hausverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.521,74	14.425	22.097	21.570	21.087	22.111
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.115,63	215	2.167	2.260	2.378	2.529
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	17.406,11	14.210	19.930	19.310	18.709	19.582
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.102,42	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
4321300000 Erlöse aus Parkautomaten	9.102,42	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.326,30	1.690	1.850	1.850	1.850	1.850
4411200000 Erbbauzins	1.326,30	1.690	1.850	1.850	1.850	1.850
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.108,06	96.002	110.663	110.663	110.663	110.663
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	430,10	0	452	452	452	452
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	38.296,47	26.002	40.211	40.211	40.211	40.211
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	30.381,49	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	16.000,00	0	0	0	0	7.500
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	16.000,00	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	7.500
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	115.058,52	117.117	143.610	143.083	142.600	151.124
11 Personalaufwendungen	-645.610,90	-720.392	-780.145	-796.184	-804.146	-812.187
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.647,29	-6.200	-6.200	-6.262	-6.325	-6.388
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-5.534,80	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-112,49	-200	-200	-202	-204	-206
14 Bilanzielle Abschreibungen	-29.764,88	-20.887	-31.855	-32.882	-31.851	-36.761
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-1.810,78	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-5.332,44	-187	-8.026	-8.240	-8.186	-8.186
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-371,46	-597	-384	-326	-331	-335
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-7.156,21	-7.724	-10.478	-11.680	-11.156	-11.859
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-13.840,33	-12.379	-12.967	-12.636	-12.178	-16.381
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-1.253,66	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.758,67	-104.741	-100.973	-100.973	-100.973	-100.973
5411200000 Aus- und Fortbildung	-140,00	-893	-669	-669	-669	-669
5411300000 Reisekosten	-2.120,89	-2.978	-2.084	-2.084	-2.084	-2.084
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.636,80	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-33.293,61	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011101 Gebäudemanagement, Hausverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-308,45	-700	-650	-650	-650	-650
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-150	-150	-150	-150	-150
5431300000 Telefongebühren	-3.539,36	-3.700	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-17.316,88	-15.700	-13.600	-13.600	-13.600	-13.600
5431449000 Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	0,00	-70	-70	-70	-70	-70
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5441033000 Abwicklung von Versicherungsschäden	-8.402,68	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-748.781,74	-852.220	-919.173	-936.301	-943.295	-956.309
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-633.723,22	-735.103	-775.563	-793.218	-800.695	-805.185
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-633.723,22	-735.103	-775.563	-793.218	-800.695	-805.185
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	8.704,69	10.368	8.042	8.042	8.042	8.042
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-81.503,42	-88.503	-97.381	-97.381	-97.381	-97.381
29 Teilergebnis	-706.521,95	-813.238	-864.902	-882.557	-890.034	-894.524
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-706.521,95	-813.238	-864.902	-882.557	-890.034	-894.524

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11	Hochbau, Gebäudemanagement
Produkt	02	Hochbau, Bauunterhaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 15 - Hochbau, Gebäudemanagement	
Produktverantwortlicher	Beate Gierse/Maik Reermann	

Beschreibung des Produktes:

Gesamtheit der Maßnahmen zur Erhaltung und Wiederherstellung des Soll-Zustandes der Gebäude und der dazugehörigen Anlagen unter Einbeziehung aktueller, technischer, sicherheitstechnischer und funktioneller Standards, Planungs- und Objektbetreuung gem. § 15 HOAI in den Leistungsphasen 1-9 im Rahmen der Bauunterhaltung vorhandener Verwaltungsgebäude, Schulen sowie sonst. Gebäude des Dienstbetriebes. Unterhaltungsarbeiten werden je nach Art und Umfang der zu erledigenden Arbeiten durch eigene Mitarbeiter oder im Wege der Auftragsvergabe abgewickelt.

Bauliche Unterhaltung der Liegenschaften und Außenanlagen sowie Wartung.

Zur Leistung zählen interne Dienstleistungen wie z.B. Stellungnahmen, fachliche Bewertungen, Beratungsgespräche; insbesondere aber Ausschreibungen und Vorbereitung von Ausschreibungen - in Abhängigkeit der geltenden Wertgrenzen - der notwendigen Dienstleistungen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhalt der Gebrauchsfähigkeit, Substanzerhaltung und Pflege der Öffentlichen Gebäude durch Erarbeitung von optimaler Lösungsmöglichkeiten, zügige und fristgerechte Projekt- bzw. Maßnahmenabwicklung, Kostencontrolling; Umsetzung von Vorgaben der Verwaltungsführung, Zufriedenheit der Nutzer, Werteerhalt bzw. -steigerung, umfassende und vorausschauende Planung

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreistagsbeschlüsse, Organisationsentscheidungen des Landrats, Fachdienste der Kreisverwaltung, Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen, Gesellschaften, an denen der Kreis beteiligt ist

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011102 Hochbau, Bauunterhaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	959,24	3.270	1.098	1.064	1.031	1.079
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	959,24	3.270	1.098	1.064	1.031	1.079
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	118.296,24	87.287	124.212	124.212	124.212	124.212
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	118.296,24	87.287	124.212	124.212	124.212	124.212
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	119.255,48	90.557	125.310	125.276	125.243	125.291
11 Personalaufwendungen	-908.496,13	-918.710	-1.033.201	-1.054.249	-1.064.792	-1.075.441
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.778,78	-19.080	-20.060	-20.261	-20.463	-20.668
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-696,81	-7.000	-7.000	-7.070	-7.141	-7.212
5251000000 Unterhaltung KFZ	-11.081,97	-12.000	-13.000	-13.130	-13.261	-13.394
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.632,13	-3.961	-1.990	-2.119	-2.030	-2.346
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-875,00	-3.287	-1.281	-1.428	-1.364	-1.450
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-757,13	-674	-709	-691	-666	-896
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.870,83	-24.292	-21.436	-21.436	-21.436	-21.436
5411200000 Aus- und Fortbildung	-3.535,00	-1.004	-752	-752	-752	-752
5411300000 Reisekosten	-2.985,36	-3.838	-2.934	-2.934	-2.934	-2.934
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-239,12	-500	-400	-400	-400	-400
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-67,00	-250	-800	-800	-800	-800
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-462,25	-300	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-1.140,98	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-4.987,46	-10.400	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-700,00	-700	-750	-750	-750	-750
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-4.753,66	-5.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-940.777,87	-966.043	-1.076.687	-1.098.065	-1.108.721	-1.119.891
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-821.522,39	-875.486	-951.377	-972.789	-983.478	-994.600
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-821.522,39	-875.486	-951.377	-972.789	-983.478	-994.600
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011102 Hochbau, Bauunterhaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	18.310,61	11.842	18.269	18.269	18.269	18.269
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-101.965,04	-109.327	-105.858	-105.858	-105.858	-105.858
29 Teilergebnis	-905.176,82	-972.971	-1.038.966	-1.060.378	-1.071.067	-1.082.189
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-905.176,82	-972.971	-1.038.966	-1.060.378	-1.071.067	-1.082.189

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11	Hochbau, Gebäudemanagement
Produkt	03	Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude
Leistung		
Organisationseinheit	FD 15 - Hochbau, Gebäudemanagement	
Produktverantwortlicher	Beate Gierse/Maik Reermann	

Beschreibung des Produktes:

Planung, Organisation und Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude, Versorgung mit Energie (Strom, Gas Heizöl u. Pellets), Abschluss bzw. Anpassung der Energielieferverträge mit den Versorgungsunternehmen, Abrechnung und haushaltsmäßige Abwicklung, Bedarfsermittlung, Beschaffung, Abrechnung, Reinigung der kreiseigenen Gebäude, Ermittlung der Flächen, Festlegung Reinigungsrythmus, Berechnung der Nutz- u. Fensterflächen, Abrechnung, Abschluss u. Aktualisierung der Verträge, Abschluss von Versicherungsverträgen und Schadensabwicklung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Gewährleistung eines reibungslosen Betriebsablaufes, ordnungsgemäße Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, wirtschaftliche Bereitstellung der Ressourcen, Mitarbeiterzufriedenheit, Bürgerzufriedenheit, Zufriedenheit der Vertragspartner, zeit- und fristgerechte Vertragsabschlüsse, Vermeidung von förmlichen Verfahren, wirtschaftlicher Mitteleinsatz insbes. der Energieträger, verbindliche Entscheidungen, geringe Ausgaben, Funktionsfähigkeit der Fachdienste / Außenstellen, Bürgerfreundlichkeit

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Organisationsentscheidung der Verwaltungsleitung. Kreistagsbeschlüsse

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 011103 Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.365,99	157.596	167.532	168.732	171.055	180.692
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	84.498,57	70.168	86.559	90.246	94.993	101.009
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	1.398,30	1.674	1.432	1.417	1.392	1.531
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	69.469,12	85.754	79.541	77.069	74.670	78.152
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	581.453,08	570.000	605.000	605.000	605.000	605.000
4411000000 Mieten, Pachten	564.671,16	562.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4411100000 Mieten und Nebenkosten	5.000,00	0	0	0	0	0
4421000000 Verkaufserlöse	3.931,50	0	0	0	0	0
4421000099 Erträge Ladesäulen (19 % USt)	7.513,47	8.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4461151000 Kostenerstattungen für Strom	336,95	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.726,06	0	1.081	1.081	1.081	1.081
4481500000 Erstattung sonstiger Kosten durch Betriebe	918,63	0	1.081	1.081	1.081	1.081
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	44.511,74	0	0	0	0	0
4488120000 Kostenersatz von den Miteigentümern	32.295,69	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	157.959,57	7.500	7.500	7.500	7.500	15.119
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	15.119
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	4.734,05	7.500	7.500	7.500	7.500	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	153.219,52	0	0	0	0	0
4589900000 Ertrag aus dem Zugang von Anlagegütern (ohne Auszahlung)	6,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	972.504,70	735.096	781.113	782.313	784.636	801.892
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.504.117,20	-2.179.700	-2.063.332	-1.734.693	-1.774.142	-1.815.106
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-223.462,78	-539.500	-438.500	-225.077	-225.077	-225.077
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-68.785,20	-113.500	-243.500	-80.790	-80.790	-80.790
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-79.058,52	-277.000	-25.500	-35.000	-35.000	-35.000
5241100000 Strom	-256.837,35	-255.000	-284.561	-290.252	-296.057	-301.978
5241200000 Heizung	-144.858,64	-210.000	-211.071	-215.292	-219.598	-223.990
5241300000 Grundbesitzabgaben	-73.598,28	-87.500	-88.000	-88.880	-89.769	-90.666
5241400000 Reinigung	-430.694,53	-467.000	-487.000	-511.350	-536.918	-563.763
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-60.657,63	-66.000	-65.000	-65.650	-66.307	-66.970
5251000000 Unterhaltung KFZ	0,00	-700	-700	-707	-714	-721
5255110000 Wartungskosten	-166.068,87	-163.500	-219.500	-221.695	-223.912	-226.151
5255110900 Wartungskosten (steuerpflichtig)	-95,40	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.131.573,64	-1.361.652	-1.197.692	-1.185.235	-1.206.360	-1.318.242
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-11.544,50	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf	0,00	219 -11.146	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011103 Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
immaterielle Anlagen						
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-1.070.790,70	-1.306.475	-1.148.941	-1.139.955	-1.161.116	-1.265.311
5711200000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-5.118,74	-4.483	-5.414	-5.695	-6.144	-6.456
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-239,08	-387	-262	-248	-240	-246
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-20.216,38	-12.777	-20.905	-17.733	-18.039	-18.221
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-23.664,24	-26.384	-22.170	-21.604	-20.821	-28.008
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-143.386,72	-120.180	-113.010	-113.010	-113.010	-113.010
5422000000 Pacht/Miete	-114.838,77	-89.530	-82.360	-82.360	-82.360	-82.360
5431159902 Beschaffungen unter 800 €	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431448000 Kosten der Verlegung von Dienststellen	-23.038,69	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5441033000 Abwicklung von Versicherungsschäden	-203,49	0	0	0	0	0
5443270000 Beitrag Vergleichsring KGST	-1.963,50	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5458100000 Erstattungen von Mieten, Pachten, Nebenkosten	-3.342,27	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.779.077,56	-3.661.532	-3.374.034	-3.032.938	-3.093.512	-3.246.358
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.806.572,86	-2.926.436	-2.592.921	-2.250.625	-2.308.876	-2.444.466
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.806.572,86	-2.926.436	-2.592.921	-2.250.625	-2.308.876	-2.444.466
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	984.695,58	1.143.500	1.134.552	1.134.552	1.134.552	1.134.552
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-97.107,41	-181.074	-114.188	-114.188	-114.188	-114.188
29 Teilergebnis	-918.984,69	-1.964.010	-1.572.557	-1.230.261	-1.288.512	-1.424.102
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-918.984,69	-1.964.010	-1.572.557	-1.230.261	-1.288.512	-1.424.102

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	12	Rechts- und Vergabeangelegenheiten
Produkt	01	Rechtsangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 31 - Rechts-, Gewerbe- und Vergabeangelegenheiten	
Produktverantwortlicher	Irina Kramer	

Beschreibung des Produktes:

Rechtliche Beratung oder anderweitige rechtliche Unterstützung des Auftraggebers, gerichtliche und außergerichtliche Vertretung des Kreises, Vorbereitung der Wahl ehrenamtlicher Richter in der Verwaltungs- und Sozialgerichtsbarkeit und der Wahl von Vertrauenspersonen für die Schöffenwahlen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns, Vermeidung von Prozessen, Abschluss von Vergleichen, Verteidigung rechtmäßiger Verwaltungsentscheidungen, Abwehr unberechtigter Ansprüche Dritter, Durchsetzung berechtigter Ansprüche gegen Dritte, Erfüllung gesetzlicher Vorgaben, zeitnahe, rechtlich einwandfreie Sachbearbeitung, praxisnahe Beratung, erfolgreicher Abschluss von Gerichtsverfahren, wirtschaftliche Prozessführung, Zufriedenheit des Auftraggebers

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Geschäftsverteilungsplan, Querschnittsfunktion

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011201 Rechtsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	895,61	1.116	1.025	994	963	1.008
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	895,61	1.116	1.025	994	963	1.008
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.797,62	10.476	9.392	9.392	9.392	9.392
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	-1.024,29	2.261	3.279	3.279	3.279	3.279
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	5.821,91	8.215	6.113	6.113	6.113	6.113
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.925,00	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	1.925,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	7.618,23	11.592	10.417	10.386	10.355	10.400
11 Personalaufwendungen	-220.878,38	-276.698	-235.295	-240.737	-243.144	-245.576
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.543,16	-3.178	-2.383	-2.322	-2.238	-3.010
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-2.543,16	-3.178	-2.383	-2.322	-2.238	-3.010
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.230,65	-10.589	-11.008	-11.008	-11.008	-11.008
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5411300000 Reisekosten	-110,23	-39	-108	-108	-108	-108
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-644,00	0	0	0	0	0
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-53,07	-100	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-112,50	-200	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-310,85	-400	-350	-350	-350	-350
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	0,00	-8.300	-8.700	-8.700	-8.700	-8.700
17 Ordentliche Aufwendungen	-224.652,19	-290.505	-248.716	-254.097	-256.421	-259.625
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-217.033,96	-278.913	-238.299	-243.711	-246.066	-249.225
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-217.033,96	-278.913	-238.299	-243.711	-246.066	-249.225
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 011201 Rechtsangelegenheiten**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	19.845,94	13.292	19.174	19.174	19.174	19.174
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-98.486,47	-163.896	-124.230	-124.230	-124.230	-124.230
29 Teilergebnis	-295.674,49	-429.517	-343.355	-348.767	-351.122	-354.281
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-295.674,49	-429.517	-343.355	-348.767	-351.122	-354.281

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	12	Rechts- und Vergabeangelegenheiten
Produkt	02	Zentrale Vergabestelle
Leistung		
Organisationseinheit	FD 31 - Rechts-, Gewerbe- und Vergabeangelegenheiten	
Produktverantwortlicher	Irina Kramer	

Beschreibung des Produktes:

Vergaberechtliche Beratung und Information; Durchführung von nationalen und europaweiten Vergabeverfahren; Beratung und Begleitung von vom Auftraggeber selbst durchgeführten Verfahren; statistische Erfassung; Verwaltung der Bieterdateien; Kooperation mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden und Nachbarkreisen. Auftraggeber sind der Kreis, die kommunalen Gesellschaften sowie sonstige Verbände etc., an denen der Kreis beteiligt ist sowie vereinzelt auch Dritte.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

• Gewährleistung rechtskonformer Beschaffung • Gewährleistung von Transparenz und fairem Wettbewerb • (kreis-)einheitliche Verwaltungspraxis • praxisnahe und bieterfreundliche Verfahrensgestaltung • Sicherstellung der Wirtschaftlichkeit der Beschaffung • Korruptionsprävention

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nachträge		60	29	17	0	0
öffentliche Ausschreibungen	122	131	115	83	0	0
beschränkte Ausschreibungen	14	14	34	5	0	0
freihändige Vergaben	169	118	45	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011202 Zentrale Vergabestelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.381,80	4.213	3.872	3.752	3.635	3.804
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	3.381,80	4.213	3.872	3.752	3.635	3.804
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.316,32	4.727	11.962	11.962	11.962	11.962
4481700000 Erstattungen von Personalkosten für Tätigkeiten für Beteiligungsgesellschaften	0,00	74	1.000	1.000	1.000	1.000
4482000099 Erstattungen Gemeinden mit MWST	-123,34	0	0	0	0	0
4482999999 Kostenerstattungen durch Betriebe/Unternehmen	10.439,66	4.653	10.962	10.962	10.962	10.962
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	13.698,12	8.940	15.834	15.714	15.597	15.766
11 Personalaufwendungen	-197.998,18	-199.266	-272.014	-278.912	-281.701	-284.518
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-290	-280	-283	-286	-289
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5281610000 Kosten von Arbeitskreissitzungen und dergl.	0,00	-250	-250	-253	-255	-258
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.788,02	-3.961	-3.549	-3.458	-3.333	-4.483
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.788,02	-3.961	-3.549	-3.458	-3.333	-4.483
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.768,99	-9.980	-2.915	-2.915	-2.915	-2.915
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.470,00	-1.500	-1.124	-1.124	-1.124	-1.124
5411300000 Reisekosten	-11,12	0	-11	-11	-11	-11
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-25,79	-30	-30	-30	-30	-30
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-961,09	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431300000 Telefongebühren	-360,91	-400	-500	-500	-500	-500
5431713900 Aufwendungen eVergabe	-6.940,08	-6.800	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-212.555,19	-213.497	-278.758	-285.568	-288.235	-292.205
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-198.857,07	-204.557	-262.924	-269.854	-272.638	-276.439
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-198.857,07	-204.557	-262.924	-269.854	-272.638	-276.439
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 011202 Zentrale Vergabestelle**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	7.598,58	1.240	4.454	4.454	4.454	4.454
28 Aufwendungen int Leistungsbeziehung	-166.727,81	-165.714	-242.055	-242.055	-242.055	-242.055
29 Teilergebnis	-357.986,30	-369.031	-500.525	-507.455	-510.239	-514.040
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-357.986,30	-369.031	-500.525	-507.455	-510.239	-514.040

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	13	Kreispolizeibehörde
Produkt	01	Polizeiverwaltung
Leistung	01	Verkehrserziehung/ Mofa-Kurse
Organisationseinheit	FD 05 - Kreispolizeibehörde	
Produktverantwortlicher	Helga Schulte	

Beschreibung des Produktes:

Der LR ist zugleich Leiter der Kreispolizeibehörde HSK als untere Landesbehörde. Der HSK als Kreisverwaltung ist gegenüber dem Land NRW gesetzlich verpflichtet, das Personal für das Dezernat Zentrale Aufgaben (ZA) 1 (Polizeiverwaltung) sowie das Sachgebiet ZA 21 (Personalverwaltung Polizei) zu stellen und auch die Sachkosten für diese Organisationseinheiten zu tragen. Rechtsgrundlage bildet § 61 KrO i.V.m. § 2 POG NRW. Demzufolge stehen die Mitarbeiter/innen des Dez. ZA 1 und des SG ZA 21 zwar in einem Rechtsverhältnis zum HSK (Personalgestellung), arbeiten aber ausschließlich für die Kreispolizeibehörde HSK als eigenständige Landesbehörde.

Das Aufgabenspektrum des Dezernats ZA 1 umfasst im Wesentlichen die Bearbeitung folgender Angelegenheiten der KPB Hochsauerlandkreis des HSK: Allg. Verwaltung, Organisation, Rechtsfragen, Waffenwesen, Haushaltsführung, Wirtschaftsangelegenheiten, Schadensersatzangelegenheiten, Liegenschaftsverwaltung und Gebäudeunterhaltung. Im SG ZA 21 werden alle Personalangelegenheiten für die KPB Hochsauerlandkreis bearbeitet.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Gewährleistung der Sicherstellung der Verwaltungsleistungen der Kreispolizeibehörde HSK und einer serviceorientierten Dienstleistung zur Unterstützung der Polizeivollzugsarbeit. Gewährleistung der Gefahrenabwehr insbesondere auf dem Gebiete des Waffenrechts.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der Waffenhändler	20	20	20	21	0	0
-davon mit großen Erlaubnissen	15	16	16	17	0	0
-davon mit kleinen Erlaubnissen	5	4	4	4	0	0
Anzahl der durchgeführten Überprüfungen der Waffenhändler	0	3	0	5	0	0
Anzahl der Waffen	33746	34790	35011	35441	0	0
Anzahl der Waffenbesitzer	5202	5357	5425	5511	0	0
Anzahl Kleine Waffenscheine	2780	3033	3216	3372	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 011301 Polizeiverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41,74	38	43	45	47	50
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	41,74	38	43	45	47	50
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	171.229,80	126.500	167.000	167.000	167.000	167.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	16,80	5.000	500	500	500	500
4311210000 Verwaltungsgebühren (Waffenwesen)	166.765,00	120.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4311240000 Sonstige Verwaltungsgebühren	4.448,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
4311250000 Verwaltungsgebühren (polizeiliche Maßnahmen)	0,00	0	15.000	15.000	15.000	15.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.103,45	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4481100000 Sachkostenerstattung durch Dritte	22.103,45	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4488250000 Auslagen der Polizei NRW	0,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	15.640,00	8.000	15.000	15.000	15.000	0
4561000000 Bußgelder	14.369,00	8.000	15.000	15.000	15.000	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.271,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	209.014,99	154.538	207.043	207.045	207.047	192.050
11 Personalaufwendungen	-1.317.333,56	-1.271.301	-1.390.174	-1.423.285	-1.437.516	-1.451.891
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5,80	-3.080	-3.160	-3.192	-3.223	-3.256
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	0,00	0	-100	-101	-102	-103
5255310000 EDV-Aufwand	-5,80	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5279400000 Fahrtkosten im Rahmen von Schul- u. Unterrichtsveranstaltungen	0,00	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.938,63	-5.242	-6.501	-6.335	-6.105	-8.212
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-6.938,63	-5.242	-6.501	-6.335	-6.105	-8.212
15 Transferaufwendungen	0,00	-300	-300	-300	-300	-300
5315710000 Zuschuss an die IPA	0,00	-300	-300	-300	-300	-300
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.569,07	-23.622	-19.326	-19.326	-19.326	-19.326
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.555,00	-1.500	-1.124	-1.124	-1.124	-1.124
5411300000 Reisekosten	-1.762,65	-1.872	-1.732	-1.732	-1.732	-1.732
5429200000 Veranstaltungen	-2.101,61	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.320,16	-700	-700	-700	-700	-700
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-137,85	-5.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-2.251,37	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.125,35	-2.300	-800	-800	-800	-800
5431300000 Telefongebühren	-2.189,14	-2.600	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-676,56	-1.150	-1.270	-1.270	-1.270	-1.270
5431447000 Repräsentationskosten, Ehrungen, Nachrufe u. ä.	-3.250,34	-3.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-2.199,04	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011301 Polizeiverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.344.847,06	-1.303.545	-1.419.461	-1.452.438	-1.466.470	-1.482.985
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.135.832,07	-1.149.007	-1.212.418	-1.245.393	-1.259.423	-1.290.935
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.135.832,07	-1.149.007	-1.212.418	-1.245.393	-1.259.423	-1.290.935
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	11.528,55	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-680.494,19	-725.918	-888.194	-888.194	-888.194	-888.194
29 Teilergebnis	-1.804.797,71	-1.874.925	-2.100.612	-2.133.587	-2.147.617	-2.179.129
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.804.797,71	-1.874.925	-2.100.612	-2.133.587	-2.147.617	-2.179.129

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	14	eGovernment
Produkt	01	eGovernment
Leistung		
Organisationseinheit	FD 12 - Organisation, Service, Verwaltungsdigitalisierung	
Produktverantwortlicher	Ulrike Hohmann	

Beschreibung des Produktes:

Konzeption und Weiterentwicklung der Digitalisierung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Umsetzung der vom Kreistag am 16.03.2018/10.06.2022 beschlossenen Digitalisierungsstrategie: Einführung von digitalen Werkzeugen zur Unterstützung der täglichen Verwaltungsarbeit Modernisierung des Internet- und Intranetangebotes Digitalisierungs- und E-Governmentprojekte

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend
 ☒ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 011401 eGovernment

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.227,13	6.014	2.550	2.471	2.394	2.505
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.227,13	6.014	2.550	2.471	2.394	2.505
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.227,13	6.014	2.550	2.471	2.394	2.505
11 Personalaufwendungen	-699.173,38	-711.545	-782.193	-798.990	-806.979	-815.050
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.768,18	-50.000	-150.000	-151.500	-153.015	-154.545
5281470000 Aktivitäten in Bereich eGovernment	-26.768,18	-50.000	-150.000	-151.500	-153.015	-154.545
14 Bilanzielle Abschreibungen	-25.946,08	-16.521	-27.384	-27.840	-27.508	-29.207
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-5.640,15	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-14.713,75	-8.301	-22.145	-22.735	-22.588	-22.588
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-5.592,18	-8.220	-5.239	-5.105	-4.920	-6.619
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.728,81	-91.304	-115.450	-115.450	-115.450	-115.450
5411200000 Aus- und Fortbildung	-8.754,01	-7.000	-10.486	-10.486	-10.486	-10.486
5411300000 Reisekosten	-4.114,93	-5.784	-4.044	-4.044	-4.044	-4.044
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-128,81	-150	-250	-250	-250	-250
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-1.345,68	-1.150	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-39.385,38	-77.070	-99.520	-99.520	-99.520	-99.520
17 Ordentliche Aufwendungen	-805.616,45	-869.370	-1.075.027	-1.093.780	-1.102.952	-1.114.252
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-803.389,32	-863.356	-1.072.477	-1.091.309	-1.100.558	-1.111.747
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-803.389,32	-863.356	-1.072.477	-1.091.309	-1.100.558	-1.111.747
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.542,44	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-139.476,46	-158.676	-209.640	-209.640	-209.640	-209.640
29 Teilergebnis	-941.323,34	-1.022.032	-1.282.117	-1.300.949	-1.310.198	-1.321.387
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 011401 eGovernment**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-941.323,34	-1.022.032	-1.282.117	-1.300.949	-1.310.198	-1.321.387

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	717.494,94	916.816	724.672	713.544	703.736	728.900
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.002.148,55	4.417.124	4.648.411	4.648.411	4.648.411	4.648.411
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	220.002,43	191.885	191.885	191.885	191.885	191.885
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	551.446,15	363.700	2.018.600	2.018.600	1.018.600	518.600
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.739.627,18	6.149.543	7.086.450	7.086.450	7.086.450	88.550
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	12.230.719,25	12.039.068	14.670.018	14.658.890	13.649.082	6.176.346
11 Personalaufwendungen	-8.977.582,60	-9.571.173	-9.794.092	-10.015.051	-10.114.843	-10.215.647
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.538.963,09	-4.934.293	-4.828.821	-4.852.998	-4.931.462	-5.017.136
14 Bilanzielle Abschreibungen	-985.911,46	-1.050.786	-1.129.132	-1.134.719	-1.116.126	-1.225.078
15 Transferaufwendungen	-164.884,08	-226.825	-214.735	-214.735	-214.735	-214.735
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.125.856,09	-1.242.732	-3.104.583	-3.104.583	-2.104.583	-1.604.583
17 Ordentliche Aufwendungen	-15.793.197,32	-17.025.809	-19.071.363	-19.322.086	-18.481.749	-18.277.179
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.562.478,07	-4.986.741	-4.401.345	-4.663.196	-4.832.667	-12.100.833
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.562.478,07	-4.986.741	-4.401.345	-4.663.196	-4.832.667	-12.100.833
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	46.836,83	0	100	100	100	100
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-4.077.639,28	-4.785.331	-5.112.039	-5.112.039	-5.112.039	-5.112.039
29 Teilergebnis	-7.593.280,52	-9.772.072	-9.513.284	-9.775.135	-9.944.606	-17.212.772
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.593.280,52	-9.772.072	-9.513.284	-9.775.135	-9.944.606	-17.212.772

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	01	Allg. Ordnungsangelegenheiten/ Gewerbeangelegenheiten
Produkt	01	Gewerbeangelegenheiten / Schwarzarbeit
Leistung		
Organisationseinheit	FD 31 - Rechts-, Gewerbe- und Vergabeangelegenheiten	
Produktverantwortlicher	Irina Kramer	

Beschreibung des Produktes:

- Maklererlaubnisse, Überwachung des Maklerwesens
- Überwachung der Einhaltung des Ladenöffnungs-, Sonn- und Feiertagsgesetz
- Gewerbeuntersagungsverfahren einschließlich Bußgeldverfahren (ohne Stadt Arnsberg)
- Überwachung der Prostitutionsbetriebe und Bewachungsunternehmen, Anmeldung der Prostituierten
- Verteilung der Bundesmittel für Kriegsgräber
- Bekämpfung der Schwarzarbeit: repressiv: Verfolgung und Ahndung (Bußgeldfestsetzung) von Schwarzarbeit (ohne Stadt Arnsberg), präventiv: Durchführung von Präsenzkontrollen, Information und Beratung von Unternehmen und Verbrauchern/innen
- Aufsicht über Bezirksschornsteinfegermeister, Beitreibung rückständiger Kehr- und Überprüfungsgebühren, Durchsetzung sämtlicher Zwangsmaßnahmen; Ahndung von Ordnungswidrigkeiten In allen Bereichen wird eine enge Kooperation mit anderen Behörden und Institutionen angestrebt.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- Stärkung und Schutz der heimischen Unternehmen
- Verbraucherschutz
- Schutz der öffentlichen Sicherheit/der Sicherheit des einzelnen
- kompetente Beratung von Bürgern/innen und Unternehmen
- sachgerechte Ausübung der Fach- und Rechtsaufsicht über die örtlichen Ordnungsbehörden

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Ordnungsbehördengesetz (OBG); Gewerbeordnung (GewO), Handwerksordnung (HwO), Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und und illegalen Beschäftigung (SchwArbG), Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG), Schornsteinfeger-Handwerksgesetz (SchfHwG), Makler- und Bauträgerverordnung (MaBV) und andere Vorschriften des Sonderordnungsrechts

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Maklererlaubnisse	21	13	17	10	0	0
Zwangskehrungen/Zwangsmessungen	31	30	38	21	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020101 Gewerbeangelegenheiten / Schwarzarbeit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40,00	37	41	43	45	48
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	40,00	37	41	43	45	48
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	50.588,77	45.000	41.500	41.500	41.500	41.500
4311000000 Verwaltungsgebühren	26.956,94	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4311290000 Gebühren für Gewerbeüberwachung	13.193,39	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4311320000 Sonstige Verwaltungsgebühren	850,00	0	0	0	0	0
4311600000 Erstattung der Kosten bei Ersatzvornahmen	9.588,44	5.000	6.500	6.500	6.500	6.500
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	27.400,50	50.000	50.000	50.000	50.000	0
4561000000 Bußgelder	27.400,50	50.000	50.000	50.000	50.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	78.029,27	95.037	91.541	91.543	91.545	41.548
11 Personalaufwendungen	-151.921,23	-160.923	-168.155	-172.007	-173.726	-175.464
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.142,49	-8.270	-6.760	-6.828	-6.896	-6.965
5251000000 Unterhaltung KFZ	-1.199,41	-3.000	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281190000 Kosten von Ersatzvornahmen	-5.943,08	-5.000	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5281610000 Kosten von Arbeitskreissitzungen und dergl.	0,00	-250	-250	-253	-255	-258
14 Bilanzielle Abschreibungen	-350,89	-401	-329	-320	-309	-415
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-350,89	-401	-329	-320	-309	-415
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.878,58	-14.160	-11.491	-11.491	-11.491	-11.491
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.171,82	-2.000	-1.498	-1.498	-1.498	-1.498
5411300000 Reisekosten	-395,50	-506	-389	-389	-389	-389
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-2.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-116,26	-350	-300	-300	-300	-300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.477,21	-1.000	-400	-400	-400	-400
5431300000 Telefongebühren	-478,55	-500	-550	-550	-550	-550
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-5.416,40	-5.600	-5.800	-5.800	-5.800	-5.800
5431520000 Aufwand für Aufenthaltstitel und Lichtbilder	0,00	-50	0	0	0	0
5431555000 Vermische Aufwendungen	-411,70	-400	-400	-400	-400	-400
5443110000 Beitrag an den Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge	-613,55	-614	-614	-614	-614	-614
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-88,00	-100	0	0	0	0
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	0,00	-500	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-2.812,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-5.897,59	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020101 Gewerbeangelegenheiten / Schwarzarbeit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
17 Ordentliche Aufwendungen	-178.293,19	-183.754	-186.735	-190.646	-192.422	-194.335
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-100.263,92	-88.717	-95.194	-99.103	-100.877	-152.787
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-100.263,92	-88.717	-95.194	-99.103	-100.877	-152.787
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	930,45	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-71.007,22	-79.558	-87.267	-87.267	-87.267	-87.267
29 Teilergebnis	-170.340,69	-168.275	-182.461	-186.370	-188.144	-240.054
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-170.340,69	-168.275	-182.461	-186.370	-188.144	-240.054

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	01	Allg. Ordnungsangelegenheiten/ Gewerbeangelegenheiten
Produkt	02	Jagd-, Fischerei- und Sprengstoffangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 47 - Untere Naturschutzbehörde, Jagd	
Produktverantwortlicher	Thomas Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Geschäftsführung Untere Jagd- und Fischereibehörde, Ausstellen, Versagen bzw. Entzug von Jagdscheinen, Durchführen von Jäger- und Fischerprüfungen, Durchführung von Abschussplanungen für die einzelnen Jagdreviere, Genehmigungen nach § 27 Sprengstoffgesetz, Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Förderung eines artenreichen und gesunden Wildbestandes, Erhaltung des Reviersystems, Erteilung von Jagdscheinen nur an zuverlässige Jäger, Schutz der Fischbestände und der Fischerei, Aufsicht über die Jagd- und Fischereigenossenschaften, Erteilung sprengstoffrechtlicher Erlaubnisse an zuverlässige Personen, zeitnahe und rechtlich einwandfreie Entscheidungen, Kundenfreundlichkeit, Natur- und Umweltschutz, Optimierung von Verwaltungsabläufen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Bundes- und Landesjagdgesetz, Landesfischereigesetz, Sprengstoffgesetz, Ordnungswidrigkeitengesetz, Rechtsverordnungen (und ergänzende Erlasse)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Jagdscheine	1485	1482	1516	0	0	0
Absolventen Jägerprüfung	80	96	99	0	0	0
Absolventen Fischereiprüfung	94	101	68	0	0	0
sprengstoffrechtliche Erlaubnisse	111	111	120	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020102 Jagd-, Fischerei- und Sprengstoffangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	280,13	349	321	311	301	315
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	280,13	349	321	311	301	315
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	139.535,00	123.000	130.150	130.150	130.150	130.150
4311260000 Jagdscheinegebühren	93.325,00	85.000	90.000	90.000	90.000	90.000
4311270000 Gebühr für Jägerprüfungen	28.480,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4311280000 Gebühren für Fischereiprüfungen	4.750,00	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
4311300000 Gebühren für Erlaubnis nach § 27 SprengG	11.285,00	5.000	7.500	7.500	7.500	7.500
4311310000 Gebühren für die Genehmigung v. Fischereipachtverträgen	200,00	0	150	150	150	150
4311320000 Sonstige Verwaltungsgebühren	1.495,00	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	600	400	400	400	0
4561000000 Bußgelder	0,00	600	400	400	400	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	139.815,13	123.949	130.871	130.861	130.851	130.465
11 Personalaufwendungen	-169.307,44	-153.086	-156.084	-159.681	-161.227	-162.789
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-982,42	-661	-920	-897	-864	-1.163
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-982,42	-661	-920	-897	-864	-1.163
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.570,22	-14.236	-18.062	-18.062	-18.062	-18.062
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-800	-449	-449	-449	-449
5411300000 Reisekosten	-175,90	-246	-173	-173	-173	-173
5431111000 Kreisjagdberater und Kreisjagdamt	-9.513,24	-9.500	-12.600	-12.600	-12.600	-12.600
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-860,99	-2.000	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-2.013,43	-400	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-329,58	-400	-400	-400	-400	-400
5431300000 Telefongebühren	-290,82	-350	-500	-500	-500	-500
5431444000 Kreisfischereiberater und Fischereibehörde	-241,26	-500	-500	-500	-500	-500
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-80,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-65,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-183.860,08	-168.023	-175.096	-178.670	-180.184	-182.045
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-44.044,95	-44.074	-44.225	-47.809	-49.333	-51.580
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020102 Jagd-, Fischerei- und Sprengstoffangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-44.044,95	-44.074	-44.225	-47.809	-49.333	-51.580
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	3.318,11	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-90.607,01	-120.327	-102.213	-102.213	-102.213	-102.213
29 Teilergebnis	-131.333,85	-164.401	-146.438	-150.022	-151.546	-153.793
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-131.333,85	-164.401	-146.438	-150.022	-151.546	-153.793

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02	Brandschutz und Bevölkerungsschutz
Produkt	01	Überörtlicher Feuerschutz
Leistung	00	Überörtlicher Feuerschutz
	01	Brandschutzdienststelle
Organisationseinheit	FD 38 - Rettungsdienst/ Feuer- und Katastrophenschutz	
Produktverantwortlicher	Marcus Radmacher	

Beschreibung des Produktes:

Vorhalten von technischen Einrichtungen des überörtlichen Feuerschutzes, insbesondere der Kreisschirrmeisterei mit Werkstätten im Zentrum für Feuerschutz und Rettungswesen (ZFR) in Meschede-Enste;
überörtliche Ausbildung der Freiwilligen Feuerwehren inkl. Unterhaltung und Betrieb einer zentralen Kreisausbildungsstätte;
Fachaufsicht über die Feuerwehren der kreisangehörigen Kommunen, insbesondere durch Mitwirkung bei der Aufstellung von Brandschutzbedarfsplänen der Gemeinden/Städte im HSK unter Hinzuziehen des Kreisbrandmeisters nebst jährlichen Auswertungen;
Unterstützung des Kreisbrandmeisters und dessen Stellvertreter sowie des Kreisfeuerwehrverbandes;
Betreuung von Facharbeitskreisen auf Kreisebene;
Bewirtschaftung der Feuerschutzpauschale (Investitionspauschale) der Gemeinden/Städte im HSK sowie des HSK;
wirtschaftliche Betreuung der Fahrzeuge, Maschinen, Geräte und Ausrüstung des Kreises für den überörtlichen Bedarf;
Vorhaltung der Brandschutzdienststelle für die kreisangehörigen Gemeinden und Städte, außer der Stadt Arnsberg (Einhaltung der öffentlich-rechtlichen Vorschriften bei der Errichtung, der Änderung, dem Abbruch, der Nutzung, der Nutzungsänderung sowie der Instandhaltung baulicher Anlagen hinsichtlich des Brandschutzes überwachen)

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Abwehr von Gefahren durch Brände, Hilfeleistung bei Unglücksfällen und Notständen;
Mitwirkung bei der optimalen Ausbildung der ehrenamtlichen Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehren im Kreisgebiet;
Sicherheitsbedürfnisse der Bevölkerung erfüllen und ständige Optimierung anstreben;
reibungslose Zusammenarbeit mit den örtlichen Feuerwehren sowie den Hilfsorganisationen DLRG, DRK, MHD sowie der Bundesanstalt THW;
optimale Zusammenarbeit mit den operativen Diensten sowie Leitstelle;
Abgabe der Stellungnahmen der Brandschutzdienststelle in Baugenehmigungsverfahren und Verfahren nach dem BImSchG innerhalb von 8 Wochen;
beantragte Beratungs- und Erörterungsgespräche der Brandschutzdienststelle finden innerhalb von 1 Woche statt

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG),
Feuerwehr-Dienstvorschriften (FwDV),
verbindliche Runderlasse des Ministeriums des Innern des Landes NRW,
Baugesetzbuch,
Baunutzungsverordnung,
Bauordnung NRW,
Sonderbauverordnungen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Feuerwehrlöhrgänge	39	41	42	42	42	0
Anzahl der Teilnehmer	1012	1036	1022	1250	1250	0
Stellungnahmen der Brandschutzdienststelle	404	418	542	450	500	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	208.595,43	230.252	232.773	227.792	223.229	232.799
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	19.305,29	15.330	19.776	20.619	21.703	23.077
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	163.537,67	189.266	187.247	181.428	175.781	183.977
4161300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Brandschutzpauschale	25.752,47	25.656	25.750	25.745	25.745	25.745
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	30.159,50	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
4321100000 Benutzungsentgelte	30.159,50	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.197,20	191.250	191.250	191.250	191.250	191.250
4411000000 Mieten, Pachten	217.712,33	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
4461110000 Vermischte Einnahmen	1.484,87	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.419,73	0	2.000	2.000	2.000	2.000
4484000000 Erstattungen sonstiger öffentlicher Bereich	3.360,37	0	2.000	2.000	2.000	2.000
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	737,80	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	125.321,56	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	529,79	2.500	500	500	500	77.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	2.000
4562000000 Säumniszuschläge	0,00	0	0	0	0	75.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	529,79	2.500	500	500	500	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	587.901,65	444.002	448.523	443.542	438.979	525.049
11 Personalaufwendungen	-718.923,96	-760.049	-598.982	-612.078	-617.978	-623.938
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.501.643,91	-2.588.269	-2.922.316	-2.883.613	-2.914.602	-2.946.002
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-41.614,90	-20.000	-95.000	-48.762	-48.762	-48.762
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-13.081,60	-33.000	-33.000	-10.949	-10.949	-10.949
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-563,11	-1.000	-1.000	0	0	0
5232400000 Erstattung von Personalkosten	-2.000,00	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5235100000 Kostenanteil an der Leitstelle	-2.000.988,00	-2.081.769	-2.300.000	-2.323.000	-2.346.230	-2.369.692
5241100000 Strom	-84.224,78	-88.000	-94.905	-96.803	-98.739	-100.714
5241200000 Heizung	-21.462,51	-30.000	-28.911	-29.489	-30.079	-30.681
5241300000 Grundbesitzabgaben	-13.884,45	-16.000	-16.000	-16.160	-16.322	-16.485
5241400000 Reinigung	-31.408,35	-33.000	-36.000	-37.800	-39.690	-41.675
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-10.002,49	-11.000	-21.000	-21.210	-21.422	-21.636
5251000000 Unterhaltung KFZ	-42.812,02	-35.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	-49.889,23	-36.500	-38.000	-38.380	-38.764	-39.151
5255110000 Wartungskosten	-37.236,95	-50.000	-53.000	-53.530	-54.065	-54.606
5255300000 Unterhaltung der BGA	-39.846,01	-40.000	-41.000	-41.410	-41.824	-42.242
5255900000 Betriebskosten der Funksprechanlage der Feuerwehren	-865,68	-1.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5281090000 Wochenendlehrgänge für	-111.763,83	-110.000	-120.000	-121.200	-122.412	-123.636

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
freiwillige Feuerwehren						
14 Bilanzielle Abschreibungen	-532.904,83	-556.831	-589.287	-584.637	-582.049	-635.943
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-136.413,45	-163.874	-146.370	-148.218	-149.869	-161.588
5711200000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-51.967,02	-45.505	-54.955	-57.820	-62.362	-65.537
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-29.649,20	-42.150	-32.475	-30.802	-29.719	-30.506
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-131.747,80	-126.225	-136.236	-115.566	-117.555	-118.744
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-90.439,20	-115.782	-132.414	-147.611	-140.990	-149.868
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-92.688,16	-63.295	-86.837	-84.620	-81.554	-109.700
15 Transferaufwendungen	-1.000,00	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5318100000 Zuschüsse an die Jugendfeuerwehr	-1.000,00	-4.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-231.797,30	-274.071	-285.133	-285.133	-285.133	-285.133
5411200000 Aus- und Fortbildung	-20.864,90	-40.300	-12.359	-12.359	-12.359	-12.359
5411300000 Reisekosten	-5.264,54	-4.421	-5.174	-5.174	-5.174	-5.174
5411600000 Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-21.740,00	-10.000	-10.500	-10.500	-10.500	-10.500
5422000000 Pacht/Miete	-90.309,26	-93.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5431100000 Büromaterial	0,00	-250	-100	-100	-100	-100
5431114000 Kosten des Kreisjugendfeuerwehrrates	-342,11	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-21.403,87	-32.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-139,66	-350	-350	-350	-350	-350
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.375,08	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5431300000 Telefongebühren	-2.396,16	-2.600	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431999999 Aufwand für den Erwerb von Vermögensgegenständen (Festwerte)	-56.397,69	-82.000	-133.000	-133.000	-133.000	-133.000
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-28,26	-50	-50	-50	-50	-50
5443700000 versch. Beiträge	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-9.414,26	-4.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5455000000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-1.821,51	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.986.270,00	-4.183.220	-4.396.718	-4.366.461	-4.400.762	-4.492.016
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.398.368,35	-3.739.218	-3.948.195	-3.922.919	-3.961.783	-3.966.967
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-3.398.368,35	-3.739.218	-3.948.195	-3.922.919	-3.961.783	-3.966.967
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.995,71	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-350.625,36	-388.146	-262.952	-262.952	-262.952	-262.952

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-3.743.998,00	-4.127.364	-4.211.147	-4.185.871	-4.224.735	-4.229.919
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-3.743.998,00	-4.127.364	-4.211.147	-4.185.871	-4.224.735	-4.229.919

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02	Brandschutz und Bevölkerungsschutz
Produkt	02	Bevölkerungsschutz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 38 - Rettungsdienst/ Feuer- und Katastrophenschutz	
Produktverantwortlicher	Marcus Radmacher	

Beschreibung des Produktes:

Vorbereitende Katastrophenschutzmaßnahmen;
 Vorbereitende Maßnahmen für den Zivilschutz;
 Begleitung von Großeinsatzlagen und Katastrophen (Einsatzleitung HSK und Krisenstab HSK);
 Katastrophenschutzübungen und andere Ausbildungsmaßnahmen;
 Einbinden der Hilfsorganisationen (DLRG, DRK, MHD) und der Bundesanstalt Technisches Hilfswerk (THW) sowie des Kreisverbindungskommandos der Bundeswehr (KVK);
 Überörtliche/landesweite Hilfe bei Grossschadensereignissen (Katastrophen) und größeren Schadenslagen;
 Bewirtschaftung der Kreispauschale für überörtliche/ landesweite Hilfeleistungen;
 Bewirtschaftung der Bundes-, Landes- und Kreisausstattung für den Katastrophen- und Zivilschutz, insbesondere der Katastrophen- und Zivilschutzfahrzeuge;
 Vorhalten von Kreiseinheiten für den überörtlichen Bedarf;
 Betreuung von Facharbeitskreisen auf Kreisebene;
 Abstimmung eines kreiseinheitlichen ABC-Konzeptes sowie Installation und Unterhaltung eines Systems zur Warnung der Bevölkerung, Betreuung und Steuerung des Digitalfunks und der digitale Alarmierung sowie Aufstellung eines Katastrophenschutzplanes mit Risikoanalyse;
 Aufstellung weitergehender Einsatzvorplanungen und Katastrophen- und Zivilschutzkonzepte in Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen, den Feuerwehren, den Hilfsorganisationen, dem Betrieb Rettungsdienst, dem THW, dem KVK, der Polizei, der Leitstelle und operative Dienste sowie mit anderen Fachdiensten und Behörden;
 Vorplanung, Betreuung und Auswertung von Einsätzen mit einem Massenanfall von Verletzten (ManV-Einsätze) in Zusammenarbeit mit dem Betrieb Rettungsdienst;
 Vorplanungen für Großveranstaltungen in Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen;
 Wirtschaftliche Betreuung des Projekts "Mobile Retter" in Zusammenarbeit mit dem Betrieb Rettungsdienst;
 Fachaufsicht als untere Katastrophenschutzbehörde des Landes

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Hilfeleistung bei Großeinsatzlagen (Katastrophen) und größeren Schadenslagen inkl. beim Massenanfall von Verletzten (ManV);
 Schutz der Zivilbevölkerung durch administrative Maßnahmen im Spannungs- und Verteidigungsfall, Sicherheitsbedürfnisse der Bevölkerung erfüllen und ständige Optimierung anstreben;
 regelmäßige Aus- und Fortbildung des Krisenstabes HSK;
 Vorhaltung eines Lagers mit Material, Geräten und Maschinen zum Schutz der Bevölkerung (KatS-Lager);
 Vorplanung von Notunterkünften;
 Information und Aufklärung der Bevölkerung;
 reibungslose Zusammenarbeit mit den örtlichen Feuerwehren sowie den Hilfsorganisationen DLRG, DRK, MHD und der Bundesanstalt THW sowie dem Kreisverbindungskommando der Bundeswehr (KVK) und der Polizei;
 gute Zusammenarbeit mit und Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen;
 gute Zusammenarbeit mit den Nachbarkreisen, insbesondere mit dem Kreis Olpe und dem Kreis Siegen-Wittgenstein;

Aufstellung und Pflege des digitalen Katastrophenschutzplans sowie Erstellung und ständige Aktualisierung aller Katastrophenschutzkonzepte;
 Umsetzung eines kreiseinheitlichen ABC-Konzeptes in Zusammenarbeit aller kreisangehöriger Kommunen;
 regelmäßiges Erstellen von Dienstplänen für die organisatorischen Leiter Rettungsdienst (OrgL) sowie
 Nachbesprechung von ManV-Einsätzen

Rechtsgrundlagen:
☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig
Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz (ZSKG), Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Spezialvorschriften (Sicherstellungsgesetze, verbindliche Runderlasse des Ministeriums des Innern des Landes NRW, Verwaltungsvorschriften usw.)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der Katastrophenschutzübungen	4	4	4	5	5	0
Anzahl der erwarteten Mobilen Retter	933	1114	964	900	1000	0
Anzahl der Kreiseinheiten	3	3	3	3	3	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020202 Bevölkerungsschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.086,34	225.893	231.072	229.542	228.705	237.127
4140000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	2.888,20	0	0	0	0	0
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-626,38	4.848	5.000	5.000	5.000	5.000
4141250000 Zuweisung vom Land für überörtliche und landesweite Hilfsmaßnahmen bei Großschadensereignissen	31.540,48	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	47.186,54	43.108	48.337	50.396	53.047	56.407
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	101.019,71	118.354	115.665	112.071	108.583	113.645
4161300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Brandschutzpauschale	10.077,79	7.583	10.070	10.075	10.075	10.075
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	35,79	35	35	35	35	35
4461110000 Vermischte Einnahmen	35,79	35	35	35	35	35
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.503,14	500	500	500	500	500
4484000000 Erstattungen sonstiger öffentlicher Bereich	27.503,14	500	500	500	500	500
7 Sonstige ordentliche Erträge	102,92	50	50	50	50	10.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	10.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	102,92	50	50	50	50	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	219.728,19	226.478	231.657	230.127	229.290	247.662
11 Personalaufwendungen	-179.849,56	-197.747	-344.184	-352.252	-355.773	-359.332
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-213.545,77	-252.500	-301.000	-301.506	-304.475	-307.475
5211100000 Gebäudeunterhaltung	0,00	0	-5.000	-2.566	-2.566	-2.566
5232400000 Erstattung von Personalkosten	-1.375,93	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5251000000 Unterhaltung KFZ	-49.208,73	-48.000	-60.000	-60.600	-61.206	-61.818
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	-1.567,14	-2.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5255110000 Wartungskosten	-556,92	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5255300000 Unterhaltung der BGA	-29.401,38	-26.000	-26.500	-26.765	-27.033	-27.303
5255638000 Unterstützung der Presse- und Medienarbeit (Programm Echobot)	-2.282,52	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5281110000 Kosten für überörtliche Hilfe (Finanzierung durch Landeszuweisung)	-31.540,48	-52.000	-52.000	-52.520	-53.045	-53.576
5281110002 Kosten Großschadensereignisse und Sonderlagen	-27.045,56	0	0	0	0	0
5281110003 Kosten der Kreiseinheiten (KatS)	-3.609,44	-18.000	-23.000	-23.230	-23.462	-23.697
5281138000 Sachaufwand "Mobile Retter"	-66.957,67	-92.000	-97.000	-97.970	-98.950	-99.939
5281139000 Sachaufwand "Telenotarzt"	0,00	0	-20.000	-20.200	-20.402	-20.606
14 Bilanzielle Abschreibungen	-217.936,22	-238.481	-283.529	-302.229	-290.692	-318.578
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-146,33	0	0	0	0	0
Abschreibungen auf						

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020202 Bevölkerungsschutz

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5711000000	immaterielle Anlagen	-2.969,24	-5.774	-4.469	-4.588	-4.558	-4.558
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-27.354,34	-23.523	-28.286	-23.995	-24.408	-24.654
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-142.516,46	-164.125	-208.661	-232.609	-222.176	-236.166
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-44.949,85	-45.059	-42.113	-41.037	-39.550	-53.200
15	Transferaufwendungen	-27.325,38	-41.325	-42.235	-42.235	-42.235	-42.235
5318270000	Zuschuss a. d. DLRG f. d. Rettungsakt. a. d. Talsperren	-6.000,00	-9.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5318370000	Zuschuss zu den Kosten des Katastrophenschutzes	-21.325,38	-32.325	-32.235	-32.235	-32.235	-32.235
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.190,32	-85.061	-138.395	-138.395	-138.395	-138.395
5411200000	Aus- und Fortbildung	-10.048,36	-2.750	-7.490	-7.490	-7.490	-7.490
5411220000	Übungs- u. Ausbildungskosten	-12.984,39	-30.000	-55.600	-55.600	-55.600	-55.600
5411300000	Reisekosten	-1.307,38	-1.941	-1.285	-1.285	-1.285	-1.285
5411600000	Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-1.557,61	-2.500	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5422000000	Pacht/Miete	-423,59	0	0	0	0	0
5431100000	Büromaterial	-764,77	-800	-800	-800	-800	-800
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-20.726,86	-16.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-13,46	-20	-20	-20	-20	-20
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.536,85	-1.300	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5431300000	Telefongebühren	-2.500,00	-2.150	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431400000	Porto und Fracht	-2.102,33	-600	-600	-600	-600	-600
5441300000	sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-1.087,53	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-1.637,19	-12.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5455000000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-12.000,00	-12.500	-13.500	-13.500	-13.500	-13.500
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-500,00	-500	-500	-500	-500	-500
17 Ordentliche Aufwendungen		-707.847,25	-815.114	-1.109.343	-1.136.617	-1.131.570	-1.166.015
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-488.119,06	-588.636	-877.686	-906.490	-902.280	-918.353
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-488.119,06	-588.636	-877.686	-906.490	-902.280	-918.353
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung		768,57	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-64.311,50	-68.999	-190.422	-190.422	-190.422	-190.422
29 Teilergebnis		-551.661,99	-657.635	-1.068.108	-1.096.912	-1.092.702	-1.108.775
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale		-551.661,99	-657.635	-1.068.108	-1.096.912	-1.092.702	-1.108.775

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	03	Ausländer- und Personenstandsangelegenheiten
Produkt	01	Ausländerangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 32 - Aufenthalts- und Staatsangehörigkeitsrecht	
Produktverantwortlicher	Klaus Vonstein	

Beschreibung des Produktes:

Aufenthaltsrecht einschl. Arbeitsmigration von Ausländern, Asylbewerbern und Flüchtlingen aus Kriegsgebieten (z.B. Ukraine) im Hochsauerlandkreis, außer der Stadt Arnsberg, Integration von Migranten, Steuerung der Einreise von Ausländern in Sichtvermerksverfahren (Visaverfahren), Beendigung des unrechtmäßigen Aufenthalts von Ausreisepflichtigen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Rechtmäßige und zweckmäßige Entscheidungen unter besonderer Beachtung der Grundsätze der Verhältnismäßigkeit und der Gleichbehandlung, Förderung der Integration von Migranten im Rahmen der Zielsetzungen des Zukunftsprogramms. Rechtlich einwandfreie und zeitnahe Entscheidungen, Bürgerfreundlichkeit: freundliche und gerechte Behandlung. Konstruktive Zusammenarbeit mit freien Wohlfahrtsverbänden, Kirchen und Betreuungsorganisationen für Ausländer, Asylbewerber und Bürgerkriegsflüchtlinge.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Aufenthaltsgesetz (AufenthG), Freizügigkeitsgesetz/EU, Asylgesetz (AsylG), Gesetzesvorrangige internationale Abkommen und Verträge, diverse Rechtsverordnungen, Verwaltungsvorschriften und Erlasse

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausländ. Bevölkerung im HSK (ohne Stadt Arnsberg)	17695	21551	22482	22819	23100	0
EU-Bürger	7831	7836	8185	7892	8000	0
Drittstaatsangehörige	8681	12472	12742	13737	14000	0
Personen mit Aufenthaltsgestattung oder Duldung	1183	1243	1555	1190	1100	0
Stand: 01.01.					0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020301 Ausländerangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184.202,04	306.443	109.573	109.387	109.227	109.685
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	200.000	0	0	0	0
4141240900 Zuweisungen Land Kommunales Integrationsmanagement (KIM) -PK-	100.000,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4141321000 Zuweisungen Land Digitalisierung Ausländeramt	75.685,84	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.472,87	0	1.509	1.573	1.656	1.761
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	7.043,33	6.443	8.064	7.814	7.571	7.924
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	261.668,81	220.000	260.000	260.000	260.000	260.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	261.404,10	220.000	260.000	260.000	260.000	260.000
4311341000 Gebühren - Kfz-Zulassungsstellen -steuerpflichtig-	264,71	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	119,89	0	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	119,89	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.880,03	6.800	9.500	9.500	9.500	9.500
4481610000 Erstattung von Abschiebungskosten durch das Land	26.124,30	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4488100000 Erstattung von Abschiebungskosten durch Ausländer und sonstige Dritte	5.755,73	800	1.500	1.500	1.500	1.500
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.466,00	1.500	500	500	500	0
4561000000 Bußgelder	3.413,00	1.500	500	500	500	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	53,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	481.336,77	534.743	379.573	379.387	379.227	379.185
11 Personalaufwendungen	-1.928.048,04	-2.152.717	-1.988.776	-2.034.550	-2.054.815	-2.075.283
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.571,86	-4.100	-6.080	-6.141	-6.203	-6.264
5251000000 Unterhaltung KFZ	-6.869,21	-4.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5255310000 EDV-Aufwand	-8.702,65	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-100	-80	-81	-82	-82
14 Bilanzielle Abschreibungen	-26.144,31	-17.651	-27.976	-28.371	-27.355	-33.794
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-1.741,52	-965	-2.621	-2.691	-2.673	-2.673
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-4.728,44	-5.922	-6.923	-7.718	-7.371	-7.836
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-19.674,35	-10.764	-18.432	-17.962	-17.311	-23.285
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-321.768,17	-416.723	-267.808	-267.808	-267.808	-267.808
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.680,00	-1.750	-1.311	-1.311	-1.311	-1.311
5411300000 Reisekosten	-4.270,35	-2.048	-4.197	-4.197	-4.197	-4.197
5412400000 Supervision/Schulungen	-2.915,50	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Ausländerüberwachung		250				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020301 Ausländerangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431113000	-33.961,85	-15.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-693,90	-600	-800	-800	-800	-800
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-3.915,17	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-1.120,30	-1.700	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-261,00	-400	-400	-400	-400	-400
5431202023 Aufwendungen i.R. des Cyberangriffs auf die SIT	-501,26	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-4.734,19	-5.150	-5.100	-5.100	-5.100	-5.100
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-2.056,55	-2.050	-500	-500	-500	-500
5431500032 Beschaffungen i.R. Förderung Ausländeramt Digitalisierung	-41.119,04	-200.000	0	0	0	0
5431520000 Aufwand für Aufenthaltstitel und Lichtbilder	-219.712,37	-180.000	-221.000	-221.000	-221.000	-221.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	-413,10	-100	-100	-100	-100	-100
5431710000 Bekanntmachungen	0,00	-25	0	0	0	0
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-334,00	-400	-400	-400	-400	-400
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-702,09	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-1.706,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-671,50	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.291.532,38	-2.591.191	-2.290.640	-2.336.870	-2.356.181	-2.383.149
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.810.195,61	-2.056.448	-1.911.067	-1.957.483	-1.976.954	-2.003.964
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.810.195,61	-2.056.448	-1.911.067	-1.957.483	-1.976.954	-2.003.964
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	15.938,76	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-912.676,09	-1.075.045	-1.098.883	-1.098.883	-1.098.883	-1.098.883
29 Teilergebnis	-2.706.932,94	-3.131.493	-3.009.950	-3.056.366	-3.075.837	-3.102.847
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.706.932,94	-3.131.493	-3.009.950	-3.056.366	-3.075.837	-3.102.847

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	03	Ausländer- und Personenstandsangelegenheiten
Produkt	02	Personenstandsangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 32 - Aufenthalts- und Staatsangehörigkeitsrecht	
Produktverantwortlicher	Klaus Vonstein	

Beschreibung des Produktes:

Ausstellung von Staatsangehörigkeitsausweisen für deutsche Staatsangehörige, Einbürgerung von Ausländern (Anspruchs- und Ermessenseinbürgerungen), Änderung von Vor- und Familiennamen, Aufsicht über die Standesämter der kreisangehörigen Städte/Gemeinden, Aufsicht über örtliche Meldeämter (Melde-, Pass- und Personalausweiswesen).

Der HSK ist bezüglich der Feststellung der deutschen Staatsangehörigkeit sowie der Durchführung von Einbürgerungsverfahren zuständig für alle Städte/Gemeinden mit Ausnahme der Stadt Arnsberg. Namensänderungen für den gesamten HSK.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Rechtmäßige Entscheidungen unter besonderer Beachtung der Grundsätze der Verhältnismäßigkeit und der Gleichbehandlung, Überprüfung der Rechtmäßigkeit und Gewährleistung einheitlicher Entscheidungen und Verfahren der Standesämter sowie der örtlichen Meldeämter, zeitnahe Erledigung, Bürgerfreundlichkeit, gedeihliche Zusammenarbeit mit den zu beaufsichtigenden örtliche Behörden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einbürgerungen	89	289	319	350	400	0
Personenstandsf. & Namensänderungen	186	207	220	200	220	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020302 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	85.535,30	49.000	62.750	62.750	62.750	62.750
4311330000 Gebühren für Staatsangehörigkeits- u. Namensangelegenheiten (ab 2017: nur Einbürgerungen)	80.797,50	45.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4311330100 Gebühren fürStaatsangehöri gkeitsangelegenheiten	1.042,00	1.000	750	750	750	750
4311330200 Gebühren für Namensänderungen	3.695,80	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.611,00	0	2.000	2.000	2.000	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	2.000	2.000	2.000	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.611,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	87.146,30	49.000	64.750	64.750	64.750	62.750
11 Personalaufwendungen	-262.693,75	-276.793	-332.080	-340.842	-344.250	-347.693
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-223,68	-82	-210	-204	-197	-265
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-223,68	-82	-210	-204	-197	-265
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.551,78	-12.872	-10.906	-10.906	-10.906	-10.906
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.010,00	-3.750	-2.622	-2.622	-2.622	-2.622
5411300000 Reisekosten	-1.459,55	-1.262	-1.434	-1.434	-1.434	-1.434
5431113000 Ausländerüberwachung	-164,00	-200	-600	-600	-600	-600
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-30	-30	-30	-30
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-1.000	0	0	0	0
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-22,43	-100	-50	-50	-50	-50
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.802,16	-2.000	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5431300000 Telefongebühren	-501,33	-600	-350	-350	-350	-350
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-655,00	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
5431520000 Aufwand für Aufenthaltstitel und Lichtbilder	-236,81	0	0	0	0	0
5431555000 Vermische Aufwendungen	-1.480,50	-1.000	-500	-500	-500	-500
5443130000 Beitrag an den Fachverband der Standesbeamten	-220,00	-220	-220	-220	-220	-220
17 Ordentliche Aufwendungen	-271.469,21	-289.757	-343.206	-351.962	-355.363	-358.874
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-184.322,91	-240.757	-278.456	-287.212	-290.613	-296.124
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-184.322,91	-240.757	-278.456	-287.212	-290.613	-296.124

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020302 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.841,80	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-209.892,33	-233.948	-343.845	-343.845	-343.845	-343.845
29 Teilergebnis	-391.373,44	-474.705	-622.301	-631.057	-634.458	-639.969
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-391.373,44	-474.705	-622.301	-631.057	-634.458	-639.969

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	04	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung
Produkt	01	Veterinäraufsicht
Leistung		
Organisationseinheit	FD 36 - Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	
Produktverantwortlicher	Stephanie Hellwinkel	

Beschreibung des Produktes:

Aufgabe ist die Sicherstellung und Überprüfung der Einhaltung der materiell-rechtlichen Vorschriften zum Schutz des Lebens und des Wohlbefindens von gehaltenen und gehandelten Tieren sowie der Schutz der Bevölkerung vor übertragbaren Krankheiten (Zoonosen). Auf dem Gebiet der Tierseuchenbekämpfung sollen Tierkrankheiten und Tierseuchen durch die Umsetzung staatlich angeordneter vorbeugender Bekämpfungsprogramme verhindert oder bei deren Ausbruch wirksam bekämpft werden. Im Rahmen der Tierarzt- und Futtermittelüberwachung wird deren ordnungsgemäßer Einsatz bei Tierärzten und in landwirtschaftlichen Betrieben überprüft. Tierhalter im gewerblichen, privaten und landwirtschaftlichen Bereich werden in Bezug auf die Einhaltung der tierschutzrechtlichen Vorschriften überwacht. Als zuständige Sonderordnungsbehörde erfolgt die Aufgabenerledigung in erster Linie durch unangemeldete Betriebskontrollen bei den der Überwachung unterliegenden Betrieben sowie durch amtliche Probenahmen. Ferner werden Erlaubnisse, Genehmigungen und Gesundheitsbescheinigungen erteilt sowie bei Beanstandungen weitergehende Maßnahmen ergriffen (Ordnungsverfügungen, Bußgelder, Strafanzeigen).

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Vermeidung und Bekämpfung von Tierseuchen und Tierkrankheiten, Schutz von Tieren und Menschen vor gesundheitlichen Gefahren, Schutz der Umwelt vor Krankheitserregern und toxischen Stoffen, Sicherstellung der Erzeugung unbedenklicher Lebensmittel, Veterinäraufsicht entsprechend den gesetzlichen Vorschriften, regelmäßige Betriebskontrollen, fristgerechte Probenahme, schnelle Beseitigung von Missständen und Ahndung von Rechtsverstößen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

diverse EU-Verordnungen und EU-Richtlinien, Tierseuchengesetz, Tierschutzgesetz, Arzneimittelgesetz, Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände und Futtermittelgesetzbuch, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz, jeweils mit weitergehenden Ausführungsvorschrift und untergesetzlichem Regelwerk

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Rinderbestände	0	0	0	0	0	0
Anzahl Schweinebestände	0	0	0	0	0	0
Anzahl Schafbestände	0	0	0	0	0	0
Anzahl Ziegenbestände	0	0	0	0	0	0
Anzahl Geflügelbestände	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020401 Veterinäraufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.599,61	14.980	15.148	14.942	14.791	15.546
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.506,64	3.215	3.592	3.745	3.942	4.192
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	10.092,97	11.765	11.556	11.197	10.849	11.354
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	19.320,62	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	19.303,12	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
4321000000 Benutzungsgebühren	17,50	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4421000000 Verkaufserlöse	0,00	100	100	100	100	100
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.884,74	400	2.000.600	2.000.600	1.000.600	500.600
4480000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00	100	100	100	100	100
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	3.257,16	0	2.000.000	2.000.000	1.000.000	500.000
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	627,58	300	500	500	500	500
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.820,00	4.000	4.000	4.000	4.000	50
4561000000 Bußgelder	3.820,00	4.000	4.000	4.000	4.000	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	40.624,97	38.480	2.038.848	2.038.642	1.038.491	535.296
11 Personalaufwendungen	-890.147,86	-869.916	-1.142.857	-1.168.456	-1.180.138	-1.191.942
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.517,44	-38.320	-44.820	-45.269	-45.721	-46.180
5232200000 Untersuchungskosten in Verwaltungsverfahren	0,00	-150	-150	-152	-153	-155
5251000000 Unterhaltung KFZ	-7.799,71	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	0,00	-150	-150	-152	-153	-155
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5281010000 Sachkosten FD 36	-680,20	-3.000	-4.500	-4.545	-4.590	-4.636
5281070000 Kosten der Veterinäraufsicht	-51.037,53	-30.000	-35.000	-35.350	-35.704	-36.061
14 Bilanzielle Abschreibungen	-24.604,11	-26.168	-24.536	-23.503	-23.208	-27.728
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-5.941,54	-6.784	-6.375	-6.456	-6.528	-7.038
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-5.427,80	-5.814	-5.613	-4.761	-4.843	-4.892
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-282,29	-2.545	-413	-461	-440	-468
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-12.952,48	-11.025	-12.135	-11.825	-11.397	-15.330
15 Transferaufwendungen	-136.558,70	-179.000	-169.000	-169.000	-169.000	-169.000
5317100000 Kosten der Tierkörperbeseitigung	-134.358,70	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000	-165.000
5318110000 Zuschüsse zur Förderung der Landwirtschaft u. Tierzucht	-2.200,00	-14.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.301,52	-30.074	-2.040.703	-2.040.703	-1.040.703	-540.703
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.231,30	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020401 Veterinäraufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5411300000 Reisekosten	-16.792,60	-7.274	-16.503	-16.503	-16.503	-16.503
5411300001 Reisekosten	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5412400000 Supervision/Schulungen	-3.808,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-858,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431150036 Beschaffungen unter 800 € i.S. ASP	0,00	0	-2.000.000	-2.000.000	-1.000.000	-500.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-988,23	-800	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-6.357,03	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431300000 Telefongebühren	-827,15	-950	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-8.486,27	-8.800	-8.600	-8.600	-8.600	-8.600
5431400000 Porto und Fracht	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-180,00	-250	-500	-500	-500	-500
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-20,94	-700	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-24.586,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-166,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.176.129,63	-1.143.478	-3.421.916	-3.446.931	-2.458.770	-1.975.553
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.135.504,66	-1.104.998	-1.383.068	-1.408.289	-1.420.279	-1.440.257
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.135.504,66	-1.104.998	-1.383.068	-1.408.289	-1.420.279	-1.440.257
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.063,61	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-355.865,07	-413.411	-451.543	-451.543	-451.543	-451.543
29 Teilergebnis	-1.487.306,12	-1.518.409	-1.834.611	-1.859.832	-1.871.822	-1.891.800
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.487.306,12	-1.518.409	-1.834.611	-1.859.832	-1.871.822	-1.891.800

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	04	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung
Produkt	02	Lebensmittelüberwachung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 36 - Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	
Produktverantwortlicher	Stephanie Hellwinkel	

Beschreibung des Produktes:

Aufgabe ist die Überwachung der Herstellung, Behandlung und des Verkehrs von Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen, kosmetischen Mitteln und Tabakerzeugnissen. Zu diesem Zweck sind die der Lebensmittelaufsicht unterliegenden Betriebe umfassend zu kontrollieren. Ferner werden zur Überwachung der Erzeugnisse Proben entnommen und in einem Untersuchungsinstitut analysiert und beurteilt. Bei Verstößen sind Ahndungsmaßnahmen (Bußgeldbescheide) oder Maßnahmen zur Gefahrenabwehr (Ordnungsverfügungen) zu ergreifen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Schutz der Verbraucher vor gesundheitlichen Gefahren, Schutz der Verbraucher vor Irreführung und Täuschung, Lebensmittelüberwachung entsprechend den gesetzlichen Vorgaben, regelmäßige Betriebskontrollen bei Einhaltung der Überwachungsfrequenz, Durchführung der Probenahmen entsprechend dem Probenahmeplan, Verbesserung der Betriebshygiene, wirkungsvolle Ahndung von Verstößen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

diverse EU-Verordnungen und EU-Richtlinien, Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch, umfangreiches untergesetzliches Regelwerk

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Betriebe	0	0	0	0	0	0
Betriebskontrollen	0	0	0	0	0	0
Probenanzahl	0	0	0	0	0	0
Verwarngelder	0	0	0	0	0	0
Bußgelder	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020402 Lebensmittelüberwachung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	37.769,90	47.500	45.000	45.000	45.000	45.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	37.769,90	47.500	45.000	45.000	45.000	45.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.443,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4480000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Bund	6.061,00	0	0	0	0	0
4488141000 Erstattung Untersuchungskosten durch Verursacher	1.382,00	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.137,00	5.000	4.000	4.000	4.000	0
4561000000 Bußgelder	1.755,00	5.000	4.000	4.000	4.000	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	382,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	47.349,90	58.500	55.000	55.000	55.000	51.000
11 Personalaufwendungen	-493.441,25	-535.558	-531.386	-542.773	-548.201	-553.682
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-945.245,22	-993.964	-999.592	-1.055.900	-1.094.281	-1.139.364
5232150000 Umlage an CVUA Westfalen-AöR	-942.696,00	-982.364	-987.602	-1.043.790	-1.082.050	-1.127.010
5232200000 Untersuchungskosten in Verwaltungsverfahren	-1.462,00	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5232300000 Kosten für Sonderuntersuchungen außerhalb von Probenplänen	0,00	-3.750	-3.750	-3.788	-3.825	-3.864
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	0,00	-200	-200	-202	-204	-206
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-150	-40	-40	-41	-41
5281010000 Sachkosten FD 36	-1.087,22	-1.500	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
14 Bilanzielle Abschreibungen	-548,86	-1.195	-514	-501	-483	-650
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-548,86	-1.195	-514	-501	-483	-650
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.037,26	-47.249	-47.789	-47.789	-47.789	-47.789
5411200000 Aus- und Fortbildung	-670,00	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875	-1.875
5411300000 Reisekosten	-33.348,99	-32.574	-32.774	-32.774	-32.774	-32.774
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-76,21	-200	-400	-400	-400	-400
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-494,14	-950	-950	-950	-950	-950
5431300000 Telefongebühren	-2.875,61	-2.900	-3.250	-3.250	-3.250	-3.250
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-8.420,81	-8.700	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-151,50	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.485.272,59	-1.577.966	-1.579.281	-1.646.963	-1.690.754	-1.741.485
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.437.922,69	-1.519.466	-1.524.281	-1.591.963	-1.635.754	-1.690.485
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020402 Lebensmittelüberwachung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.437.922,69	-1.519.466	-1.524.281	-1.591.963	-1.635.754	-1.690.485
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.117,68	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-48.035,52	-41.296	-134.661	-134.661	-134.661	-134.661
29 Teilergebnis	-1.484.840,53	-1.560.762	-1.658.942	-1.726.624	-1.770.415	-1.825.146
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.484.840,53	-1.560.762	-1.658.942	-1.726.624	-1.770.415	-1.825.146

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	04	Veterinär- und Lebensmittelüberwachung
Produkt	03	Fleischhygieneaufsicht
Leistung		
Organisationseinheit	FD 36 - Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	
Produktverantwortlicher	Stephanie Hellwinkel	

Beschreibung des Produktes:

Organisation und Durchführung der Schlacht tier- und Fleischuntersuchung, Untersuchungen auf gesundheitlich bedenkliche Rückstände im Fleisch bei begründetem Verdacht und stichprobenartig nach Rückstandskontrollplan, Hygieneüberwachung der schlachtenden und fleischverarbeitenden Betriebe, Personal- und Vergütungsangelegenheiten für das nebenberuflich tätige amtliche, Untersuchungspersonal, Gebührenabrechnungen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

lückenlose Erfassung und Untersuchung aller untersuchungspflichtigen Schlacht tier, Sicherstellung einer hygienisch einwandfreien Fleischgewinnung und –verarbeitung durch Hygieneüberwachung, Schutz der Verbraucher vor gesundheitlich bedenklichem Fleisch, Fleischhygieneüberwachung entsprechend den gesetzlichen Vorgaben, kostendeckende Gebührenerhebung bei möglichst geringen Gebühren, (Kostenminimierung), regelmäßige Kontrollen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

diverse EU-Verordnungen und EU-Richtlinien , Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch, Arbeits- und Sozialrecht, Tarifvertrag Fleischuntersuchung, Gebührensatzung HSK

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rinderschlachtungen	0	0	0	0	0	0
Schweineschlachtungen	0	0	0	0	0	0
Schaf- und Ziegenschlachtungen	0	0	0	0	0	0
Einhufschlachtungen	0	0	0	0	0	0
Haarwildschlachtungen	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020403 Fleischhygieneaufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39,74	36	41	42	45	48
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	39,74	36	41	42	45	48
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	257.818,34	333.624	335.011	335.011	335.011	335.011
4311000000 Verwaltungsgebühren	6.574,75	4.250	4.500	4.500	4.500	4.500
4311410000 Fleischhygienegebühren	238.187,59	317.374	317.511	317.511	317.511	317.511
4311420000 Gebühren Geflügelfleischuntersuchung	13.056,00	12.000	13.000	13.000	13.000	13.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	257.858,08	333.660	335.052	335.053	335.056	335.059
11 Personalaufwendungen	-228.846,10	-221.123	-232.264	-237.134	-239.505	-241.900
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.186,77	-1.720	-8.000	-8.080	-8.160	-8.243
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5281010000 Sachkosten FD 36	-1.307,57	-1.700	-1.700	-1.717	-1.734	-1.752
5281013000 Transport- und Fahrkosten	-879,20	0	-6.280	-6.343	-6.406	-6.470
14 Bilanzielle Abschreibungen	-72,48	-74	-68	-66	-64	-86
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-72,48	-74	-68	-66	-64	-86
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.348,35	-37.997	-37.213	-37.213	-37.213	-37.213
5411200000 Aus- und Fortbildung	-366,90	-400	-300	-300	-300	-300
5411300000 Reisekosten	-74,75	-147	-73	-73	-73	-73
5411300001 Reisekosten	-18.415,02	-20.000	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
5431119000 Untersuchungsgebühren	-16.026,76	-16.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-188,65	-150	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-1.032,67	-1.200	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
5431400000 Porto und Fracht	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-2,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-241,60	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-267.453,70	-260.914	-277.545	-282.493	-284.942	-287.442
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.595,62	72.746	57.507	52.560	50.114	47.617
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-9.595,62	72.746	57.507	52.560	50.114	47.617
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 020403 Fleischhygieneaufsicht**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	280,40	0	100	100	100	100
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-59.344,35	-72.746	-57.607	-57.607	-57.607	-57.607
29 Teilergebnis	-68.659,57	0	0	-4.947	-7.393	-9.890
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-68.659,57	0	0	-4.947	-7.393	-9.890

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	05	Straßenverkehrsamt
Produkt	01	Kfz-Zulassungsangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 33 - Straßenverkehrsamt	
Produktverantwortlicher	Thomas Ungermann	

Beschreibung des Produktes:

Zulassung/Außerbetriebsetzung/technische Änderung von Fahrzeugen für den öffentlichen Straßenverkehr, zwangsweise Außerbetriebsetzung von Fahrzeugen, Erteilung von Ausnahmegenehmigungen, Erteilung von Halterauskünften, Führung des örtlichen Fahrzeugregisters

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Kurze Warte- und Bearbeitungszeiten, Kundenzufriedenheit, Wirtschaftlichkeit.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Richtlinien/Verordnungen der EU, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung, Verordnung über internationalen Kraftfahrzeugverkehr, Pflichtversicherungsgesetz, Kraftfahrzeugsteuergesetz, Gebührenordnung für Maßnahmen im Straßenverkehr, Rechtsverordnungen bzw. untergesetzliche Vorschriften.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fahrzeugbestand	244150	247864	248199	252000	254000	0
Zulassungen/Umschreibungen	48277	36488	58720	54000	52000	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020501 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.412,03	11.099	12.916	12.514	12.125	12.690
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	11.280,28	11.099	12.916	12.514	12.125	12.690
4161210000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale RBW	131,75	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.820.883,08	2.350.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	58,80	0	0	0	0	0
4311340000 Gebühren - Kfz-Zulassungsstellen	2.774.105,85	2.300.000	2.520.000	2.520.000	2.520.000	2.520.000
4311341000 Gebühren - Kfz-Zulassungsstellen -steuerpflichtig-	46.718,43	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	621,05	500	500	500	500	500
4421000000 Verkaufserlöse	621,05	500	500	500	500	500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	57.136,15	15.000	20.000	20.000	20.000	1.500
4561000000 Bußgelder	53.908,15	15.000	20.000	20.000	20.000	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	1.500
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	3.228,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.890.052,31	2.376.599	2.603.416	2.603.014	2.602.625	2.584.690
11 Personalaufwendungen	-1.633.552,75	-1.867.251	-1.835.557	-1.875.248	-1.894.001	-1.912.941
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-144.930,77	-148.180	-162.200	-163.822	-165.460	-167.115
5255110000 Wartungskosten	-17.678,30	-18.000	-12.000	-12.120	-12.241	-12.364
5255310000 EDV-Aufwand	-2.659,87	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-207,77	-180	-200	-202	-204	-206
5281015000 Stempelplaketten, Fahrzeugpapiere	-124.384,83	-130.000	-150.000	-151.500	-153.015	-154.545
14 Bilanzielle Abschreibungen	-36.349,83	-32.065	-30.414	-28.997	-28.176	-36.436
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-3.232,51	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	0,00	-3.090	0	0	0	0
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-4.899,78	-5.248	-5.067	-4.298	-4.372	-4.416
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-27.054,47	-23.727	-25.347	-24.699	-23.804	-32.020
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-1.163,07	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.559,91	-14.719	-18.244	-18.244	-18.244	-18.244
5411200000 Aus- und Fortbildung	-540,00	-450	-674	-674	-674	-674
5411300000 Reisekosten	-4.660,25	-1.129	-4.580	-4.580	-4.580	-4.580
5411600000 Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-600,50	-600	-600	-600	-600	-600
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-400	-400	-400	-400	-400
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-500	-500	-500	-500	-500

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020501 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-4.454,69	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-349,57	-300	-300	-300	-300	-300
5431202023 Aufwendungen i.R. des Cyberangriffs auf die SIT	-2.286,48	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-3.839,88	-4.250	-4.300	-4.300	-4.300	-4.300
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.661,00	-1.720	-1.720	-1.720	-1.720	-1.720
5431449000 Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	0,00	-200	0	0	0	0
5431555000 Vermische Aufwendungen	-556,10	-170	-170	-170	-170	-170
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-3.611,44	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.837.393,26	-2.062.215	-2.046.415	-2.086.311	-2.105.881	-2.134.736
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.052.659,05	314.384	557.001	516.703	496.744	449.954
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	1.052.659,05	314.384	557.001	516.703	496.744	449.954
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	6.867,47	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-540.445,20	-693.376	-705.220	-705.220	-705.220	-705.220
29 Teilergebnis	519.081,32	-378.992	-148.219	-188.517	-208.476	-255.266
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	519.081,32	-378.992	-148.219	-188.517	-208.476	-255.266

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	05	Straßenverkehrsamt
Produkt	02	Verkehrsangelegenheiten
Leistung	01	Fahrsicherheitsveranstaltungen
Organisationseinheit	FD 33 - Straßenverkehrsamt	
Produktverantwortlicher	Thomas Ungermann	

Beschreibung des Produktes:

Verbesserung der Verkehrssicherheit

Baustellenmanagement, Erteilen von Erlaubnissen für Veranstaltungen im öffentlichen Verkehrsraum, Erteilen von Ausnahmegenehmigungen, Unfallkommission

Gewerblicher Güter- und Personenverkehr

Erteilung oder Versagung von Erlaubnissen und Genehmigungen, Aufsicht

Unterhaltung eines Fahrzeuges für die Verkehrserziehung (02050201)

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Reduzierung der Zahl der Unfallhäufungsstellen

Förderung von Gewerbe und Mittelstand bei der Genehmigung von Großraum- und Schwertransporten, insbesondere durch kurze Bearbeitungszeiten, Kundenzufriedenheit. Gewährleistung des sicheren Gütertransports

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Richtlinien / Verordnungen der EU, Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Straßenverkehrszulassungsordnung, Personenbeförderungsgesetz, Güterkraftverkehrsgesetz, Rechtsverordnungen bzw. untergesetzliche Vorschriften.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Genehmigungen von Baustellen	663	791	814	720	750	0
Genehmigungen Großraum- und Schwerlastverkehr	533	541	611	685	720	0
Anhörungen Großraum- und Schwerlastverkehr	3478	3821	4188	5300	5500	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020502 Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.451,90	3.297	3.952	3.830	3.710	3.883
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	3.451,90	3.297	3.952	3.830	3.710	3.883
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	256.665,80	230.000	258.000	258.000	258.000	258.000
4311220000 Gebühren für die Begleitung von Schwertransporten	14.234,84	12.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4311360000 Gebühren - Gewerblicher Personen-Güterverkehr	192.798,64	175.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4311370000 Gebühren - Allgemeine Verkehrsangelegenheiten	49.632,32	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	12,15	500	500	500	500	0
4561000000 Bußgelder	0,00	500	500	500	500	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	12,15	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	260.129,85	233.797	262.452	262.330	262.210	261.883
11 Personalaufwendungen	-405.820,98	-421.210	-460.854	-472.022	-476.742	-481.511
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.208,23	-15.820	-16.320	-16.483	-16.648	-16.815
5251000000 Unterhaltung KFZ	-578,20	-3.800	-3.800	-3.838	-3.876	-3.915
5255310000 EDV-Aufwand	-68,55	0	0	0	0	0
5255690000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5291970000 Kosten für die Planung von Lichtsignalanlagen im HSK	0,00	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5291980000 Betriebskostenbeitrag Online-Verfahren VEMAGS	-5.561,48	-7.000	-7.500	-7.575	-7.651	-7.727
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.639,62	-3.537	-4.805	-5.227	-5.000	-5.561
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-2.646,67	-3.315	-3.875	-4.320	-4.126	-4.386
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-992,95	-222	-930	-907	-874	-1.175
15 Transferaufwendungen	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5314100000 Kosten der Verkehrserziehungsmassnahmen	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.433,16	-9.214	-7.908	-7.908	-7.908	-7.908
5411200000 Aus- und Fortbildung	-545,02	-1.250	-1.498	-1.498	-1.498	-1.498
5411300000 Reisekosten	-1.068,00	-1.904	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-400	-300	-300	-300	-300
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-1.000	-500	-500	-500	-500
5431190000 Büromaterial (FD 12)	-149,83	-200	-200	-200	-200	-200
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-141,84	-600	-600	-600	-600	-600
5431300000 Telefongebühren	-676,77	-800	-700	-700	-700	-700
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-642,60	-700	-700	-700	-700	-700
5431555000 Vermische Aufwendungen	-271,40	-500	-500	-500	-500	-500
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-252,00	-360	-360	-360	-360	-360
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-1.386,70	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-2.259,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020502 Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-40,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-423.101,99	-452.281	-492.387	-504.140	-508.798	-514.295
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-162.972,14	-218.484	-229.935	-241.810	-246.588	-252.412
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-162.972,14	-218.484	-229.935	-241.810	-246.588	-252.412
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.732,96	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-296.853,92	-339.407	-326.244	-326.244	-326.244	-326.244
29 Teilergebnis	-455.093,10	-557.891	-556.179	-568.054	-572.832	-578.656
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-455.093,10	-557.891	-556.179	-568.054	-572.832	-578.656

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	05	Straßenverkehrsamt
Produkt	03	Fahrerlaubnisse, Fahrschul-/lehrerangelegenheiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 33 - Straßenverkehrsamt	
Produktverantwortlicher	Thomas Ungermann	

Beschreibung des Produktes:

Fahrerlaubnisangelegenheiten (Führerscheinstellen Arnsberg, Brilon, Meschede):
 Fahrerlaubnisse (Erteilung, Führerschein mit 17, Erweiterung, Umtausch, Umschreibung, Ersatz, Entziehung, Versagung), Internationale Führerscheine, Maßnahmen in der Probezeit, Maßnahmen nach dem Mehrfachtäter-Punktesystem, Ausgabe von Fahrerkarten, Überprüfung Kraftfahreignung, Anordnung MPU, Anordnung Drogenscreening, Änderung Auflagen, Erteilung Genehmigung zur Fahrgastbeförderung, Erteilung Genehmigung Bürgerbus
 Fahrschulen/Fahrlehrer:
 Fahrschulenerlaubnisse/Zweigstellenerlaubnisse, Fahrlehrerlaubnisse, Aufsicht

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Gewährleistung der Teilnahme geeigneter und befähigter Personen am öffentlichen Straßenverkehr.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Richtlinien / Verordnungen der EU, Straßenverkehrsgesetz, Fahrerlaubnis-Verordnung, Fahrlehrergesetz, Rechtsverordnungen, bzw. untergesetzlichen Vorschriften

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Entziehungsmaßnahmen	197	228	171	200	210	0
-davon Punktetäter	14	18	8	20	20	0
-davon BTM	109	83	73	90	90	0
- davon gesundheitliche Gründe	27	38	20	30	30	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020503 Fahrerlaubnisse, Fahrschul- /lehrerangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	334	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	0,00	334	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.017.293,03	950.000	900.000	900.000	900.000	900.000
4311350000 Gebühren - Fahrerlaubnisse / Fahrlehrer / Fahrschulen	1.017.293,03	950.000	900.000	900.000	900.000	900.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	12.061,56	4.500	4.500	4.500	4.500	0
4561000000 Bußgelder	10.418,56	4.500	4.500	4.500	4.500	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.643,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.029.354,59	954.834	904.500	904.500	904.500	900.000
11 Personalaufwendungen	-695.613,06	-702.566	-703.846	-719.964	-727.163	-734.435
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-183.285,17	-200.020	-190.020	-191.920	-193.839	-195.778
5255310000 EDV-Aufwand	-63,93	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5281016000 Führerscheine, Fahrerkarten	-183.221,24	-200.000	-190.000	-191.900	-193.819	-195.757
14 Bilanzielle Abschreibungen	-560,59	-503	-525	-512	-493	-663
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-560,59	-503	-525	-512	-493	-663
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.314,97	-27.366	-19.558	-19.558	-19.558	-19.558
5411200000 Aus- und Fortbildung	-990,00	-2.000	-1.498	-1.498	-1.498	-1.498
5411300000 Reisekosten	-1.892,50	-816	-1.860	-1.860	-1.860	-1.860
5431112000 Kosten der Überprüfung von Fahrschulen	-5.608,83	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-10.017,45	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-916,06	-2.000	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-44,82	-300	-300	-300	-300	-300
5431202023 Aufwendungen i.R. des Cyberangriffs auf die SIT	-22.897,78	-8.000	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-1.368,57	-1.550	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-129,00	-150	-150	-150	-150	-150
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-2.449,96	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-925.773,79	-930.455	-913.949	-931.954	-941.053	-950.434
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	103.580,80	24.379	-9.449	-27.454	-36.553	-50.434
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	103.580,80	24.379	-9.449	-27.454	-36.553	-50.434

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020503 Fahrerlaubnisse, Fahrschul- /lehrerangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	5.147,76	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-307.643,36	-337.128	-370.828	-370.828	-370.828	-370.828
29 Teilergebnis	-198.914,80	-312.749	-380.277	-398.282	-407.381	-421.262
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-198.914,80	-312.749	-380.277	-398.282	-407.381	-421.262

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	06	Geschwindigkeitsüberwachung, Bußgeldstelle
Produkt	01	Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 34 - Verkehrsordnungswidrigkeiten	
Produktverantwortlicher	Rita Bruchhage	

Beschreibung des Produktes:
01 Eigene Ordnungswidrigkeiten

Ahndung von Ordnungswidrigkeiten, die im Rahmen der kreiseigenen Geschwindigkeitsmessungen festgestellt werden.

02 Ordnungswidrigkeiten der Polizei

Ahndung von Ordnungswidrigkeiten, die von der Polizei im Zusammenhang mit Verstößen gegen straßenverkehrsrechtliche Bestimmungen festgestellt werden.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Einhaltung der straßenverkehrsrechtlichen Bestimmungen, Erhöhung der Verkehrssicherheit

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Ordnungswidrigkeitengesetz (OWiG), Straßenverkehrsgesetz (StVG), Straßenverkehrsordnung (StVO), Straßenverkehrszulassungsgesetz (StVZO), GüKG, Personenbeförderungsgesetz (PBefG), FPersG, GGVS und EWG-VO, Gewinnabschöpfung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigene Geschwindigkeitsüberwachung	106253	87169	102963	0	0	0
Anzeigen der Polizei	12087	10783	12829	0	0	0
Anzahl Fahrverbote	953	698	848	0	0	0
Anzahl Verstöße mit BTM/Alkohol	171	168	268	0	0	0
Anzahl Unfallanzeigen	1852	1530	1888	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020601 Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.787,72	124.096	118.835	115.141	111.558	116.759
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	103.787,72	124.096	118.835	115.141	111.558	116.759
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	24.910,40	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	24.910,40	30.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,50	0	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	28,50	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.631.350,11	6.065.893	7.000.000	7.000.000	7.000.000	0
4561000000 Bußgelder	5.631.350,11	6.065.893	7.000.000	7.000.000	7.000.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	5.760.076,73	6.219.989	7.123.835	7.120.141	7.116.558	121.759
11 Personalaufwendungen	-1.189.584,88	-1.221.885	-1.268.153	-1.296.264	-1.309.227	-1.322.319
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-107.862,96	-173.080	-171.673	-173.396	-175.136	-176.894
5241100000 Strom	-1.099,30	-1.000	-613	-625	-638	-651
5251000000 Unterhaltung KFZ	-13.123,67	-22.000	-21.000	-21.210	-21.422	-21.636
5255310000 EDV-Aufwand	-131,54	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5281012000 Sachkosten der Bußgeldstelle	-93.508,45	-150.000	-150.000	-151.500	-153.015	-154.545
14 Bilanzielle Abschreibungen	-141.380,77	-173.137	-165.820	-159.061	-157.049	-163.544
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-3.371,64	-21.506	-5.074	-5.210	-5.176	-5.176
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	0,00	-255	0	0	0	0
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-89.731,40	-102.849	-92.788	-78.710	-80.065	-80.874
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-43.416,90	-43.940	-63.567	-70.863	-67.685	-71.947
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.686,41	-4.587	-4.391	-4.278	-4.123	-5.547
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-174,42	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-237.107,32	-256.628	-200.491	-200.491	-200.491	-200.491
5411200000 Aus- und Fortbildung	-4.403,00	-3.000	-4.494	-4.494	-4.494	-4.494
5411300000 Reisekosten	-2.540,74	-3.428	-2.497	-2.497	-2.497	-2.497
5422000000 Pacht/Miete	-103.624,44	-110.000	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-5.466,36	-10.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-371,81	-600	-500	-500	-500	-500
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.176,55	-1.200	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431300000 Telefongebühren	-2.716,20	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-5.883,36	0	0	0	0	0
5431555000 Vermische Aufwendungen	-28,50	0	0	0	0	0
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-1.239,00	-1.800	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-5.552,78	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5452000000 Erstattungen an Gemeinden	-88.125,00	-117.500	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020601 Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
(GV)						
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-15.764,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-215,58	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.675.935,93	-1.824.730	-1.806.137	-1.829.212	-1.841.903	-1.863.248
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.084.140,80	4.395.259	5.317.698	5.290.929	5.274.655	-1.741.489
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	4.084.140,80	4.395.259	5.317.698	5.290.929	5.274.655	-1.741.489
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-4.641,77	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-738.240,40	-885.960	-940.096	-940.096	-940.096	-940.096
29 Teilergebnis	3.341.258,63	3.509.299	4.377.602	4.350.833	4.334.559	-2.681.585
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	3.341.258,63	3.509.299	4.377.602	4.350.833	4.334.559	-2.681.585

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	07	Wahlen
Produkt	01	Wahlen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 11 - Kommunalaufsicht, Kreistag	
Produktverantwortlicher	Irmtrud Böddicker	

Beschreibung des Produktes:

Vorbereitung und Durchführung der Wahl zum Europäischen Parlament, der Bundestagswahl, der Landtagswahl und der Kreistags- und Landratswahl sowie möglicher Volks- und Bürgerentscheide, Erstellung von Wahlstatistiken

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Beteiligung der Bürger am politischen Willensbildungs- und Entscheidungsprozess
 Bildung einer demokratisch legitimierten Volksvertretung
 Sicherstellung des aktiven und passiven Wahlrechts
 rechtssicherer, reibungsloser und termingerechter Ablauf, umgehende Auswertung und Ergebnisfeststellung

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

diverse Wahlgesetze

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 020701 Wahlen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.315,51	350.000	0	0	0	0
4480100000 Wahlkostenerstattung Europawahl 2024	351.315,51	0	0	0	0	0
4480200000 Wahlkostenerstattung Bundestagswahl 2025	0,00	350.000	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	351.315,51	350.000	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-29.831,74	-30.349	-30.914	-31.780	-32.097	-32.418
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-351.822,50	-510.000	0	0	0	0
5293320090 Kreistagswahl 2025	0,00	-160.000	0	0	0	0
5293320091 Europawahl 2024	-351.158,57	0	0	0	0	0
5293320092 Bundestagswahl 2025	-663,93	-350.000	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-529,71	-2.362	-882	-882	-882	-882
5411200000 Aus- und Fortbildung	-475,00	-2.000	-600	-600	-600	-600
5411300000 Reisekosten	-1,74	-2	-2	-2	-2	-2
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-2,80	-50	-20	-20	-20	-20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-250	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-50,17	-60	-60	-60	-60	-60
17 Ordentliche Aufwendungen	-382.183,95	-542.711	-31.796	-32.662	-32.979	-33.300
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-30.868,44	-192.711	-31.796	-32.662	-32.979	-33.300
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-30.868,44	-192.711	-31.796	-32.662	-32.979	-33.300
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	475,32	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-32.091,95	-35.984	-40.258	-40.258	-40.258	-40.258
29 Teilergebnis	-62.485,07	-228.695	-72.054	-72.920	-73.237	-73.558
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-62.485,07	-228.695	-72.054	-72.920	-73.237	-73.558

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 020801 Zensus

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-212,85	0	-199	-194	-187	-252
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-212,85	0	-199	-194	-187	-252
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-467,52	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-467,52	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-680,37	0	-199	-194	-187	-252
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-680,37	0	-199	-194	-187	-252
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-680,37	0	-199	-194	-187	-252
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-680,37	0	-199	-194	-187	-252
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-680,37	0	-199	-194	-187	-252

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.307.672,34	3.552.120	4.076.252	4.133.565	4.203.953	4.425.151
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	34.344,54	25.350	28.000	28.000	28.000	28.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.420,31	170.880	178.695	178.695	178.695	178.695
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.022,54	10.960	11.000	11.000	11.000	11.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	198.186,81	36.000	25.000	25.000	25.000	394.085
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.917.646,54	3.795.310	4.318.947	4.376.260	4.446.648	5.036.931
11 Personalaufwendungen	-3.314.476,38	-3.468.245	-3.692.821	-3.770.235	-3.807.781	-3.845.707
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.354.680,49	-11.993.921	-13.219.306	-12.689.627	-12.879.012	-13.073.299
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.909.667,52	-4.517.414	-4.912.828	-4.875.716	-4.887.311	-5.588.099
15 Transferaufwendungen	-793.199,34	-937.116	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.499.654,48	-1.636.753	-1.652.981	-1.651.448	-1.650.031	-1.650.031
17 Ordentliche Aufwendungen	-22.871.678,21	-22.553.449	-24.512.664	-24.021.754	-24.258.863	-25.191.864
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.954.031,67	-18.758.139	-20.193.717	-19.645.494	-19.812.215	-20.154.933
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-17.954.031,67	-18.758.139	-20.193.717	-19.645.494	-19.812.215	-20.154.933
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	7.450,69	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbeziehung	-738.066,66	-733.145	-842.708	-842.708	-842.708	-842.708
29 Teilergebnis	-18.684.647,64	-19.491.284	-21.036.425	-20.488.202	-20.654.923	-20.997.641
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-18.684.647,64	-19.491.284	-21.036.425	-20.488.202	-20.654.923	-20.997.641

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	01	Berufskollegs
Produkt	05	BK Am Eichholz, Arnsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Das BK bietet Bildungsgänge in verschiedenen beruflichen und vollzeitschulischen Bereichen mit den Schwerpunkten Ernährungs- und Versorgungsmanagement, Gesundheit/Erziehung und Soziales sowie der Agrarwirtschaft an. Die Schule besteht aus mehreren Gebäudeteilen und umfasst Unterrichts- und Fachräume.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78 Abs. 2, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	1099	1029	0	0	0	0
-davon Vollzeit	649	585	0	0	0	0
-davon Berufsschule (duale Ausbildung)	450	444	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	651.264,76	522.095	538.252	549.449	563.016	606.527
4141390000 Zuschuß des Landes für Fortbildungsmittel der Lehrer	4.916,67	0	0	0	0	0
4148100001 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften COMENIUS	1.026,00	0	0	0	0	0
4148100002 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften ERASMUS +	119.880,57	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	310.917,10	247.954	318.497	332.067	349.533	371.669
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	214.524,42	274.141	219.755	217.382	213.483	234.858
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.350,50	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
4311000000 Verwaltungsgebühren	311,00	300	300	300	300	300
4321100000 Benutzungsentgelte	1.039,50	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.439,52	21.450	20.850	20.850	20.850	20.850
4411000000 Mieten, Pachten	25.878,55	20.800	20.000	20.000	20.000	20.000
4421000000 Verkaufserlöse	0,00	100	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	100	0	0	0	0
4461120000 Ersatz von Fotokopierkosten	51,53	50	50	50	50	50
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	1.509,44	400	800	800	800	800
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.361,99	0	0	0	0	0
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	64,00	0	0	0	0	0
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	9.936,74	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.361,25	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	10.563,12	0	0	0	0	48.068
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	4.300
4565400000 Erträge aus Versorgungslast enverteilung	0,00	0	0	0	0	43.768
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	1.134,12	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	8.000,00	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.239,00	0	0	0	0	0
4589900000 Ertrag aus dem Zugang von Anlagegütern (ohne Auszahlung)	190,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	702.979,89	545.145	560.702	571.899	585.466	677.045
11 Personalaufwendungen	-321.432,49	-362.103	-458.037	-467.197	-471.870	-476.588
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.144.960,16	-1.077.460	-1.144.800	-1.095.449	-1.118.911	-1.143.153
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-231.369,29	-115.000	-100.000	-51.329	-51.329	-51.329
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-1.188,37	-1.800	-1.800	-1.818	-1.836	-1.855
5211300000 Unterhaltung der	-23.939,38	-35.000	-35.000	-11.612	-11.612	-11.612

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5211400000	Außenanlagen						
	Brandschutzmaßnahmen	-128,63	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5241100000	Strom	-143.570,34	-125.000	-166.207	-169.531	-172.922	-176.380
5241200000	Heizung	-112.192,47	-190.000	-204.853	-208.950	-213.129	-217.392
5241300000	Grundbesitzabgaben	-34.814,31	-37.500	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5241400000	Reinigung	-199.712,11	-253.000	-225.000	-236.250	-248.063	-260.466
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	-33.875,72	-36.000	-47.000	-47.470	-47.945	-48.424
5251000000	Unterhaltung KFZ	-623,63	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5255100000	Unterhaltung der Maschinen	-1.491,13	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5255110000	Wartungskosten	-40.060,76	-40.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5255310000	EDV-Aufwand	-171,24	0	0	0	0	0
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-2.206,45	-3.000	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-32.345,98	-37.800	-37.800	-38.178	-38.560	-38.945
5279100000	Schülerbeförderung	-124.424,15	-149.360	-188.640	-190.526	-192.432	-194.356
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-6.826,46	-8.000	-8.000	-8.080	-8.161	-8.242
5279310000	Schulveranstaltungen	-6.487,95	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5279311000	Berufsinformationsbörse	-2.391,56	-4.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5281014001	Aufwendungen für Schulpartnerschaften COMENIUS	-1.026,00	0	0	0	0	0
5281014002	Aufwendungen für Schulpartnerschaften ERASMUS (Auslandspraktika)	-123.001,78	0	0	0	0	0
5281111000	Werkunterricht	-16.327,11	-17.000	-20.000	-20.200	-20.402	-20.606
5281210000	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-3.616,91	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5281252000	Projekt Schulbauten HSK	-3.168,43	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen		-836.934,43	-916.423	-866.307	-861.272	-860.283	-976.654
5701000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-856,81	0	0	0	0	0
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.332,14	-7.856	-3.510	-3.604	-3.580	-3.580
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-549.553,83	-648.657	-589.663	-597.110	-603.760	-650.972
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-20.764,86	-19.914	-22.744	-21.572	-20.814	-21.365
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-38.446,64	-40.582	-39.756	-33.724	-34.305	-34.652
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-33,99	-128	-50	-55	-53	-56
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-224.773,03	-199.286	-210.584	-205.207	-197.771	-266.029
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-173,13	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-202.771,37	-185.021	-180.148	-180.148	-180.148	-180.148
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-11.267,33	0	0	0	0	0
5411300000	Reisekosten	-127,40	-1.167	-125	-125	-125	-125
5422000000	Pacht/Miete	-1.926,36	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-15.678,36	-18.500	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-4.782,69	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-16.483,41	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-45,34	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.676,89	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften	0,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
(nicht über FD 11)						
5431300000 Telefongebühren	-8.890,52	-9.400	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-13.626,94	-11.000	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
5431400000 Porto und Fracht	-2.486,98	-3.000	0	0	0	0
5431555000 Vermische Aufwendungen	-200,00	0	0	0	0	0
5441033000 Abwicklung von Versicherungsschäden	-8.100,62	0	0	0	0	0
5441110000 Schülerunfallversicherung	-116.821,94	-118.000	-124.000	-124.000	-124.000	-124.000
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-29,00	-29	-29	-29	-29	-29
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-313,45	-350	-320	-320	-320	-320
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-240,70	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.506.098,45	-2.541.007	-2.649.292	-2.604.066	-2.631.212	-2.776.543
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.803.118,56	-1.995.862	-2.088.590	-2.032.167	-2.045.746	-2.099.498
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.803.118,56	-1.995.862	-2.088.590	-2.032.167	-2.045.746	-2.099.498
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-12.921,27	-11.861	-12.623	-12.623	-12.623	-12.623
29 Teilergebnis	-1.816.039,83	-2.007.723	-2.101.213	-2.044.790	-2.058.369	-2.112.121
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.816.039,83	-2.007.723	-2.101.213	-2.044.790	-2.058.369	-2.112.121

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	01	Berufskollegs
Produkt	02	BK Brilon
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Das BK ist ein Berufskolleg mit dem Bildungsschwerpunkt Wirtschaft und Verwaltung. Das BK bietet Bildungsgänge in verschiedenen beruflichen und vollzeitschulischen Bereichen an. Die Schule besteht aus mehreren Gebäudeteilen und umfasst Unterrichts- und Fachräume sowie eine Cafeteria.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78 Abs. 2, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	630	616	0	0	0	0
-davon Vollzeit	344	319	0	0	0	0
-davon Berufsschule (duale Ausbildung)	286	297	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.794,96	114.792	132.434	134.139	136.049	147.301
4140000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	8.000,00	0	0	0	0	0
4148400000 Erstattung von Schülerbeförderungskosten durch Schüler	0,00	50	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	57.306,51	54.342	58.704	61.205	64.424	68.504
4161010000 Restbuchwert AV	651,76	0	0	0	0	0
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	71.975,02	60.400	73.730	72.934	71.625	78.797
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	861,67	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	182,80	50	50	50	50	50
4311000000 Verwaltungsgebühren	182,80	50	50	50	50	50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.138,26	3.830	3.815	3.815	3.815	3.815
4411000000 Mieten, Pachten	2.481,06	0	3.635	3.635	3.635	3.635
4411100000 Mieten und Nebenkosten	1.600,00	2.880	0	0	0	0
4411110000 Mieten/Pachten - MWSt.-pflichtig	0,00	750	0	0	0	0
4421000000 Verkaufserlöse	867,65	0	0	0	0	0
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	189,55	200	180	180	180	180
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.476,00	180	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	180	0	0	0	0
4488140000 Vermischte Einnahmen im Rahmen von Schulpartnerschaften	2.476,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	17.122,50	0	0	0	0	30.541
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	200,00	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	5.000
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	0,00	0	0	0	0	25.541
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	-16,38	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	16.138,88	0	0	0	0	0
4589900000 Ertrag aus dem Zugang von Anlagegütern (ohne Auszahlung)	800,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	163.714,52	118.852	136.299	138.004	139.914	181.707
11 Personalaufwendungen	-121.333,65	-146.163	-118.453	-120.822	-122.030	-123.250
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-634.651,47	-526.560	-684.102	-569.679	-578.379	-587.335
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-183.927,15	-57.500	-225.000	-115.490	-115.490	-115.490
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-1.269,10	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-23.048,97	-35.000	-20.000	-6.636	-6.636	-6.636

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5211400000	Brandschutzmaßnahmen	-75.000,00	-75.000	0	0	0	0
5241100000	Strom	-19.288,08	-20.000	-17.168	-17.511	-17.862	-18.219
5241200000	Heizung	-88.344,25	-85.000	-116.914	-119.252	-121.637	-124.070
5241300000	Grundbesitzabgaben	-10.402,67	-12.000	-11.500	-11.615	-11.731	-11.848
5241400000	Reinigung	-63.958,59	-62.000	-68.000	-71.400	-74.970	-78.719
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	-7.131,77	-9.000	-9.000	-9.090	-9.181	-9.273
5251000000	Unterhaltung KFZ	-1.698,12	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5255110000	Wartungskosten	-7.478,27	-15.000	-17.500	-17.675	-17.852	-18.030
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-50	0	0	0	0
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-19.938,39	-13.510	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5279100000	Schülerbeförderung	-125.688,92	-132.800	-173.520	-175.255	-177.008	-178.778
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-814,12	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5279310000	Schulveranstaltungen	-4.314,41	-3.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281014000	Aufwendungen für Schulpartnerschaften	-2.348,66	-3.200	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
14	Bilanzielle Abschreibungen	-190.888,53	-208.598	-190.008	-188.627	-186.770	-222.286
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-93,38	-199	-141	-144	-143	-143
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-94.159,14	-118.120	-101.031	-102.307	-103.447	-111.536
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-1.501,74	-1.708	-1.645	-1.560	-1.505	-1.545
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-2.682,05	-696	-2.773	-2.353	-2.393	-2.417
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	-2.850	0	0	0	0
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-90.106,52	-85.025	-84.418	-82.263	-79.282	-106.645
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-2.345,70	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.287,65	-69.525	-68.984	-68.984	-68.984	-68.984
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-4.891,89	0	0	0	0	0
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-6.162,69	-8.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-1.058,58	-2.400	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-7.744,11	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-153,56	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.964,98	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431300000	Telefongebühren	-2.457,16	-5.400	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-9.330,24	-7.500	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431400000	Porto und Fracht	-1.209,80	-100	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5441110000	Schülerunfallversicherung	-33.637,03	-34.000	-36.000	-36.000	-36.000	-36.000
5445000000	Steuern KFZ (neu ab 2019)	-177,00	-200	-180	-180	-180	-180
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-325,22	-350	-330	-330	-330	-330
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-45,00	0	0	0	0	0
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-56,95	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	-1.016.161,30	-950.846	-1.061.547	-948.112	-956.163	-1.001.855
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-852.446,78	-831.994	-925.248	-810.108	-816.249	-820.148
19	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-852.446,78	-831.994	-925.248	-810.108	-816.249	-820.148
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-5.587,85	-6.323	-5.448	-5.448	-5.448	-5.448
29 Teilergebnis	-858.034,63	-838.317	-930.696	-815.556	-821.697	-825.596
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-858.034,63	-838.317	-930.696	-815.556	-821.697	-825.596

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	01	Berufskollegs
Produkt	03	BK Olsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Das BK bietet Bildungsgänge in verschiedenen beruflichen und vollzeitschulischen Bereichen an. Eine biologischtechnische-Assistentin des Hochsauerlandkreises ist an der Schule im Einsatz. Die Schule besteht aus mehreren Gebäudeteilen und umfasst Unterrichts- und Fachräume sowie eine Dreifach und eine Einzel -Sporthalle und eine Cafeteria.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf gewährleisten zu können wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78 Abs. 2, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	2071	2055	0	0	0	0
-davon Vollzeit	1200	0	0	0	0	0
-davon Berufsschule (duale Ausbildung)	871	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	746.799,82	638.898	736.731	745.814	756.033	818.256
4141380000 Zuweisung Landesprogramm Kultur und Schule	1.350,00	0	0	0	0	0
4141390000 Zuschuß des Landes für Fortbildungsmittel der Lehrer	9.160,06	0	0	0	0	0
4148100002 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften ERASMUS +	5.752,00	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	314.782,31	184.720	322.456	336.195	353.878	376.290
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	395.566,73	444.316	405.211	400.836	393.646	433.060
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	12.272,15	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionspauschale	7.916,57	9.862	9.064	8.783	8.509	8.906
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	11.602,80	8.900	8.900	8.900	8.900	8.900
4311000000 Verwaltungsgebühren	785,80	400	400	400	400	400
4321100000 Benutzungsentgelte	10.817,00	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.835,29	1.800	1.980	1.980	1.980	1.980
4411000000 Mieten, Pachten	7.457,22	1.200	1.380	1.380	1.380	1.380
4461110000 Vermischte Einnahmen	161,16	200	200	200	200	200
4461120000 Ersatz von Fotokopierkosten	423,23	200	200	200	200	200
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	102,50	200	200	200	200	200
4461140000 Erstattungen sonstige	1.551,79	0	0	0	0	0
4461151000 Kostenerstattungen für Strom	139,39	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.991,69	9.880	10.500	10.500	10.500	10.500
4488151000 Erstattungen von Bewirtschaftungskosten (Strom etc.) durch Dritte	9.991,69	9.880	10.500	10.500	10.500	10.500
7 Sonstige ordentliche Erträge	111.970,85	14.000	0	0	0	38.602
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	29.500
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	0,00	0	0	0	0	9.102
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	11.506,97	10.000	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	3.405,88	4.000	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	95.000,00	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.058,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	890.200,45	673.478	758.111	767.194	777.413	878.238
11 Personalaufwendungen	-525.673,34	-501.750	-511.898	-522.136	-527.357	-532.630
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.568.441,82	-1.747.220	-1.882.992	-1.787.707	-1.819.821	-1.852.908
Gebäudeunterhaltung		289				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5211100000	-572.782,34	-90.000	-150.000	-76.993	-76.993	-76.993
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-2.627,49	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-80.913,09	-80.000	-80.000	-26.543	-26.543	-26.543
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-373.345,35	-10.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5241100000 Strom	-173.676,29	-188.000	-201.465	-205.494	-209.604	-213.796
5241200000 Heizung	-129.604,56	-171.000	-208.467	-212.636	-216.889	-221.227
5241300000 Grundbesitzabgaben	-43.539,64	-49.000	-48.500	-48.985	-49.475	-49.970
5241400000 Reinigung	-277.847,45	-314.000	-270.000	-283.500	-297.675	-312.559
5241500000 Sondermüllentsorgung	-89,68	-2.500	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-55.707,54	-60.000	-61.000	-61.610	-62.226	-62.848
5251000000 Unterhaltung KFZ	-4.448,02	-6.500	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5255110000 Wartungskosten	-78.751,23	-80.000	-133.000	-134.330	-135.673	-137.030
5255310000 EDV-Aufwand	-1.007,13	0	0	0	0	0
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-5.321,41	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5255700000 Reparatur und Unterhaltung der Geräte zur Ausbildung der techn. Assistenten	-30.499,41	-35.000	-35.000	-35.350	-35.704	-36.061
5271000000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-14.240,50	-16.200	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5279100000 Schülerbeförderung	-631.660,55	-538.520	-541.560	-546.976	-552.445	-557.970
5279200000 Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-10.046,68	-8.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5279310000 Schulveranstaltungen	-2.519,61	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5281014002 Aufwendungen für Schulpartnerschaften ERASMUS (Auslandspraktika)	-5.752,00	0	0	0	0	0
5281111000 Werkunterricht	-54.032,70	-68.000	-65.000	-65.650	-66.307	-66.970
5281210000 Hauswirtschaftlicher Unterricht	-19.049,15	-20.000	-20.000	-20.200	-20.402	-20.606
5281412000 Zuweisung aus dem Programm "Kultur und Schule"	-980,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.354.593,72	-1.295.525	-1.390.289	-1.367.383	-1.395.195	-1.553.270
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-6.512,89	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-7.093,25	-13.888	-10.676	-10.960	-10.889	-10.889
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-774.345,05	-793.000	-830.860	-821.313	-862.146	-900.079
5711200000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-42.538,19	-37.249	-44.984	-47.330	-51.047	-53.646
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-100.943,07	-114.632	-110.562	-104.867	-101.181	-103.861
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-23.097,72	-15.287	-23.885	-20.261	-20.610	-20.818
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-13.427,95	-17.383	-19.660	-21.917	-20.934	-22.252
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-373.222,57	-304.086	-349.662	-340.735	-328.388	-441.725
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-13.413,03	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-207.156,96	-187.845	-185.320	-185.320	-185.320	-185.320
5411210000 Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-7.876,54	0	0	0	0	0
5411300000 Reisekosten	-26,25	0	-26	-26	-26	-26
5422000000 Pacht/Miete	-17.250,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5423100000 Leasingkosten der Kopierer	-14.586,27	-18.000	-14.500	-14.500	-14.500	-14.500

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-1.235,91	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-13.454,53	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-15,40	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.845,75	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431300000	Telefongebühren	-12.683,71	-12.900	-13.700	-13.700	-13.700	-13.700
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-18.210,96	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431400000	Porto und Fracht	-5.259,64	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900	-5.900
5441033000	Abwicklung von Versicherungsschäden	-2.217,74	0	0	0	0	0
5441110000	Schülerunfallversicherung	-110.575,05	-111.000	-118.000	-118.000	-118.000	-118.000
5443150000	Mitgliedsbeitrag BAG der Ausbildungsstätten für Heilerziehungspflege und Heilerziehung	-345,00	-345	-345	-345	-345	-345
5445000000	Steuern KFZ (neu ab 2019)	-145,99	-500	-150	-150	-150	-150
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-872,94	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-56,80	0	0	0	0	0
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-425,04	-425	-425	-425	-425	-425
17 Ordentliche Aufwendungen		-4.655.865,84	-3.732.340	-3.970.499	-3.862.546	-3.927.693	-4.124.128
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-3.765.665,39	-3.058.862	-3.212.388	-3.095.352	-3.150.280	-3.245.890
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-3.765.665,39	-3.058.862	-3.212.388	-3.095.352	-3.150.280	-3.245.890
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-90.796,68	-15.069	-89.235	-89.235	-89.235	-89.235
29 Teilergebnis		-3.856.462,07	-3.073.931	-3.301.623	-3.184.587	-3.239.515	-3.335.125
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale		-3.856.462,07	-3.073.931	-3.301.623	-3.184.587	-3.239.515	-3.335.125

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	01	Berufskollegs
Produkt	05	BK Am Eichholz, Arnsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Das BK bietet Bildungsgänge in verschiedenen beruflichen und vollzeitschulischen Bereichen mit den Schwerpunkten Ernährungs- und Versorgungsmanagement, Gesundheit/Erziehung und Soziales sowie der Agrarwirtschaft an. Die Schule besteht aus mehreren Gebäudeteilen und umfasst Unterrichts- und Fachräume.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78 Abs. 2, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	1099	1029	0	0	0	0
-davon Vollzeit	649	585	0	0	0	0
-davon Berufsschule (duale Ausbildung)	450	444	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	325.534,36	292.173	317.013	326.604	338.666	362.735
4141390000 Zuschuß des Landes für Fortbildungsmittel der Lehrer	1.809,97	0	0	0	0	0
4148100000 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften	13.813,23	0	0	0	0	0
4148400000 Erstattung von Schülerbeförderungskosten durch Schüler	0,00	300	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	237.887,54	189.648	243.687	254.070	267.433	284.370
4161010000 Restbuchwert AV	198,28	0	0	0	0	0
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	71.580,75	102.225	73.326	72.534	71.233	78.365
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	244,59	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.185,36	200	200	200	200	200
4311000000 Verwaltungsgebühren	2.185,36	200	200	200	200	200
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.451,81	650	1.100	1.100	1.100	1.100
4421000000 Verkaufserlöse	440,00	0	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	101,15	100	100	100	100	100
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	1.910,66	500	1.000	1.000	1.000	1.000
4461140000 Erstattungen sonstige	0,00	50	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.082,20	500	500	500	500	500
4482200000 Kostenanteil am gemeinsamen Heizwerk Arnsberg 2	1.691,20	500	500	500	500	500
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	750,00	0	0	0	0	0
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	4.641,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.132,89	0	0	0	0	600
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	5.449,00	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	600
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	-0,52	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	554,41	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	130,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	343.386,62	293.523	318.813	328.404	340.466	365.135
11 Personalaufwendungen	-198.053,61	-203.084	-210.578	-214.790	-216.937	-219.106
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-810.873,79	-917.680	-840.885	-763.490	-775.806	-788.495
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-13.552,87	-247.500	-157.500	-80.843	-80.843	-80.843
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-1.730,43	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-12.416,28	-44.000	-19.000	-6.304	-6.304	-6.304

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5211400000	Brandschutzmaßnahmen	-250.310,05	0	0	0	0	0
5232180000	Kosten den Betriebes der Turnhalle	-108.423,71	-40.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5238200099	Kosten Sicherheitsdienst	-4.407,68	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5241100000	Strom	-36.225,67	-31.000	-41.148	-41.971	-42.810	-43.667
5241200000	Heizung	-33.434,50	-50.000	-50.237	-51.242	-52.267	-53.312
5241300000	Grundbesitzabgaben	-14.542,50	-16.000	-17.000	-17.170	-17.342	-17.515
5241400000	Reinigung	-99.824,99	-136.000	-110.000	-115.500	-121.275	-127.339
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	-13.905,48	-15.000	-16.000	-16.160	-16.322	-16.485
5255110000	Wartungskosten	-5.957,24	-13.000	-13.000	-13.130	-13.261	-13.394
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-3.495,70	-5.500	-500	-505	-510	-515
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-6.736,89	-18.000	-20.000	-20.200	-20.402	-20.606
5279100000	Schülerbeförderung	-170.471,59	-267.680	-312.000	-315.120	-318.271	-321.454
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-9.741,69	-11.000	-11.000	-11.110	-11.221	-11.333
5279310000	Schulveranstaltungen	-2.659,75	-3.000	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5281014002	Aufwendungen für Schulpartnerschaften ERASMUS (Auslandspraktika)	-13.813,23	0	0	0	0	0
5281111000	Werkunterricht	-3.479,24	-5.500	-5.500	-5.555	-5.611	-5.667
5281210000	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-5.744,30	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
14	Bilanzielle Abschreibungen	-460.497,93	-496.908	-472.408	-470.749	-469.391	-541.183
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-113,05	-3.737	-170	-175	-174	-174
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-293.708,92	-345.956	-315.145	-319.125	-322.679	-347.912
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-1.085,18	-1.748	-1.189	-1.127	-1.088	-1.117
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-12.277,71	-13.309	-12.696	-10.770	-10.955	-11.066
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-152.857,83	-132.158	-143.208	-139.552	-134.495	-180.914
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-455,24	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-177.720,88	-156.579	-154.875	-154.875	-154.875	-154.875
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-10.643,26	0	0	0	0	0
5411300000	Reisekosten	0,00	-4	0	0	0	0
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-10.846,36	-13.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-75	-75	-75	-75
5431100000	Büromaterial	-1.651,11	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-7.267,30	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-24,11	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-2.488,83	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431202102	Aktionsprogramm Aufholen nach Corona - Bildungsgutscheine	-1.000,00	0	0	0	0	0
5431300000	Telefongebühren	-11.569,90	-9.500	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-9.439,34	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431400000	Porto und Fracht	-4.746,37	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5441033000	Abwicklung von Versicherungsschäden	-13.522,35	0	0	0	0	0
5441110000	Schülerunfallversicherung	-104.328,17	-105.000	-107.000	-107.000	-107.000	-107.000
5473200000	Wertveränderungen aus der	-120,34	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Absetzung von Forderungen						
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.647.146,21	-1.774.251	-1.678.746	-1.603.904	-1.617.009	-1.703.659
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.303.759,59	-1.480.728	-1.359.933	-1.275.500	-1.276.543	-1.338.524
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.303.759,59	-1.480.728	-1.359.933	-1.275.500	-1.276.543	-1.338.524
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-26.413,92	-7.414	-25.956	-25.956	-25.956	-25.956
29 Teilergebnis	-1.330.173,51	-1.488.142	-1.385.889	-1.301.456	-1.302.499	-1.364.480
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.330.173,51	-1.488.142	-1.385.889	-1.301.456	-1.302.499	-1.364.480

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	01	Berufskollegs
Produkt	07	BK Berliner Platz, Arnsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Das BK bietet Bildungsgänge in verschiedenen beruflichen und vollzeitschulischen Bereichen an. Die Schule besteht aus mehreren Gebäudeteilen und umfasst Unterrichts- und Fachräume sowie eine Dreifach-Sporthalle und eine Cafeteria. Für die Herbstferien 2023 ist der Umzug in den Neubau geplant.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78 Abs. 2, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	1954	1795	0	0	0	0
-davon Vollzeit	658	610	0	0	0	0
-davon Berufsschule (duale Ausbildung)	1296	1185	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	537.943,80	315.415	504.446	518.614	536.325	575.192
4148100000 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften	21.167,40	0	0	0	0	0
4148400000 Erstattung von Schülerbeförderungskosten durch Schüler	635,60	100	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	358.573,81	163.269	367.316	382.965	403.109	428.638
4161010000 Restbuchwert AV	7.076,97	0	0	0	0	0
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	133.865,88	152.046	137.130	135.649	133.216	146.554
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	5.280,84	0	0	0	0	0
4161990000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Korrektur)	11.343,30	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	298,70	200	400	400	400	400
4311000000 Verwaltungsgebühren	298,70	200	400	400	400	400
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.973,58	10.300	13.300	13.300	13.300	13.300
4411000000 Mieten, Pachten	11.474,29	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
4421000000 Verkaufserlöse	1.825,00	0	0	0	0	0
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	8.674,29	500	3.500	3.500	3.500	3.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.874,76	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	16.874,76	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.856,31	0	0	0	0	22.549
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	685,00	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	2.000
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	0,00	0	0	0	0	20.549
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	280,00	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtscha- ftungsaufwendungen	1.015,12	0	0	0	0	0
4589900000 Ertrag aus dem Zugang von Anlagegütern (ohne Auszahlung)	3.876,19	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	582.947,15	325.915	518.146	532.314	550.025	611.441
11 Personalaufwendungen	-391.529,29	-423.676	-485.744	-495.459	-500.414	-505.418
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-842.482,53	-1.089.140	-1.285.973	-1.264.358	-1.290.985	-1.318.503
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-33.104,86	-47.000	-45.300	-23.252	-23.252	-23.252
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-2.119,18	-2.200	-2.200	-2.222	-2.244	-2.267
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-3.190,49	-3.000	-5.000	-1.659	-1.659	-1.659
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-728,59	0	-75.000	-53.000	-53.000	-53.000
5238200099 Kosten Sicherheitsdienst	-618,80	0	-750	-758	-765	-773

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5241100000	Strom	-141.302,67	-115.000	-128.818	-131.394	-134.022	-136.703
5241200000	Heizung	-111.271,11	-205.000	-247.905	-252.863	-257.920	-263.079
5241300000	Grundbesitzabgaben	-50.309,64	-44.500	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5241400000	Reinigung	-214.215,59	-237.000	-260.000	-273.000	-286.650	-300.983
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	-34.626,91	-44.000	-38.000	-38.380	-38.764	-39.151
5251000000	Unterhaltung KFZ	-5.545,93	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5255110000	Wartungskosten	-33.488,04	-60.000	-63.000	-63.630	-64.266	-64.909
5255310000	EDV-Aufwand	190,00	0	0	0	0	0
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-2.126,53	-6.500	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-18.282,88	-40.500	-40.500	-40.905	-41.314	-41.727
5279100000	Schülerbeförderung	-134.193,37	-234.440	-273.000	-275.730	-278.487	-281.272
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-5.982,96	-15.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5279310000	Schulveranstaltungen	-10.206,17	-7.000	-7.000	-7.070	-7.141	-7.212
5281014000	Aufwendungen für Schulpartnerschaften	-21.167,40	0	0	0	0	0
5281111000	Werkunterricht	-20.191,41	-23.000	-23.000	-23.230	-23.462	-23.697
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.100.244,90	-576.119	-1.000.568	-997.994	-991.802	-1.153.529
5701000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-238,00	0	0	0	0	0
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-7.802,43	-14.193	-11.743	-12.056	-11.978	-11.978
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-566.870,53	-272.785	-608.243	-615.926	-622.785	-671.484
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-16.011,63	-17.599	-17.537	-16.634	-16.049	-16.475
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-10.272,54	-11.252	-10.622	-9.011	-9.166	-9.259
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-4.580,81	-5.747	-6.707	-7.477	-7.141	-7.591
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-369.011,92	-254.543	-345.716	-336.890	-324.683	-436.742
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-125.457,04	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-155.321,31	-152.235	-141.682	-141.682	-141.682	-141.682
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-9.833,46	0	0	0	0	0
5411300000	Reisekosten	-420,10	-30	-413	-413	-413	-413
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-17.531,86	-25.000	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-5.785,82	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-13.372,76	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-42,05	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-8.741,35	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	-1.158,60	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431202102	Aktionsprogramm Aufholen nach Corona - Bildungsgutscheine	-600,00	0	0	0	0	0
5431300000	Telefongebühren	-9.648,53	-10.000	-9.700	-9.700	-9.700	-9.700
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-19.814,68	-15.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5431400000	Porto und Fracht	-3.832,27	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5441110000	Schülerunfallversicherung	-58.677,92	-59.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
5445000000	Steuern KFZ (neu ab 2019)	-130,00	-130	-130	-130	-130	-130
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-2.081,17	-2.500	-2.365	-2.365	-2.365	-2.365
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-3.460,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-117,30	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.489.578,03	-2.241.170	-2.913.967	-2.899.493	-2.924.883	-3.119.132
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.906.630,88	-1.915.255	-2.395.821	-2.367.179	-2.374.858	-2.507.691
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.906.630,88	-1.915.255	-2.395.821	-2.367.179	-2.374.858	-2.507.691
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-13.709,25	-13.125	-13.637	-13.637	-13.637	-13.637
29 Teilergebnis	-1.920.340,13	-1.928.380	-2.409.458	-2.380.816	-2.388.495	-2.521.328
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.920.340,13	-1.928.380	-2.409.458	-2.380.816	-2.388.495	-2.521.328

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	01	Roman-Herzog-Schule Brilon
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Roman-Herzog-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "emotionale und soziale Entwicklung" (Primarstufe und Sekundarstufe I), die im Wesentlichen von Schülerinnen und Schülern aus dem Altkreis Brilon (Marsberg, Brilon, Winterberg, Hallenberg, Medebach, Olsberg) besucht wird. Die Schule wird als gebundene Ganztagschule geführt. Eine Schulsozialarbeiterin des Hochsauerlandkreises unterstützt die soziale Arbeit an der Schule.

Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt.

Hierzu zählen vor allem die Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	229	209	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	536.172,99	546.867	561.157	565.244	570.561	582.670
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	370.635,00	393.000	393.000	393.000	393.000	393.000
4141390000 Zuschuß des Landes für Fortbildungsmittel der Lehrer	2.475,00	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	114.724,62	94.555	117.522	122.529	128.973	137.141
4161010000 Restbuchwert AV	592,11	0	0	0	0	0
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	31.468,17	42.522	32.235	31.887	31.315	34.451
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	208,13	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	16.069,96	16.790	18.400	17.828	17.273	18.078
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.660,98	43.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4421200000 Erlöse aus dem Verkauf von Mittagsmahlzeiten	36.613,00	43.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4461110000 Vermischte Einnahmen	6,00	0	0	0	0	0
4461151000 Kostenenerstattungen für Strom	16.041,98	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.578,64	3.000	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	4.578,64	2.000	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	593.412,61	592.867	601.157	605.244	610.561	622.670
11 Personalaufwendungen	-138.560,77	-143.602	-142.451	-145.301	-146.753	-148.221
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.661.940,79	-1.804.228	-1.765.969	-1.723.856	-1.744.464	-1.765.467
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-17.241,75	-47.500	-107.500	-55.179	-55.179	-55.179
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-1.705,80	-3.000	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-21.095,64	-25.000	-15.000	-4.977	-4.977	-4.977
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-1.492,55	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5232400000 Erstattung von Personalkosten	-15.765,90	-21.500	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
5238200000 Erstattung von Personal- und Sachaufwand an Dritte	-403.385,00	-393.000	-393.000	-396.930	-400.899	-404.908
5241100000 Strom	-40.046,71	-33.000	-24.529	-25.020	-25.520	-26.030
5241200000 Heizung	-34.045,87	-45.000	-44.990	-45.890	-46.808	-47.744
5241300000 Grundbesitzabgaben	-11.918,62	-13.000	-12.500	-12.625	-12.751	-12.879
5241400000 Reinigung	-74.750,36	-82.000	-82.000	-86.100	-90.405	-94.925
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-8.082,97	-11.000	-7.000	-7.070	-7.141	-7.212
5251000000 Unterhaltung KFZ	0,00	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5255110000 Wartungskosten	-17.185,76	-10.500	-13.500	-13.635	-13.771	-13.909

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5255300000	Unterhaltung der BGA	-8.501,84	-11.740	-9.000	-9.090	-9.181	-9.273
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-11.221,73	-13.500	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5279100000	Schülerbeförderung	-927.885,14	-983.266	-900.000	-909.000	-918.090	-927.271
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-3.087,84	-3.200	-3.200	-3.232	-3.264	-3.297
5279310000	Schulveranstaltungen	-2.640,14	-2.500	-2.750	-2.778	-2.805	-2.833
5279400000	Fahrtkosten im Rahmen von Schul- u. Unterrichtsveranstaltungen	-7.362,30	-8.000	-8.000	-8.080	-8.161	-8.242
5281030000	Kosten der Erstellung von Mittagesszeiten	-37.554,22	-70.000	-80.000	-80.800	-81.608	-82.424
5281111000	Werkunterricht	-2.182,05	-3.022	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5281210000	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-1.409,41	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5291100000	Kosten des Schwimmunterrichts	-13.379,19	-18.000	-20.000	-20.200	-20.402	-20.606
14	Bilanzielle Abschreibungen	-223.777,98	-206.914	-228.752	-226.970	-225.482	-262.423
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-930,97	-899	-1.401	-1.439	-1.429	-1.429
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-119.592,42	-114.293	-128.321	-129.942	-131.389	-141.663
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-12.569,06	-8.218	-12.997	-11.025	-11.215	-11.328
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-3.541,12	-3.325	-5.185	-5.780	-5.520	-5.868
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-86.296,05	-80.179	-80.848	-78.784	-75.929	-102.135
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-848,36	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.693,70	-81.757	-82.293	-82.293	-82.293	-82.293
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-4.979,95	0	0	0	0	0
5411300000	Reisekosten	-104,40	-97	-103	-103	-103	-103
5422000000	Pacht/Miete	-35.185,32	-38.000	-43.200	-43.200	-43.200	-43.200
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-6.309,49	-8.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-80	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-1.727,99	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-3.795,03	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-14,02	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.728,60	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5431300000	Telefongebühren	-3.269,00	-4.000	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-4.699,49	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431400000	Porto und Fracht	-765,13	-100	-750	-750	-750	-750
5431555000	Vermische Aufwendungen	100,00	0	0	0	0	0
5441110000	Schülerunfallversicherung	-16.563,43	-17.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5445000000	Steuern KFZ (neu ab 2019)	-136,00	-150	-136	-136	-136	-136
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-292,76	-330	-330	-330	-330	-330
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-1.149,65	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	-2.104.973,24	-2.236.501	-2.219.465	-2.178.420	-2.198.992	-2.258.404
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.511.560,63	-1.643.634	-1.618.308	-1.573.176	-1.588.431	-1.635.734
19	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soiz. Förderschule Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.511.560,63	-1.643.634	-1.618.308	-1.573.176	-1.588.431	-1.635.734
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-4.120,88	-5.084	-4.048	-4.048	-4.048	-4.048
29 Teilergebnis	-1.515.681,51	-1.648.718	-1.622.356	-1.577.224	-1.592.479	-1.639.782
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.515.681,51	-1.648.718	-1.622.356	-1.577.224	-1.592.479	-1.639.782

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	02	Martinsschule Dorlar
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Martinsschule Dorlar ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "emotionale und soziale Entwicklung" (Primarstufe und Sekundarstufe I), die im Wesentlichen von Schülern aus den Kommunen Eslohe, Meschede, Schmallenberg und Bestwig besucht wird. Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs. Ein großer Teil der Schüler stammt aus der benachbarten Jugendhilfe-Einrichtung Martinswerk Dorlar.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt

Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	88	90	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.368,70	46.972	61.914	63.072	64.578	67.797
4141260000 Landeszuwendung zu den Betriebskosten f.d. "Offene Ganztagschule"	0,00	0	17.002	17.002	17.002	17.002
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	31.743,45	26.148	32.517	33.903	35.686	37.946
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	7.598,41	15.807	7.784	7.700	7.562	8.319
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	4.026,84	5.017	4.611	4.467	4.328	4.530
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668,77	0	0	0	0	0
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	668,77	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.086,16	500	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	254,14	500	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	832,02	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	45.123,63	47.472	61.914	63.072	64.578	67.797
11 Personalaufwendungen	-34.162,99	-34.909	-44.629	-45.318	-45.669	-46.023
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-303.406,79	-434.877	-388.991	-375.338	-381.176	-387.175
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-6.838,04	-101.000	-26.000	-13.346	-13.346	-13.346
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-8.711,74	-10.000	-10.000	-3.318	-3.318	-3.318
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-419,83	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5238100000 Personal-/Sachkosten aus Kooperationsverträgen im Rahmen der "Offenen Ganztagschule"	0,00	0	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5241100000 Strom	-19.653,26	-15.000	-15.491	-15.801	-16.117	-16.439
5241200000 Heizung	-13.793,84	-15.000	-16.800	-17.136	-17.479	-17.828
5241300000 Grundbesitzabgaben	-3.232,58	-4.000	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5241400000 Reinigung	-40.304,66	-45.000	-46.000	-48.300	-50.715	-53.251
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-4.069,33	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5251000000 Unterhaltung KFZ	0,00	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5255110000 Wartungskosten	-11.741,39	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-500	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5271000000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-5.281,23	-6.500	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5279100000 Schülerbeförderung	-175.321,48	-203.677	-185.000	-186.850	-188.719	-190.606
5279200000 Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-5.562,57	-5.500	-5.500	-5.555	-5.611	-5.667
5279310000 Schulveranstaltungen	-1.354,42	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
Fahrtkosten im Rahmen von		305				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5279400000 Schul- u. Unterrichtsveranstaltungen	-2.290,00	-3.500	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5281111000 Werkunterricht	-1.798,73	-2.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281210000 Hauswirtschaftlicher Unterricht	-1.296,33	-1.400	-1.400	-1.414	-1.428	-1.442
5291100000 Kosten des Schwimmunterrichts	-1.737,36	-2.300	-2.300	-2.323	-2.346	-2.370
14 Bilanzielle Abschreibungen	-118.232,16	-132.807	-120.098	-119.774	-118.842	-140.093
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-196,21	-189	-295	-303	-301	-301
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-65.955,63	-79.346	-70.769	-71.663	-72.461	-78.127
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-424,91	-477	-465	-441	-426	-437
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-177,55	-190	-184	-156	-158	-160
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-297,88	-373	-436	-486	-464	-494
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-51.179,98	-52.232	-47.949	-46.725	-45.032	-60.574
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.610,16	-70.450	-74.280	-74.280	-74.280	-74.280
5411210000 Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-2.869,94	0	0	0	0	0
5423100000 Leasingkosten der Kopierer	-4.280,03	-5.300	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5429130000 GEZ-Gebühren	-73,44	-100	-100	-100	-100	-100
5429800000 Kosten des Hausmeisterdienstes	-42.375,24	-44.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
5431100000 Büromaterial	-1.253,13	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-7.528,90	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-5,61	0	0	0	0	0
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-757,20	0	0	0	0	0
5431201000 Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-800	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-2.926,42	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-2.454,60	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431400000 Porto und Fracht	-177,02	-800	-750	-750	-750	-750
5441033000 Abwicklung von Versicherungsschäden	-323,32	0	0	0	0	0
5441110000 Schülerunfallversicherung	-6.365,00	-6.500	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-220,31	-250	-230	-230	-230	-230
17 Ordentliche Aufwendungen	-527.412,10	-673.043	-627.998	-614.710	-619.967	-647.571
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-482.288,47	-625.571	-566.084	-551.638	-555.389	-579.774
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-482.288,47	-625.571	-566.084	-551.638	-555.389	-579.774
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.648,36	-1.695	-1.583	-1.583	-1.583	-1.583
29 Teilergebnis	-483.936,83	-627.266	-567.667	-553.221	-556.972	-581.357

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-483.936,83	-627.266	-567.667	-553.221	-556.972	-581.357

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	03	Ruth-Cohn-Schule Arnsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Ruth-Cohn-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "emotionale und soziale Entwicklung" (Sekundarstufe I), die im Wesentlichen von Schülern aus den Städten Sundern und Arnsberg besucht wird. Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs sowie mittels öffentlicher Verkehrsmittel.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt.

Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	88	92	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.954,56	105.629	105.676	108.076	111.345	118.380
4148100002 Zuschüsse i.R. von Schulpartnerschaften ERASMUS +	15.290,40	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	72.840,83	63.084	74.617	77.796	81.888	87.074
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	8.932,97	18.708	9.151	9.052	8.890	9.780
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	755,96	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	19.134,40	23.837	21.908	21.228	20.567	21.526
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.823,79	0	0	0	0	0
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	2.949,03	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	16.874,76	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.253,01	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen ausBewirtscha ftungsaufwendungen	165,01	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	2.088,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	139.031,36	105.629	105.676	108.076	111.345	118.380
11 Personalaufwendungen	-58.725,34	-53.865	-52.405	-53.453	-53.987	-54.527
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-295.673,72	-311.800	-432.560	-405.727	-411.002	-416.411
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-12.913,65	-15.000	-41.000	-21.045	-21.045	-21.045
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-1.613,90	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-11.519,21	-10.000	-18.000	-5.972	-5.972	-5.972
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-568,17	-2.500	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5241100000 Strom	-10.108,81	-8.000	-10.340	-10.547	-10.758	-10.973
5241200000 Heizung	-7.110,58	-8.000	-11.120	-11.342	-11.569	-11.801
5241300000 Grundbesitzabgaben	-8.000,14	-9.200	-9.200	-9.292	-9.385	-9.479
5241400000 Reinigung	-29.708,13	-42.000	-35.000	-36.750	-38.588	-40.517
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-3.444,42	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5255110000 Wartungskosten	-1.755,41	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-4.488,46	-6.400	-6.400	-6.464	-6.529	-6.594
5271000000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-4.531,35	-4.500	-4.500	-4.545	-4.590	-4.636
5279100000 Schülerbeförderung	-174.070,34	-170.000	-242.000	-244.420	-246.864	-249.333
5279200000 Lehr- und Lernmittel für	-2.253,60	-3.500	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5279310000	den laufenden Schulbetrieb Schulveranstaltungen	-3.030,36	-6.500	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5281014002	Aufwendungen für Schulpartnerschaften ERASMUS (Auslandspraktika)	-11.810,40	0	0	0	0	0
5281111000	Werkunterricht	-1.126,38	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281210000	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-2.160,41	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5291100000	Kosten des Schwimmunterrichts	-5.460,00	-9.200	-9.500	-9.595	-9.691	-9.788
14 Bilanzielle Abschreibungen		-121.462,70	-133.680	-122.026	-120.380	-119.332	-140.931
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-57.377,55	-68.161	-61.565	-62.343	-63.037	-67.966
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-161,72	-151	-177	-168	-162	-166
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-7.926,25	-8.490	-8.196	-6.953	-7.072	-7.144
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-766,31	-939	-1.122	-1.251	-1.195	-1.270
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-54.400,58	-55.939	-50.966	-49.665	-47.866	-64.385
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-830,29	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-40.402,40	-60.375	-26.024	-26.024	-26.024	-26.024
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-2.620,00	0	0	0	0	0
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-3.690,23	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5429800000	Kosten des Hausmeisterdienstes	-4.684,84	-32.000	0	0	0	0
5431100000	Büromaterial	-1.532,02	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
5431119000	Untersuchungsgebühren	-1.075,00	-500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-5.357,96	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-8,41	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-4.954,24	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
5431300000	Telefongebühren	-3.798,71	-4.000	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-2.199,51	-2.000	-850	-850	-850	-850
5431400000	Porto und Fracht	-563,04	-500	-500	-500	-500	-500
5441110000	Schülerunfallversicherung	-6.365,00	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-3.480,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-516.264,16	-559.720	-633.015	-605.584	-610.345	-637.893
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-377.232,80	-454.091	-527.339	-497.508	-499.000	-519.513
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-377.232,80	-454.091	-527.339	-497.508	-499.000	-519.513
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-2.502,93	-2.632	-2.494	-2.494	-2.494	-2.494
29 Teilergebnis	-379.735,73	-456.723	-529.833	-500.002	-501.494	-522.007
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-379.735,73	-456.723	-529.833	-500.002	-501.494	-522.007

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	04	Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Franz-Josef-Koch-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache" (Primarstufe), die im Wesentlichen von Schülern aus den Städten Sundern und Arnsberg besucht wird. Die Schule verfügt über ein Angebot im offenen Ganzttag für 50 Schülerinnen und Schüler. Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt.

Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	121	129	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.199,35	223.696	218.592	219.562	220.648	227.121
4141260000 Landeszuwendung zu den Betriebskosten f.d. "Offene Ganztagschule"	138.607,00	140.000	142.457	142.457	142.457	142.457
4141380000 Zuweisung Landesprogramm Kultur und Schule	1.350,00	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	32.764,23	27.885	33.563	34.993	36.834	39.166
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	41.558,58	55.811	42.572	42.112	41.357	45.498
4161110000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale RBW	919,54	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	16.956,40	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
4321101000 Elternbeiträge "Offenen Ganztagschule"	16.956,40	12.500	15.000	15.000	15.000	15.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.786,00	58.100	58.900	58.900	58.900	58.900
4411000000 Mieten, Pachten	47.471,09	37.400	37.400	37.400	37.400	37.400
4421200000 Erlöse aus dem Verkauf von Mittagmahlzeiten	29.987,70	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4461110000 Vermischte Einnahmen	1.327,21	700	1.500	1.500	1.500	1.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	-16.701,04	0	0	0	0	2.100
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	100
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	-18.793,80	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	365,76	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.727,00	0	0	0	0	0
4591200000 Erstattungen aus Nebentätigkeiten	0,00	0	0	0	0	2.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	294.240,71	294.296	292.492	293.462	294.548	303.121
11 Personalaufwendungen	-79.826,16	-78.545	-81.835	-83.472	-84.306	-85.150
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-867.536,67	-1.012.700	-1.073.591	-1.067.545	-1.080.646	-1.094.003
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-7.265,03	-55.000	-21.000	-10.779	-10.779	-10.779
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-2.817,48	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-5.981,92	-13.000	-13.000	-4.313	-4.313	-4.313
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-600,76	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5238100000 Personal-/Sachkosten aus Kooperationsverträgen im Rahmen der "Offenen Ganztagschule"	-277.700,44	-310.000	-322.000	-325.220	-328.472	-331.757
5238200099 Kosten Sicherheitsdienst	-3.172,35	-6.000	-9.000	-9.090	-9.181	-9.273
5241100000 Strom	-18.058,50	-16.000	-18.541	-18.912	-19.290	-19.676
5241200000 Heizung	-16.255,66	-20.000	-22.050	-22.491	-22.941	-23.400
5241300000 Grundbesitzabgaben	-10.278,90	-10.200	-12.000	-12.120	-12.241	-12.364
5241400000 Reinigung	-48.582,08	-57.000	-52.000	-54.600	-57.330	-60.197

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5241600000	Gebäude- und Inventarversicherung	-3.558,93	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5255110000	Wartungskosten	-6.759,28	-13.000	-13.000	-13.130	-13.261	-13.394
5255600000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-3.988,51	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5279100000	Schülerbeförderung	-419.393,65	-460.000	-530.000	-535.300	-540.653	-546.060
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-4.916,37	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5279310000	Schulveranstaltungen	-1.637,19	-1.500	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5281030000	Kosten der Erstellung von Mittagsmahlzeiten	-30.389,16	-28.000	-32.000	-32.320	-32.643	-32.970
5281111000	Werkunterricht	-519,81	-1.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5281412000	Zuweisung aus dem Programm "Kultur und Schule"	-2.130,80	0	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5291100000	Kosten des Schwimmunterrichts	-3.529,85	-3.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
14 Bilanzielle Abschreibungen		-141.045,60	-158.596	-143.949	-143.954	-143.206	-166.703
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-86.996,36	-104.658	-93.346	-94.525	-95.577	-103.051
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-433,45	-486	-475	-450	-434	-446
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-633,33	-793	-927	-1.034	-987	-1.050
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-52.516,69	-52.659	-49.201	-47.945	-46.208	-62.156
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-465,77	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-75.339,18	-77.110	-105.409	-105.144	-104.774	-104.774
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-1.310,00	0	0	0	0	0
5422000000	Pacht/Miete	-51.403,44	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000	-52.000
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-4.227,55	-4.000	-4.250	-4.250	-4.250	-4.250
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-443,92	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.110,65	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-9,53	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-691,25	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-600	0	0	0	0
5431300000	Telefongebühren	-3.088,11	-3.300	-2.700	-2.700	-2.700	-2.700
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-1.886,00	-1.500	-850	-850	-850	-850
5431400000	Porto und Fracht	-426,70	-600	-500	-500	-500	-500
5431555000	Vermische Aufwendungen	-222,20	0	0	0	0	0
5431999999	Aufwand für den Erwerb von Vermögensgegenständen (Festwerte)	0,00	0	-28.000	-28.000	-28.000	-28.000
5441110000	Schülerunfallversicherung	-8.751,87	-9.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-59,60	0	0	0	0	0
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-634,92	-635	-635	-370	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-1.163.747,61	-1.326.951	-1.404.784	-1.400.115	-1.412.932	-1.450.630
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-869.506,90	-1.032.655	-1.112.292	-1.106.653	-1.118.384	-1.147.509
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-869.506,90	-1.032.655	-1.112.292	-1.106.653	-1.118.384	-1.147.509
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-3.210,60	-2.935	-3.147	-3.147	-3.147	-3.147
29 Teilergebnis	-872.717,50	-1.035.590	-1.115.439	-1.109.800	-1.121.531	-1.150.656
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-872.717,50	-1.035.590	-1.115.439	-1.109.800	-1.121.531	-1.150.656

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	05	Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Georg-Friedrich-Daumer-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache" (Primarstufe), die im Wesentlichen von Schülerinnen und Schülern aus dem Altkreis Brilon (Marsberg, Brilon, Winterberg, Hallenberg, Medebach, Olsberg) besucht wird.

Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt.

Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	59	64	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 030205 Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.726,79	22.473	42.139	42.731	43.459	45.455
4141260000 Landeszuwendung zu den Betriebskosten f.d. "Offene Ganztagschule"	0,00	0	17.002	17.002	17.002	17.002
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	15.779,69	12.766	16.164	16.853	17.740	18.863
4161010000 Restbuchwert AV	187,50	0	0	0	0	0
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	8.759,60	9.707	8.973	8.876	8.717	9.590
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	426,83	0	0	0	0	0
4421000011 Einspeisevergütung Photovoltaikanlagen (19 % USt)	426,83	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	442,65	0	0	0	0	0
4487400000 Ersätze aus der Gebäudeversicherung für die Beseitigung von Schäden zu 5441032000	359,45	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	83,20	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	20.357,19	300	0	0	0	546
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	546
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	-190,72	300	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	20.547,91	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	45.953,46	22.773	42.139	42.731	43.459	46.001
11 Personalaufwendungen	-34.065,01	-35.506	-32.428	-33.077	-33.407	-33.742
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-440.300,32	-406.053	-550.675	-522.833	-529.620	-536.552
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-6.021,29	-36.000	-18.000	-9.239	-9.239	-9.239
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	0,00	-600	0	0	0	0
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-10.480,85	-8.500	-38.500	-12.774	-12.774	-12.774
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-841,68	-1.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5238100000 Personal-/Sachkosten aus Kooperationsverträgen im Rahmen der "Offenen Ganztagschule"	0,00	0	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5241100000 Strom	-6.491,31	-7.000	-6.505	-6.635	-6.768	-6.903
5241200000 Heizung	-23.306,58	-20.000	-29.820	-30.416	-31.025	-31.645
5241300000 Grundbesitzabgaben	-2.180,90	-3.000	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5241400000 Reinigung	-29.830,60	-32.000	-34.000	-35.700	-37.485	-39.359
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-2.800,10	-3.000	-3.100	-3.131	-3.162	-3.194
5255110000 Wartungskosten	-3.531,53	-13.000	-10.500	-10.605	-10.711	-10.818
5271000000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-2.240,44	-2.250	-2.250	-2.273	-2.295	-2.318
5279100000 Schülerbeförderung	-331.389,50	-252.840	-335.000	-338.350	-341.734	-345.151
5279200000 Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-6.482,78	-6.500	-7.000	-7.070	-7.141	-7.212
5279310000 Schulveranstaltungen	-2.566,04	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030205 Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5281032000 Kosten der pädagogischen Vormittagsbetreuung	-6.018,00	-7.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5281111000 Werkunterricht	-656,37	-863	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5281210000 Hauswirtschaftlicher Unterricht	0,00	0	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5291100000 Kosten des Schwimmunterrichts	-5.462,35	-10.000	-11.500	-11.615	-11.731	-11.848
14 Bilanzielle Abschreibungen	-74.513,60	-79.932	-75.867	-75.435	-75.078	-87.375
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-44.084,07	-51.360	-47.302	-47.899	-48.432	-52.220
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-2.298,57	-598	-2.377	-2.016	-2.051	-2.072
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-27.952,75	-27.974	-26.188	-25.520	-24.595	-33.083
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-178,21	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.654,31	-16.750	-15.400	-15.400	-15.400	-15.400
5411210000 Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-4.353,00	0	0	0	0	0
5423100000 Leasingkosten der Kopierer	-2.497,84	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5429130000 GEZ-Gebühren	-73,44	-800	0	0	0	0
5431100000 Büromaterial	-1.022,60	-1.250	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-5.380,68	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-153,42	0	0	0	0	0
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-360,00	0	0	0	0	0
5431201000 Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-700	-500	-500	-500	-500
5431300000 Telefongebühren	-2.010,41	-2.200	-2.150	-2.150	-2.150	-2.150
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-1.034,80	-1.000	-550	-550	-550	-550
5431400000 Porto und Fracht	-141,23	-300	0	0	0	0
5441033000 Abwicklung von Versicherungsschäden	-359,45	0	0	0	0	0
5441110000 Schülerunfallversicherung	-4.267,44	-4.500	-4.700	-4.700	-4.700	-4.700
17 Ordentliche Aufwendungen	-570.533,24	-538.241	-674.370	-646.745	-653.505	-673.069
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-524.579,78	-515.468	-632.231	-604.014	-610.046	-627.068
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-524.579,78	-515.468	-632.231	-604.014	-610.046	-627.068
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-2.060,44	-2.632	-2.113	-2.113	-2.113	-2.113
29 Teilergebnis	-526.640,22	-518.100	-634.344	-606.127	-612.159	-629.181
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-526.640,22	-518.100	-634.344	-606.127	-612.159	-629.181

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	06	Brüder-Grimm-Schule Eslohe
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Brüder-Grimm-Schule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "Sprache" (Primarstufe), die im Wesentlichen von Schülern aus den Kommunen Eslohe, Meschede, Schmallenberg und Bestwig besucht wird. Die Schule verfügt über ein Angebot im offenen Ganzttag für 12 Schülerinnen und Schüler. Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt.

Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	55	62	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030206 Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.068,21	80.556	78.358	78.828	79.501	81.431
4141260000 Landeszuwendung zu den Betriebskosten f.d. "Offene Ganztagsschule"	47.140,00	48.000	48.880	48.880	48.880	48.880
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	17.466,74	14.712	17.893	18.655	19.636	20.880
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	3.261,47	8.874	3.341	3.305	3.246	3.571
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	7.200,00	8.970	8.244	7.988	7.739	8.100
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.822,78	1.900	1.850	1.850	1.850	1.850
4321101000 Elternbeiträge "Offenen Ganztagsschule"	1.822,78	1.900	1.850	1.850	1.850	1.850
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	58,70	250	250	250	250	250
4461110000 Vermischte Einnahmen	58,70	250	250	250	250	250
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.256,00	400	0	0	0	0
4480000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Bund	436,00	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.820,00	400	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.537,11	0	0	0	0	500
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	500
4565200000 Spenden	500,00	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	-4.037,11	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	75.668,58	83.106	80.458	80.928	81.601	84.031
11 Personalaufwendungen	-14.413,45	-14.183	-14.743	-15.038	-15.188	-15.340
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-391.414,91	-400.200	-460.127	-451.403	-456.602	-461.892
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-11.756,22	-35.000	-25.000	-12.832	-12.832	-12.832
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	0,00	-200	0	0	0	0
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-1.799,47	-2.500	-2.500	-829	-829	-829
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-783,07	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5232500000 Erstattung anteiliger Personalkosten des Hausmeisters an Dritte (u.a. Gemeinde Eslohe)	-8.550,00	-10.000	-11.000	-11.110	-11.221	-11.333
5238100000 Personal-/Sachkosten aus Kooperationsverträgen im Rahmen der "Offenen Ganztagsschule"	-73.085,05	-90.000	-90.000	-90.900	-91.809	-92.727
5241100000 Strom	-5.659,93	-5.000	-5.789	-5.905	-6.023	-6.143
5241200000 Heizung	-4.050,00	-8.000	-10.038	-10.239	-10.444	-10.652
5241300000 Grundbesitzabgaben	-1.585,67	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5241400000 Reinigung	-13.431,94	-21.000	-16.000	-16.800	-17.640	-18.522
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-1.168,38	-2.000	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5255110000 Wartungskosten	-1.565,50	-2.200	-2.200	-2.222	-2.244	-2.267
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	0	-500	-505	-510	-515

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030206 Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-3.240,29	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5279100000	Schülerbeförderung	-259.590,22	-210.700	-280.000	-282.800	-285.628	-288.484
5279200000	Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-560,98	-800	-800	-808	-816	-824
5279310000	Schulveranstaltungen	-2.010,00	-1.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5279400000	Fahrtkosten im Rahmen von Schul- u. Unterrichtsveranstaltungen	-690,00	-1.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5281111000	Werkunterricht	-621,22	-800	-800	-808	-816	-824
5291100000	Kosten des Schwimmunterrichts	-1.266,97	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
14	Bilanzielle Abschreibungen	-55.116,85	-64.545	-56.208	-56.148	-55.842	-65.267
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-33.579,98	-39.320	-36.031	-36.486	-36.892	-39.777
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-21.536,87	-25.225	-20.177	-19.662	-18.950	-25.490
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.608,46	-19.175	-17.674	-17.674	-17.674	-17.674
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-1.400,00	0	0	0	0	0
5422000000	Pacht/Miete	-1.195,27	-1.400	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-2.343,32	-3.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5431100000	Büromaterial	-991,50	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.095,77	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-5,61	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-294,14	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-600	0	0	0	0
5431300000	Telefongebühren	-2.347,79	-2.500	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-1.766,50	-2.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431400000	Porto und Fracht	-117,00	-300	-300	-300	-300	-300
5441110000	Schülerunfallversicherung	-3.978,12	-4.000	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
17 Ordentliche Aufwendungen		-477.553,67	-498.103	-548.752	-540.263	-545.306	-560.173
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-401.885,09	-414.997	-468.294	-459.335	-463.705	-476.142
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-401.885,09	-414.997	-468.294	-459.335	-463.705	-476.142
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-1.648,36	-1.695	-1.583	-1.583	-1.583	-1.583
29 Teilergebnis		-403.533,45	-416.692	-469.877	-460.918	-465.288	-477.725
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale		-403.533,45	-416.692	-469.877	-460.918	-465.288	-477.725

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	02	Förderschulen
Produkt	07	Franziskusschule Brilon
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Die Franziskusschule ist eine Förderschule mit dem Förderschwerpunkt "geistige Entwicklung" die im Wesentlichen von Schülerinnen und Schülern aus dem Altkreis Brilon (Marsberg, Brilon, Winterberg, Hallenberg, Medebach, Olsberg) besucht wird. Die Schule wird als gebundene Ganztagschule geführt. Der Transport der Schüler zur Schule erfolgt im Rahmen eines vom Schulträger eingerichteten und organisierten Schülerspezialverkehrs.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Um einen ordnungsgemäßen Unterrichtsablauf und eine adäquate sonderpädagogische Förderung gewährleisten zu können, wird eine ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schule unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots angestrebt. Hierzu zählen vor allem Bereitstellung und Unterhaltung der Gebäude, die Ausstattung der Klassen und Fachräume, Lehrerzimmer, Pausen- und Aufenthaltsräume, des Schulhofs und der sonstigen schulischen Einrichtungen. Ebenfalls müssen Lehr- und Lernmittel in notwendigem Umfang angeschafft werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Schülerzahlen	75	80	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.631,46	72.594	73.900	76.173	79.037	84.627
4141390000 Zuschuß des Landes für Fortbildungsmittel der Lehrer	491,00	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	56.151,61	48.754	57.521	59.971	63.126	67.123
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	15.988,85	23.840	16.379	16.202	15.911	17.504
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.225,62	27.000	34.000	34.000	34.000	34.000
4421000011 Einspeisevergütung Photovoltaikanlagen (19 % USt)	433,62	0	0	0	0	0
4421200000 Erlöse aus dem Verkauf von Mittagsmahlzeiten	31.792,00	27.000	34.000	34.000	34.000	34.000
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79,50	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	79,50	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.313,98	200	0	0	0	579
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	8.974,98	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	579
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	0,00	200	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	339,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	114.250,56	99.794	107.900	110.173	113.037	119.206
11 Personalaufwendungen	-65.483,44	-68.251	-44.743	-45.638	-46.094	-46.555
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-681.546,33	-669.566	-752.682	-709.721	-717.997	-726.430
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-91.291,51	-117.500	-77.500	-39.780	-39.780	-39.780
5211200000 Aufwendungen für Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten des Hausmeisters	-131,22	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-14.514,71	-36.500	-20.000	-6.636	-6.636	-6.636
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-4.166,91	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5241100000 Strom	-7.443,41	-8.000	-7.583	-7.735	-7.889	-8.047
5241200000 Heizung	-10.028,13	-15.000	-15.999	-16.319	-16.645	-16.978
5241300000 Grundbesitzabgaben	-5.423,49	-6.500	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5241400000 Reinigung	-31.293,59	-36.000	-34.000	-35.700	-37.485	-39.359
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-2.371,52	-3.000	-8.000	-8.080	-8.161	-8.242
5255110000 Wartungskosten	-4.945,70	-5.000	-8.500	-8.585	-8.671	-8.758
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-771,77	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5271000000 Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-968,49	-1.600	-1.600	-1.616	-1.632	-1.648
5279100000 Schülerbeförderung	-460.801,41	-351.166	-480.000	-484.800	-489.648	-494.544
5279200000 Lehr- und Lernmittel für den laufenden Schulbetrieb	-1.524,18	-2.300	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5279310000 Schulveranstaltungen	-1.206,72	-8.000	-11.500	-11.615	-11.731	-11.848
5279400000 Fahrtkosten im Rahmen von	-4.817,40	-6.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.

		Ergebnis	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		Jahresabschluss					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
Schul- u. Unterrichtsveranstaltungen							
5281030000	Kosten der Erstellung von Mittagsmahlzeiten	-29.299,27	-55.000	-60.000	-60.600	-61.206	-61.818
5281111000	Werkunterricht	-1.298,39	-2.000	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5281210000	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-4.729,90	-6.500	0	0	0	0
5291100000	Kosten des Schwimmunterrichts	-4.518,61	-5.000	-7.500	-7.575	-7.651	-7.727
14 Bilanzielle Abschreibungen		-98.349,85	-110.866	-100.341	-99.908	-99.488	-115.068
5701000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-456,42	0	0	0	0	0
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-60.111,67	-71.774	-64.499	-65.314	-66.041	-71.205
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-1.438,74	-1.614	-1.576	-1.495	-1.442	-1.480
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-2.232,56	-721	-2.309	-1.958	-1.992	-2.012
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-34.110,46	-36.757	-31.957	-31.141	-30.013	-40.371
15 Transferaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-32.168,01	-29.475	-27.973	-27.973	-27.973	-27.973
5411210000	Aus- und Fortbildung für staatliche Lehrkräfte	-2.986,84	0	0	0	0	0
5411300000	Reisekosten	-41,60	0	-41	-41	-41	-41
5422000000	Pacht/Miete	-7.009,56	-8.000	-4.800	-4.800	-4.800	-4.800
5423100000	Leasingkosten der Kopierer	-2.624,09	-3.000	-2.850	-2.850	-2.850	-2.850
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-75	-74	-74	-74	-74
5429600000	Mitgliedsbeiträge	0,00	0	-108	-108	-108	-108
5431100000	Büromaterial	-177,19	-700	-750	-750	-750	-750
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-6.394,99	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-7,14	0	0	0	0	0
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-566,30	0	0	0	0	0
5431201000	Bücher und Zeitschriften (nicht über FD 11)	0,00	-800	-800	-800	-800	-800
5431300000	Telefongebühren	-1.658,89	-1.800	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431313100	Aufwand Software (nicht FD 13)	-2.363,44	-1.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431400000	Porto und Fracht	-241,49	-100	-250	-250	-250	-250
5431555000	Vermische Aufwendungen	-201,00	0	0	0	0	0
5441033000	Abwicklung von Versicherungsschäden	-2.274,33	0	0	0	0	0
5441110000	Schülerunfallversicherung	-5.424,71	-5.500	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-123,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-877.547,63	-878.158	-925.739	-883.240	-891.552	-916.026
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-763.297,07	-778.364	-817.839	-773.067	-778.515	-796.820
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-763.297,07	-778.364	-817.839	-773.067	-778.515	-796.820
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-2.060,44	-2.632	-2.113	-2.113	-2.113	-2.113

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-765.357,51	-780.996	-819.952	-775.180	-780.628	-798.933
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-765.357,51	-780.996	-819.952	-775.180	-780.628	-798.933

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	04	Schulsporthallen
Produkt	01	Kreissporthalle Brilon
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Betrieb einer Dreifach-Sporthalle im Schulzentrum Brilon für die dort ansässigen kreiseigenen Schulen (Berufskolleg Brilon, Franziskusschule, Roman-Herzog-Schule, Georg-Friedrich-Daumer-Schule), örtliche Sportvereine und für die Geschäftsstelle des Fußball- und Leichtathletikverbands Westfalen, Kreisverband Brilon.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Sporthalle. Regelmäßige Instandhaltung des Gebäudes und der Einrichtung. Erstellung eines koordinierten Belegungsplanes für die Sporthalle (dieser wird derzeit vom Schulleiter der Roman-Herzog-Schule erstellt).

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 030401 Kreissporthalle Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.757,73	3.409	3.091	3.006	2.920	3.086
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	554,54	664	568	562	552	607
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.203,19	2.745	2.523	2.444	2.368	2.479
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.773,72	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4411000000 Mieten, Pachten	4.773,72	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	129,31	0	0	0	0	250.000
4565410000 Erträge aus Versorgungslast enverteilung	0,00	0	0	0	0	250.000
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	129,31	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	7.660,76	7.909	7.591	7.506	7.420	257.586
11 Personalaufwendungen	-19.459,89	-19.054	-19.646	-20.039	-20.239	-20.442
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-110.836,99	-146.500	-170.680	-149.463	-152.589	-155.823
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-5.011,90	-30.000	-45.000	-23.098	-23.098	-23.098
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-1.221,73	-3.500	-3.500	-1.161	-1.161	-1.161
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	0,00	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5241100000 Strom	-16.710,96	-13.000	-18.000	-18.360	-18.727	-19.102
5241200000 Heizung	-39.591,90	-45.000	-43.680	-44.554	-45.445	-46.354
5241300000 Grundbesitzabgaben	-4.223,90	-5.000	-5.000	-5.050	-5.101	-5.152
5241400000 Reinigung	-27.655,33	-32.000	-30.000	-31.500	-33.075	-34.729
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-2.157,82	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5255110000 Wartungskosten	-14.263,45	-15.000	-21.000	-21.210	-21.422	-21.636
14 Bilanzielle Abschreibungen	-72.822,18	-87.437	-78.011	-78.963	-79.802	-86.261
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-71.894,67	-86.490	-77.142	-78.116	-78.986	-85.163
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-927,51	-947	-869	-847	-816	-1.098
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-101,91	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150	-1.150
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-1,68	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-100,23	-150	-150	-150	-150	-150
17 Ordentliche Aufwendungen	-203.220,97	-254.141	-269.487	-249.615	-253.780	-263.676
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-195.560,21	-246.232	-261.896	-242.109	-246.360	-6.090
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-195.560,21	-246.232	-261.896	-242.109	-246.360	-6.090
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030401 Kreissporthalle Brilon**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-3,03	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-571,77	-720	-701	-701	-701	-701
29 Teilergebnis	-196.135,01	-246.952	-262.597	-242.810	-247.061	-6.791
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-196.135,01	-246.952	-262.597	-242.810	-247.061	-6.791

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	05	Schulaufsicht/-verwaltung
Produkt	01	Schulaufsicht
Leistung		
Organisationseinheit	FD 23 - Schulaufsicht, Medienzentrum, Regionales Bildungsnetzwerk	
Produktverantwortlicher	Bernd Nüchel	

Beschreibung des Produktes:

Das Schulamt als untere Schulaufsichtsbehörde nimmt die Schulaufsicht über die Grundschulen und Fachaufsicht über die Haupt- und Förderschulen im Hochsauerlandkreis wahr. Zu den Aufgaben gehören insbesondere

- Lehrereinstellung und –zuweisung
- Personalangelegenheiten der Lehrkräfte und sozialpädagogischen Kräfte der Grundschulen
- Überwachung der Schulpflicht einschließlich Durchführung von Bußgeldverfahren
- Einrichtung und Organisation des Herkunftssprachlichen Unterrichts
- Organisation des Hausunterrichts
- Koordination der Sprachstandsfeststellung der 4-jährigen
- Abrechnung der Reisekosten für Dienstreisen und Klassenfahrten
- Unterstützung der örtlichen Lehrpersonalräte sowie der Schwerbehindertenvertretung
- Unterstützung der Schulen in schulrechtlichen Angelegenheiten
- Widerspruchsbehörde für Entscheidungen der Schulen mit Verwaltungsaktcharakter (z.B. Versetzungsentscheidung, Anordnung von Ordnungsmaßnahmen etc.)
- Vertretung der Grund-, Haupt- und Förderschulen in Verwaltungsstreitverfahren soweit innere Schulangelegenheiten betroffen sind.
- Durchführung der Verfahren zur Feststellung sonderpädagogischen Förderbedarfs
- Geschäftsführung für den Ausschuss für den Schulsport
- Organisation und Durchführung des jährlichen Landessportfestes der Schulen
- Mitwirkung und Beratung der kommunalen Schulträger im Rahmen der Schulentwicklungsplanung
- Berufsorientierung
- Mitwirkung in Regionalen Bildungsnetzwerken

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherstellung einer bedarfsgerechten personellen Ausstattung der Grundschulen im Hochsauerlandkreis,
Gewährleistung der Unterrichtsversorgung gem. Stundentafel,
Sicherstellung der Schulpflicht
Integration von Schülerinnen und Schülern mit Migrationshintergrund in die Schulen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 88 Abs. 3, 91 SchulG und ergänzende Verordnungen und Erlasse

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030501 Schulaufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.802,34	4.366	4.663	4.654	4.644	4.662
4141392000 Ausgleich des Landes für die Sprachförderung	5.479,04	4.300	4.300	4.300	4.300	4.300
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	54,89	66	56	56	55	60
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	268,41	0	307	298	289	302
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	-54,80	0	0	0	0	0
4311000000 Verwaltungsgebühren	-54,80	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	28.816,00	18.000	25.000	25.000	25.000	0
4561000000 Bußgelder	28.816,00	18.000	25.000	25.000	25.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	34.563,54	22.366	29.663	29.654	29.644	4.662
11 Personalaufwendungen	-341.531,13	-383.250	-398.149	-407.371	-411.445	-415.559
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-3.080	-5.060	-5.061	-5.061	-5.062
5232400000 Erstattung von Personalkosten	0,00	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.802,70	-1.214	-4.325	-4.215	-4.062	-5.464
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.616,42	-1.214	-4.325	-4.215	-4.062	-5.464
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-186,28	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.953,77	-4.430	-5.336	-5.336	-5.336	-5.336
5411200000 Aus- und Fortbildung	-400,00	-250	-375	-375	-375	-375
5411300000 Reisekosten	-1.506,91	-400	-1.481	-1.481	-1.481	-1.481
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-100	-200	-200	-200	-200
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-572,16	-600	-600	-600	-600	-600
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.838,49	-1.500	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431300000 Telefongebühren	-521,39	-600	-700	-700	-700	-700
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-921,06	-980	-980	-980	-980	-980
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-1.952,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-3.241,76	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-357.287,60	-391.974	-412.870	-421.983	-425.904	-431.421
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-322.724,06	-369.608	-383.207	-392.329	-396.260	-426.759
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-322.724,06	-369.608	-383.207	-392.329	-396.260	-426.759
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030501 Schulaufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.531,39	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-175.943,16	-191.378	-217.945	-217.945	-217.945	-217.945
29 Teilergebnis	-496.135,83	-560.986	-601.152	-610.274	-614.205	-644.704
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-496.135,83	-560.986	-601.152	-610.274	-614.205	-644.704

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	05	Schulaufsicht/-verwaltung
Produkt	02	Schulverwaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 21 - Schulverwaltung	
Produktverantwortlicher	Sascha Schlenkert	

Beschreibung des Produktes:

Schulträgeraufgaben für die Schulen des Hochsauerlandkreises (Berufskollegs und Förderschulen), insbesondere

- Beschaffung der notwendigen Finanzmittel (Budget- / Haushaltsplanung)
- Beschaffung vermögenswirksamer Ausstattung (über 800 € netto)
- Abrechnung von Schülerfahrkosten
- Schulentwicklungsplanung
- Unterstützung der Verwaltung der Schulen und der Bewirtschaftung der Gebäude (Schulsekretariate und Hausmeister)
- Organisation und Abrechnung des Schülerspezialverkehrs zu den Förderschulen
- Sicherung der Ersatzschulfinanzierung für zwei Förderschulen.
- Planung und Umsetzung Medienentwicklung (Digitalisierung)

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Ausreichende materielle Versorgung und Ausstattung der Schulen unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebotes.

Mittelfristige Erstellung einer Investitionskostenplanung auf Grundlage einer umfassenden Schulentwicklungsplanung.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 78, 79 SchulG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030502 Schulverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.646,90	95.364	19.190	19.093	18.906	20.696
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	83.944,62	69.534	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	2.117,22	4.788	2.169	2.261	2.380	2.531
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	16.316,65	21.042	16.714	16.534	16.237	17.863
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	268,41	0	307	298	289	302
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	650,00	0	0	0	0	0
4421019000 Verkaufserlöse (19 % USt)	250,00	0	0	0	0	0
4461121000 Erstattung durch Schüler (Fahrkarten, Schulbücher)	400,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.014,24	0	0	0	0	0
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	610,86	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	27.403,38	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	245,00	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	245,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	131.556,14	95.364	19.190	19.093	18.906	20.696
11 Personalaufwendungen	-464.685,38	-475.214	-515.666	-527.479	-532.754	-538.082
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-924.645,23	-1.008.130	-1.172.511	-1.184.212	-1.196.029	-1.207.966
5232400000 Erstattung von Personalkosten	-3.050,47	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5232500000 Erstattung anteiliger Personalkosten des Hausmeisters an Dritte (u.a. Gemeinde Eslohe)	-2.432,06	-3.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5255310000 EDV-Aufwand	-9.318,83	-25.000	-25.000	-25.250	-25.503	-25.758
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5255800000 Wartung von Hard- und Software an den Schulen des HSK	-725.907,56	-780.000	-960.389	-969.993	-979.693	-989.490
5281033000 Kosten der Disposition sowie Beratung i.R. der Ausschreibung des Schülerverkehrs	-110.930,72	-105.000	-115.000	-116.150	-117.312	-118.485
5281250000 Anmeldeverfahren "Schüler online"	-21.440,88	-21.550	-22.062	-22.283	-22.505	-22.731
5281251000 Einrichtung eines Regionales Bildungszentrum (RBBN) im Hochsauerlandkreis	-281,59	-7.500	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5281252000 Projekt Schulbauten HSK	-43.780,85	-50.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5291800000 Geschäftsprozessoptimierung Schulverwaltung	-7.502,27	-10.000	-9.000	-9.090	-9.181	-9.273
5291870000 Schulentwicklungsplanung	0,00	-3.500	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
14 Bilanzielle Abschreibungen	-29.040,40	-24.278	-36.469	-37.167	-36.772	-38.483
5701000000 Abschreibungen auf	-1.043,92	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030502 Schulverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
immaterielle Anlagen						
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-20.723,60	-16.887	-31.190	-32.022	-31.814	-31.814
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-5.635,07	-7.391	-5.279	-5.145	-4.958	-6.669
5732000000 Restbuchwert	-1.637,81	0	0	0	0	0
Anlagenabgang Ausbuchung						
15 Transferaufwendungen	-793.199,34	-937.116	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728
5318160000 Zuschüsse an die Caritasverbände Arnsberg-Sundern und Meschede	-793.199,34	-937.116	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728	-1.034.728
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-306.258,39	-491.424	-532.675	-531.407	-530.360	-530.360
5411200000 Aus- und Fortbildung	-5.702,80	-1.250	-936	-936	-936	-936
5411300000 Reisekosten	-4.658,09	-4.788	-4.578	-4.578	-4.578	-4.578
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-17.720,75	-86.200	-97.900	-97.900	-97.900	-97.900
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-161,48	-350	-300	-300	-300	-300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.730,70	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431300000 Telefongebühren	-1.318,52	-1.600	-1.250	-1.250	-1.250	-1.250
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-55.428,47	-154.500	-135.000	-135.000	-135.000	-135.000
5431330000 Sicherheitsüberprüfung Schulausstattung	-149.062,79	-135.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
5431448000 Kosten der Verlegung von Dienststellen	-6.539,64	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431999999 Aufwand für den Erwerb von Vermögensgegenständen (Festwerte)	-36.558,59	-60.000	-103.000	-103.000	-103.000	-103.000
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-1.329,83	-1.330	-1.330	-1.330	-1.330	-1.330
5443160000 Beitrag an das Berufsförderungswerk des Dachdeckerverbandes	-51,12	-52	-52	-52	-52	-52
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-166,60	0	0	0	0	0
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-24.829,01	-29.354	-30.829	-29.561	-28.514	-28.514
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.517.828,74	-2.936.162	-3.292.049	-3.314.993	-3.330.643	-3.349.619
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.386.272,60	-2.840.798	-3.272.859	-3.295.900	-3.311.737	-3.328.923
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-2.386.272,60	-2.840.798	-3.272.859	-3.295.900	-3.311.737	-3.328.923
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.806,49	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-208.852,00	-232.657	-257.666	-257.666	-257.666	-257.666
29 Teilergebnis	-2.592.318,11	-3.073.455	-3.530.525	-3.553.566	-3.569.403	-3.586.589
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.592.318,11	-3.073.455	-3.530.525	-3.553.566	-3.569.403	-3.586.589

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	05	Schulaufsicht/-verwaltung
Produkt	03	Regionale Schulberatung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 28 - Regionale Schulberatung	
Produktverantwortlicher	Dr. Jutta Padberg	

Beschreibung des Produktes:

Die Arbeitsschwerpunkte umfassen Beratung und Fortbildung von Kollegien zu ausgewählten Themen im schulischen Handlungskontext, Ausbildungsgänge von Beratungslehrkräften, Mitarbeit in regionalen sowie überregionalen Gremien und Fachgruppen etc. sowie Supervision und Coaching von Schulleitungen und Lehrkräften. Ferner die Beratung von Lehrkräften und/oder Eltern bei schulischen Schwierigkeiten über alle Schulformen hinweg.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erweiterung pädagogischer und fachdidaktischer Kompetenzen von Schulleitungen, Lehrern und Kollegien nach aktuellen wissenschaftlichen Erkenntnissen und mit Methoden der Psychologie. Bereitstellung von „Hilfen zur Selbsthilfe“ durch lösungsorientierte Beratung von Jugendlichen und Eltern bei schulischen Fragestellungen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Vereinbarung zwischen dem Hochsauerlandkreis und dem Land Nordrhein-Westfalen vom 13. Dezember 2007.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030503 Regionale Schulberatung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.136,07	1.025	1.198	1.178	1.153	1.252
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	855,94	1.025	877	867	852	937
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	280,13	0	321	311	301	315
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.136,07	1.025	1.198	1.178	1.153	1.252
11 Personalaufwendungen	-162.410,61	-191.814	-157.950	-161.110	-162.720	-164.347
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.546,58	-6.010	-5.510	-5.565	-5.621	-5.677
5255690000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5281280000 Therapie- und Diagnosematerial	-3.546,58	-6.000	-5.500	-5.555	-5.611	-5.667
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.534,03	-1.032	-1.437	-1.400	-1.350	-1.816
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.534,03	-1.032	-1.437	-1.400	-1.350	-1.816
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.005,07	-3.995	-1.755	-1.755	-1.755	-1.755
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.569,75	-2.100	-1.135	-1.135	-1.135	-1.135
5411300000 Reisekosten	0,00	-215	0	0	0	0
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-11,21	-150	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-74,80	-80	-80	-80	-80	-80
5431300000 Telefongebühren	-1.181,80	-1.250	-250	-250	-250	-250
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-167,51	-150	-150	-150	-150	-150
17 Ordentliche Aufwendungen	-170.496,29	-202.851	-166.652	-169.830	-171.446	-173.595
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-169.360,22	-201.826	-165.454	-168.652	-170.293	-172.343
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-169.360,22	-201.826	-165.454	-168.652	-170.293	-172.343
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-20,17	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-6.862,74	-6.797	-7.299	-7.299	-7.299	-7.299
29 Teilergebnis	-176.243,13	-208.623	-172.753	-175.951	-177.592	-179.642

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 030503 Regionale Schulberatung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-176.243,13	-208.623	-172.753	-175.951	-177.592	-179.642

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	05	Schulaufsicht/-verwaltung
Produkt	05	Bildungsbüro und Medienzentrum
Leistung		
Organisationseinheit	FD 23 - Schulaufsicht, Medienzentrum, Regionales Bildungsnetzwerk	
Produktverantwortlicher	Bernd Nüchel	

Beschreibung des Produktes:

Weiterentwicklung eines Bildungsnetzwerks in der Bildungsregion Hochsauerlandkreis,
 Einrichtung einer kommunalen Koordinierungsstelle im Rahmen der NRW-Landesinitiative "Kein Abschluss ohne Anschluss -Übergang Schule-Beruf in NRW",
 Aufbau und Fortentwicklung eines datengestützten Bildungsmonitorings
 Unterstützung der Bildungseinrichtungen im Hochsauerlandkreis beim Lehren und Lernen in der digitalen Welt
 MINT-Förderung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherstellung einer bestmöglichen individuellen Förderung von Kindern und Jugendlichen, optimaler Einsatz der vorhandenen Personal- und Sachressourcen,
 horizontale und vertikale Vernetzung der Bildungspartner, Weiterentwicklung eines angemessenen Beratungs- und Unterstützungssystems auf kommunaler Ebene,
 Aufbau eines systematischen und nachhaltigen Übergangssystems Schule-Beruf, Steigerung des Interesses an MINT-Fächern zur Fachkräftegewinnung,
 Qualitätsentwicklung in der Offenen Ganztagschule durch Vereinbarung kreisweit gültiger Qualitätsstandards

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Kooperationsvertrag zwischen dem Land NRW und dem Hochsauerlandkreis vom 23.06.2008 Absichtsklärung zwischen dem HSK und dem Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales NRW vom 13.02.2014 (Kreistagsbeschluss vom 13.12.2013), Kooperationsvereinbarung mit dem MAGS für 2021-2027 vom 30.11.2021

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030505 Bildungsbüro und Medienzentrum

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	710.869,54	465.796	677.498	677.328	677.112	677.963
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	58.711,68	76.343	83.601	83.601	83.601	83.601
4141023000 Zuweisungen Land Schulsozialarbeit	548.482,16	295.336	506.291	506.291	506.291	506.291
4141240500 Zuweisungen Land Inklusionsfond	15.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4141380000 Zuweisung Landesprogramm Kultur und Schule	78.857,50	69.250	62.240	62.240	62.240	62.240
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	39,74	36	41	42	45	48
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	7.226,75	9.482	7.403	7.323	7.192	7.912
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.551,71	349	2.922	2.831	2.743	2.871
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.950,95	0	0	0	0	0
4482000000 Erstattungen, Kostenumlagen	40.950,95	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	751.820,49	465.796	677.498	677.328	677.112	677.963
11 Personalaufwendungen	-343.129,83	-333.276	-403.466	-412.535	-416.611	-420.727
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-672.422,39	-432.717	-602.198	-608.220	-614.303	-620.447
5232401000 Weiterleitung Mittel Schulsozialarbeit an Städte/Gemeinden für Personalkosten	-498.305,32	-268.967	-434.958	-439.308	-443.701	-448.138
5255310000 EDV-Aufwand	-39,48	0	0	0	0	0
5281412000 Zuweisung aus dem Programm "Kultur und Schule"	-78.857,50	-69.250	-62.240	-62.862	-63.491	-64.126
5291000000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	0,00	0	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
5291835000 Inklusionsfonds	-16.710,62	-15.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5291850000 Einrichtung eines Bildungsnetzwerkes in der Bildungsregion HSK	-63.440,23	-67.500	-75.000	-75.750	-76.508	-77.273
5291880000 Weiterleitung Fördermittel Programm Erasmus + Practice	-1.102,00	0	0	0	0	0
5291930000 Sachausgaben für die kommunale Koordinierungsstelle	-13.967,24	-12.000	-12.000	-12.120	-12.241	-12.364
14 Bilanzielle Abschreibungen	-25.809,96	-22.540	-25.765	-25.377	-24.614	-31.293
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-3.427,20	-3.309	-5.158	-5.296	-5.261	-5.261
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-21.995,25	-19.231	-20.607	-20.081	-19.353	-26.032
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-387,51	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.600,95	-29.457	-32.003	-32.003	-32.003	-32.003
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.166,40	-750	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5411300000 Reisekosten	-5.853,87	-4.407	-5.753	-5.753	-5.753	-5.753

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 030505 Bildungsbüro und Medienzentrum

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-5.086,19	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-125,04	-100	-150	-150	-150	-150
5431300000 Telefongebühren	-3.099,23	-3.200	-3.100	-3.100	-3.100	-3.100
5431444100 Kosten des lfd. Betriebes MediaLab	-608,93	-1.000	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431600000 Medien	-12.661,29	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.069.963,13	-817.990	-1.063.432	-1.078.135	-1.087.531	-1.104.470
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-318.142,64	-352.194	-385.934	-400.807	-410.419	-426.507
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-318.142,64	-352.194	-385.934	-400.807	-410.419	-426.507
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.136,01	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-179.156,01	-228.496	-195.117	-195.117	-195.117	-195.117
29 Teilergebnis	-495.162,64	-580.690	-581.051	-595.924	-605.536	-621.624
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-495.162,64	-580.690	-581.051	-595.924	-605.536	-621.624

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	341.383,00	267.037	203.599	203.599	203.599	203.599
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.590,67	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.379,36	90.000	95.000	95.000	95.000	95.000
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.068,73	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	40.000	40.000	40.000	10.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	478.421,76	367.037	348.599	348.599	348.599	318.599
11 Personalaufwendungen	-561.996,33	-561.725	-595.488	-607.225	-612.698	-618.225
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-344.423,28	-319.520	-339.520	-342.915	-346.345	-349.808
14 Bilanzielle Abschreibungen	-810,12	-871	-754	-735	-708	-953
15 Transferaufwendungen	-53.700,00	-81.300	-96.300	-96.300	-96.300	-96.300
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.515,77	-42.442	-40.549	-45.548	-45.548	-45.215
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.008.445,50	-1.005.858	-1.072.611	-1.092.723	-1.101.599	-1.110.501
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-530.023,74	-638.821	-724.012	-744.124	-753.000	-791.902
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-530.023,74	-638.821	-724.012	-744.124	-753.000	-791.902
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	902,72	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-102.211,67	-107.809	-186.810	-186.810	-186.810	-186.810
29 Teilergebnis	-631.332,69	-746.630	-910.822	-930.934	-939.810	-978.712
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-631.332,69	-746.630	-910.822	-930.934	-939.810	-978.712

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	06	Kultur
Produkt	01	Kultur u. Heimatpflege
Leistung	01 02 03	Kultur- und Heimatpflege Museen, Sammlungen, Ausstellungen Regionale Kulturpolitik
Organisationseinheit	FD 18 - Kultur, Musikschule	
Produktverantwortlicher	Ulrich Papencordt	

Beschreibung des Produktes:

- Kulturprojekte - Publikationen (u.a. Mitarbeit Jahrbuch, Schriftführung) - Kulturelle Förderung und Beratung
 Dritter - Kulturpreis - Geschäftsführung Sauerländer Heimatbund - Allgemeine Heimatpflege, Betreuung des
 Kreisheimatpflegers - Eigene Ausstellungen im Kreishaus - Zuschüsse an kulturelle Einrichtungen (nicht Sauerland-
 Museum) - Förderung kultureller Einrichtungen (Museen, Heimatstuben, Freilichtbühnen, etc) im Kreisgebiet -
 Koordinierungsstelle für die regionale Kulturpolitik des Landes NRW in der Kulturregion Sauerland - Initiierung und
 Betreuung von Projekten im Rahmen der Regionalen Kulturpolitik Kontaktstelle für Fragen im
 Rahmen der regionalen Kulturpolitik - Geschäftsführung im Sauerländer Besucherbergwerk -
 Antisemitismusbeauftragter - Koordination und Unterstützung des ehrenamtlichen Engagements im Kreis

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 040601 Kulturarbeit u. Heimatpflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.808,00	155.037	91.749	91.749	91.749	91.749
4141018000 Zuwendung des Landes Heimatpreis	10.000,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4141180100 Landeszuweisungen für Projekte i.R.d. regionalen Kulturpolitik_Kultur.Labor Sauerland	126.520,00	64.766	0	0	0	0
4141180200 Landeszuweisung Förderprogramm "2000 x 1000 € für das Ehrenamt" (Weiterleitung siehe 5318202000)	31.900,00	31.900	31.900	31.900	31.900	31.900
4141300000 Zuweisung des Landes i.R.d. regionalen Kulturförderung	65.388,00	48.371	49.849	49.849	49.849	49.849
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	903,10	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	903,10	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	40.000	40.000	40.000	0
4562000000 Säumniszuschläge	0,00	-40.000	0	0	0	0
4565200000 Spenden	0,00	45.000	40.000	40.000	40.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	234.711,10	160.037	131.749	131.749	131.749	91.749
11 Personalaufwendungen	-393.282,74	-379.414	-435.187	-444.616	-449.063	-453.554
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-22.261,65	-46.510	-64.510	-65.155	-65.807	-66.465
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5281290000 Förderungen von Publikationen Dritter	-3.000,00	-3.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5281381000 Ausgaben für Projekte i.R.d. regionalen Kulturförderung	-12.457,29	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5281381800 Ausgaben für Projekte i.R.d. regionalen Kulturförderung (aus Drittmitteln Bund/Land)	-3.793,59	-6.000	0	0	0	0
5281410000 Sachkosten im Zusammenhang mit der Verleihung des August-Macke Preises und des August Macke Förderpreises	-1.083,27	-25.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5281410100 Sachkosten im Zusammenhang mit der Verleihung des Heimatpreises	-1.927,50	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5281410200 Sachkosten Ehrenamtskoodination	0,00	0	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
14 Bilanzielle Abschreibungen	-777,99	-838	-724	-706	-680	-915
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-772,91	-838	-724	-706	-680	-915
5711900000 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagen	-5,08	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-53.700,00	-81.300	-96.300	-96.300	-96.300	-96.300
5318018000 Verleihung Heimat-Preis	-10.000,00	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5318170000 Förderung der Kulturarbeit	-9.700,00	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
5318200000 Verleihung August-Macke Preis	0,00	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 040601 Kulturarbeit u. Heimatpflege

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5318201000	Verleihung August-Macke Förderpreis	0,00	-5.000	0	0	0	0
5318202000	Weiterleitung Mittel 1000 € Ehrenamt (siehe 4141180200)	-24.000,00	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
5318320000	Zuschuss an den Sängerkreis	-5.000,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318350000	Zuschuss an den Kreisvolksmusikerbund	-5.000,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318510000	Zuschuss zur Veranstaltung "Tag der Heimat"	0,00	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-46.316,30	-40.438	-38.841	-43.840	-43.840	-43.507
5411300000	Reisekosten	-5.036,06	-5.154	-4.949	-4.949	-4.949	-4.949
5431116000	Kosten der Kreisheimatpflege	-2.434,85	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-130	-100	-100	-100	-100
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-156,94	-410	-310	-310	-310	-310
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-79,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431300000	Telefongebühren	-2.586,09	-3.050	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5443140000	Künstlersozialkasse	-936,23	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5443180000	Beiträge an Sauerl.Heimatbund, Westf. Heimatb.,Förderv.NRW-Stift.,Festsp.Balver Höhle, SGV,Trägerv.Mundartarchiv Sauerl.	-13.748,00	-14.260	-13.748	-13.748	-13.748	-13.748
5494000000	Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-14.484,63	-12.384	-12.384	-17.383	-17.383	-17.050
5499420000	Rückzahlungen an den Bund/Land u.ä. (Rückforderungen aus Vorjahren)	-6.854,50	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-516.338,68	-548.500	-635.562	-650.617	-655.690	-660.741
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-281.627,58	-388.463	-503.813	-518.868	-523.941	-568.992
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-281.627,58	-388.463	-503.813	-518.868	-523.941	-568.992
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung		914,82	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-97.848,70	-103.439	-134.725	-134.725	-134.725	-134.725
29 Teilergebnis		-378.561,46	-491.902	-638.538	-653.593	-658.666	-703.717
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale		-378.561,46	-491.902	-638.538	-653.593	-658.666	-703.717

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	06	Kultur
Produkt	02	Kulturveranstaltungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 18 - Kultur, Musikschule	
Produktverantwortlicher	Ulrich Papencordt	

Beschreibung des Produktes:

Sauerland-Herbst: Künstlerische Leitung, Organisatorische Leitung, Workshops, Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, Kartenvorverkauf, finanzielle Abwicklung, Sponsoring, Akquirieren von Fördermitteln, Kontakt zu den beteiligten Firmen, Künstlern und sonstigen Partnern im Sauerland-Herbst initiieren und pflegen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Zufriedenheit von Besuchern, Künstlern und sonstigen Beteiligungen
Qualitätssicherung
Einhaltung des Finanzrahmens

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Kreistagsbeschlüsse bzw. gesonderte Aufträge

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 040602 Kulturveranstaltungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.575,00	112.000	111.850	111.850	111.850	111.850
4141300000 Zuweisung des Landes i.R.d. regionalen Kulturförderung	80.075,00	84.500	84.350	84.350	84.350	84.350
4148300000 Sponsorengelder Sauerlandherbst	27.500,00	27.500	27.500	27.500	27.500	27.500
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.590,67	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4321190000 Teilnehmerentgelte für Workshops im Rahmen des SauerlandHerbstes	6.590,67	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.379,36	90.000	95.000	95.000	95.000	95.000
4462110000 Eintrittsgelder 7 % MWST	123.578,52	90.000	95.000	95.000	95.000	95.000
4462120000 Eintrittsgelder 19 % MWST	1.800,84	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.165,63	0	0	0	0	0
4488000001 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen (umsatzsteuerpflichtig)	2.616,81	0	0	0	0	0
4488000002 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen (umsatzsteuerpflichtig)	1.548,82	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	10.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	10.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	243.710,66	207.000	216.850	216.850	216.850	226.850
11 Personalaufwendungen	-168.713,59	-182.311	-160.301	-162.609	-163.635	-164.671
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-322.161,63	-273.010	-275.010	-277.760	-280.538	-283.343
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5281380000 Ausgaben i.R. Sauerlandherbst	-322.161,63	-273.000	-275.000	-277.750	-280.528	-283.333
14 Bilanzielle Abschreibungen	-32,13	-33	-30	-29	-28	-38
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-32,13	-33	-30	-29	-28	-38
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.199,47	-2.004	-1.708	-1.708	-1.708	-1.708
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	0	-375	-375	-375	-375
5411300000 Reisekosten	-1.051,51	-1.694	-1.033	-1.033	-1.033	-1.033
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-6,73	-10	-10	-10	-10	-10
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-100,23	-150	-150	-150	-150	-150
5431555000 Vermische Aufwendungen	-25,00	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-16,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-492.106,82	-457.358	-437.049	-442.106	-445.909	-449.760
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-248.396,16	-250.358	-220.199	-225.256	-229.059	-222.910
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-248.396,16	-250.358	-220.199	-225.256	-229.059	-222.910

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 040602 Kulturveranstaltungen**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-12,10	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-4.362,97	-4.370	-52.085	-52.085	-52.085	-52.085
29 Teilergebnis	-252.771,23	-254.728	-272.284	-277.341	-281.144	-274.995
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-252.771,23	-254.728	-272.284	-277.341	-281.144	-274.995

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.929.300,42	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.222.449,13	3.155.349	3.742.121	3.209.733	3.210.033	3.211.481
3 Sonstige Transfererträge	9.898.853,54	6.744.500	7.760.800	7.760.800	7.760.800	7.760.800
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	92.545,00	80.050	80.050	80.050	80.050	80.050
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.424,50	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.434.184,15	131.355.072	145.434.296	144.485.172	144.010.609	143.773.328
7 Sonstige ordentliche Erträge	979.992,52	60.200	100.200	100.200	100.200	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	159.565.749,26	143.690.171	159.412.467	157.930.955	157.456.692	157.120.659
11 Personalaufwendungen	-5.988.064,54	-6.682.525	-6.812.097	-6.963.283	-7.032.914	-7.103.245
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-14.338.900,17	-11.867.370	-11.832.350	-11.847.513	-11.862.829	-11.878.298
14 Bilanzielle Abschreibungen	-51.317,75	-39.489	-54.253	-54.553	-52.982	-63.985
15 Transferaufwendungen	-193.858.901,65	-183.793.458	-203.510.374	-204.354.824	-204.740.439	-205.701.344
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-887.939,43	-489.857	-489.224	-489.224	-489.224	-489.224
17 Ordentliche Aufwendungen	-215.125.123,54	-202.872.699	-222.698.298	-223.709.397	-224.178.388	-225.236.096
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-55.559.374,28	-59.182.528	-63.285.831	-65.778.442	-66.721.696	-68.115.437
19 Finanzerträge	1.968,80	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	1.968,80	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-55.557.405,48	-59.182.528	-63.285.831	-65.778.442	-66.721.696	-68.115.437
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	28.147,51	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-2.398.958,70	-2.629.954	-2.994.098	-2.994.098	-2.994.098	-2.994.098
29 Teilergebnis	-57.928.216,67	-61.812.482	-66.279.929	-68.772.540	-69.715.794	-71.109.535
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-57.928.216,67	-61.812.482	-66.279.929	-68.772.540	-69.715.794	-71.109.535

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	01	Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produkt	01	SGB II - Personal und Verwaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 51 - Jobcenter	
Produktverantwortlicher	Ingrid Stein	

Beschreibung des Produktes:

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende soll Hilfebedürftigen den Lebensunterhalt sichern sowie den erwerbsfähigen Hilfebedürftigen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit ermöglichen und sie somit unabhängig von den Hilfeleistungen nach dem SGB II machen. Dieses Produkt umfasst dabei die Bereitstellung der notwendigen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Es wird angestrebt, die im personellen und sachlichen Bereich für eine sinnhafte Ausführung des SGB II notwendigen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB II

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Bedarfsgemeinschaften	6230	6850	7094	0	0	0
Anzahl Arbeitslose SGB II	3521	4173	4541	0	0	0

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050101 SGB II - Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.219,64	5.598	12.552	13.063	13.723	14.587
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	11.939,51	5.598	12.231	12.752	13.422	14.272
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	280,13	0	321	311	301	315
3 Sonstige Transfererträge	348,65	0	0	0	0	0
4225332115 Erstattungen zu stationäre HzP PG V	348,65	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.360.517,00	13.000.000	13.150.000	13.150.000	13.150.000	13.150.000
4480150000 Erstattung des Bundes in Höhe der Verwaltungskosten	15.360.517,00	13.000.000	13.150.000	13.150.000	13.150.000	13.150.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	15.373.085,29	13.005.598	13.162.552	13.163.063	13.163.723	13.164.587
11 Personalaufwendungen	-1.353.008,74	-1.553.209	-1.463.609	-1.498.163	-1.513.145	-1.528.277
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.673.458,10	-10.466.580	-10.467.360	-10.468.874	-10.470.402	-10.471.946
5232600000 Erstattung von Personal- u. Sachkosten an die Städte/Gemeinden	-12.527.709,45	-10.316.000	-10.316.000	-10.316.000	-10.316.000	-10.316.000
5238500000 Erstattung Gutachterkosten im Rahmen der Feststellung der Erwerbsfähigkeit	-76.566,08	-50.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5238600000 Erstattung Ausbildungsstelle nvermittlung an die BSA	-23.093,94	-50.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5251000000 Unterhaltung KFZ	-94,09	0	-800	-808	-816	-824
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5281040000 Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-3.308,54	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5291020000 Entschädigung Gutachter	-42.686,00	-40.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
14 Bilanzielle Abschreibungen	-16.874,50	-11.037	-22.177	-23.063	-22.497	-24.547
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-7.207,65	-5.980	-10.848	-11.137	-11.065	-11.065
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-4.310,00	0	-6.310	-7.035	-6.719	-7.142
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-5.356,85	-5.057	-5.019	-4.891	-4.713	-6.340
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459.923,42	-238.193	-242.258	-242.258	-242.258	-242.258
5411200000 Aus- und Fortbildung	-9.107,75	-3.347	-7.490	-7.490	-7.490	-7.490
5411220000 Übungs- u. Ausbildungskosten	-8.241,66	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5411300000 Reisekosten	-10.122,91	-17.316	-9.948	-9.948	-9.948	-9.948
5412400000 Supervision/Schulungen	-2.668,80	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-46,93	-50	-50	-50	-50	-50
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-407,90	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431182000 Anwaltskosten	-21.322,16	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-292,37	-650	-600	-600	-600	-600
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-517,84	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050101 SGB II - Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431300000 Telefongebühren	-3.152,29	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-96.488,08	-129.430	-135.970	-135.970	-135.970	-135.970
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-728,90	0	-800	-800	-800	-800
5450000000 Erstattungen an den Bund	-306.825,83	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-14.503.264,76	-12.269.019	-12.195.404	-12.232.358	-12.248.302	-12.267.028
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	869.820,53	736.579	967.148	930.705	915.421	897.559
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	869.820,53	736.579	967.148	930.705	915.421	897.559
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	10.335,86	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.070.866,03	-1.121.343	-1.229.991	-1.229.991	-1.229.991	-1.229.991
29 Teilergebnis	-190.709,64	-384.764	-262.843	-299.286	-314.570	-332.432
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-190.709,64	-384.764	-262.843	-299.286	-314.570	-332.432

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	01	Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produkt	02	Kosten der Unterkunft und kommunale Leistungen
Leistung	01 Passive Leistungsgewährung HSK - KdU u.ä. - flüchtlingsinduziert 02 Passive Leistungsgewährung HSK - KdU u.ä. - Corona 03 Passive Leistungsgewährung HSK - KdU u.ä. - Ukraine	
Organisationseinheit	FD 51 - Jobcenter	
Produktverantwortlicher	Ingrid Stein	

Beschreibung des Produktes:

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende soll Hilfebedürftigen den Lebensunterhalt sichern sowie den erwerbsfähigen Hilfebedürftigen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit ermöglichen und sie somit unabhängig von den Hilfeleistungen nach dem SGB II zu machen. Dieses Produkt umfasst zum einen die in finanzieller Trägerschaft des Hochsauerlandkreises befindliche passive Leistungsgewährung. Dazu zählen insbesondere die Kosten der Unterkunft. Außerdem werden unter diesem Produkt auch die kommunalen Eingliederungsleistungen nach § 16a

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Es wird angestrebt, die beantragten Leistungen fristgerecht in notwendigem Umfang zu erbringen und die

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB II

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Bedarfsgemeinschaften	6230	6850	7094	0	0	0
Brutto- Kosten der Unterkunft pro Fall und Monat	382,37	404,52	421,86	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050102 Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.929.300,42	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000
4052100000 Wohngeldentlastungszahlung des Landes	1.929.300,42	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000	2.295.000
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	2.276.315,92	1.732.500	1.732.500	1.732.500	1.732.500	1.732.500
4211001000 Tilgung Darlehen	2.190,62	0	0	0	0	0
4211002000 Tilgung aus darlehnsweiser Hilfestellung	44.049,50	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4211002100 Ersatzleistungen von Unterhaltspflichtigen und Dritten (§ 33 SGB II)	405.581,10	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
4211002200 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (§§ 102 ff SGB X)	827.758,11	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
4211002300 Kostenersatz bei sozialwidrigem Verhalten (§ 34 SGB II)	5.213,09	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4211002310 Kostenersatz bei rechtswidrig erhaltenen Leistungen (§ 34a SGB II)	409,82	0	0	0	0	0
4211002500 Erstattung zu unrecht erbrachter Leistungen (§ 50 SGB X)	567.329,23	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4211002510 Erstattung zu unrecht erbrachter vorl. Leistungen (§ 328 SGB III)	76.485,05	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4211002600 Sonstige Ersatzleistungen	7.896,10	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
4211002900 Tilgung für Darlehen (Mietschulden)	49.023,83	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4211002901 Tilgung für Darlehen (Mietkautionen)	265.021,79	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
4211002902 Aufwendungsersatz (§ 23 Abs. 3 SGB II)	25.297,68	500	500	500	500	500
4211020000 Erstattung des Bundes i.R. der Bund/Länderinitiative 30.000 zusätzliche Jobs/Ü58	60,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.624.768,23	15.687.572	14.586.296	13.637.172	13.162.609	12.925.328
4482110000 Finanzierungsbeteiligung d. Städte/Gem. an den Kosten der Unterkunft (KdU)	6.207.052,73	5.987.276	5.553.368	5.160.660	4.964.305	4.866.128
4491000000 Anteil des Bundes gem. § 46 Abs. 5 SGB II an den KdU inkl. Heizung	9.417.715,50	9.700.296	9.032.928	8.476.512	8.198.304	8.059.200
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	19.830.384,57	19.715.072	18.613.796	17.664.672	17.190.109	16.952.828
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-366.940,75	0	0	0	0	0
5232130000 Erstattungsbeträge aus der 25%-Finanzierungsbeteiligung	-366.940,75	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-36.972.762,08	-37.676.900	-35.273.900	-33.146.650	-32.083.025	-31.551.212
5333000000 Kosten der Unterkunft (inkl. Heizung) -§ 22 Abs. 2 SGB II-	-35.824.003,12	-36.528.000	-34.110.000	-32.094.000	-31.086.000	-30.582.000
5335100000 Beihilfe Umzugskosten	-32.495,12	-50.000	-50.000	-47.000	-45.500	-44.750
5335210000 Darlehn für Mietschulden	-74.169,95	-63.000	-63.000	-59.750	-58.125	-57.312
5335220000 Darlehn für Mietkautionen	-230.063,17	-250.000	-250.000	-235.000	-227.500	-223.750
5335300000 BeihilfeWohnungsbeschaffung	-210,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050102 Passive Leistungsgewährung HSK - Kosten der Unterkunft u.ä.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
ngskosten						
5335400000 Erstausrüstung für Wohnung einschl. Haushaltsgeräten -§ 24 Abs. 3 Ziffer 1 SGB II-	-466.064,96	-400.000	-400.000	-317.500	-276.250	-255.625
5335500000 Erstausrüstung für Bekleidung einschl. Schwangerschaft und Geburt -§ 24 Abs. 3 Ziffer 2 SGB II-	-85.036,06	-115.000	-115.000	-107.500	-103.750	-101.875
5339100000 Schuldnerberatung -§ 16a Abs. 2 SGB II-	-255.000,00	-240.000	-255.000	-255.000	-255.000	-255.000
5339200000 Psychosoziale Betreuung -§ 16a Abs. 2 SGB II-	-5.586,70	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5339220000 Fahrtkosten flankierende (komm.) Leistungen § 16a	-133,00	-900	-900	-900	-900	-900
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.815,01	0	0	0	0	0
5431555000 Vermischte Aufwendungen	-8.827,01	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-4.988,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-37.353.517,84	-37.676.900	-35.273.900	-33.146.650	-32.083.025	-31.551.212
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.523.133,27	-17.961.828	-16.660.104	-15.481.978	-14.892.916	-14.598.384
19 Finanzerträge	423,34	0	0	0	0	0
4618000000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	423,34	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	423,34	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-17.522.709,93	-17.961.828	-16.660.104	-15.481.978	-14.892.916	-14.598.384
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-17.522.709,93	-17.961.828	-16.660.104	-15.481.978	-14.892.916	-14.598.384
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-17.522.709,93	-17.961.828	-16.660.104	-15.481.978	-14.892.916	-14.598.384

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	01	Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produkt	03	Passive Leistungsgewährung Bund - Regelleistungen u.ä.
Leistung		
Organisationseinheit	FD 51 - Jobcenter	
Produktverantwortlicher	Ingrid Stein	

Beschreibung des Produktes:

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende soll Hilfebedürftigen den Lebensunterhalt sichern sowie den erwerbsfähigen Hilfebedürftigen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit ermöglichen und sie somit unabhängig von den Hilfeleistungen nach dem SGB II zu machen. Dieses Produkt umfasst die in finanzieller Trägerschaft des Bundes befindliche passive Leistungsgewährung, insbesondere die Regelleistungen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Es wird angestrebt, die beantragten Leistungen fristgerecht in notwendigem Umfang zu erbringen, den Lebensunterhalt sicher zu stellen und die laufenden Fallkosten möglichst gering zu halten.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB II

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
durchschnittl. Anzahl Bedaftsgemeinschaften	6230	6850	7094	0	0	0
Brutto-Kosten (Regelleist. u. ä.) pro Fall und Monat	643,79	730,21	837,41	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050103 Passive Leistungsgewährung Bund- Regelleistungen u.ä.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	3.825.730,25	3.061.000	3.863.300	3.863.300	3.863.300	3.863.300
4211003000 Tilgung aus darlehnsweiser Hilfegewährung	143.207,55	223.000	223.000	223.000	223.000	223.000
4211003010 Tilg. Darlehen § 24 Abs. 4	61.731,08	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4211003100 Ersatzleistungen von Unterhaltspflichtigen u.a. Dritten (§ 33 SGB II)	506.311,30	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4211003200 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (§§ 102 ff SGB X)	2.334.448,29	2.000.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
4211003300 Kostenersatz für sozialwidriges Verhalten (§ 34 SGB II)	8.893,13	3.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4211003310 Kostenersatz bei rechtswidrig erhaltenen Leistungen (§ 34a SGB II)	702,78	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4211003500 Erstattung zu Unrecht erbrachter Leistungen (§ 50 SGB X)	635.281,83	400.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4211003510 Erstattung zu Unrecht erbrachter vorl. Leistungen (§ 328 SGB III)	105.165,00	30.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4211003520 Erstattung von Vorschussleistungen (§ 42 SGB I)	0,00	0	300	300	300	300
4211003600 Sonstige Ersatzleistungen	29.989,29	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69.964.865,79	60.500.000	74.790.700	74.790.700	74.790.700	74.790.700
4492000000 Erstattung des Bundes gem. §§ 6b Abs. 2, 46 Abs. 1 SGB II	69.401.529,13	60.000.000	74.390.700	74.390.700	74.390.700	74.390.700
4492000001 Erstattung des Bundes gem. §§ PAT § 16i	563.336,66	500.000	400.000	400.000	400.000	400.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	73.790.596,04	63.561.000	78.654.000	78.654.000	78.654.000	78.654.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-73.751.781,93	-63.561.000	-78.654.000	-78.654.000	-78.654.000	-78.654.000
5336100000 Regelleistung Arbeitslosengeld II gem. § 20 SGB II	-49.303.322,45	-42.300.000	-53.000.000	-53.000.000	-53.000.000	-53.000.000
5336110000 Regelleistung Sozialgeld gem. § 28 SGB II	-4.083.874,03	-3.500.000	-4.300.000	-4.300.000	-4.300.000	-4.300.000
5336200000 Mehrbedarfe gem. § 21 SGB II	-2.483.086,35	-2.100.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
5336210000 Mehrbedarfe gem. § 21 Abs. 6 SGB II	-21.792,28	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5336220000 Mehrbedarfe nach § 21 Abs. 7 SGB II (Warmwasser)	-284,25	-260.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5336270000 Mehrbedarfe nach § 21 Abs. 6a SGB II (Schulbücher/Arbeitshefte)	-349,64	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5336300000 Zuschlag gem. § 24 SGB II	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5336330000 Zusatzbeiträge Krankenversicherung	-433,70	-500	-500	-500	-500	-500
5336341000 Bedarfe für die Anschaffung und Reparatur von orthopädischen Schuhen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5336342000 Bedarfe für die Reparatur	0,00	-500	-500	-500	-500	-500

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050103 Passive Leistungsgewährung Bund- Regelleistungen u.ä.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
und Miete von therapeutischen Geräten						
5336400000 Darlehen nach § 24 SGB II	-144.067,90	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000	-175.000
5336410000 Darlehen Arbeitsaufn. § 24 Abs. 4	-55.499,68	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5336420000 PAT § 16i	-551.503,33	-500.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
5336500000 Krankenversicherungsbeiträge	-13.992.717,49	-12.000.000	-15.000.000	-15.000.000	-15.000.000	-15.000.000
5336600000 Pflegeversicherungsbeiträge	-2.858.393,07	-2.450.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000	-3.000.000
5336810000 Zuschüsse zur Krankenversicherung	-73.995,16	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
5336820000 Zuschüsse zur Pflegeversicherung	-14.062,32	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
5336830000 Zuschüsse zur Rentenversicherung	-400,28	0	0	0	0	0
5337424242 Rückzahlungen an den Bund o.ä.	-168.000,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.770,13	0	0	0	0	0
5450000000 Erstattungen an den Bund	-34.445,13	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-5.325,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-73.791.552,06	-63.561.000	-78.654.000	-78.654.000	-78.654.000	-78.654.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-956,02	0	0	0	0	0
19 Finanzerträge	1.545,46	0	0	0	0	0
4618000000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	1.545,46	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	1.545,46	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	589,44	0	0	0	0	0
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	589,44	0	0	0	0	0
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	589,44	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	01	Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produkt	04	Eingliederungsleistungen Bund
Leistung		
Organisationseinheit	FD 51 - Jobcenter	
Produktverantwortlicher	Ingrid Stein	

Beschreibung des Produktes:

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende soll Hilfebedürftigen den Lebensunterhalt sichern sowie den erwerbsfähigen Hilfebedürftigen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit ermöglichen und sie somit unabhängig von den Hilfeleistungen nach dem SGB II zu machen. Dieses Produkt umfasst die Eingliederungsleistungen zur aktiven Arbeitsmarktförderung, die im Auftrag des Bundes durchgeführt wird. Das Budget hierfür wird jährlich vom Bund zugeteilt.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Es wird angestrebt, erwerbsfähige Leistungsberechtigte (eLB) durch gezielten Einsatz Arbeitsmarktpolitischer Maßnahmen in den 1. Arbeitsmarkt zu integrieren.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB II

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
durchschnittl. Anzahl eLB	8298	9211	9587	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050104 Eingliederungsleistungen Bund

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	526,29	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
4211504100 Erstattungen / Rückzahlungen Hilfeempfänger	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4211504200 Erstattungen / Rückzahlungen Arbeitgeber	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4211504300 Erstattungen / Rückzahlungen Träger	0,00	500	500	500	500	500
4211505200 Erstattungen / Rückzahlungen Arbeitgeber für befristete Förderungen nach § 16 e SGB II	526,29	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.720.333,10	7.043.000	6.892.500	6.892.500	6.892.500	6.892.500
4493000000 Erstattung des Bundes in Höhe der klass. Eingliederungsleistungen	8.680.008,99	7.000.000	6.849.500	6.849.500	6.849.500	6.849.500
4493100000 Erstattung des Bundes für Leistungen zur Besch.förderung gem. § 16 e SGB II	40.324,11	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	101,00	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	101,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	8.720.960,39	7.046.500	6.896.000	6.896.000	6.896.000	6.896.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-8.720.859,39	-7.046.500	-6.896.000	-6.896.000	-6.896.000	-6.896.000
5337141100 Förderungen aus dem Vermittlungsbudget	-598.633,75	-585.000	-585.000	-585.000	-585.000	-585.000
5337141200 Förderungen aus dem Vermittlungsbudget HSK	-7.300,46	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5337142000 Mobilitätshilfen gem. § 16 SGB II	2.226,92	0	0	0	0	0
5337143100 Maßnahmen der Delegationskommunen zur Aktivierung und berufl. Eingliederung	-3.273.603,95	-2.200.000	-2.200.000	-2.200.000	-2.200.000	-2.200.000
5337143200 Maßnahmen des HSK zur Aktivierung und berufl. Eingliederung	-171.365,92	-600.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
5337144000 Vermittlungsgutschein gem. § 16 SGB II	-30.550,76	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5337145000 Eingliederungszuschüsse bei Einstellung gem. § 16 SGB II	-897.818,35	-839.500	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
5337146000 Förderung der Berufsausbildung gem. § 16 SGB II	-74.357,52	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
5337147000 Einstiegsqualifizierung Jugendlicher gem. § 16 SGB II (EQJ)	-57.840,00	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5337147100 Assistierte Ausbildung	-60.454,12	-20.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5337149002 Unbefristete Leistungen zur Beschäftigungsförderung nach § 16 e SGB II	-40.850,40	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000
5337149004 Eingliederung von LZA	-233.772,46	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
5337149005 Teilhabe am Arbeitsmarkt	-920.080,09	-799.000	-799.000	-799.000	-799.000	-799.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050104 Eingliederungsleistungen Bund

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5337149006 Bürgergeldbonus nach § 16 j SGB II	-18.477,50	0	0	0	0	0
5337151000 Weitere Leistungen Delegationskommunen (Einzelmaßn.) gem. § 16 II SGB II	278,80	0	0	0	0	0
5337152100 Freie Förderung der Delegationskommunen (§ 16 f SGB II)	-27.504,37	-60.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5337153000 Förderung der beruflichen Weiterbildung gem. § 16 SGB II	-764.773,36	-50.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5337157000 Gemeinnützige und zusätzliche Arbeitsgelegenheiten (Brückenjobs) - MAE-	-158.013,16	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
5337158000 Gemeinnützige u. zusätzliche Arbeitsgelegenheiten (Sachkosten) -MAE-	-21.257,70	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5337159000 Gemeinnützige und zusätzliche Arbeitsgelegenheiten (Gruppenmaßn. HSK-MAE)	-1.144.384,59	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000
5337162000 Reha-Maßnahmen (Lehrhrgangskosten an Träger)	-202.760,14	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5337163000 Reha-Maßnahmen (Fahrtskosten an Teilnehmer)	-18.803,52	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5337167000 Leistungen zur Existenzgründung (Einstiegsgeld)	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5337167100 Leistungen zur Eingliederung von Selbstständigen (Sachkosten)	650,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5337181000 Fahrtkosten allg. Meldepflichten /-aufforderungen	-1.412,99	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.011,02	0	0	0	0	0
5450000000 Erstattungen an den Bund	-15.884,62	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-126,40	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-8.736.870,41	-7.046.500	-6.896.000	-6.896.000	-6.896.000	-6.896.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-15.910,02	0	0	0	0	0
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-15.910,02	0	0	0	0	0
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-15.910,02	0	0	0	0	0
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-15.910,02	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	01	Grundsicherung für Arbeitsuchende
Produkt	06	Bildung und Teilhabe
Leistung	01 Bildung und Teilhabe Bereich SGB II 02 Bildung und Teilhabe Bereich BKGG - Wohngeld 03 Bildung und Teilhabe Bereich BKGG - Kinderzuschlag	
Organisationseinheit	FD 51 - Jobcenter	
Produktverantwortlicher	Ingrid Stein	

Beschreibung des Produktes:

Durch die Leistungen des Bildungs- und Teilhabepakets werden Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene aus Familien mit geringem Einkommen gezielt gefördert und unterstützt. Kinder und Jugendlichen sollen Zugang zu geeigneten vorhandenen Angeboten der gesellschaftlichen Teilhabe wie z.B. die Mitgliedschaft im Sportverein oder die Teilnahme an Musikunterricht und Freizeiten erhalten und nicht wegen ihrer finanziellen Situation davon ausgeschlossen sein.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB II, Bundeskindergeldgesetz

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050106 Bildung und Teilhabe

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.799.079,04	2.470.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000
4491000002 Erstattung des Bundes für Bildungs- und Teilhabeleistungen	2.799.079,04	2.470.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.799.079,04	2.470.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000	3.350.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-3.580.622,95	-2.829.500	-3.691.500	-3.691.500	-3.691.500	-3.691.500
5338000001 Aufwendungen für eintägige Schulausflüge	-16.664,80	-16.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5338000002 Aufwendungen für eintägige KITA-Ausflüge	-194,70	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5338000003 Aufwendungen für mehrtägige Schulausflüge (Klassenfahrten)	-368.230,38	-340.000	-370.000	-370.000	-370.000	-370.000
5338000010 Aufwendungen für Schulbedarfe	-1.036.637,20	-756.000	-1.050.000	-1.050.000	-1.050.000	-1.050.000
5338000020 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-3.177,21	-29.000	-15.500	-15.500	-15.500	-15.500
5338000030 Aufwendungen für Lernförderung	-128.925,65	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
5338000040 Mitgliedsbeiträge in den Bereichen Sport, Spiel, Kultur und Geselligkeit	-112.395,47	-91.000	-116.000	-116.000	-116.000	-116.000
5338000041 Unterricht in künstl. Fächern & vergleichbare Aktivitäten der kulturellen Bildung	-20.031,17	-14.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
5338000042 Teilnahme an Freizeiten	-25.313,40	-19.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
5338000043 Weitere tatsächliche Aufwendungen (Ausrüstungsgegenstände)	-936,64	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5338000050 Zuschuss Mittagsverpflegung an Schulen	-1.008.446,20	-770.000	-1.050.000	-1.050.000	-1.050.000	-1.050.000
5338000051 Zuschuss Mittagsverpflegung in KITAs	-813.406,99	-610.000	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000
5338000052 Zuschuss Mittagsverpflegung bei Kindertagespflege	-38.091,13	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5338000053 Zuschuss Mittagsverpflegung in Horten	-8.172,01	-6.000	-8.500	-8.500	-8.500	-8.500
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.580.622,95	-2.829.500	-3.691.500	-3.691.500	-3.691.500	-3.691.500
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-781.543,91	-359.500	-341.500	-341.500	-341.500	-341.500
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-781.543,91	-359.500	-341.500	-341.500	-341.500	-341.500

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 050106 Bildung und Teilhabe**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST.	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-781.543,91	-359.500	-341.500	-341.500	-341.500	-341.500
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-781.543,91	-359.500	-341.500	-341.500	-341.500	-341.500

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	01	Personal + Verwaltung SG 52/1 und 52/2
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Kosten der Verwaltung (Overhead-Kosten)

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Organisation und Steuerung des Fachdienstes (Sachgebiete 52/1 und 52/2)

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050201 Personal + Verwaltung SG 52/1 und 52/2

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.667,83	457	1.901	1.847	1.796	1.881
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	71,48	66	73	76	80	85
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.596,35	391	1.828	1.771	1.716	1.796
3 Sonstige Transfererträge	1.810,00	0	0	0	0	0
4221320000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	1.810,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	759,50	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	759,50	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.237,33	457	1.901	1.847	1.796	1.881
11 Personalaufwendungen	-1.493.024,66	-1.642.935	-1.652.764	-1.691.619	-1.708.534	-1.725.620
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-959,00	-1.070	-1.080	-1.091	-1.102	-1.113
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5281140000 Kosten des automatisierten Datenabgleichs mit anderen Sozialleistungsträgern	-959,00	-990	-1.020	-1.030	-1.041	-1.051
14 Bilanzielle Abschreibungen	-10.523,92	-7.849	-9.860	-9.608	-9.260	-12.456
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-10.523,92	-7.849	-9.860	-9.608	-9.260	-12.456
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.136,16	-53.653	-63.466	-63.466	-63.466	-63.466
5411200000 Aus- und Fortbildung	-3.378,00	-2.500	-2.247	-2.247	-2.247	-2.247
5411220000 Übungs- u. Ausbildungskosten	-300,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5411300000 Reisekosten	-527,86	-643	-519	-519	-519	-519
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-135,66	-200	-200	-200	-200	-200
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-15.623,64	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
5431182000 Anwaltskosten	-7.013,93	-15.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-621,33	-1.000	-800	-800	-800	-800
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-723,60	-800	-800	-800	-800	-800
5431300000 Telefongebühren	-2.654,98	-3.000	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-1.942,08	-1.360	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5443190000 Beitrag an den deutschen Verein f. öffentl. und private Fürsorge	-1.125,08	-1.150	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-90,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.538.643,74	-1.705.507	-1.727.170	-1.765.784	-1.782.362	-1.802.655
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.534.406,41	-1.705.050	-1.725.269	-1.763.937	-1.780.566	-1.800.774
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050201 Personal + Verwaltung SG 52/1 und 52/2

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.534.406,41	-1.705.050	-1.725.269	-1.763.937	-1.780.566	-1.800.774
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	11.057,18	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-705.010,06	-830.663	-983.824	-983.824	-983.824	-983.824
29 Teilergebnis	-2.228.359,29	-2.535.713	-2.709.093	-2.747.761	-2.764.390	-2.784.598
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.228.359,29	-2.535.713	-2.709.093	-2.747.761	-2.764.390	-2.784.598

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	02	Hilfe zum Lebensunterhalt
Leistung	00	Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII
	01	Bildung und Teilhabe Bereich 3. Kapitel SGB XII
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

00 Gewährung von Leistungen nach dem 3. Kapitel SGB XII

01 Zusätzliche Gewährung von Bildungs- und Teilhabeleistungen für Personen, die Leistungen nach dem 3. Kapitel SGB XII erhalten

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

00 Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhalts für Personen unter 65 Jahren, die nur vorübergehend erwerbsgemindert sind

01 Übernahme der Bedarfe für Bildung von Schülern sowie der Bedarfe von Kindern und Jugendlichen für die Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben in der Gemeinschaft

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
außerhalb von Einrichtungen	0	0	0	0	0	0
-Anzahl der Fälle	290	330	306	0	0	0
-Aufwand in €	2229741	2938696	2941349	0	0	0
- BTHG-Fälle (ab 2020)	34	27	30	0	0	0
- Aufwand in €	394998	355251	421165	0	0	0
Pflegebedürftige in Einrichtungen		0	0	0	0	0
- Anzahl der Fälle	315	270	265	0	0	0
- Aufwand in €	604838	573546	664820	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050202 Hilfe zum Lebensunterhalt

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	331.867,89	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
4211000000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.340,76	0	0	0	0	0
4211001000 Tilgung Darlehen	23.473,30	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4211001220 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) (unter 65-Jährige)	28,15	0	0	0	0	0
4211100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	38.099,20	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4211100077 Kostenbeitrag u. -ersatz	5.193,80	0	0	0	0	0
4211210000 Unterhaltsleistungen	34.862,97	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4211310000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	177.156,08	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
4211910000 Sonstige Ersatzleistungen	41.725,79	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4221210000 Unterhaltsleistungen	6.182,00	0	0	0	0	0
4225332100 Erstattungen zu Hilfe z. Lebensu. i.E. pflegeb	3.805,84	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.501,04	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
4480160000 Zuschuss des Bundes zur Deckung der Kosten der Grundsicherung	48.501,04	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	380.368,93	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-4.107.434,82	-4.289.600	-4.350.300	-4.357.000	-4.487.710	-4.622.341
5331100000 Laufende Leistungen	-2.941.349,39	-3.100.000	-3.000.000	-3.004.620	-3.094.758	-3.187.601
5331101111 Laufende Leistungen bWf	-421.164,81	-440.000	-620.000	-620.955	-639.584	-658.771
5331200000 Einmalige Beihilfen an Empfänger lfd. Leistungen	-8.376,59	-10.000	-12.000	-12.018	-12.379	-12.750
5331203333 Einmalige Hilfen an Empfänger laufender Leistungen nach dem Sofortzuschlags- und Einmalzahlungsgesetz	5.480,00	0	0	0	0	0
5331512000 Schuldnerberatung im Bereich SGB XII	-25.000,00	-20.000	-30.000	-30.046	-30.948	-31.876
5331610000 Darlehen	-13.396,09	-20.000	-20.000	-20.031	-20.632	-21.251
5332100000 allgemeine HZL an stationär Pflegebedürftige	-664.819,87	-670.000	-630.000	-630.970	-649.899	-669.396
5338000001 Aufwendungen für eintägige Schulausflüge	-4.910,88	-4.000	-4.000	-4.006	-4.126	-4.250
5338000010 Aufwendungen für Schulbedarfe	-9.358,00	-7.000	-7.000	-7.011	-7.221	-7.438
5338000020 Aufwendungen für Schülerbeförderung	0,00	-300	-300	-300	-309	-319
5338000030 Aufwendungen für Lernförderung	-727,50	-300	-1.000	-1.002	-1.032	-1.063
5338000040 Mitgliedsbeiträge in den Bereichen Sport, Spiel, Kultur und Geselligkeit	-1.338,00	-1.000	-1.000	-1.002	-1.032	-1.063
5338000050 Zuschuss Mittagsverpflegung an Schulen	-22.473,69	-17.000	-25.000	-25.039	-25.790	-26.563

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050202 Hilfe zum Lebensunterhalt

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.921,84	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-2.116,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-3.805,84	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.113.356,66	-4.289.600	-4.350.300	-4.357.000	-4.487.710	-4.622.341
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.732.987,73	-4.032.600	-4.093.300	-4.100.000	-4.230.710	-4.365.341
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-3.732.987,73	-4.032.600	-4.093.300	-4.100.000	-4.230.710	-4.365.341
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-3.732.987,73	-4.032.600	-4.093.300	-4.100.000	-4.230.710	-4.365.341
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-3.732.987,73	-4.032.600	-4.093.300	-4.100.000	-4.230.710	-4.365.341

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	03	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen nach dem 4. Kapitel SGB XII

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Grundsicherungsleistungen für Personen zwischen 18 und 65 Jahren, die dauerhaft voll erwerbsgemindert sind
Grundsicherungsleistungen für Ältere Personen (= über 65 jährige / die Altersgrenze wird in den nächsten Jahren entsprechend dem Renteneintrittsalter bis zum 67. Lebensjahr angehoben)

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
18-65jährige außerhalb von Einrichtungen				0	0	0
- Anzahl der Fälle	1296	1281	1266	0	0	0
- Aufwand in €	10,83	11,85	9,66	0	0	0
- BTHG-Fälle (ab 2020)	450	438	426	0	0	0
- Aufwand in €	4,41	4,62	8,58	0	0	0
über 65-jährige außerhalb von Einrichtungen			0	0	0	0
- Anzahl der Fälle	1293	1397	1459	0	0	0
- Aufwand in €	8,08	9,87	11,49	0	0	0
- BTHG-Fälle (ab 2020)	42	44	44	0	0	0
- Aufwand in €	247906	270437	316671	0	0	0
Pflegebedürftige in Einrichtungen			0	0	0	0
- Anzahl der Fälle	197	171	163	0	0	0
- Aufwand in €	803669	746256	968779	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050203 Grundsicherung im Alter

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	800.636,51	536.000	600.000	600.000	600.000	600.000
4211001220 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) (unter 65-Jährige)	31.913,29	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4211002230 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen) (über 65-Jährige)	82.887,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4211100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	50.631,74	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4211100077 Kostenbeitrag u. -ersatz	384,65	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4211101111 Einnahmen BTHG-Fälle (unter 65-jährige)	17.121,35	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4211120000 Kostenbeitrag, Aufwendungsersatz, Kostenersatz (über 65)	70.378,46	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
4211120077 Kostenbeitrag, Aufwendungsersatz, Kostenersatz (über 65) Ukraine	10.909,77	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4211121111 Einnahmen BTHG-Fälle (über 65-jährige)	4.182,85	0	1.000	1.000	1.000	1.000
4211210000 Unterhaltsleistungen	197,16	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4211212000 Ersatzleistungen von Unterhaltspflichtige (über 65 Jahre)	12.338,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4211310000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	148.846,37	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4211312000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern (über 65)	109.317,56	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4211910000 Sonstige Ersatzleistungen	106.807,68	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4211912000 Sonstige Ersatzleistungen (über 65)	154.620,70	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4225332320 Erstattungen zu Leist. Anspruch ü 65 i.E.pflegeb	99,33	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.214.516,28	31.386.000	31.892.000	31.892.000	31.892.000	31.892.000
4480160000 Zuschuss des Bundes zur Deckung der Kosten der Grundsicherung	30.213.556,18	31.386.000	31.892.000	31.892.000	31.892.000	31.892.000
4487200000 Ersatzleistungen von Versicherungen	960,10	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	31.015.152,79	31.922.000	32.492.000	32.492.000	32.492.000	32.492.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-31.015.053,46	-31.922.000	-32.492.000	-32.492.000	-32.492.000	-32.492.000
5331820000 Leistungen für voll erwerbsgeminderte Anspruchsberechtigte unter 65 Jahre außerhalb von Einrichtungen	-9.645.702,29	-11.670.000	-8.670.000	-8.670.000	-8.670.000	-8.670.000
5331821000 Leistungen für unter 65-jährige a.E. (Darlehen)	-9.883,59	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5331821111 Laufende Leistungen unter 65 innerhalb Einrichtungen (bwf)	-2.887.972,25	-3.600.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000	-2.500.000
Grundsicherung unter		371				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050203 Grundsicherung im Alter

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5331824444 Altersgrenze und gleichzeitig WfbM	-5.696.053,60	-3.600.000	-7.500.000	-7.500.000	-7.500.000	-7.500.000
5331830000 Leistungen für Anspruchsberechtigte über 65 Jahre außerhalb von Einrichtungen	-11.481.891,65	-11.680.000	-12.480.000	-12.480.000	-12.480.000	-12.480.000
5331831000 Leistungen für über 65-jährige a.E. (Darlehen)	-7.387,25	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5331831111 Laufende Leistungen über 65 bWf	-316.671,09	-340.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
5332320000 Leistungen für Anspruchsberechtigte über 65 Jahre i.E. (Stufe 0)	-968.778,74	-980.000	-990.000	-990.000	-990.000	-990.000
5338000001 Aufwendungen für eintägige Schulausflüge	0,00	-300	-100	-100	-100	-100
5338000010 Aufwendungen für Schulbedarfe	-713,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5338000030 Aufwendungen für Lernförderung	0,00	-300	-100	-100	-100	-100
5338000050 Zuschuss Mittagsverpflegung an Schulen	0,00	-400	-800	-800	-800	-800
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.756,33	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-7.657,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-99,33	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-31.022.809,79	-31.922.000	-32.492.000	-32.492.000	-32.492.000	-32.492.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.657,00	0	0	0	0	0
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-7.657,00	0	0	0	0	0
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-7.657,00	0	0	0	0	0
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-7.657,00	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	04	Hilfen zur Gesundheit
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen nach dem 5. Kapitel SGB XII

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherstellung einer angemessenen gesundheitlichen Versorgung von Personen, die nicht in einer gesetzlichen oder privaten Krankenkasse versichert sind.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fälle nach § 264 SGB V	0	0	0	0	0	0
-Anzahl der Fälle	357	421	440	0	0	0
-Aufwand in €	1935340	3429905	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050204 Hilfe zur Gesundheit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500.000,00	0	500.000	500.000	500.000	500.000
4141990000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	500.000,00	0	500.000	500.000	500.000	500.000
3 Sonstige Transfererträge	121.476,23	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4221800000 Kostenerstattung gem. § 105 SGB XII durch LWL (Betreuung § 264 SGB XII)	121.476,23	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	755.754,86	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	755.754,86	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.377.231,09	100.000	600.000	600.000	600.000	600.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-2.568.776,27	-3.710.000	-3.710.000	-3.700.000	-3.811.000	-3.925.330
5331620000 Krankenhilfe (ärztl. u. zahnärztl. Beh., Zahners., Kieferorth. u.a.)	-4.351,37	-5.000	-5.000	-4.986	-5.137	-5.291
5331680000 Erstattungen an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung	-667.679,22	-900.000	-900.000	-897.574	-924.501	-952.236
5331680077 Erstattungen an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung (Ukraine-Flüchtlinge)	-1.896.745,68	-2.800.000	-2.800.000	-2.792.453	-2.876.226	-2.962.513
5332210000 Krankenhilfe (stationäre Behandlung)	0,00	-5.000	-5.000	-4.987	-5.136	-5.290
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.369,21	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-12.369,21	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.581.145,48	-3.710.000	-3.710.000	-3.700.000	-3.811.000	-3.925.330
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.203.914,39	-3.610.000	-3.110.000	-3.100.000	-3.211.000	-3.325.330
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.203.914,39	-3.610.000	-3.110.000	-3.100.000	-3.211.000	-3.325.330
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.203.914,39	-3.610.000	-3.110.000	-3.100.000	-3.211.000	-3.325.330
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 050204 Hilfe zur Gesundheit**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.203.914,39	-3.610.000	-3.110.000	-3.100.000	-3.211.000	-3.325.330

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	05	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen nach dem SGB IX und dem Bundesteilhabegesetz

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Ziel ist es, die Lebenssituation von Menschen mit Behinderung im Sinne von mehr Teilhabe und mehr Selbstbestimmung zu verbessern, die Eingliederungshilfe zu einem modernen Teilhaberecht zu machen und so eine inklusive Gesellschaft zu schaffen

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB IX, BTHG, Delegationssatzung des Landschaftsverbandes WestfalenLippe, Handlungsempfehlungen des HSK für den Fahrdienst für Menschen mit Behinderung

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Integrationshilfe				0	0	0
-Anzahl der Fälle	248	284	301	0	0	0
-Aufwand in €	5476705	6079261	6807805	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050205 Eingliederungshilfe

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	55.894,55	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4211000099 Rückzahlung überzahlter Leistungen	26.614,06	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4211100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4211310000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4211910000 Sonstige Ersatzleistungen	29.280,49	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	55.894,55	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-7.186.546,84	-6.842.000	-8.962.000	-9.806.000	-10.100.180	-10.403.186
5331420000 Hilfe zur Förderung d. Verständigung mit der Umwelt	-292.801,65	-300.000	-470.000	-514.263	-529.691	-545.581
5331440000 Hilfe bei der Beschaffung, Ausstattung und Erhaltung einer Wohnung	0,00	-5.000	-5.000	-5.471	-5.635	-5.804
5331470000 Integrationshelfer (Nichtfachkräfte)	-6.075.041,88	-5.900.000	-7.300.000	-7.987.480	-8.227.104	-8.473.918
5331471000 Integrationshelfer (Fachkräfte)	-732.763,04	-600.000	-1.100.000	-1.203.593	-1.239.701	-1.276.892
5331540000 Besuchsbeihilfen gem. § 115 SGB IX	0,00	-7.000	-7.000	-7.659	-7.889	-8.126
5331590000 Übrige Eingliederungshilfe	-85.940,27	-30.000	-80.000	-87.534	-90.160	-92.865
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.639,85	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-1.639,85	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.188.186,69	-6.842.000	-8.962.000	-9.806.000	-10.100.180	-10.403.186
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.132.292,14	-6.836.000	-8.956.000	-9.800.000	-10.094.180	-10.397.186
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-7.132.292,14	-6.836.000	-8.956.000	-9.800.000	-10.094.180	-10.397.186
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-7.132.292,14	-6.836.000	-8.956.000	-9.800.000	-10.094.180	-10.397.186
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-7.132.292,14	-6.836.000	-8.956.000	-9.800.000	-10.094.180	-10.397.186

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	06	Hilfe zur Pflege
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen der Hilfe zur Pflege nach dem 7. Kapitel SGB XII

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherstellung des pflegerischen Bedarfs, und zwar für Personen, die im häuslichen Bereich oder in Einrichtungen gepflegt werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
häusliche Pflege				0	0	0
-Anzahl der Fälle	90	104	129	0	0	0
-Aufwand in €	818976	1105016	1355775	0	0	0
stationäre Pflege				0	0	0
-Anzahl der Fälle	827	840	873	0	0	0
-Aufwand in Mio. €	7,15	8,75	11,34	0	0	0
Unterhalt der Angehörigen				0	0	0
-Anzahl der Fälle	459	390	106	0	0	0
-Ertrag in €	50985	46830	37413	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050206 Hilfe zur Pflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	2.147.381,27	1.095.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
4211000099 Rückzahlung überzahlter Leistungen	14.126,82	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4211100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	31.536,20	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4211320000 Erstattung zu unrecht erbrachter Leistungen (§ 50 SGB X)	2.891,00	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4211910000 Sonstige Ersatzleistungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4221001000 Zins- und Tilgungseinnahmen	45.481,84	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4221100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	214.497,27	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4221210000 Unterhaltsleistungen	37.412,91	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4221320000 Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	1.307.207,03	900.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
4221390000 Sonstige Ersatzleistungen i.E. (Stufe 0)	467.350,86	60.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4225332112 Erstattungen zu stationäre HzP PG II	190,71	0	0	0	0	0
4225332113 Erstattungen zu stationäre HzP PG III	-156,78	0	0	0	0	0
4225332114 Erstattungen zu stationäre HzP PG IV	27.192,06	0	0	0	0	0
4225332115 Erstattungen zu stationäre HzP PG V	-348,65	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	62.890,95	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	62.890,95	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.210.272,22	1.095.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-12.172.546,43	-12.900.000	-14.714.000	-16.245.000	-16.732.350	-17.234.321
5331210077 Ambulante HzP Ukraine	-172.483,77	-210.000	-180.000	-198.729	-204.691	-210.835
5331220000 Pflegegeld PG III	-83.575,64	-95.000	-120.000	-132.486	-136.461	-140.554
5331221000 Pflegegeld PG IV	-28.757,76	-25.000	-25.000	-27.601	-28.429	-29.282
5331222000 Pflegegeld PG V	-44.507,66	-65.000	-40.000	-44.162	-45.487	-46.851
5331240000 Pflegebeihilfe	0,00	-1.000	-1.000	-1.104	-1.137	-1.171
5331260000 Kosten Pflegekraft ohne PG	0,00	-1.000	-1.000	-1.104	-1.137	-1.171
5331262000 Kosten Pflegekraft PG II	-123.511,32	-140.000	-110.000	-121.446	-125.089	-128.842
5331263000 Kosten Pflegekraft PG III	-110.126,99	-140.000	-65.000	-71.763	-73.916	-76.134
5331264000 Kosten Pflegekraft PG IV	-84.873,54	-80.000	-175.000	-193.209	-199.005	-204.975
5331265000 Kosten Pflegekraft PG V	-179.419,80	-180.000	-190.000	-209.770	-216.063	-222.545
5331280000 Pflegehilfsmittel	-7.779,99	-6.000	-5.000	-5.520	-5.686	-5.856
5331290000 Komplementäre Dienste	0,00	-1.000	-1.000	-1.104	-1.137	-1.171
5331440000 Hilfe bei der Beschaffung, Ausstattung und Erhaltung einer Wohnung	-230,00	-1.000	-1.000	-1.104	-1.137	-1.171
5331720000 Pflegekosten ohne PS	-5.830,14	-10.000	-10.000	-11.041	-11.372	-11.713
5331730000 Ambulante	-461.247,88	-530.000	-500.000	-552.025	-568.586	-585.644

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050206 Hilfe zur Pflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Wohngemeinschaften						
5331810000 Pflegegeld PG I	-3.713,06	-5.000	-5.000	-5.520	-5.686	-5.856
5331910000 Pflegegeld PG II	-49.715,84	-50.000	-35.000	-38.642	-39.801	-40.995
5332112000 stationäre HzP PG II	-1.433.688,49	-1.500.000	-1.700.000	-1.876.886	-1.933.193	-1.991.188
5332113000 stationäre HzP PG III	-4.530.231,28	-4.800.000	-5.000.000	-5.520.253	-5.685.860	-5.856.436
5332114000 stationäre HzP PG IV	-3.117.128,91	-3.500.000	-4.300.000	-4.747.417	-4.889.840	-5.036.535
5332115000 stationäre HzP PG V	-1.621.214,70	-1.450.000	-2.150.000	-2.373.709	-2.444.920	-2.518.268
5332160000 Tagespflege	-34.948,63	-20.000	-60.000	-66.243	-68.230	-70.277
5332170000 Kurzzeitpflege	-80.358,24	-90.000	-40.000	-44.162	-45.487	-46.851
5332320000 Leistungen für Anspruchsberechtigte über 65 Jahre i.E. (Stufe 0)	797,21	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.783,90	0	-31	-31	-31	-31
5411300000 Reisekosten	-31,80	0	-31	-31	-31	-31
5431555000 Vermischte Aufwendungen	-392,00	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-28.522,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-77.838,10	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-12.279.330,33	-12.900.020	-14.714.051	-16.245.051	-16.732.401	-17.234.373
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-10.069.058,11	-11.805.020	-13.469.051	-15.000.051	-15.487.401	-15.989.373
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-10.069.058,11	-11.805.020	-13.469.051	-15.000.051	-15.487.401	-15.989.373
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-10.069.058,11	-11.805.020	-13.469.051	-15.000.051	-15.487.401	-15.989.373
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-10.069.058,11	-11.805.020	-13.469.051	-15.000.051	-15.487.401	-15.989.373

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	07	Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen nach dem 8. Kapitel des SGB XII

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Unterstützung von Personen, bei denen besondere Lebensverhältnisse mit besonderen sozialen Schwierigkeiten verbunden sind und die diese aus eigener Kraft nicht bewältigen können.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwand in €	12083	6612	129786	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050207 Hilfe bei besonderen Schwierigkeiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzuelle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
5318310000 Zuschüsse an das Diakonische Werk f.d. Beratungsstelle für Personen in besonderen Schwierigkeiten (pflichtige Leistung	-115.046,72	-146.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
5331750000 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	-14.739,36	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-129.786,08	-166.000	-160.000	-160.000	-160.000	-160.000

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	08	Hilfe in anderen Lebenslagen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von Leistungen nach dem 9. Kapitel des SGB XII

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Finanzielle oder persönliche Unterstützung von Personen, die aufgrund einer besonderen Lebenslage bedürftig geworden sind (z. B. Hilfe zur Weiterführung des Haushalts, Bestattungskostenbeihilfe).

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB XII

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestattungskosten	0	0	0	0	0	0
-Anzahl der Anträge	85	116	122	0	0	0
-Aufwand in €	80422	93127	87761	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050208 Hilfe in anderen Lebenslagen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	38.699,06	0	0	0	0	0
4211100000 Kostenbeitrag u. -ersatz	36.143,81	0	0	0	0	0
4211910000 Sonstige Ersatzleistungen	2.555,25	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	199,00	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	199,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	38.898,06	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-105.141,78	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
5331740000 Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	-17.381,00	-30.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5331790000 Bestattungskosten (§ 74 SGB XII)	-87.760,78	-110.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-105.141,78	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-66.243,72	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-66.243,72	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-66.243,72	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-66.243,72	-140.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	02	Leistungen nach dem SGB XII, SGB IX und APG NRW
Produkt	09	Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

Investitionskostenförderung durch die Gewährung von Pflegegeld an Pflegebedürftige bzw. deren Pflegeeinrichtungen, an Tages- und Kurzzeitpflegestätten und an ambulante Pflegedienste nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Förderung von Investitionen von stationären Pflegeeinrichtungen und entsprechende Unterstützung von ambulanten Pflegediensten.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Alten- und Pflegegesetz NRW, DVO APG NRW

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Pflegewohngeld Selbstzahler				0	0	0
-Anzahl der Fälle	203	135	116	0	0	0
-Aufwand in €	1241668	950675	823032	0	0	0
Pflegewohngeld über 65 Jahre			0	0	0	0
-Anzahl der Fälle	752	768	802	0	0	0
-Aufwand in €	5588866	6146290	7395746	0	0	0
Pflegewohngeld unter 65 Jahre				0	0	0
-Anzahl der Fälle	96	95	105	0	0	0
-Aufwand in €	679027	820626	981970	0	0	0
Zuschüsse zur Kurzzeitpflege				0	0	0
-Anzahl der bezuschussten Tage	109680	113665	114834	0	0	0
-Aufwand in €	1438215	1467611	1859770	0	0	0
Zuschüsse ambulante Pflegedienste				0	0	0
-Anzahl der bezuschussten Stunden	691014	711925	701261	0	0	0
-Aufwand in €	1485681	1530639	1507711	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050209 Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	297.166,92	0	0	0	0	0
4221001000 Zins- und Tilgungseinnahmen	72.859,79	0	0	0	0	0
4221390000 Sonstige Ersatzleistungen i.E. (Stufe 0)	212.284,03	0	0	0	0	0
4225332113 Erstattungen zu stationäre HzP PG III	162,33	0	0	0	0	0
4225339160 Erstattungen zu Aufw.zus. vollstat. Pflege S 1	11.860,77	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.424,50	0	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	8.424,50	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	305.591,42	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-12.568.229,40	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780
5318240000 Zuschüsse zur Finanzierung bewohnerorientierter Aufwendungen für Investitionskosten von Tages-, Nacht- und Kurzzeitpflege	-1.859.769,94	-1.450.000	-1.700.000	-1.775.000	-1.828.250	-1.883.097
5318700000 Zuschüsse zur Finanzierung betriebsnotwendiger Aufwendungen ambulanter Pflegedienste	-1.507.711,41	-1.620.000	-1.600.000	-1.670.588	-1.720.706	-1.772.327
5339160000 Aufwendungen (Pflegewohngeld) an vollstationären Pflegeeinrichtungen	-7.395.745,98	-7.050.000	-8.600.000	-8.979.412	-9.248.794	-9.526.258
5339280000 Aufwendungen (Pflegewohngeld) an vollstationären Pflegeeinrichtungen (Selbstzahler)	-823.031,91	-800.000	-650.000	-678.676	-699.037	-720.008
5339290000 Aufwendungen (Pflegewohngeld) an vollstationären Pflegeeinrichtungen (LWL)	-981.970,16	-950.000	-1.050.000	-1.096.324	-1.129.213	-1.163.090
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.607,06	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-44.056,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-23.551,06	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-12.635.836,46	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-12.330.245,04	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-12.330.245,04	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050209 Zuschüsse an Pflegeeinrichtungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-12.330.245,04	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-12.330.245,04	-11.870.000	-13.600.000	-14.200.000	-14.626.000	-15.064.780

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	03	Sonstige soziale Angelegenheiten
Produkt	01	Personal + Verwaltung SG 52/3
Leistung		
Organisationseinheit	FD 52 - Soziales	
Produktverantwortlicher	Regine Clement	

Beschreibung des Produktes:

- allgemeine Kosten der Verwaltung (Overhead-Kosten);
- die WTG-Behörde prüft die Wohn- und Betreuungsangebote dahingehend, ob die Anforderungen des Wohn- und Teilhabegesetzes (WTG) erfüllt werden. Sie informiert über die Rechte und Pflichten der Leistungsanbieter und Nutzer;
- die Bußgeldstelle Pflegeversicherung führt Ordnungswidrigkeitenverfahren nach dem Pflegeversicherungsgesetz gegen privat pflegeversicherte Personen durch, die ihrer Zahlungspflicht nicht nachkommen. Außerdem werden Aufgaben der Versicherungsämter wahrgenommen;
- die Sozial- und Pflegeplanung wirkt darauf hin, dass die zur Ausführung von Sozialleistungen erforderlichen Dienste und Einrichtungen unter Berücksichtigung des demografischen Wandels rechtzeitig und ausreichend zur Verfügung stehen und ob und ggf. welche Maßnahmen zur Herstellung, Sicherung oder Weiterentwicklung von Angeboten erforderlich sind. Sie versteht sich als Steuerungsinstrument der Sozialverwaltung. Die Sozial- und Pflegeplanung informiert die unterschiedlichen Führungsebenen der Sozialverwaltung, die politischen Gremien und die Leistungsanbieter über soziale Entwicklungen und spricht Empfehlungen zur Weiterentwicklung der sozialen Leistungssysteme aus;
- mit der systemischen Schulbegleitung für Kinder und Jugendliche wird die schulische Inklusion ermöglicht;
- freie Wohlfahrtsverbände wie z. B. Frauenberatungsstellen, Frauenhaus, Altenpflegeseminare und Interessenverbände werden durch freiwillige Leistungen des Hochsauerlandkreises gefördert;
- mit dem "Sonderfonds zum Schutz ungeborenen Lebens und zur Verhütung" werden finanzielle Hilfen für berechnigte Personen zur Verfügung gestellt;
- die Fachstelle "Menschen mit Behinderung im Beruf" bietet Hilfen und Beratung für schwerbehinderte Arbeitnehmer im Arbeitsleben und deren Arbeitgeber. Schwerpunkt ist die Sicherung und behindertengerechte Gestaltung von Arbeitsplätzen auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt und die Sachverhaltsermittlung in Kündigungsschutzverfahren. Die Fachstelle ist organisatorisch im FD 53 angesiedelt - Produktverantwortliche ist Frau P. Mengerhausen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- Organisation und Steuerung des Fachdienstes (Sachgebiet 52/3);
- Schutz der Interessen und Bedürfnisse von Menschen, die Wohn- und Betreuungsangebote für Ältere oder pflegebedürftige Menschen und Menschen mit Behinderung nutzen. Sicherung der Einhaltung der den Leistungsanbietern obliegenden Pflichten;
- privat Pflegeversicherte sollen ihre Pflegeversicherungsbeiträge regelmäßig entrichten, damit sie bei Pflegebedürftigkeit finanziell abgesichert sind;
- Unterstützung und Sicherstellung der Arbeit der freien Wohlfahrtspflege u. ä.;
- Sicherstellung einer den örtlichen Bedarfen entsprechenden pflegerischen Angebotsstruktur unter Einbeziehung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden;
- Sicherstellung des Schulbesuchs von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung;
- Schutz ungeborenen Lebens;
- Teilhabe von schwerbehinderten Menschen am Arbeitsleben.

Rechtsgrundlagen:	
☒ hoheitlich / verpflichtend	☐ freiwillig
insbesondere APG NRW, WTG, BGB, OWiG, SGB IX	

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BuÄYgeldstelle Pflegeversicherung					0	0
- BuÄYgeldbescheide	58	123	140		0	0
- festgesetzte BuÄYgelder in â, ¸	73016	96077	146916		0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050301 Sonst. soz. Angelegenheiten - Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342.985,96	636.591	656.290	123.674	123.588	123.761
4141000002 Inklusionspauschale	299.279,92	513.051	532.521	0	0	0
4142100000 Zuweisungen d. Hauptfürsorgestelle aus der Ausgleichsabgabe	40.382,50	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	301,73	0	309	322	339	361
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	3.021,81	3.540	3.460	3.352	3.249	3.400
3 Sonstige Transfererträge	1.000,00	500	500	500	500	500
4211001300 Darlehnstilgung aus der Ausgleichsabgabe	1.000,00	500	500	500	500	500
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	92.545,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	92.545,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243,00	0	0	0	0	0
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	243,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	160.268,21	60.000	100.000	100.000	100.000	0
4561000000 Bußgelder	146.915,54	60.000	100.000	100.000	100.000	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	2.446,67	0	0	0	0	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	10.906,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	597.042,17	777.091	836.790	304.174	304.088	204.261
11 Personalaufwendungen	-869.654,18	-871.989	-881.288	-900.278	-909.280	-918.375
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-50	-40	-40	-40	-42
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-50	-40	-40	-40	-42
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.186,22	-7.838	-5.821	-5.805	-5.673	-6.733
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.000,38	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-1.694,37	-5.928	-2.550	-2.618	-2.601	-2.601
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.491,47	-1.910	-3.271	-3.187	-3.072	-4.132
15 Transferaufwendungen	-756.763,65	-839.958	-881.674	-881.674	-881.674	-881.674
5312900000 Projekt "Schulbegleitung / Integrationshilfe im HSK"	-486.581,73	-521.979	-563.695	-563.695	-563.695	-563.695
5318190000 Zuschüsse an Sozialverbände	-3.793,50	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5318340000 Zuschüsse zur Durchführung von Fachseminaren für die Altenpflege	0,00	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5318450000 Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Frauen e.V. Arnsberg" zur Förderung des Frauenhauses in Arnsberg	-65.000,00	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5318470000 Zuschüsse an Frauenberatungsstellen	-173.979,00	-173.979	-173.979	-173.979	-173.979	-173.979
5339210000 Hilfe zum Schutz ungeborenen Lebens und zur Verhütung	-27.409,42	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050301 Sonst. soz. Angelegenheiten - Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-82.387,51	-152.263	-131.578	-131.578	-131.578	-131.578
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.249,80	-2.000	-1.873	-1.873	-1.873	-1.873
5411300000 Reisekosten	-2.752,37	-3.513	-2.705	-2.705	-2.705	-2.705
5429200000 Veranstaltungen	0,00	-600	-600	-600	-600	-600
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-140	-140	-140	-140	-140
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-207,43	-20.500	-500	-500	-500	-500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-154,00	-300	-300	-300	-300	-300
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-513,84	-800	-800	-800	-800	-800
5431250000 Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-89,49	-250	-250	-250	-250	-250
5431300000 Telefongebühren	-3.335,55	-4.160	-3.410	-3.410	-3.410	-3.410
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-656,88	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-26.140,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-7.320,65	0	0	0	0	0
5499100000 Beihilfen im Rahmen der Ausgleichsabgabe	-39.967,50	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.715.991,56	-1.872.098	-1.900.401	-1.919.375	-1.928.245	-1.938.402
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.118.949,39	-1.095.007	-1.063.611	-1.615.201	-1.624.157	-1.734.141
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.118.949,39	-1.095.007	-1.063.611	-1.615.201	-1.624.157	-1.734.141
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.102,56	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-233.620,17	-286.028	-260.122	-260.122	-260.122	-260.122
29 Teilergebnis	-1.350.467,00	-1.381.035	-1.323.733	-1.875.323	-1.884.279	-1.994.263
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.350.467,00	-1.381.035	-1.323.733	-1.875.323	-1.884.279	-1.994.263

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	04	Leistungen nach Schwerbehindertenrecht
Produkt	01	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts (SGB IX)
Leistung		
Organisationseinheit	FD 53 - Schwerbehindertenrecht	
Produktverantwortlicher	Petra Mengerhausen	

Beschreibung des Produktes:

Behinderungsnachweise, Erfassung und Bewertung von Gesundheitsstörungen zur Schaffung einer verbindlichen Grundlage für die Inanspruchnahme von Hilfen, die behinderungsbedingte Nachteile ausgleichen oder vermeiden helfen und die Teilnahme am gesellschaftlichen Leben ermöglichen oder erleichtern. Legitimation für die Inanspruchnahme von Nachteilsausgleichen im allgemeinen Rechtsverkehr. Erteilung von fachspezifischen Informationen im Wege von Beratungs- und Auskunftsgesprächen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Die AntragstellerInnen sollen in die Lage versetzt werden, behinderungsbedingte Nachteilsausgleiche in Anspruch zu nehmen. Bürgerinnen und Bürger sollen ausreichend über die (Schwer-)Behindertenangelegenheiten und die daraus resultierenden Ansprüche informiert werden.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 58. 69 SGB IX, § 65 Abs. 1, 4 EStDVO, §§ 13-15 SGB I

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050401 Aufgaben des Schwerbehindertenrechts (SGB IX)

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	584.301,56	553.200	702.478	702.403	702.330	702.439
4131550000 Belastungsausgleich vom Land	582.135,04	550.000	700.000	700.000	700.000	700.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	24,16	22	25	26	27	29
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.142,36	3.178	2.453	2.377	2.303	2.410
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	693.175,13	720.000	725.000	725.000	725.000	725.000
4481431000 Landespauschale für Beweishebungsaufwendungen	681.217,00	720.000	725.000	725.000	725.000	725.000
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	11.958,13	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	19,00	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	19,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.277.495,69	1.273.200	1.427.478	1.427.403	1.427.330	1.427.439
11 Personalaufwendungen	-707.985,87	-778.503	-876.608	-896.226	-905.187	-914.240
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-674.374,89	-670.040	-708.530	-715.615	-722.773	-729.999
5238610000 Pauschalen Befundberichte	-393.105,19	-396.000	-425.000	-429.250	-433.543	-437.878
5238630000 Verbandspauschale Widersprüche/Klagen	-26.285,14	-6.000	-7.000	-7.070	-7.141	-7.212
5255310000 EDV-Aufwand	-525,20	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5291251000 Gutachterliche Untersuchungen	-401,49	-2.500	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
5291252000 Verdienstausfall/Fahrkosten	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
5291253000 Sozialgerichtskosten	-13.394,48	-15.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5291254000 Aktengutachten	-200.494,82	-220.000	-230.000	-232.300	-234.623	-236.969
5291255000 Kosten für Sachverständige nach BRAGO	-40.168,57	-30.000	-30.000	-30.300	-30.603	-30.909
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.927,93	-7.172	-7.427	-7.238	-6.976	-9.383
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-7.927,93	-7.172	-7.427	-7.238	-6.976	-9.383
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.821,53	-10.456	-12.329	-12.329	-12.329	-12.329
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-500	-375	-375	-375	-375
5411300000 Reisekosten	-1.744,52	-1.516	-1.714	-1.714	-1.714	-1.714
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-4.308,27	-7.000	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
5431300000 Telefongebühren	-1.246,74	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-4.522,00	0	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.402.110,22	-1.466.171	-1.604.894	-1.631.408	-1.647.265	-1.665.951
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-124.614,53	-192.971	-177.416	-204.005	-219.935	-238.512
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050401 Aufgaben des Schwerbehindertenrechts (SGB IX)

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-124.614,53	-192.971	-177.416	-204.005	-219.935	-238.512
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	3.625,75	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-252.445,73	-276.060	-367.424	-367.424	-367.424	-367.424
29 Teilergebnis	-373.434,51	-469.031	-544.840	-571.429	-587.359	-605.936
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-373.434,51	-469.031	-544.840	-571.429	-587.359	-605.936

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05	Leistungen nach BaföG
Produkt	01	Ausbildungsförderung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Elterngeld, Kindertagesbetreuung, BaföG	
Produktverantwortlicher	Ursula Schneider	

Beschreibung des Produktes:

Hilfe für Schüler/innen an Gymnasien, Berufsfachschulen, Fachschulen und Einrichtungen des 2. Bildungsweges, die aufgrund ihrer finanziellen Situation nicht in der Lage sind, eine ihrer Eignung, Neigung und Leistung entsprechende Ausbildung zu erhalten (Bundes-/Landesmittel), Beratung über Fortbildung und Existenzgründung im Rahmen des Meister-BaföG

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Der junge Mensch soll sich frei, ohne besondere wirtschaftliche Zwänge in einer berufsqualifizierenden Ausbildung persönlich entfalten oder auf ein Berufsleben vorbereiten können. Bürgerzufriedenheit, Wirtschaftlichkeit, Bildung stärken, Ausschöpfung von Begabungsreserven

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Bundesausbildungsförderungsgesetz, BaföG, Aufstiegsfortbildungsförderungsgesetz (Meister-BaföG)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der Anträge nach dem BaföG	523	514	588	0	0	0
Anzahl der Bewilligungen	398	396	473	0	0	0
Anzahl der bearbeiteten Klagen	1	1	3	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050501 Ausbildungsförderung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	50	50	50	50	50
431100000 Verwaltungsgebühren	0,00	50	50	50	50	50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	0
456100000 Bußgelder	0,00	100	100	100	100	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	150	150	150	150	50
11 Personalaufwendungen	-122.939,79	-116.060	-131.889	-134.611	-135.957	-137.316
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-36	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	0,00	-36	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-542,39	-610	-509	-509	-509	-509
5411300000 Reisekosten	-100,56	0	-99	-99	-99	-99
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-12,05	-20	-20	-20	-20	-20
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-214,20	-300	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-215,58	-250	-250	-250	-250	-250
17 Ordentliche Aufwendungen	-123.482,18	-116.726	-132.408	-135.130	-136.476	-137.835
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-123.482,18	-116.576	-132.258	-134.980	-136.326	-137.785
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-123.482,18	-116.576	-132.258	-134.980	-136.326	-137.785
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	122,43	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-18.388,45	-6.004	-21.079	-21.079	-21.079	-21.079
29 Teilergebnis	-141.748,20	-122.580	-153.337	-156.059	-157.405	-158.864
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-141.748,20	-122.580	-153.337	-156.059	-157.405	-158.864

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	06	Leistungen nach BEEG
Produkt	01	Bundeselterngeld-/Elternzeitgesetz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Elterngeld, Kindertagesbetreuung, BAföG	
Produktverantwortlicher	Ursula Schneider	

Beschreibung des Produktes:

Das Elterngeld ersetzt 65 % bzw. 67 % des nach der Geburt des Kindes wegen der Betreuung entfallenden Erwerbseinkommens bis max. 1.800 EUR. Zugleich bekommen alle anspruchsberechtigten Eltern mindestens 300 EUR.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Das Elterngeld soll dazu beitragen, dass es beiden Elternteilen trotz vorübergehender Unterbrechung oder Reduzierung der Erwerbstätigkeit gelingt, ihre wirtschaftliche Existenz zu sichern. Realisierung der eigenen Vorstellungen und Bedingungen von Vereinbarkeit von Familie und Beruf, Verbesserung der Betreuung des neugeborenen Kindes durch Mütter und auch Väter.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl der Elterngeldanträge pro Jahr	3107	3043	2971	0	0	0
-durchschnittliche Bewilligung in Tagen	28,13	34,15	39,9	0	0	0
-durchschnittliche Bewilligung in Tagen	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050601 Aufgaben nach Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.415,25	176.833	201.639	201.588	201.538	201.610
4131550000 Belastungsausgleich vom Land	184.984,20	175.000	200.000	200.000	200.000	200.000
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.431,05	1.833	1.639	1.588	1.538	1.610
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	0
4561000000 Bußgelder	0,00	100	100	100	100	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	186.415,25	176.933	201.739	201.688	201.638	201.610
11 Personalaufwendungen	-148.317,79	-129.239	-118.401	-121.097	-122.309	-123.531
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-175,05	-50	-80	-81	-82	-82
5255310000 EDV-Aufwand	-175,05	0	0	0	0	0
5255690000 Unterhaltung der Betriebsausrüstung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-50	-80	-81	-82	-82
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.935,67	-2.887	-2.750	-2.680	-2.583	-3.474
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-2.935,67	-2.887	-2.750	-2.680	-2.583	-3.474
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-717,03	-1.727	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-250	-187	-187	-187	-187
5411300000 Reisekosten	-277,98	-37	-273	-273	-273	-273
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-17,94	-300	-200	-200	-200	-200
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-421,11	-500	-350	-350	-350	-350
17 Ordentliche Aufwendungen	-152.145,54	-133.903	-122.881	-125.508	-126.624	-128.737
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	34.269,71	43.030	78.858	76.180	75.014	72.873
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	34.269,71	43.030	78.858	76.180	75.014	72.873
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.120,58	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-52.154,95	-50.436	-61.535	-61.535	-61.535	-61.535
29 Teilergebnis	-16.764,66	-7.406	17.323	14.645	13.479	11.338

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 050601 Aufgaben nach Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-16.764,66	-7.406	17.323	14.645	13.479	11.338

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	07	Kommunales Integrationszentrum
Produkt	01	Kommunales Integrationszentrum
Leistung		
Organisationseinheit	FD 54 - Kommunales Integrationszentrum	
Produktverantwortlicher	Eva Keiter	

Beschreibung des Produktes:

Kommunales Integrationszentrum: Querschnitt, Schule, Frühe Bildung, Sprachmittlerpool, Ehrenamtsförderung Umsetzung des Kommunalen Integrationsmanagements

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- Schaffung von Transparenz über Integrationsangebote und Nachfrage - Bündelung und Mitsteuerung von örtl. Integrationsangeboten - Sicherstellung der Kooperation und Vernetzung integrationsrelevanter Akteure in Verwaltung, freien Trägern und Migrantenselbstorganisationen - Beratung, Unterstützung und Qualifizierung von Regeleinrichtungen - Stärkung der sozialen, politischen und gesellschaftlichen Partizipation der Migrantinnen und Migranten - Angebote für Elternarbeit/ Elternbildung initiieren - Stärkung der Interkulturellen Kompetenz (z.B. in Bezug auf das Vereinswesen) - Krisenmanagement

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

- Gesetz zur Förderung der gesellschaftlichen Teilhabe und Integration in Nordrhein-Westfalen (Teilhabe- und Integrationsgesetz)- Erlass: Kommunale Integrationszentren (BASS 12 – 21)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050701 Kommunales Integrationszentrum (Produkt)

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.594.858,89	1.782.670	1.667.261	1.667.158	1.667.058	1.667.203
4141240100 Zuweisungen Land für KI (PK)	359.512,50	364.500	421.500	421.500	421.500	421.500
4141240200 Zuweisungen Land für KI (SK)	50.000,00	50.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4141240201 Zuweisungen Land für KI (SK) Ehrenamt	0,00	0	58.000	58.000	58.000	58.000
4141240202 Zuweisungen Land für KI (SK) Handlungsfelder	0,00	0	35.000	35.000	35.000	35.000
4141240203 Zuweisungen Land für KI (SK) Väterarbeit	0,00	0	22.000	22.000	22.000	22.000
4141240300 Zuweisungen Land Projekt Komm An (zur Weiterleitung)	124.500,00	124.500	0	0	0	0
4141240310 Zuweisungen Land Projekt Komm An (PK)	35.625,00	28.500	0	0	0	0
4141240320 Zuweisungen Land Projekt Komm An (SK)	7.500,00	15.000	0	0	0	0
4141240600 Zuweisungen Land Projekt Integrationschancen für Kinder und Familien - IfKuF	12.500,00	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
4141240800 Zuweisungen Land fachbezogene Pauschale Case-Management	798.000,00	798.000	769.500	769.500	769.500	769.500
4141240900 Zuweisungen Land Kommunales Integrationsmanagement (KIM) -PK-	200.000,00	367.500	291.150	291.150	291.150	291.150
4141241100 Zuweisungen Land Kommunales Programm: „FerienIntensivTraining – FIT in Deutsch (5291729000)	800,00	800	800	800	800	800
4141241200 Zuwendung Land Rucksack Schule (5291729100)	3.529,60	0	3.000	3.000	3.000	3.000
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.891,79	870	3.311	3.208	3.108	3.253
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.185,54	501.500	800	800	800	800
4480020000 Erstattung Bund flüchtlingsbedingter Aufwendungen	0,00	500.000	0	0	0	0
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	4.570,54	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	2.415,00	0	0	0	0	0
4488400000 Erstattungen von Kosten der Fortbildungsveranstaltungen / Workshops	1.200,00	1.500	800	800	800	800
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.603.044,43	2.284.170	1.668.061	1.667.958	1.667.858	1.668.003
11 Personalaufwendungen	-1.293.133,51	-1.590.590	-1.687.538	-1.721.289	-1.738.502	-1.755.886
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-622.992,38	-729.540	-655.230	-661.782	-668.400	-675.085
5255310000 EDV-Aufwand	-240,94	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12- Förderung der Integration	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
		401				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 050701 Kommunales Integrationszentrum (Produkt)

		Ergebnis	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		Jahresabschluss					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5291700000	von Ausländern	-184.464,29	-200.000	-311.200	-314.312	-317.455	-320.630
5291710000	Projekt KommAn NRW	-114.815,00	-124.500	0	0	0	0
5291711000	Projekt KommAn NRW (SK)	-5.342,80	-15.000	0	0	0	0
5291722000	Projekt IfKuF	-10.792,13	-33.000	-33.000	-33.330	-33.663	-34.000
5291724000	Projekt Sprachmittlerpool	-44.933,20	-50.000	-30.000	-30.300	-30.603	-30.909
5291726000	Projekt KIM - Weiterleitung Mittel	-256.700,00	-266.200	-262.200	-264.822	-267.470	-270.145
5291727000	Projekt KIM (Veranstaltungen, Schnittstellenanalyse etc.)	-1.747,68	-40.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5291729000	Weiterleitung Mittel Programm: „FerienIntensivTraining – FIT in Deutsch (4141241100)	-782,84	-800	-800	-808	-816	-824
5291729100	Mittel für Maßnahmen i.R. Rucksack Schule (4141241200)	-3.173,50	0	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091
14	Bilanzielle Abschreibungen	-5.869,51	-2.670	-6.218	-6.159	-5.993	-7.392
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-1.265,06	-737	-1.904	-1.955	-1.942	-1.942
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.604,45	-1.933	-4.314	-4.204	-4.051	-5.450
15	Transferaufwendungen	-222.596,57	0	0	0	0	0
5311900000	Rückzahlung von Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	-222.596,57	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.737,04	-32.955	-37.403	-37.403	-37.403	-37.403
5411200000	Aus- und Fortbildung	-364,70	-2.500	-5.992	-5.992	-5.992	-5.992
5411300000	Reisekosten	-17.309,50	-13.455	-17.011	-17.011	-17.011	-17.011
5412400000	Supervision/Schulungen	0,00	-6.000	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5431100000	Büromaterial	-226,44	-500	-500	-500	-500	-500
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-19,85	-300	-100	-100	-100	-100
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-272,21	-500	-400	-400	-400	-400
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-330,40	-400	-400	-400	-400	-400
5431300000	Telefongebühren	-5.341,42	-5.800	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431313000	Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-2.865,52	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-7,00	0	0	0	0	0
17	Ordentliche Aufwendungen	-2.171.329,01	-2.355.755	-2.386.389	-2.426.633	-2.450.298	-2.475.766
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-568.284,58	-71.585	-718.328	-758.675	-782.440	-807.763
19	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22	ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-568.284,58	-71.585	-718.328	-758.675	-782.440	-807.763
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26	ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27	Erträge interne Leistungsbeziehung	-216,85	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-66.473,31	-59.420	-70.123	-70.123	-70.123	-70.123
29	Teilergebnis	-634.974,74	-131.005	-788.451	-828.798	-852.563	-877.886
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 050701 Kommunales Integrationszentrum (Produkt)**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-634.974,74	-131.005	-788.451	-828.798	-852.563	-877.886

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.352.276,60	41.891.468	43.048.233	43.932.086	45.034.749	46.127.901
3 Sonstige Transfererträge	3.126.804,08	2.840.100	2.741.400	2.844.387	2.951.893	3.064.145
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.453.966,91	5.988.910	6.617.818	6.748.871	6.883.201	7.020.892
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.810,92	30.000	29.000	29.000	29.000	29.000
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.620.784,91	11.216.681	10.840.281	11.131.778	11.437.168	11.757.174
7 Sonstige ordentliche Erträge	10.247,72	1.100	1.100	1.146	1.193	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	63.595.891,14	61.968.259	63.277.832	64.687.268	66.337.204	67.999.112
11 Personalaufwendungen	-6.333.500,92	-6.922.606	-7.282.512	-7.436.791	-7.511.159	-7.586.270
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.059.070,67	-1.317.300	-1.083.826	-1.072.394	-1.084.535	-1.096.856
14 Bilanzielle Abschreibungen	-122.544,83	-124.480	-139.547	-141.637	-140.755	-154.209
15 Transferaufwendungen	-105.174.485,96	-112.773.716	-116.966.389	-120.850.596	-124.749.148	-128.874.394
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-650.004,61	-328.389	-412.430	-412.430	-412.430	-412.430
17 Ordentliche Aufwendungen	-113.339.606,99	-121.466.491	-125.884.704	-129.913.848	-133.898.027	-138.124.159
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-49.743.715,85	-59.498.232	-62.606.872	-65.226.580	-67.560.823	-70.125.047
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-49.743.715,85	-59.498.232	-62.606.872	-65.226.580	-67.560.823	-70.125.047
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	21.552,40	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.835.084,72	-1.914.318	-2.182.958	-2.182.958	-2.182.958	-2.182.958
29 Teilergebnis	-51.557.248,17	-61.412.550	-64.789.830	-67.409.538	-69.743.781	-72.308.005
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-51.557.248,17	-61.412.550	-64.789.830	-67.409.538	-69.743.781	-72.308.005

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	01	Kindertagesbetreuung
Produkt	01	Kindertageseinrichtungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Elterngeld, Kindertagesbetreuung, BAföG	
Produktverantwortlicher	Ursula Schneider	

Beschreibung des Produktes:

Berechnung und Abrechnung der Investitions- und Betriebskosten von Tageseinrichtungen für Kinder, Bedarfsplanung, Fachberatung, Sprachförderung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Förderung der Entwicklung des Kindes zu einer eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeit, Verbesserung der Versorgungs- und Erziehungsleistungen, Erfüllung des Rechtsanspruches auf einen Kindergartenplatz, Verbesserung der wirtschaftlichen Lage, insbesondere bei Alleinerziehenden, Akzeptanz der Regelung durch die Beteiligten, Förderung des Kindes in der Entwicklung, Förderung der Sprachkompetenz, Verbesserung des Übergangs v. Kindergarten – Grundschule, Ausbau der U3-Betreuung

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 22, 22a, 24, 90 SGB VIII, Gesetz zur frühen Förderung von Kindern (Kinderbildungsgesetz – KiBiz), Beschlüsse Kreistag und KJHA

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Betreuungsquote für Kinder unter 3 Jahren (%)	46,4	44,8	44	0	0	0
Anzahl der Kinder in Kita-Betreuung (U3 und Ü3)	4676	4780	4832	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060101 Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.973.768,87	40.459.860	41.558.323	42.592.100	43.656.452	44.709.537
4141240000 Landeszuweisung für Investitionen zur Schaffung und den Erhalt von Kita-Plätzen	1.216.423,40	800.000	800.000	820.000	840.500	861.513
4141244000 Ausgleichszahlung des Landes für Elternbeitragsbefreiung	3.242.725,51	3.614.398	3.884.410	3.981.520	4.081.058	4.183.085
4141247000 Landeszuweisung für plusKITAS	328.929,29	360.394	354.703	363.571	372.660	381.976
4141247100 Landeszuweisung zu Fortbildungsmaßnahmen der alltagsintegrierten Sprachbildung	78.447,00	80.000	85.000	87.125	89.303	91.536
4141248000 Landeszuweisung für Sprachförderkitas	54.750,40	60.065	0	0	0	0
4141249100 Landeszuweisung Niedrigschwellige Betreuungsangebote für Kinder aus Flüchtlingsfamilien	12.675,90	50.000	0	0	0	0
4141251000 Landeszuweisung Fachberatung	75.900,00	100.100	76.450	78.361	80.320	82.328
4141251001 Landeszuweisung Fachberatung (Anteil HSK für Personalaufwand)	24.200,00	0	23.650	24.241	24.847	25.468
4141252000 Landeszuweisung für Qualifizierung	596.000,00	472.000	358.000	366.950	376.124	385.527
4141253000 Landeszuweisung zur Flexibilisierung der Betreuungszeiten	677.737,60	660.740	709.149	726.878	745.050	763.676
4141254000 Landeszuweisung Finanzierung Alltagshelfer in Kitas	1.187.402,11	1.600.000	1.000.000	1.025.000	1.050.625	1.076.891
4141256000 Landeszuweisung für Maßnahmen zur Stärkung der alltagsintegrierten sprachlichen Bildungsarbeit für Kitas (siehe 53126600)	110.400,00	0	0	0	0	0
4141257000 Landeszuweisung zur Sicherung der Trägerpluralität in Kindertageseinrichtungen als Überbrückungshilfe (siehe 531267000)	800.006,17	0	0	0	0	0
4141310000 Landeszuweisung zu den Betriebs- und Unterhaltungskosten der Kindergärten	33.523.763,40	32.604.971	34.228.759	35.080.730	35.958.687	36.818.808
4141319000 Zuweisungen vom Land für "Familienzentren"	22.093,50	24.209	12.652	12.968	13.293	13.625
4141470000 Landeszuschuss nach § 22 KiBiz	0,00	21.205	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	22.314,59	11.778	25.550	24.756	23.985	25.104
3 Sonstige Transfererträge	395.106,66	430.000	430.000	440.750	451.769	463.061
4211001000 Tilgung Darlehen	22.914,00	0	0	0	0	0
4292100000 Rückerstattung überzahlter Zuschüsse	40.952,82	0	0	0	0	0
4299250000 Rückzahlungen von Landesmitteln (Jugendamt)	2.264,84	100.000	100.000	102.500	105.063	107.687
4299260000 Interkommunaler Kostenausgleich für Kita-Platz (von anderen Jugendämtern)	0,00	30.000	30.000	30.750	31.519	32.307
4299270000 Rückzahlungen der Betriebskosten bzw. Rücklagen der Kindergartenträger	328.975,00	300.000	300.000	307.500	315.187	323.067

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060101 Kindertageseinrichtungen

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.		4.352.590,75	4.743.350	5.229.386	5.360.121	5.494.124	5.631.477
4321210000	Elternbeiträge zu den Betriebskosten der Kindergärten (ab 08/2006-kommunale Satzung)	4.352.590,75	4.743.350	5.229.386	5.360.121	5.494.124	5.631.477
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge		162,00	0	0	0	0	0
4562200000	Zinsen für überzahlte Kreismittel und aus Stundungen von Elternbeiträgen	162,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen		0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge		46.721.628,28	45.633.210	47.217.709	48.392.971	49.602.345	50.804.075
11 Personalaufwendungen		-217.810,65	-265.154	-245.093	-251.289	-253.802	-256.340
12 Versorgungsaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		-375.382,00	-370.010	-400.010	-404.010	-408.050	-412.130
5232120000	Übernahme von Beitragsausfällen beitragspflichtiger Ganztagschulen	-375.382,00	-370.000	-400.000	-404.000	-408.040	-412.120
5255699000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen		-25.120,82	-10.590	-37.278	-38.230	-37.958	-38.225
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-24.221,57	-9.467	-36.454	-37.427	-37.184	-37.184
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-879,72	-1.123	-824	-803	-774	-1.041
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-19,53	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen		-64.047.581,40	-66.533.798	-68.812.797	-70.533.117	-72.296.445	-74.103.856
5311900000	Rückzahlung von Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	-40.952,82	0	0	0	0	0
5311925000	Rückzahlung von Zuweisungen an das Land (Jugendamt)	-624.149,99	-100.000	-100.000	-102.501	-105.061	-107.689
5312300000	Investitionsförderung zur Schaffung und den Erhalt von Kita-Plätzen	-1.216.423,40	-800.000	-800.000	-820.000	-840.500	-861.513
5312400000	Anteil des Kreises an den Betriebskosten der Kindergärten kommunaler Träger	-8.094.089,64	-9.272.121	-9.676.002	-9.917.902	-10.165.850	-10.419.996
5312500000	Weiterleitung Mittel "Familienzentren"	-22.093,50	-24.209	-12.652	-12.968	-13.293	-13.625
5312550000	Zuwendungen an Einrichtungen aus Landeszuweisung plusKitas	-328.848,30	-360.394	-354.703	-363.571	-372.660	-381.976
5312551000	Zuwendungen zu Fortbildungsmaßnahmen der alltagsintegrierten Sprachbildung	-25.609,15	-80.000	-85.000	-87.125	-89.303	-91.536
5312560000	Zuwendungen an Einrichtungen aus Landeszuweisung Sprachförderkitas	-54.816,40	-60.065	0	0	0	0
5312580000	Zuwendungen für Niedrigschwellige Betreuungsangebote für Kinder aus Flüchtlingsfamilien	-12.675,90	-50.000	0	0	0	0
5312590000	Zuwendungen für Fachberatungen	-75.350,00	-100.100	-76.450	-78.361	-80.320	-82.328
5312610000	Zuwendungen für Qualifizierung	-596.000,00	-472.000	-358.000	-366.950	-376.124	-385.527
	Zuwendungen zur		407				

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060101 Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5312620000 Flexibilisierung der Betreuungszeiten	-583.125,00	-792.888	-850.979	-872.253	-894.060	-916.411
5312630000 Weiterleitung Mittel Alltagshelfer an Kitas	-1.112.316,56	-1.600.000	-1.000.000	-1.025.000	-1.050.625	-1.076.891
5312660000 Weiterleitung Landesmittel für Maßnahmen zur Stärkung der alltagsintegrierten sprachlichen Bildungs (Konto 4141256000)	-110.400,00	0	0	0	0	0
5312670000 Weiterleitung Landesmittel zur Sicherung der Trägerpluralität in Kindertageseinrichtungen (Konto 4141257000)	-791.120,29	0	0	0	0	0
5312800000 Interkommunaler Kostenausgleich für Kita-Platz (an andere Jugendämter)	-15.850,74	-15.000	-15.000	-15.375	-15.759	-16.153
5318279900 Weiterleitung Rückzahlungen an den LWL	-456.530,69	-150.000	-150.000	-153.750	-157.594	-161.534
5318460000 Anteil des Kreises an den Betriebskosten der Kindergärten freier Träger	-49.864.315,02	-52.542.021	-55.264.011	-56.645.611	-58.061.752	-59.513.295
5318500000 Zuschuss zur Sicherstellung des Rechtsanspruchs auf einen Kindergartenplatz	-22.914,00	-70.000	-70.000	-71.750	-73.544	-75.382
5331000011 Tagespflegegeld	0,00	-45.000	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.205,02	-31.677	-34.367	-34.367	-34.367	-34.367
5411200000 Aus- und Fortbildung	-571,70	-1.600	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5411300000 Reisekosten	-1.451,74	-1.977	-1.427	-1.427	-1.427	-1.427
5429200000 Veranstaltungen	-100,20	-800	-800	-800	-800	-800
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-463,73	-600	-500	-500	-500	-500
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.467,26	-1.600	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431300000 Telefongebühren	-451,16	-550	-600	-600	-600	-600
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-37.249,23	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-450,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-64.709.099,89	-67.211.229	-69.529.545	-71.261.013	-73.030.622	-74.844.918
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.987.471,61	-21.578.019	-22.311.836	-22.868.042	-23.428.277	-24.040.843
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-17.987.471,61	-21.578.019	-22.311.836	-22.868.042	-23.428.277	-24.040.843
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	3.307,02	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-173.850,44	-220.944	-218.211	-218.211	-218.211	-218.211
29 Teilergebnis	-18.158.015,03	-21.798.963	-22.530.047	-23.086.253	-23.646.488	-24.259.054
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-18.158.015,03	-21.798.963	-22.530.047	-23.086.253	-23.646.488	-24.259.054

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	01	Kindertagesbetreuung
Produkt	02	Kindertagespflege
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Elterngeld, Kindertagesbetreuung, BAföG	
Produktverantwortlicher	Ursula Schneider	

Beschreibung des Produktes:

Förderung von Kindern in Tagespflege; Auswahl von Tagespflegeeltern, Vermittlung von Kindern; Fortbildung und Finanzierung der Tagespflegestellen; kfd-Tagesmütterverein Meschede e.V.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Kindgerechte Betreuung und Versorgung von Kindern, deren alleinerziehende Mütter oder Väter sich in Ausbildung oder Berufstätigkeit befinden; erzieherische Unterstützung von belasteten Familien

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fallzahlen Kindertagespflege	301	313	321	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 060102 Kindertagespflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	535.752,19	576.000	635.418	651.304	667.586	684.275
4141247100 Landeszuweisung zu Fortbildungsmaßnahmen der alltagsintegrierten Sprachbildung	2.850,00	0	0	0	0	0
4141251000 Landeszuweisung Fachberatung	43.175,00	39.000	45.100	46.228	47.383	48.568
4141460000 Zuwendungen für Investitionen in der Kindertagespflege	49.622,56	65.000	60.000	61.500	63.038	64.613
4141470000 Landeszuschuss nach § 22 KiBiz	440.104,63	472.000	530.318	543.576	557.165	571.094
3 Sonstige Transfererträge	498.618,69	500.000	635.000	650.875	667.146	683.826
4211400000 Kostenbeiträge in der Tagespflege	487.200,72	500.000	635.000	650.875	667.146	683.826
4291999999 Andere sonstige Transfererträge	11.417,97	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.705,00	1.400	2.160	2.214	2.269	2.326
4488400000 Erstattungen von Kosten der Fortbildungsveranstaltungen / Workshops	1.705,00	1.400	2.160	2.214	2.269	2.326
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.036.075,88	1.077.400	1.272.578	1.304.393	1.337.001	1.370.427
11 Personalaufwendungen	-161.268,39	-148.350	-174.565	-178.140	-179.921	-181.720
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-68,39	0	0	0	0	0
5255310000 EDV-Aufwand	-68,39	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-249,83	-255	-234	-228	-220	-296
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-249,83	-255	-234	-228	-220	-296
15 Transferaufwendungen	-3.911.987,01	-5.041.500	-5.363.600	-5.497.690	-5.635.132	-5.776.011
5311925000 Rückzahlung von Zuweisungen an das Land (Jugendamt)	-22.859,00	0	0	0	0	0
5312590000 Zuwendungen für Fachberatungen	-43.175,00	-39.000	-45.100	-46.227	-47.384	-48.569
5312700000 Zuwendungen für Investitionen in der Kindertagespflege	-53.033,11	-65.000	-60.000	-61.500	-63.037	-64.613
5318380000 Zuschuss an den kfd Meschede e.V.	-59.066,00	-88.500	-90.000	-92.250	-94.556	-96.920
5331000011 Tagespflegegeld	-3.361.303,96	-4.400.000	-4.700.000	-4.817.500	-4.937.937	-5.061.386
5331000012 Sozialversicherungsbeiträge	-343.329,41	-400.000	-400.000	-410.000	-420.250	-430.756
5331000013 Fortbildung von Tagespflegeeltern	-20.720,53	-25.000	-50.000	-51.250	-52.531	-53.845
5331000034 Anschubfinanzierung Großtagespflege	-8.500,00	-24.000	-18.500	-18.963	-19.437	-19.922
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-805,19	-260	-312	-312	-312	-312
5411300000 Reisekosten	-52,56	0	-52	-52	-52	-52
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-12,05	-10	-10	-10	-10	-10
5431300000 Telefongebühren	-215,58	-250	-250	-250	-250	-250
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-525,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.074.378,81	-5.190.365	-5.538.711	-5.676.370	-5.815.585	-5.958.339
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.038.302,93	-4.112.965	-4.266.133	-4.371.977	-4.478.584	-4.587.912
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060102 Kindertagespflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-3.038.302,93	-4.112.965	-4.266.133	-4.371.977	-4.478.584	-4.587.912
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	122,43	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-16.850,46	-6.815	-19.640	-19.640	-19.640	-19.640
29 Teilergebnis	-3.055.030,96	-4.119.780	-4.285.773	-4.391.617	-4.498.224	-4.607.552
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-3.055.030,96	-4.119.780	-4.285.773	-4.391.617	-4.498.224	-4.607.552

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	01	Jugendamtsleiter, Personal + Verwaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Sicherstellung und Ausgestaltung der sich ergebenden administrativen strukturellen Bedingungen (Sachkosten); Personalführung, Fortbildung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der zugehörigen Fachdienste

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Optimale Umsetzung und Sicherstellung des gesetzlichen Auftrages als öffentlicher Träger der Jugendhilfe

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, BKischG, JGG, FamFG, BGB, SGB IX, SGB X, SGB XII, Adoptionsvermittlungsgesetz

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fallzahlen Jugendgerichtshilfe	397	0	0	0	0	0
Fallzahlen Familiengerichtshilfe (ab 2011 Änderung der Kriterien)	462	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060201 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	428.957,81	353.083	353.852	366.017	378.635	391.979
4131100000 Netzwerk Frühe Hilfen/Familienhebammen	33.386,00	33.386	30.308	31.369	32.467	33.603
4141480000 Verwaltungskostenpauschale vom Land unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge (umF)	390.688,00	318.290	318.290	329.430	340.960	352.894
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.698,57	0	1.740	1.814	1.910	2.030
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	3.068,69	1.407	3.514	3.404	3.298	3.452
4161210000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale RBW	116,55	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490.195,77	479.838	500.032	517.533	535.647	554.394
4481420250 Belastungsausgleich gem. § 12 LandeskinderschutzbG	467.569,00	467.569	487.317	504.373	522.026	540.297
4482400000 Erstattung von Personal- u. Sachkosten für Leistungen in der Adoptionsvermittlung	22.626,77	12.269	12.715	13.160	13.621	14.097
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.115,06	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	479,64	0	0	0	0	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	20,17	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	3.615,25	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	923.268,64	832.921	853.884	883.550	914.282	946.373
11 Personalaufwendungen	-3.719.332,32	-3.998.624	-4.350.498	-4.440.220	-4.484.621	-4.529.468
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82.043,80	-39.180	-46.311	-42.645	-43.898	-45.206
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-7.891,88	-10.000	-10.000	-5.133	-5.133	-5.133
5241100000 Strom	-1.245,09	-2.000	-791	-807	-823	-839
5241200000 Heizung	-835,28	-3.000	-2.940	-2.999	-3.059	-3.120
5241400000 Reinigung	-8.928,89	-14.000	-20.000	-21.000	-22.050	-23.153
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-77,92	-100	-100	-101	-102	-103
5251000000 Unterhaltung KFZ	0,00	0	-400	-404	-408	-412
5255110000 Wartungskosten	-279,34	0	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-120,00	-80	-80	-81	-82	-82
5291600000 Beratungsleistungen Weiterentwicklung Finanzsoftware/Schnittstellen	-62.665,40	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
14 Bilanzielle Abschreibungen	-25.787,48	-28.381	-30.849	-31.618	-30.840	-35.092
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-7.541,60	-19.806	-11.350	-11.653	-11.577	-11.577
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-1.619,72	-1.949	-1.738	-1.760	-1.779	-1.919
5711330000 Abschreibungen auf	-4.370,28	0	-6.399	-7.133	-6.813	-7.242

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060201 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Fahrzeuge						
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-12.127,61	-6.626	-11.362	-11.072	-10.671	-14.354
5732000000 Restbuchwert	-128,27	0	0	0	0	0
Anlagenabgang Ausbuchung						
15 Transferaufwendungen	0,00	-15.000	-15.000	-15.525	-16.068	-16.631
5331000026 Fortbildungsveranstaltungen für Fachkräfte in der Jugendhilfe (§ 72,74 KJHG)	0,00	-15.000	-15.000	-15.525	-16.068	-16.631
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-211.915,64	-240.961	-316.597	-316.597	-316.597	-316.597
5411000000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.500,00	0	0	0	0	0
5411200000 Aus- und Fortbildung	-14.083,00	-11.600	-18.635	-18.635	-18.635	-18.635
5411220000 Übungs- u. Ausbildungskosten	0,00	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5411300000 Reisekosten	-32.895,86	-23.998	-32.329	-32.329	-32.329	-32.329
5412400000 Supervision/Schulungen	-8.422,86	-10.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5422000000 Pacht/Miete	-48.904,49	-46.500	-54.000	-54.000	-54.000	-54.000
5429200000 Veranstaltungen	-535,02	-500	-500	-500	-500	-500
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.347,24	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-13.208,81	-13.200	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431190000 Büromaterial (FD 12)	-2.732,58	-2.300	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.055,10	-1.200	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5431300000 Telefongebühren	-12.643,48	-13.000	-12.300	-12.300	-12.300	-12.300
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-64.773,08	-77.900	-127.620	-127.620	-127.620	-127.620
5431400000 Porto und Fracht	-1.234,21	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431550001 Sonstiger Sachaufwand i.R. KinderschutzG	-2.661,67	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	-38,50	-100	-100	-100	-100	-100
5431710000 Bekanntmachungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5441300000 sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-278,16	-300	-300	-300	-300	-300
5443210000 versch. Mitgliedsbeiträge Jugendamt	-4.601,58	-4.813	-4.863	-4.863	-4.863	-4.863
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	0,00	0	-800	-800	-800	-800
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.039.079,24	-4.322.146	-4.759.255	-4.846.605	-4.892.024	-4.942.994
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.115.810,60	-3.489.225	-3.905.371	-3.963.055	-3.977.742	-3.996.621
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-3.115.810,60	-3.489.225	-3.905.371	-3.963.055	-3.977.742	-3.996.621
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	8.016,16	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.005.153,86	-932.130	-1.079.252	-1.079.252	-1.079.252	-1.079.252
29 Teilergebnis	-4.112.948,30	-4.421.355	-4.984.623	-5.042.307	-5.056.994	-5.075.873
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 060201 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-4.112.948,30	-4.421.355	-4.984.623	-5.042.307	-5.056.994	-5.075.873

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	02	Jugendarbeit
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Zuschüsse an Verbände und Vereine zur Durchführung von Ferienfreizeiten, Ferienaktionswochen, Internationale Jugendbegegnungen usw.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Vermittlung sozialer Kompetenz, Entwicklung der Persönlichkeit, Erfahrungen im sozialen Austausch, Erholung, Auseinandersetzung mit fremden Religionen, Kulturen und Lebensformen; Übernahme von Verantwortung; Wissensvermittlung

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, Richtlinien des Kreisjugendamtes zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Teilnehmer an Freizeiten (Fahrten, Lager, Wanderungen)	1229	1156	1499	0	0	0
Teilnehmer an Internationalen Jugendbegegnungen freier Träger	0	0	0	0	0	0
Teilnehmer an Kinder- und Jugendferienmaßnahmen vor Ort	1042	621	730	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 060202 Jugendarbeit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.703,00	268.102	280.130	288.534	297.190	306.105
4141440000 Zuweisungen zu Einrichtungen der offenen Jugendarbeit	250.703,00	250.703	263.130	271.024	279.155	287.529
4141700000 Zuweisung zu deutschen und internationalen Jugendbegegnungen	0,00	17.000	17.000	17.510	18.035	18.576
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	0,00	399	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	51.570,00	10.000	10.000	10.300	10.609	10.927
4215100000 Rückzahlung überzahlter Betriebs- und Unterhaltungskostenzuschüsse	51.570,00	10.000	10.000	10.300	10.609	10.927
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	4.188,00	9.600	9.600	9.888	10.185	10.490
4321180000 Teilnehmerentgelte bei deutschen und internationalen Jugendbegegnungen	4.188,00	9.600	9.600	9.888	10.185	10.490
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	306.461,00	287.702	299.730	308.722	317.984	327.522
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-449,98	-15.000	-22.000	-22.220	-22.442	-22.667
5281040000 Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-449,98	-15.000	-22.000	-22.220	-22.442	-22.667
14 Bilanzielle Abschreibungen	-55,39	-359	-52	-51	-49	-66
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-55,39	-359	-52	-51	-49	-66
15 Transferaufwendungen	-978.286,47	-1.366.250	-1.497.500	-1.542.425	-1.588.698	-1.636.359
5314300000 Zuschüsse an freie Träger zur Unterhaltung von Jugendheimen	0,00	-10.000	-10.000	-10.300	-10.609	-10.927
5318280000 Personalkostenzuschüsse für hauptamtliche Kräfte der Jugendorganisationen	-9.388,00	-15.000	-15.000	-15.450	-15.914	-16.391
5318330000 Zusch. a. Verbände u. Vereine z. Durchführung v. Ferienfreizeiten, Int. Begegnungen etc.	-48.711,00	-60.000	-60.000	-61.800	-63.654	-65.564
5318400000 Betriebskostenzuschüsse für Einrichtungen der offenen Jugendarbeit einschl. Treffpunktarbeit	-903.814,00	-1.228.750	-1.150.000	-1.184.500	-1.220.035	-1.256.636
5331000005 Deutsche u. internationale Jugendbegegnungen	-16.373,47	-50.000	-60.000	-61.800	-63.654	-65.564
5331000007 Beihilfenf. Familienerholungsmaßnahmen	0,00	-2.500	-2.500	-2.575	-2.652	-2.732
5331000036 Beihilfen Kosten für die Ferienbetreuung	0,00	0	-200.000	-206.000	-212.180	-218.545
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68,93	-300	-300	-300	-300	-300
5431151000 Beschaffung von Kleinteilen etc. r.R.der Jugendarbeit	-68,93	-300	-300	-300	-300	-300
17 Ordentliche Aufwendungen	-978.860,77	-1.381.909	-1.519.852	-1.564.996	-1.611.489	-1.659.392
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-672.399,77	-1.094.207	-1.220.122	-1.256.274	-1.293.505	-1.331.870
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 060202 Jugendarbeit

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-672.399,77	-1.094.207	-1.220.122	-1.256.274	-1.293.505	-1.331.870
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-672.399,77	-1.094.207	-1.220.122	-1.256.274	-1.293.505	-1.331.870
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-672.399,77	-1.094.207	-1.220.122	-1.256.274	-1.293.505	-1.331.870

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	03	Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Außerschulische "Kinder- und Jugendarbeit" ist neben Elternhaus, Schule und Beruf ein eigenständiger Bereich im Erziehungsfeld unserer Gesellschaft. Sie unterliegt den Faktoren der Freiwilligkeit, Offenheit, Vielfältigkeit, Pluralität, Bedürfnisentsprechung und Mitgestaltung. Sie wird durch die öffentlichen und freien Träger der Jugendhilfe angeboten. Die Angebote sind durch das Jugendamt zu gewährleisten und durch geeignete Maßnahmen im Rahmen der Jugendhilfeplanung zu koordinieren und qualitativ fortzuentwickeln. Grundsätzlich ist sie auf die Förderung der Entwicklung junger Menschen ausgerichtet, die sie zur Selbstbestimmung befähigen, sie zur Mitverantwortung anregen und zum sozialen Engagement hinführen soll. Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Öffentlichkeitsarbeit, Kooperation Schule, Jugendverbände, Polizei und Ordnungsamt

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

"Kinder- und Jugendarbeit" wird von öffentlichen und freien Trägern der Jugendhilfe gem. der gesetzlichen Vorgaben des Kinder- und Jugendhilfegesetzes angeboten und erfüllt somit den gesetzlichen Auftrag. "Kinder- und Jugendarbeit" des öffentlichen Trägers wird gemessen an der Angebotsvielfalt, der Erfüllung des gesetzl. Auftrags und an der Leistungsmaximierung. Wo dies erreicht wird, trägt Kinder- und Jugendarbeit zur Bürgerfreundlichkeit, positiver Öffentlichkeitsarbeit und einer vorteilhaften Präsentation der eigenen Aufgaben sowie zur Zufriedenheit der Mitarbeiter bei.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, Bundes- und Landesjugendplan, Jugendförderungsgesetz NRW, Gesetz zum Schutz der Jugend in der Öffentlichkeit, Richtlinien des Kreisjugendamtes zur Förderung der Kinder- und Jugendarbeit

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Teilnehmer an Jugendbildungsmaßnahmen	28	29	0	0	0	0
Teilnehmer an Jugendgruppenleiterschulungen	32	39	43	0	0	0
Teilnehmer an sozialen Trainingskursen	14	11	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060203 Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.774,00	1.100	1.000	1.030	1.060	1.093
4321140000 Teilnehmerentgelte für soziale Gruppenarbeit	0,00	100	0	0	0	0
4321160000 Teilnehmerentgelte i.R. von Jugendschutzveranstaltungen	1.774,00	1.000	1.000	1.030	1.060	1.093
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.774,00	1.100	1.000	1.030	1.060	1.093
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-34.417,09	-60.600	-58.100	-59.843	-61.638	-63.487
5318130000 Zuschüsse für die Fortbildung von Mitarbeitern in Jugendverbänden und Vereinen	-1.033,50	-5.000	-2.500	-2.575	-2.652	-2.731
5318260000 Zusch. a. Jugendverb. u. Vereine z.Beschaffung v. Jugendpflegemat.u.z. Durchführung v.Maßnahmen	-3.709,00	-5.000	-5.000	-5.150	-5.305	-5.464
5318360000 Förderung der allg. Aufgaben des Kreisjugendrings	0,00	-1.600	-1.600	-1.648	-1.697	-1.748
5318440000 Jugendberufshilfe	0,00	-500	-500	-515	-530	-546
5331000001 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz (§ 14 KJHG)	-10.765,04	-20.000	-20.000	-20.600	-21.218	-21.855
5331000002 Außerschulische Jugendbildung, Jugendgruppenleiter-schulungen	-446,81	-1.000	-1.000	-1.030	-1.061	-1.093
5331000028 soziale Trainingskurse	-18.462,74	-27.500	-27.500	-28.325	-29.175	-30.050
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5431199000 Büromaterial (FD 12)	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
17 Ordentliche Aufwendungen	-34.417,09	-60.610	-58.110	-59.853	-61.648	-63.497
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-32.643,09	-59.510	-57.110	-58.823	-60.588	-62.404
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-32.643,09	-59.510	-57.110	-58.823	-60.588	-62.404
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-32.643,09	-59.510	-57.110	-58.823	-60.588	-62.404

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 060203 Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-32.643,09	-59.510	-57.110	-58.823	-60.588	-62.404

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	04	Förderung der Erziehung in den Familien
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

„Müttern, Vätern, anderen Erziehungsberechtigten und jungen Menschen sollen Leistungen der allgemeinen Förderung der Erziehung in der Familie angeboten werden. Sie sollen dazu beitragen, dass Mütter, Väter und andere Erziehungsberechtigte ihre Erziehungsverantwortung besser wahrnehmen können. Sie sollen auch Wege aufzeigen, wie Konfliktsituationen in der Familie gewaltfrei gelöst werden können.“ (§ 16 ff. SGB VIII) Hierzu zählen u.a. Angebote der Erziehungsberatung, der Familienunterstützung (z.B. durch vorübergehende Unterbringung von jungen Menschen im "Ankerplatz Norderney" Kinder- und Jugendhilfeeinrichtung des Hochsauerlandkreises) oder gemeinsame Wohnformen für Mütter bzw. Väter mit Kind. Gerade letztere Hilfe muss vor dem Hintergrund des „Schutzauftrages“ und der Gewährleistung des Kindeswohls verstärkt eingesetzt werden.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Durch die Angebote sollen Eltern oder alleinerziehende Elternteile zur Wahrnehmung ihrer elterlichen Verpflichtung angeregt bzw. in ihrer Erziehungsverantwortung gestärkt und unterstützt werden, um den Erhalt des familiären Systems zu gewährleisten.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, FamFG

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Formlose Betreuungen	457	541	0	0	0	0
Maßnahmen der Förderung Erziehung in der Familie (Finanzierung)	198	224	184	0	0	0
gemeinsame Wohnformen von Müttern/Vätern mit ihren Kindern	9	9	8	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060204 Förderung der Erziehung in den Familien

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.812,87	20.537	28.787	29.651	30.540	31.456
4141490000 Zuweisung Land Projekt "kinderstark - NRW schafft Chancen"	36.812,87	20.537	28.787	29.651	30.540	31.456
3 Sonstige Transfererträge	35.538,18	34.100	35.400	36.462	37.556	38.683
4211211000 Übergeleitete Ansprüche für Maßnahmen nach §§ 19 und 20 SGB VIII	31.242,73	29.000	31.000	31.930	32.888	33.875
4221500000 Kostenbeitrag, Aufwendersersatz, Kostenersatz (i.E.)	1.898,55	5.000	2.000	2.060	2.122	2.185
4291999999 Andere sonstige Transfererträge	2.396,90	100	2.400	2.472	2.546	2.623
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.299,00	500	500	515	530	0
4561000000 Bußgelder	0,00	500	500	515	530	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	4.299,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	76.650,05	55.137	64.687	66.628	68.626	70.139
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-28.297,56	-35.000	-36.750	-37.118	-37.489	-37.864
5238300000 Kostenerstatt.a.Verbände u.Vereine d.freien Jugendhilf.d.Wahrnehmung g.v.Jugendamtsaufgaben	-28.297,56	-35.000	-36.750	-37.118	-37.489	-37.864
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-222	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	0,00	-222	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-2.011.924,41	-2.640.958	-2.934.800	-3.022.844	-3.113.529	-3.206.935
5318600000 Kreisanteil an den Kosten der Erziehungsberatungsstellen	-300.000,00	-395.000	-513.647	-529.055	-544.928	-561.276
5331000006 Maßnahmen der Förderung Erziehung in der Familie	-629.642,00	-796.980	-955.102	-983.755	-1.013.268	-1.043.666
5331000008 Kosten gemeinsamer Wohnformen von Müttern bzw. Vätern mit ihren Kindern	-936.461,34	-1.269.456	-1.275.851	-1.314.127	-1.353.550	-1.394.157
5331000009 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen (§ 20 SGB)	0,00	-7.500	-7.500	-7.725	-7.957	-8.195
5331000010 Kosten der Unterbringung zur Sicherstellung der Schulpflicht	0,00	-500	-500	-515	-530	-546
5331000033 Kosten "Begleiteter Umgang" gem. § 18 Abs. 3 SGB VIII	-38.453,57	-52.227	-56.090	-57.773	-59.506	-61.291
5331000044 Kosten für den Einsatz von Familienhebammen	-78.343,46	-84.000	-87.286	-89.905	-92.602	-95.380
5331000045 Projekt "kinderstark - NRW schafft Chancen"	-29.024,04	-35.295	-38.824	-39.989	-41.188	-42.424
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.383,44	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-6.383,44	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.046.605,41	-2.676.180	-2.971.550	-3.059.962	-3.151.018	-3.244.799
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.969.955,36	-2.621.043	-2.906.863	-2.993.334	-3.082.392	-3.174.660

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 060204 Förderung der Erziehung in den Familien**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.969.955,36	-2.621.043	-2.906.863	-2.993.334	-3.082.392	-3.174.660
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.969.955,36	-2.621.043	-2.906.863	-2.993.334	-3.082.392	-3.174.660
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.969.955,36	-2.621.043	-2.906.863	-2.993.334	-3.082.392	-3.174.660

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	08	Ankerplatz Norderney
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Nach der Erteilung der Betriebserlaubnis durch das Niedersächsische Landesamt für Soziales, Jugend und Familie führt der Hochsauerlandkreises das frühere Kinderkurheim seit dem 01.09.2020 als eine Einrichtung der Jugendhilfe. Die durchschnittlich dreiwöchigen Aufenthalte in insgesamt 15 Maßnahmen pro Kalenderjahr dienen vor Allem der Stärkung von Kindern, Jugendlichen und deren Familien in Krisensituationen. Es werden 25 Plätze angeboten, die sich wie folgt aufteilen: a) Jugendgruppe (10-15 Jahre): zehn Plätze b) Kindergruppe (2-9 Jahre): zehn Plätze c) eine Wohneinheit für einen Elternteil mit bis zu zwei Kindern d) zwei Inobhutnahmeplätze

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Die Kinder und Jugendlichen werden u. a. durch die Mitarbeiter/innen des Allgemeinden Sozialen Dienstes (ASD) vermittelt. Die Aufenthalte dienen vordergründig der Förderung der Erziehung in der Familie, z. B. bei Trennungs-/ Scheidungssituationen oder Kriseninterventionen. Der Aufenthalt bietet für Kinder und Jugendliche die Chance, aus einer defizitären, familiären Situation heraus im geschützten und fachlich begleiteten Raum zur Ruhe zu kommen und neue Kräfte zu finden. Durch die vorübergehende Herausnahme aus der Familie kann oftmals eine dauerhafte, kostenintensive Unterbringung in einer stationären Wohngruppe vermieden werden. Mit der Neuausrichtung einher ging auch eine Werbekampagne (Erstellung einer Werbebroschüre für Sozialarbeiter sowie zielgruppengerichteter Flyer und eines neuen Internetauftritts). Durch eine zusätzliche Quote an Fremdbelegern (andere Jugendämter) sollte eine mindestens 80% Auslastung der Einrichtung erreicht werden. Von dieser Annahme (Auslastung von 80%) wird auch für die Mittelplanung 2026 ausgegangen.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

§ 16 SGB VIII - Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie - § 20 SGB VIII - Kinder und Jugendliche in Notsituationen - § 27 SGB VIII - Hilfe zur Erziehung - § 42 SGB VIII - Inobhutnahmen von Kindern und Jugendlichen -

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 08.09.2025	0	0	0	0	0	0
Kinder/Jugendliche insgesamt	221	263	265	213	0	0
davon aus dem Bereich		0	0	0	0	0
-des Kreisjugendamtes	198	204	184	168	0	0
-der Stadt Arnsberg	1	6	3	0	0	0
-der Stadt Schmallenberg	2	2	2	3	0	0
-der Stadt Sundern	0	0	0	9	0	0
-außerhalb des Kreisgebietes	20	21	76	33	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060208 Ankerplatz Norderney

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50,00	55	51	53	56	60
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	50,00	55	51	53	56	60
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.095.414,16	1.234.860	1.377.832	1.377.832	1.377.832	1.377.832
4321122000 Erstattungen von Jugendhilfemaßnahmen	1.095.414,16	1.234.860	1.377.832	1.377.832	1.377.832	1.377.832
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.810,92	30.000	29.000	29.000	29.000	29.000
4421400000 Sachbezüge des Personals	29.120,92	25.000	29.000	29.000	29.000	29.000
4461140000 Erstattungen sonstige	2.690,00	5.000	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	971,66	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	-755,32	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	1.726,98	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.128.246,74	1.264.915	1.406.883	1.406.885	1.406.888	1.406.892
11 Personalaufwendungen	-1.019.984,33	-1.123.727	-1.043.492	-1.064.361	-1.075.006	-1.085.755
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-218.071,62	-359.570	-257.235	-241.666	-244.674	-247.727
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-7.677,25	-133.000	-23.000	-11.806	-11.806	-11.806
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-548,03	-3.500	-3.500	-1.161	-1.161	-1.161
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	-4.814,47	-5.000	-5.000	0	0	0
5241100000 Strom	-23.435,91	-12.000	-20.409	-20.817	-21.234	-21.658
5241200000 Heizung	-37.419,20	-55.000	-50.256	-51.261	-52.286	-53.332
5241300000 Grundbesitzabgaben	-8.517,07	-8.000	-9.500	-9.595	-9.691	-9.788
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-6.773,63	-8.000	-8.000	-8.080	-8.161	-8.242
5255110000 Wartungskosten	-13.336,03	-18.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5255300000 Unterhaltung der BGA	-2.830,41	-3.000	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5255310000 EDV-Aufwand	-199,13	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5281013000 Transport- und Fahrkosten	-46.552,24	-45.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5281020000 Medikamente, Verbandstoffe	-603,74	-750	-750	-758	-765	-773
5281030000 Kosten der Erstellung von Mittagsmahlzeiten	-62.876,21	-65.000	-65.000	-65.650	-66.307	-66.970
5281050000 Kosten der gemeinsamen Veranstaltungen	-1.279,30	-800	-800	-808	-816	-824
5281320000 Kurtaxe und Bäder	-1.209,00	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
14 Bilanzielle Abschreibungen	-62.473,07	-74.054	-65.913	-66.422	-66.785	-73.935
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-53.803,85	-63.625	-57.731	-58.460	-59.111	-63.733
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-377,75	-1.148	-414	-392	-379	-389
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-8.291,47	-9.281	-7.768	-7.570	-7.295	-9.813
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.692,27	-31.111	-29.073	-29.073	-29.073	-29.073
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-1.750	-1.311	-1.311	-1.311	-1.311
5411300000 Reisekosten	-1.257,08	-2.119	-1.235	-1.235	-1.235	-1.235

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060208 Ankerplatz Norderney

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5412400000	Supervision/Schulungen	-4.331,60	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600	-4.600
5429130000	GEZ-Gebühren	-73,44	-100	0	0	0	0
5431100000	Büromaterial	-530,38	-400	-400	-400	-400	-400
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431180000	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.672,54	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-128,90	-150	-150	-150	-150	-150
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-321,30	0	0	0	0	0
5431250000	Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-625,70	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431260000	Bücher, Bastelmaterial, Dekorationen u.ä.	-480,63	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431300000	Telefongebühren	-2.470,22	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550	-2.550
5431400000	Porto und Fracht	-262,24	-500	-500	-500	-500	-500
5431440000	sonstiger Reinigungsaufwand	-5.557,45	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431555000	Vermische Aufwendungen	-1.239,45	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5441300000	sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-614,65	-615	0	0	0	0
5443220000	Beitrag an die "Gesellschaft zur Rettung Schiffbrüchiger"	-76,69	-77	-77	-77	-77	-77
5443700000	versch. Beiträge	-50,00	-50	-50	-50	-50	-50
17 Ordentliche Aufwendungen		-1.320.221,29	-1.588.462	-1.395.713	-1.401.522	-1.415.538	-1.436.490
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-191.974,55	-323.547	11.170	5.363	-8.650	-29.598
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-191.974,55	-323.547	11.170	5.363	-8.650	-29.598
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung		-181,55	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.		-79.266,77	-114.398	-81.041	-81.041	-81.041	-81.041
29 Teilergebnis		-271.422,87	-437.945	-69.871	-75.678	-89.691	-110.639
30 globaler Minderaufwand		0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale		-271.422,87	-437.945	-69.871	-75.678	-89.691	-110.639

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	09	Ambulante Hilfen zur Erziehung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Familienunterstützende Hilfen: Beratung von Kindern, Jugendlichen, jungen Volljährigen und ihren Eltern sowie Stiefelternteilen bei persönlichen und familiären Problematiken; ambulante, teilstationäre Erziehungshilfen (u.a. Erziehungsberatung, Familienhebamme, Erziehungsbeistandschaft, Sozialpädagogische Familienhilfe, Tagesgruppe, flexible Hilfen), Familien- und Jugendgerichtshilfe einschl. Sicherstellung des Schutzauftrages Eingliederungshilfe für seelische behinderte Kinder und Jugendliche: Ambulante therapeutische Leistungen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Hilfe in Notsituationen, Verbesserung der Versorgungs- und Erziehungsleistungen, Abwehr oder Behebung von Krisen und Gefährdungssituationen, eigenverantwortliche Lebensführung, Behebung von Erziehungs- und Versorgungsdefiziten mit alternativen Förderungsformen, Koordination und Entwicklung der Hilfen im Kontext zu freien Trägern der Jugendhilfe, Akzeptanz der Regelung durch die Beteiligten, Verhinderung weitergehender Hilfebedürftigkeit, Hilfe zur Selbsthilfe, Sicherung therapeutischer Hilfen. Ziel ist es u.a., Familien zu unterstützen, sie auch in ihrer Erziehungsverantwortung zu stärken und so zur Erhaltung der Familie beizutragen. Weitere Ziele sind: Förderung der Minderjährigen in ihrer Entwicklung, Verhinderung weitergehender Hilfebedürftigkeit, Persönlichkeitsreife, Ersatz- oder Ergänzungselternschaft, die dem Kind oder Jugendlichen zu eigenverantwortlicher Lebensführung hilft

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, JGG, FamFG, SGB IX

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fallzahlen (ab 2018 durchschnittliche Fallzahl pro Jahr)	0	0	0	0	0	0
-individuelle ambulante Hilfen (§27II SGBVIII)	69	52	55	0	0	0
-Erziehungsberatung	0	0	0	0	0	0
-Erziehungsbeistandschaft	39	29	27	0	0	0
-Sozialpädagogische Familienhilfe	140	123	113	0	0	0
-Tagesgruppe	18	18	15	0	0	0
-ambulante Eingliederungsh.	121	132	159	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 060209 Ambulante Hilfen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.241,08	209.559	187.102	0	0	0
4141000002 Inklusionspauschale	122.241,08	209.559	187.102	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	17.437,96	6.000	6.000	6.300	6.615	6.946
4211200000 übergeleitete Ansprüche in den stat.Hilfen (Heimerziehung) bzw. ambulanten Hilfen	7.166,81	3.000	3.000	3.150	3.308	3.473
4291999999 Andere sonstige Transfererträge	10.271,15	3.000	3.000	3.150	3.307	3.473
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.560,05	212.660	130.423	135.499	140.829	146.426
4481250000 Erstattung der Kosten für ausländische Kinder und Jugendliche nach unbegleiteter Einreise durch das Land NRW (§ 89 d SGB	13.828,39	26.400	28.900	28.900	28.900	28.900
4482130000 Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern (u.a.in der Heimerziehung)	78.731,66	186.260	101.523	106.599	111.929	117.526
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	500	525	551	0
4561000000 Bußgelder	0,00	500	500	525	551	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	232.239,09	428.719	324.025	142.324	147.995	153.372
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-48	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	0,00	-48	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-6.489.479,06	-6.977.818	-8.119.376	-8.525.345	-8.951.612	-9.399.193
5331000015 Kosten der Erziehungsbeistandschaften	-237.303,32	-286.200	-268.947	-282.394	-296.513	-311.342
5331000016 Leistungen der Sozialpädagogischen Familienhilfe	-1.517.227,88	-1.780.845	-1.515.120	-1.590.876	-1.670.420	-1.753.941
5331000017 Kosten der Erziehung in einer Tagesgruppe	-691.960,48	-864.736	-911.101	-956.656	-1.004.489	-1.054.713
5331000022 Kosten der intensiven sozialpäd. Einzelbetreuung	0,00	0	-50.000	-52.500	-55.125	-57.881
5331000023 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder u. Jugendliche	-2.457.864,61	-2.581.970	-3.575.054	-3.753.807	-3.941.497	-4.138.572
5331000024 Hilfen für junge Volljährige nach § 35a SGB VIII	-139.430,22	-196.800	-139.269	-146.232	-153.544	-161.221
5331000027 Individuelle ambulante Hilfen nach §§ 27 Abs. 2 und 28 SGB VIII	-953.465,21	-802.164	-1.211.675	-1.272.259	-1.335.872	-1.402.665
5331000031 Hilfen für junge Volljährige Nachbetreuung-Erziehungsbeistandschaften-	-150.241,48	-139.000	-131.255	-137.818	-144.709	-151.944
5331000032 Sozialpädagogische Hilfen an Schulen	-115.987,28	-84.000	-90.000	-94.500	-99.225	-104.186
5331000039 Systemische Schulbegleitung	-209.711,31	-213.203	-198.055	-207.958	-218.356	-229.273
5331000919 Amb. HzE für ausländische Kinder und Jugendliche nach unbegleiteter Einreise (§§ 27 ff. SGB VIII)	-1.232,33	-2.500	-2.500	-2.625	-2.756	-2.894
5331000921 Amb. HzE für ausländische junge Volljährige nach unbegleiteter Einreise (§ 41 i.V.m. §§ 27 ff. SGB VIII)	-15.054,94	-26.400	-26.400	-27.720	-29.106	-30.561
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.414,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 060209 Ambulante Hilfen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-1.414,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-6.490.893,06	-6.977.866	-8.119.376	-8.525.345	-8.951.612	-9.399.193
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.258.653,97	-6.549.147	-7.795.351	-8.383.021	-8.803.617	-9.245.821
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-6.258.653,97	-6.549.147	-7.795.351	-8.383.021	-8.803.617	-9.245.821
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-6.258.653,97	-6.549.147	-7.795.351	-8.383.021	-8.803.617	-9.245.821
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-6.258.653,97	-6.549.147	-7.795.351	-8.383.021	-8.803.617	-9.245.821

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	02	Soziale Dienste der Jugendhilfe, Jugendamtsleiter
Produkt	10	Stationäre Hilfen zur Erziehung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Familienersetzende Hilfen: Hilfen zur Erziehung in einer Pflegefamilie, Vorbereitung, Vermittlung und Nachbetreuung, Hilfen zur Erziehung in stationären Einrichtungen
Eingliederungshilfe für seelische behinderte Kinder und Jugendliche und Junge Volljährige: Stationäre therapeutische Leistungen

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Formen der Familienpflege für unversorgte und/oder entwicklungsbeeinträchtigte Kinder nach Dauer und Zielsetzung, Pflegeelternarbeit zur Elternqualifizierung, Wiederherstellung der alleinigen Erziehungs- und Versorgungsfähigkeit von Eltern, Rückkehr in die Ursprungsfamilie, Integration des Adoptivkindes in die Adoptivfamilie Versorgung, Betreuung, Erziehung und Förderung von Kindern und Jugendlichen bei Ausfall der Eltern; schulische Ausbildung, Übergang in Beruf; Elternarbeit mit dem Ziel der Rückführung in den elterlichen Haushalt

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

SGB VIII – Kinder- und Jugendhilfe, JGG, FamFG, SGB IX

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fallzahlen (ab 2018 durchschnittliche Fallzahl pro Jahr)	0	0	0	0	0	0
-Vollzeitpflege	158	191	203	0	0	0
-Heimerziehung	134	160	151	0	0	0
-Inobhutnahme	16	40	42	0	0	0
-stationäre Eingliederungshilfe	9	14	30	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060210 Stationäre Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	873.758,16	820.000	865.000	916.900	971.914	1.030.229
4211200000 übergeleitete Ansprüche in den stat. Hilfen (Heimerziehung) bzw. ambulanten Hilfen	569.736,17	600.000	600.000	636.000	674.160	714.610
4211200099 Kindergeldzahlungen für die umF	36.052,94	30.000	35.000	37.100	39.326	41.686
4211300000 übergeleitete Ansprüche in den stat. Hilfen (Vollzeitpflege)	150.195,96	85.000	150.000	159.000	168.540	178.652
4211322000 übergeleitete Ansprüche in den stat. Hilfen (§ 35 a SGB VIII)	46.600,01	75.000	50.000	53.000	56.180	59.551
4291999999 Andere sonstige Transfererträge	71.173,08	30.000	30.000	31.800	33.708	35.730
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.734.458,26	6.672.783	6.755.460	6.920.760	7.095.978	7.281.709
4481250000 Erstattung der Kosten für ausländische Kinder und Jugendliche nach unbegleiteter Einreise durch das Land NRW (§ 89 d SGB	4.467.474,03	4.072.783	4.000.460	4.000.460	4.000.460	4.000.460
4482130000 Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern (u.a. in der Heimerziehung)	1.006.160,60	700.000	800.000	848.000	898.880	952.813
4482700000 Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern in der Vollzeitpflege	1.275.687,94	1.500.000	1.300.000	1.378.000	1.460.680	1.548.321
4482800000 Erstattung von anderen Jugendhilfeträgern für Inobhutnahmen	372.210,11	200.000	250.000	265.000	280.900	297.754
4482810000 Erstattung Krisengruppe Inobhutnahmen von den Städten Sundern, Schmallenberg und Arnsberg	823,71	0	5.000	5.300	5.618	5.955
4482822000 Erstattung von anderen Jugendhilfeträgern für Maßnahmen nach § 35 a SGB VIII	612.101,87	200.000	400.000	424.000	449.440	476.406
7 Sonstige ordentliche Erträge	700,00	100	100	106	112	0
4561000000 Bußgelder	700,00	100	100	106	112	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	8.608.916,42	7.492.883	7.620.560	7.837.766	8.068.004	8.311.938
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-22.735.316,76	-24.545.792	-25.148.492	-26.486.156	-27.762.906	-29.188.653
5331000018 Leistungen der Jugendhilfe in der Vollzeitpflege	-3.626.971,49	-3.863.666	-3.647.599	-3.878.319	-4.098.533	-4.344.442
5331000019 Kosten vom Maßnahmen im Rahmen des Pflegekinderwesens und der Adoptionsvermittlung	-1.120,99	-3.500	-3.500	-3.721	-3.933	-4.169
5331000020 Leistungen der Jugendhilfe in der Heimerziehung	-10.596.165,10	-11.951.857	-12.814.135	-13.624.660	-14.398.275	-15.262.172
5331000021 Kosten der Krisenintervention	-175.337,31	-350.000	-386.858	-411.328	-434.683	-460.764
5331000022 Kosten der intensiven sozialpäd. Einzelbetreuung	-219.582,11	-227.700	-88.000	-93.566	-98.879	-104.812
5331000023 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	-1.029.072,26	-1.262.146	-1.276.813	-1.357.574	-1.434.658	-1.520.738

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060210 Stationäre Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
u. Jugendliche						
5331000024 Hilfen für junge Volljährige nach § 35a SGB VIII	-874.410,46	-1.086.408	-1.013.651	-1.077.767	-1.138.963	-1.207.301
5331000025 Inobhutnahme (außerhalb von Krisenintervention)	-872.573,60	-444.186	-776.815	-825.950	-872.848	-925.219
5331000029 Hilfen für junge Volljährige in der Heimerziehung	-604.018,72	-1.012.790	-814.198	-865.698	-914.853	-969.744
5331000030 Hilfen für junge Volljährige in der Vollzeitpflege	-240.789,43	-240.576	-276.604	-294.100	-310.799	-329.447
5331000120 Stationäre Unterbringung § 27 Abs. SGB VIII	-59.822,97	-45.000	-49.500	-52.631	-55.619	-58.957
5331000918 Kosten der Vollzeitpflege bei Inobhutnahme von ausländischen Kindern und Jugendlichen nach unbegleiteter Einreise (§ 4	-132,00	0	-359	-382	-403	-428
5331000920 Kosten der Heimerziehung/sonst. betr. Wohnformen bei Inobhutnahme von ausländischen Kindern und Jugendlichen nach unbe	-237.097,76	-392.730	-342.902	-342.902	-342.902	-342.902
5331000923 Heimerziehung/sonst. betr. Wohnformen (HzE) für ausländische Kinder und Jugendliche nach unbegleiteter Einreise (§ 34	-2.768.513,69	-2.534.803	-2.358.009	-2.358.009	-2.358.009	-2.358.009
5331000925 Heimerziehung/sonst. betr. Wohnformen für ausländische junge Volljährige nach unbegleiteter Einreise (§ 41 i.V.m. § 34	-1.429.708,87	-1.130.430	-1.299.549	-1.299.549	-1.299.549	-1.299.549
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.975,45	0	0	0	0	0
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-2.492,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-1.483,45	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-22.739.292,21	-24.545.792	-25.148.492	-26.486.156	-27.762.906	-29.188.653
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.130.375,79	-17.052.909	-17.527.932	-18.648.390	-19.694.902	-20.876.715
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-14.130.375,79	-17.052.909	-17.527.932	-18.648.390	-19.694.902	-20.876.715
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-14.130.375,79	-17.052.909	-17.527.932	-18.648.390	-19.694.902	-20.876.715
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-14.130.375,79	-17.052.909	-17.527.932	-18.648.390	-19.694.902	-20.876.715

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	03	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften, Unterh
Produkt	01	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Amtsvormundschaften, Beistandschaften	
Produktverantwortlicher	Claudia Wegener	

Beschreibung des Produktes:

Das Jugendamt wird Vormund oder Beistand in den durch das BGB in Verbindung mit dem KJHG vorgesehenen Fällen oder durch Gerichtsentscheidungen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Wahrnehmung von Aufgaben bei gesetzlichen und bestellten Amtsvormundschaften, Sicherung und Durchsetzung von Ansprüchen und Rechten von Minderjährigen im Rahmen der Führung von Beistandschaften, Durchführung von Zwangsvollstreckungsmaßnahmen/Strafanzeigen, Regelung von Ersatzansprüchen, Beratung und Unterstützung von Müttern und Vätern, die nicht miteinander verheiratet sind/Vermittlung von Hilfen, Akzeptanz der Regelung durch die Beteiligten. Wahrnehmung von Gerichtsterminen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

§§ 53 bis 58 KJHG i.V.m. BGB

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fallzahlen	0	0	0	0	0	0
-Beistandsschaften	1240	1251	1338	0	0	0
-Vormundschaften	184	188	225	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060301 Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.126,48	4.161	3.580	3.468	3.361	3.517
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	3.126,48	4.161	3.580	3.468	3.361	3.517
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	3.126,48	4.161	3.580	3.468	3.361	3.517
11 Personalaufwendungen	-1.011.036,45	-1.113.216	-1.235.259	-1.263.700	-1.276.337	-1.289.101
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.930,32	-3.520	-4.510	-4.555	-4.600	-4.646
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281619000 Aufwendungen für Maßnahmen im Rahmen von Amtsvormundschaften/-pflegschaften	-1.930,32	-3.500	-4.500	-4.545	-4.590	-4.636
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.721,43	-8.467	-3.835	-3.737	-3.601	-4.844
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.628,54	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	0,00	-5.182	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-4.092,89	-3.285	-3.835	-3.737	-3.601	-4.844
15 Transferaufwendungen	-57.557,88	-92.000	-85.000	-87.975	-91.054	-94.241
5318920000 Zuschüsse für Vereinsvormundschaften	-57.557,88	-92.000	-85.000	-87.975	-91.054	-94.241
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.276,80	-16.450	-24.253	-24.253	-24.253	-24.253
5411200000 Aus- und Fortbildung	-4.624,22	-3.300	-5.692	-5.692	-5.692	-5.692
5411300000 Reisekosten	-6.879,68	-4.800	-6.761	-6.761	-6.761	-6.761
5412400000 Supervision/Schulungen	0,00	-2.000	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
5429200000 Veranstaltungen	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-300	-300	-300	-300	-300
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.304,00	-1.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-722,10	-800	-800	-800	-800	-800
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-147,60	-400	-400	-400	-400	-400
5431300000 Telefongebühren	-1.599,20	-1.800	-1.950	-1.950	-1.950	-1.950
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.092.522,88	-1.233.653	-1.352.857	-1.384.220	-1.399.845	-1.417.085
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.089.396,40	-1.229.492	-1.349.277	-1.380.752	-1.396.484	-1.413.568
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.089.396,40	-1.229.492	-1.349.277	-1.380.752	-1.396.484	-1.413.568
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 060301 Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	7.446,54	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-417.255,14	-474.388	-644.486	-644.486	-644.486	-644.486
29 Teilergebnis	-1.499.205,00	-1.703.880	-1.993.763	-2.025.238	-2.040.970	-2.058.054
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.499.205,00	-1.703.880	-1.993.763	-2.025.238	-2.040.970	-2.058.054

Produktbereich	06	Kinder -, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	03	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften, Unterh
Produkt	02	Unterhaltsvorschuss
Leistung		
Organisationseinheit	FD 26 - Jugendhilfe	
Produktverantwortlicher	Mirjam Schlüter	

Beschreibung des Produktes:

Gewährung von finanziellen Leistungen bei Ausfall des unterhaltspflichtigen Elternteils von Kindern, Heranziehung von Unterhaltspflichtigem einschließlich gerichtlicher Geltendmachung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherung der wirtschaftlichen Situation von alleinerziehenden Eltern und deren Kinder durch bedarfs- und sachgerechte Erledigung der Anträge und Anfragen, zeitnahe, frist- und sachgerechte Erledigung der Anträge und Anfragen, Zufriedenheit der Zielgruppe, geringe Zahl von Klagen, hohe Rücklaufquote

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Unterhaltsvorschussgesetz

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Laufende Fälle	1153	1160	1139	0	0	0
Rückgriff-Fälle	1041	1065	1032	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060302 Unterhaltungsvorschuss

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	864,30	111	990	959	929	972
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	864,30	111	990	959	929	972
3 Sonstige Transfererträge	1.254.774,43	1.040.000	760.000	782.800	806.284	830.473
4212000000 Erlöse aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen	1.089.618,28	950.000	610.000	628.300	647.149	666.563
4212000999 Erlöse aus übergeleiteten Unterhaltsansprüchen (aus Vorjahren)	0,00	0	20.000	20.600	21.218	21.855
4212100000 Erlöse aus Ersatz- u Rückzahlungsansprüchen	165.156,15	90.000	130.000	133.900	137.917	142.055
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.301.865,83	3.850.000	3.452.206	3.555.772	3.662.445	3.772.319
4481410000 Erstattungen durch das Land/Bund	3.301.865,83	3.850.000	3.452.206	3.555.772	3.662.445	3.772.319
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	4.557.504,56	4.890.111	4.213.196	4.339.531	4.469.658	4.603.764
11 Personalaufwendungen	-204.068,78	-273.535	-233.605	-239.081	-241.472	-243.886
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-352.827,00	-495.020	-317.010	-320.180	-323.382	-326.616
5231200000 Abführung übergeleiteter Unterhaltsansprüche	-348.520,00	-475.000	-305.000	-308.050	-311.131	-314.242
5231200001 Rückzahlung von überzahlten übergegangenen Unterhaltsansprüchen	-4.307,00	-10.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
5231200099 Abführung übergeleiteter Unterhaltsansprüche (Abrechnung Vorjahr)	0,00	-10.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.136,81	-2.104	-1.386	-1.351	-1.302	-1.751
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-657,14	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	0,00	-1.296	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.479,67	-808	-1.386	-1.351	-1.302	-1.751
15 Transferaufwendungen	-4.907.935,88	-5.500.000	-4.931.724	-5.079.676	-5.232.066	-5.389.028
5311900000 Rückzahlung von Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	-20.547,93	0	0	0	0	0
5331000099 Unterhaltungsvorschüsse	-4.887.387,95	-5.500.000	-4.931.724	-5.079.676	-5.232.066	-5.389.028
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-347.267,87	-7.620	-7.518	-7.518	-7.518	-7.518
5411200000 Aus- und Fortbildung	-540,00	-1.500	-1.498	-1.498	-1.498	-1.498
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-22,43	-30	-30	-30	-30	-30
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-200	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-501,33	-600	-500	-500	-500	-500
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-250	-250	-250	-250	-250
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-289.825,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der	-56.379,11	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 060302 Unterhaltsvorschuss

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Absetzung von Forderungen						
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.814.236,34	-6.278.279	-5.491.243	-5.647.806	-5.805.740	-5.968.799
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.256.731,78	-1.388.168	-1.278.047	-1.308.275	-1.336.082	-1.365.035
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.256.731,78	-1.388.168	-1.278.047	-1.308.275	-1.336.082	-1.365.035
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.841,80	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-142.708,05	-165.643	-140.328	-140.328	-140.328	-140.328
29 Teilergebnis	-1.396.598,03	-1.553.811	-1.418.375	-1.448.603	-1.476.410	-1.505.363
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.396.598,03	-1.553.811	-1.418.375	-1.448.603	-1.476.410	-1.505.363

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.939.477,49	1.753.405	1.878.388	479.240	480.392	482.323
3 Sonstige Transfererträge	49.845,65	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	253.806,99	268.800	268.800	268.800	268.800	268.800
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.126,71	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344.101,16	368.000	393.200	393.200	393.200	393.200
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.985,14	8.375	8.375	8.375	8.375	30.900
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.599.343,14	2.402.680	2.552.863	1.153.715	1.154.867	1.179.323
11 Personalaufwendungen	-6.723.178,10	-7.647.277	-7.726.484	-7.882.118	-7.959.141	-8.036.930
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-140.989,67	-248.225	-533.800	-539.100	-545.425	-551.859
14 Bilanzielle Abschreibungen	-56.717,34	-56.513	-54.143	-53.019	-51.300	-67.203
15 Transferaufwendungen	-864.651,01	-954.100	-1.081.100	-1.081.100	-1.081.100	-1.081.100
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.723,55	-195.711	-203.354	-203.354	-203.354	-203.354
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.958.259,67	-9.101.826	-9.598.881	-9.758.691	-9.840.320	-9.940.446
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.358.916,53	-6.699.146	-7.046.018	-8.604.976	-8.685.453	-8.761.123
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5.358.916,53	-6.699.146	-7.046.018	-8.604.976	-8.685.453	-8.761.123
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	192.589,59	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-932.635,23	-1.065.276	-1.095.527	-1.095.527	-1.095.527	-1.095.527
29 Teilergebnis	-6.098.962,17	-7.584.422	-7.961.545	-9.520.503	-9.600.980	-9.676.650
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-6.098.962,17	-7.584.422	-7.961.545	-9.520.503	-9.600.980	-9.676.650

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	01	Medizinischer Dienst
Leistung	01	Infektionsschutz
	02	Fachstelle sexuelle Gesundheit
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Amts-, Gerichts- und Vertrauensärztliche Gutachten, Belehrungen gemäß § 43 IfSG, Medizinalaufsicht und Hygieneaufsicht über Krankenhäuser und Arztpraxen, Medizinalaufsicht im Bereich der nichtärztlichen Heilberufe, ärztliche Überprüfung der Todesbescheinigungen, amtsärztliche Leichenschau.

01 - Infektionsschutz: Aufklärung und Beratung über Infektionskrankheiten und Hygiene, Ermittlung bei Infektionskrankheiten und Verhinderung weiterer Verbreitung, Hygienische Überwachung von öffentlichen Einrichtungen (Schulen, Kinder und Jugendeinrichtungen, Sportanlagen, Freizeitanlagen, Ferienlager, Zeltplätze, alle Arten von Gemeinschaftsunterkünften, sonstigen Heimen, etc., Alten- und Pflegeheimen und Behindertenheimen / -einrichtungen sowie Tattoo- und Piercing-Studios, Rettungswachen, sonstige Einrichtungen entsprechend Hygieneverordnung; Präventionsveranstaltungen in Kinder- und Jugendeinrichtungen; MRE-Netzwerk HSK

02 - Fachstelle sexuelle Gesundheit: Koordination, Prävention/Aufklärung und Versorgung in Fragen der Sexuellen Gesundheit, insbesondere zu sexuell übertragbaren Infektionen z.B. HIV/AIDS, Syphilis, Chlamydien etc.: Öffentlichkeitsarbeit, Präventionsveranstaltungen, -individuelle anonyme und unvoreingenommene Beratung, - Angebot von Tests und ärztlicher Untersuchung - psycho-soziale Unterstützung Betroffener/ Angehöriger und Fallmanagement - Zielgruppenspezifische Präventionsarbeit z.B. aufsuchende Arbeit im Bereich der Prostitution - Kooperation mit und Vernetzung von Akteuren im Bereich Sexueller Gesundheit Beratungsstelle für Schwangerschaftskonflikte und Hilfen für Schwangere.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben. Schnelle und fachlich fundierte, objektive Erledigung der Aufgaben im Sinne einer freundlichen, bürgernahen, dienstleistungsorientierten Verwaltung.

01 - Infektionsschutz: Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben schnelle und fachlich fundierte, objektive Erledigung der Aufgaben im Sinne einer freundlichen, bürgernahen, dienstleistungsorientierten Verwaltung. Schutz der Bevölkerung vor Infektionskrankheiten.

02 - Fachstelle sexuelle Gesundheit: Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben, Schutz der Bevölkerung vor sexuell Übertragbaren Erkrankungen, insbesondere für Risikogruppen; Minimierung des Infektionsgeschehens im HSK; niedrigschwellige Angebote für die Bevölkerung; wirksame Öffentlichkeitsarbeit, Beratung von Schwangeren und jungen Familien.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGDG), Infektionsschutzgesetz, LBG, BBG, BVG, BVO, SGB, BestG NRW, FeV, ZPO, BGB, TVöD, Berufsgesetze, Ausbildungs- und Prüfungsordnungen, KHGG NW, GewO, u.a.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Gutachterbereich			0	0	0	0
-Amts-, -vertrauens- und gerichtsärztliche Gutachten	1963	1786	1678	1800	1600	0
-SGBII zur Erwerbs- und Arbeitsfähigkeit	59	67	43	40	40	0
-für FD 53, Schwerbehindertenangelegenheiten	0	0	0	0	0	0
2. Hygieneüberwachung und Infektionsschutz			0	0	0	0
-Meldungen nach IfSG	8877	7258	2431	3000	3000	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070101 Medizinischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	781,70	109.751	110.332	853	858	905
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	109.480	109.480	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	352,74	38	361	377	397	422
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	428,96	233	491	476	461	483
3 Sonstige Transfererträge	49.845,65	0	0	0	0	0
4292100000 Rückerstattung überzahlter Zuschüsse	49.845,65	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	116.795,40	125.000	115.000	115.000	115.000	115.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	116.795,40	125.000	115.000	115.000	115.000	115.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	236,30	100	100	100	100	100
4421000000 Verkaufserlöse	236,30	0	0	0	0	0
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	100	100	100	100	100
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.893,32	0	25.000	25.000	25.000	25.000
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	3.220,00	0	25.000	25.000	25.000	25.000
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	2.673,32	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	369,00	875	875	875	875	25.000
4561000000 Bußgelder	0,00	800	800	800	800	25.000
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	75	75	75	75	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	369,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	173.921,37	235.726	251.307	141.828	141.833	166.005
11 Personalaufwendungen	-1.515.850,84	-1.815.711	-1.591.097	-1.622.692	-1.638.347	-1.654.160
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-61.636,86	-95.975	-113.955	-115.094	-116.245	-117.407
5232140000 Umlage des gerichtsmed. Instituts der Stadt Dortmund	-11.785,47	-9.000	-30.000	-30.300	-30.603	-30.909
5241500000 Sondermüllentsorgung	-380,74	-500	-500	-505	-510	-515
5255310000 EDV-Aufwand	-34,02	0	0	0	0	0
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-630,46	-4.725	-4.725	-4.772	-4.820	-4.868
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-50	-30	-30	-30	-31
5281040000 Kosten der Öffentlichkeitsarbeit	-2.258,03	-5.300	-5.300	-5.353	-5.407	-5.461
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	-4.647,50	-6.500	-8.500	-8.585	-8.671	-8.758
5281420000 Kosten der Prävention und Bekämpfung von übertragbaren Krankheiten	-18.898,91	-24.500	-24.500	-24.745	-24.992	-25.242
5281480000 medizinische Beschaffungen	-1.481,80	-9.400	-9.400	-9.494	-9.589	-9.684
5281520000 Kosten der Präventionsmaßnahmen im Rahmen der Aidsproblematik	-4.816,28	-6.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070101 Medizinischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5291010000 Kosten Untersuchungen, Befunde	-16.703,65	-30.000	-30.000	-30.300	-30.603	-30.909
14 Bilanzielle Abschreibungen	-9.094,13	-5.162	-8.756	-8.563	-8.273	-10.909
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-413,84	-400	-623	-639	-635	-635
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-8.680,29	-4.762	-8.133	-7.924	-7.638	-10.274
15 Transferaufwendungen	-96.440,00	-132.700	-132.700	-132.700	-132.700	-132.700
5318800000 Medizinstipendium des HSK	-96.440,00	-132.700	-132.700	-132.700	-132.700	-132.700
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.609,29	-29.110	-26.453	-26.453	-26.453	-26.453
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.008,90	-2.232	-1.672	-1.672	-1.672	-1.672
5411300000 Reisekosten	-11.998,20	-11.108	-11.791	-11.791	-11.791	-11.791
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-3.732,78	-1.440	-1.440	-1.440	-1.440	-1.440
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-126,17	-630	-700	-700	-700	-700
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.078,36	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431300000 Telefongebühren	-9.246,61	-10.700	-7.550	-7.550	-7.550	-7.550
5431440000 sonstiger Reinigungsaufwand	-348,27	-500	-800	-800	-800	-800
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-70,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.712.631,12	-2.078.658	-1.872.961	-1.905.502	-1.922.018	-1.941.629
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.538.709,75	-1.842.932	-1.621.654	-1.763.674	-1.780.185	-1.775.624
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.538.709,75	-1.842.932	-1.621.654	-1.763.674	-1.780.185	-1.775.624
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	186.724,24	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-153.565,95	-205.534	-212.634	-212.634	-212.634	-212.634
29 Teilergebnis	-1.505.551,46	-1.868.466	-1.654.288	-1.796.308	-1.812.819	-1.808.258
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.505.551,46	-1.868.466	-1.654.288	-1.796.308	-1.812.819	-1.808.258

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	02	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst
Leistung	01	Kinder- und Jugendzahnärztlicher Dienst
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Gesundheitsförderung bei Kindern und Jugendlichen, Durchführung der Schuleingangsuntersuchungen für alle einzuschulenden und neu zugewanderten Kinder (Seiteneinsteiger), Durchführung von Reihentestungen der Vierjährigen in Kindertagesstätten, Präventionsangebote zum Thema Ernährung/Bewegung, Sprache, mentale Gesundheit, Beratung der Eltern und sonstiger Kooperationspartner wie Schulen, Kindertagesstätten u.a., Informationsveranstaltungen und Vorträge zu den Themen Impfen und Schulfähigkeit sowie Koordination und Steuerung des Body und Grips-Mobils und Durchführung der Klasse 2000-Schulungen, psychotherapeutische Sprechstunden, motopädische Bewegungsangebote, Erstellung von schulärztlichen Gutachten zur Feststellung eines sonderpädagogischen Bedarfes (AO-SF Verfahren) bei Lernanfängern, Durchführung von MMR-Schutzimpfungen

01 - zahnärztlicher Dienst: Zahngesundheitsvorsorge - Gesundheitsförderung und zahnärztliche Prävention bei Kindern und Jugendlichen in Schulen und Kindertagesstätten, Amtszahnärztliche Gutachtertätigkeit

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhaltung und Verbesserung des Gesundheitsniveaus aller Schüler, Bewusstseinsänderung der eigenen Verantwortlichkeit für die Gesundheit bei Kindergartenkindern und Schülern, Epidemiologie-, Vermeiden von Impflücken und Epidemien / Erreichen eines hohen Durchimpfungsgrades der Bevölkerung, gute Ansprechbarkeit des KJÄD für die einzelnen Zielgruppen

01 - zahnärztlicher Dienst: Verhinderung und Früherkennung von Karies, Parodontopathien und Zahnfehlstellungen / Kieferanomalien, Steigerung des Sanierungsgrades, insbesondere bei Kariesrisikokindern, flächendeckende und kontinuierliche zahnärztliche Betreuung aller Kinder, Akzeptanz der gruppenprophylaktischen Maßnahmen, Befunderfassung und -auswertung nach internationalem Standard

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGDG), Infektionsschutzgesetz (IfSG), Schulgesetz NRW (SchulG), Kindergartenbildungsgesetz (Kibiz), SGB V, SGB X, SGB XII, AsylbLG, Beihilfeverordnung, Vereinbarung der AG Zahngesundheit HSK

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kinder- und Jugendärztl. Dienst			0	0	0	0
-Schuleingangsuntersuchungen	2366	2615	2508	2478	2550	0
-AO-SF Verfahren	97	151	148	118	70	0
-Kindergartenuntersuchungen	533	741	1013	1307	1300	0
Zahnärztlicher Dienst			0	0	0	0
-Zahnärztl. Untersuchungen	4130	12152	12872	14107	14300	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070102 Kinder- und Jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.617,46	57.610	59.788	2.855	2.871	3.028
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	56.932	56.932	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.169,60	502	1.198	1.249	1.315	1.399
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	1.447,86	176	1.658	1.606	1.556	1.629
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	14.540,00	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	14.540,00	6.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	200	200	200	200
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	0	200	200	200	200
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	17.157,46	63.610	67.988	11.055	11.071	11.228
11 Personalaufwendungen	-1.188.686,93	-1.458.598	-1.466.053	-1.495.258	-1.509.841	-1.524.570
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.774,18	-26.520	-35.010	-35.360	-35.714	-36.070
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-4.664,43	-7.500	-7.500	-7.575	-7.651	-7.727
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	-5.639,76	-11.000	-16.000	-16.160	-16.322	-16.485
5281480000 medizinische Beschaffungen	-4.096,33	-3.000	-6.500	-6.565	-6.631	-6.697
5281650000 Schulgesundheits- und -zahnpflege	-2.373,66	-5.000	-5.000	-5.050	-5.100	-5.151
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.336,74	-3.995	-6.323	-6.161	-5.938	-7.987
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-6.748,31	-3.995	-6.323	-6.161	-5.938	-7.987
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-588,43	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.646,49	-11.304	-10.544	-10.544	-10.544	-10.544
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.180,00	-3.570	-2.674	-2.674	-2.674	-2.674
5411300000 Reisekosten	-4.436,85	-4.294	-4.360	-4.360	-4.360	-4.360
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-2.168,63	-100	-80	-80	-80	-80
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-316,89	-240	-280	-280	-280	-280
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-223,99	-400	-650	-650	-650	-650
5431300000 Telefongebühren	-2.320,13	-2.700	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.223.444,34	-1.500.417	-1.517.930	-1.547.323	-1.562.037	-1.579.171
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.206.286,88	-1.436.807	-1.449.942	-1.536.268	-1.550.966	-1.567.943
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070102 Kinder- und Jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.206.286,88	-1.436.807	-1.449.942	-1.536.268	-1.550.966	-1.567.943
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	736,28	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-153.698,64	-162.109	-172.842	-172.842	-172.842	-172.842
29 Teilergebnis	-1.359.249,24	-1.598.916	-1.622.784	-1.709.110	-1.723.808	-1.740.785
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.359.249,24	-1.598.916	-1.622.784	-1.709.110	-1.723.808	-1.740.785

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	03	Sozialpsychiatrischer Dienst
Leistung	01	Methadonambulanz
	02	Pflege-/Wohnberatung
	03	Betreuungsstelle
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Der Sozialpsychiatrische Dienst (SpDi) leistet in Form von Komm- und Gehstruktur Hilfen für den Personenkreis der psychisch Kranken und Suchtkranken. Daneben bietet der SpDi auch Hilfen für Geistig-, Sinnes-, Körper- und Schwerstmehrfachbehinderte sowie für alte Menschen. Dem SpDi ist auch die Fachstelle Pflege, Alter und Behinderung zugeordnet. Die

Hilfen umfassen vorsorgende und nachgehende Hilfen und Schutzmaßnahmen. Insbesondere handelt es sich um psychiatrische, sozialarbeiterische und psychologische Hilfen zur Förderung gesundheitlicher und sozialer Lebensverhältnisse und Lebensweisen der Betroffenen, die im Einzelfall durch Krisenintervention, Diagnostik, Beratung, Betreuung und langfristige Begleitung erbracht werden.

01 - Methadonambulanz:

Die suchtmmedizinische Ambulanz besteht seit dem 01.01.2007 und hat von der Kassenärztlichen Vereinigung Westfalen-Lippe (KVWL) eine Institutsermächtigung. In den angemieteten Räumen in der Hünenburgstraße 3a, 59872 Meschede werden chronisch-Heroinabhängige, welche vom Kassenärztlichen Versorgungssystem nicht behandelt werden, mit

Ersatzmedikamenten (Methadon, Polamidon, Suboxone) medizinisch behandelt. In die medizinische Behandlung sind Sozial-arbeiter im Rahmen der psychosozialen Begleitung engmaschig eingebunden (Vorschrift der BtMVV). Bei Patienten, welche hausärztlich im Rahmen der Konsiliarisregelung (§5 BtMVV) substituiert werden, erfolgt einmal im Quartal die konsiliarische Untersuchung durch den Facharzt der Ambulanz. Quartalsmäßig erfolgt die Abrechnung mit der Kassenärztlichen Vereinigung Westfalen-Lippe. Die Durchführung der Substitutionsbehandlung erfolgt auf der Grundlage des "Handbuch zur Qualitätssicherung in der ambulanten Substitutionstherapie Opiatabhängiger", herausgegeben von der Ärztekammer Westfalen-Lippe. Meldung an die Kassenärztliche Vereinigung zur Genehmigung der Substitution. Der regelmäßige Nachweis der ordnungsgemäßen Durchführung der Substitution für die Qualitätssicherungskommission der KVWL. Meldung an das Substitutionsregister der Bundesopiumstelle Dokumentation der Betäubungsmittel (Erhalt und Vergabe, Aufbewahrung der BtM Rezepte) gemäß den Richtlinien der BtMVV. Sicherstellung der ordnungsgemäßen Substitution über eine enge und regelmäßige Zusammenarbeit mit der Apotheke und über eine Öffnung der Ambulanz an Feiertagen.

03 - Betreuungsbehörde: Die Betreuungsbehörde führt die Aufsicht über Berufsbetreuer und Betreuungsvereine, soll die Betreuungslandschaft konzeptionell und strukturell weiter entwickeln und nimmt die Aufgabe der Betreuungsgerichtshilfe wahr.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Den Betroffenen Förderung und eine Teilnahme an der Gemeinschaft zu ermöglichen und einer Isolation entgegenzuwirken, Sicherstellung angemessener und individuell ausgerichteter gemeindenaher Hilfen und Schutzmaßnahmen, frühzeitige Erkennung und Beeinflussung krankheitsbedingter Eigen- oder Fremdgefährdung und die Einwirkung zum Gesundungswillen, Vermeidung krankheitsbedingter Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Kooperation und Koordination im regionalen und gemeindenahen Versorgungsnetz, Kostenintensive stationäre Heimaufnahmen zu verhindern bzw. hinauszuzgern. Ergebnisqualität (sachgerechte und fachlich kompetente Beratung und Betreuung, Situationsgerechte und zeitnahe Hilfen, Akzeptanz des Dienstes durch die

Hilfesuchenden, Kundenzufriedenheit), Strukturqualität (spezifisches und vernetztes Produktangebot, qualifiziertes Personal, Aufgabengerechte Ausstattung, Dokumentation und Fortschreibung)

01 - Methadonambulanz:

Oberstes Ziel der Substitutionsbehandlung ist die Abstinenz der Patienten. Ein weiteres Ziel der Substitutionsbehandlung ist die gesundheitliche, psychische und soziale Stabilisierung der Patienten (harm Reduction). Bei diesem Ziel muss besonderer Wert auf die Beikonsumfreiheit (kontrolliert durch regelmäßige Urinuntersuchungen) gelegt werden. Dies führt zu einem deutlichen Rückgang der Beschaffungskriminalität.

03 Betreuungsbehörde: Sicherstellung der Betreuungsarbeit im Hochsauerlandkreis, Förderung des Ehrenamtes, Vermeidung von Betreuungen

Rechtsgrundlagen:
☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig
BGB (einschließlich BtG), BtOG, BtMG, PsychKG NRW, ÖGDG NRW, SGB I - XIV, StGB, Schwangeren- und Familienhilfeänderungsgesetz (SFHändG), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vorfürhungen Betreuungsstelle	4	0	3	3	3	0
Unterbringungen Betreuungsstelle	25	24	21	22	20	0
ehrenamtliche Betreuer	1600	1513	1711	1700	1700	0
Berufsbetreuer	105	70	78	86	86	0
Betreuungsfälle	3998	4081	5006	5000	5100	0
AuswÄrtige BetreuerInnen		30	20	20	20	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070103 Sozialpsychiatrischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.347,29	609.890	487.273	174.546	174.727	175.201
4131550000 Belastungsausgleich vom Land	186.334,12	124.000	0	0	0	0
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	312.846	312.846	0	0	0
4141280000 Zuweisung für die beim HSK eingerichtete Beratungsstelle nach dem Schwangerschaftskonfliktges.	86.552,00	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
4141410000 Landeszuweisung "Bekämpfung der Suchtgefahren"	58.900,00	58.900	58.900	58.900	58.900	58.900
4141800000 Zuweisung zu den Personalkosten des "Methadon-Programmes"	25.600,00	25.600	25.600	25.600	25.600	25.600
4148200000 Zuwendungen aus der Stiftung "Mutter und Kind"	17.528,67	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	4.827,68	4.703	4.945	5.156	5.427	5.771
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	2.604,82	1.841	2.982	2.890	2.800	2.930
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	68.739,78	80.800	80.800	80.800	80.800	80.800
4311000000 Verwaltungsgebühren	1.570,00	800	800	800	800	800
4321121000 Einnahme i.R. der Methadon-Ambulanz	67.169,78	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.890,41	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
4461110000 Vermischte Einnahmen	30,41	100	100	100	100	100
4463200000 Veranstaltungen	1.860,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.600,00	248.000	248.000	248.000	248.000	248.000
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	237.600,00	248.000	248.000	248.000	248.000	248.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	3.500
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	3.500
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	690.577,48	942.290	819.673	506.946	507.127	511.101
11 Personalaufwendungen	-1.969.083,79	-2.234.787	-2.271.778	-2.316.920	-2.339.290	-2.361.882
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.331,33	-26.770	-35.905	-36.227	-37.523	-38.880
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-2.034,14	0	-100	-51	-51	-51
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	-801,47	0	-1.300	-431	-431	-431
5241100000 Strom	-1.509,14	-2.000	-1.495	-1.525	-1.555	-1.587
5241300000 Grundbesitzabgaben	-422,86	-600	-700	-707	-714	-721
5241400000 Reinigung	-6.784,23	-14.000	-22.000	-23.100	-24.255	-25.468
5255310000 EDV-Aufwand	-644,87	0	0	0	0	0
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	-225,51	-250	-400	-404	-408	-412
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281170000 Beschaffung von psychodiagnostischen Testverfahren, Drogentests	-4.511,21	-5.500	-5.500	-5.555	-5.611	-5.667
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	0,00	-3.000	-3.000	-3.030	-3.060	-3.091

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070103 Sozialpsychiatrischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5291010000 Kosten Untersuchungen, Befunde	-1.397,90	-1.400	-1.400	-1.414	-1.428	-1.442
14 Bilanzielle Abschreibungen	-15.117,58	-13.489	-15.435	-15.254	-14.872	-18.531
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-1.887,15	-1.005	-2.840	-2.916	-2.897	-2.897
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-1.619,71	-1.949	-1.738	-1.760	-1.779	-1.919
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-11.587,92	-10.535	-10.857	-10.578	-10.196	-13.715
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-22,80	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-768.211,01	-808.900	-935.900	-935.900	-935.900	-935.900
5314200000 Zuschüsse an Betreuungsvereine	-53.124,00	-75.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
5318210000 Zuschüsse an Beratungsstellen zur Durchführung der Drogen- und Suchtberatung (Abrechnung erbrachter Leistungen)	-309.148,00	-300.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
5318480000 Zuschüsse an Beratungsstellen nach dem Schwangerschaftskonfliktgesetz	-31.314,00	-38.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5318900000 Zuschüsse an Kontakt- und Beratungsstellen für psychisch Kranke und Behinderte	-297.000,00	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
5318910000 Weiterleitung der Landeszuweisung "Bekämpfung der Suchtgefahren"	-58.900,00	-58.900	-58.900	-58.900	-58.900	-58.900
5339250000 Weiterleitung der Zuwendung aus der Stiftung "Mutter und Kind"	-18.725,01	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.157,99	-86.715	-95.955	-95.955	-95.955	-95.955
5411200000 Aus- und Fortbildung	-6.286,50	-11.000	-11.610	-11.610	-11.610	-11.610
5411300000 Reisekosten	-14.458,44	-12.045	-14.209	-14.209	-14.209	-14.209
5412400000 Supervision/Schulungen	-5.194,60	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
5422000000 Pacht/Miete	-21.854,00	-28.000	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
5429200000 Veranstaltungen	-2.873,84	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-4.270,16	-180	-180	-180	-180	-180
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-976,17	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-363,78	-690	-540	-540	-540	-540
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-760,41	-1.400	-1.630	-1.630	-1.630	-1.630
5431300000 Telefongebühren	-4.949,54	-5.100	-4.050	-4.050	-4.050	-4.050
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-12.134,55	-10.700	-9.100	-9.100	-9.100	-9.100
5443700000 versch. Beiträge	-36,00	0	-36	-36	-36	-36
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.844.901,70	-3.170.661	-3.354.973	-3.400.256	-3.423.540	-3.451.148
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.154.324,22	-2.228.371	-2.535.300	-2.893.310	-2.916.413	-2.940.047
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-2.154.324,22	-2.228.371	-2.535.300	-2.893.310	-2.916.413	-2.940.047
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070103 Sozialpsychiatrischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.575,81	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-315.784,06	-355.126	-318.621	-318.621	-318.621	-318.621
29 Teilergebnis	-2.467.532,47	-2.583.497	-2.853.921	-3.211.931	-3.235.034	-3.258.668
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-2.467.532,47	-2.583.497	-2.853.921	-3.211.931	-3.235.034	-3.258.668

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	04	Arzneimittel- u. Apothekenüberwachung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Durchführung von Inspektionen von Betrieben und Einrichtungen, Durchführung von Prüfungen, Erteilen von Genehmigungen und Erlaubnissen, Überwachung der Heilmittelwerbung, gutachterliche Tätigkeiten

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Verbraucherschutz, Gewährleistung bzw. Erhöhung der Sicherheit im Verkehr mit Arzneimitteln und Betäubungsmitteln, Information und Aufklärung von Angehörigen der o.a. Zielgruppe, Wirkungsvolle und angemessene Eingriffs- und Ordnungsverwaltung, Zeitnahe Bearbeitung von Anträgen, Implementierung eines Qualitätsmanagementsystems

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Apothekengesetz und Apothekenbetriebsordnung, Arzneimittelgesetz und zahlreiche weitere Verordnungen, Betäubungsmittelgesetz, Betäubungsmittel-Verschreibungsverordnung und weitere Verordnungen, Chemikaliengesetz, Chemikalien-Verbotsverordnung, Gefahrstoffverordnung, Medizinal-Cannabisgesetz, EU-Richtlinien, EU-Verordnungen, weitere Gesetze und Verordnungen, Gesetz über die Werbung auf dem Gebiete des Heilwesens, Heilberufsgesetz Nordrhein-Westfalen, Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst, PTA-Gesetz und Ausbildungs- und Prüfungsverordnung für PTA, weitere Rechtsgrundlagen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Inspektionen und Begehungen	138	170	153	155	137	0
Erlaubnisse und Genehmigungen	25	39	34	22	20	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070104 Arzneimittel- u. Apothekenüberwachung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	221.633	221.633	0	0	0
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	221.633	221.633	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	41.821,25	32.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	41.821,25	32.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300	300	300	300	300
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	300	300	300	300	300
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.187,84	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4482510000 Anteil des Kreises Soest a.d. Kosten der Apothekenaufsicht	98.147,84	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	40,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.400,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4561000000 Bußgelder	5.400,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	145.409,59	375.933	383.933	162.300	162.300	162.300
11 Personalaufwendungen	-370.580,88	-402.975	-398.922	-407.484	-411.500	-415.555
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82,24	-420	-410	-414	-418	-422
5241500000 Sondermüllentsorgung	0,00	-300	-300	-303	-306	-309
5255310000 EDV-Aufwand	-82,24	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	0,00	-100	-100	-101	-102	-103
14 Bilanzielle Abschreibungen	-256,62	-437	-240	-234	-226	-304
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-256,62	-437	-240	-234	-226	-304
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.416,10	-8.798	-9.235	-9.235	-9.235	-9.235
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-446	-334	-334	-334	-334
5411300000 Reisekosten	-5.088,41	-4.432	-5.001	-5.001	-5.001	-5.001
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.527,00	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-40,66	-80	-60	-60	-60	-60
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-993,15	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5431300000 Telefongebühren	-715,88	-800	-800	-800	-800	-800
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-51,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-379.335,84	-412.630	-408.807	-417.367	-421.379	-425.516
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-233.926,25	-36.697	-24.874	-255.067	-259.079	-263.216
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-233.926,25	-36.697	-24.874	-255.067	-259.079	-263.216
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 070104 Arzneimittel- u. Apothekenüberwachung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	887,57	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-105.550,31	-119.304	-130.290	-130.290	-130.290	-130.290
29 Teilergebnis	-338.588,99	-156.001	-155.164	-385.357	-389.369	-393.506
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-338.588,99	-156.001	-155.164	-385.357	-389.369	-393.506

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	05	Trinkwasser- und Umwelthygiene
Leistung		
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Hygienische Überwachung von kommunalen und nichtkommunalen Trink- und Brauchwasserversorgungsanlagen, Trinkwasserinstallationen in öffentlichen und nichtöffentlichen Gebäuden, mobilen Trinkwasseranlagen auf Märkten, Volksfesten sowie in Fahrzeugen, von öffentlichen Trinkbrunnen, Überwachung von Kleinkläranlagen, Abwasseranlagen, Entwässerungssystemen, Abfallanlagen, öffentlichen und gewerblichen Bädern, Naturbadeteichen, Badegewässern und Badestellen. Hygienische Überwachung von Friedhöfen und Einrichtungen des Bestattungswesens. Aufgabenwahrnehmung bezüglich des Schutzgutes Mensch und menschliche Gesundheit als Träger öffentlicher Belange bei der Beteiligung an Planungen. Hygienische Überwachung von Einrichtungen im Umgang mit Krankheitserregern (§ 44 IfSG, Labore). Bürgerberatungen zu Anfragen die Innenraumhygiene betreffend, sowie zu umwelthygienischen Fragestellungen mit Auswirkungen auf die menschliche Gesundheit (u.a. Schadstoffe, Schädlinge, Lärm).

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben, Sicherung gesunder Lebensräume und Ver- / Entsorgungsstrukturen unter Beachtung des aktuellen medizinisch-hygienischen Wissensstandes und den allgemein anerkannten Regeln der Technik. Schnelle und fachlich fundierte, objektive Erledigung der Aufgaben im Sinne einer freundlichen, bürgernahen, dienstleistungsorientierten Verwaltung.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Trinkwasser-Verordnung (TrinkwV), Wassergesetz Land NRW (LWG), Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst(ÖGDG), Infektionsschutzgesetz (IfSG), Badegewässer-Verordnung NRW (BadegwV)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Trinkwasserhygiene			0	0	0	0
-Bestand an WVU	126	117	279	285	285	0
-planm. Wasserschauen	35	34	146	120	120	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070105 Trinkwasser- und Umwelthygiene

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60,81	76.437	76.431	67	65	68
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	76.361	76.361	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	60,81	76	70	67	65	68
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.193,56	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	2.193,56	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.204,64	5.000	5.000	5.000	5.000	0
4561000000 Bußgelder	4.204,64	5.000	5.000	5.000	5.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	6.459,01	91.437	91.431	15.067	15.065	10.068
11 Personalaufwendungen	-583.857,22	-604.750	-621.393	-633.942	-640.281	-646.684
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-453,39	-3.020	-3.010	-3.040	-3.070	-3.101
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281420000 Kosten der Prävention und Bekämpfung von übertragbaren Krankheiten	-453,39	-2.500	-2.500	-2.525	-2.550	-2.576
5281480000 medizinische Beschaffungen	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
14 Bilanzielle Abschreibungen	-610,13	-301	-572	-557	-537	-722
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-610,13	-301	-572	-557	-537	-722
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.642,92	-9.481	-8.627	-8.627	-8.627	-8.627
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.998,44	-1.785	-1.337	-1.337	-1.337	-1.337
5411300000 Reisekosten	-3.001,65	-3.476	-2.950	-2.950	-2.950	-2.950
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-219,77	-80	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5431300000 Telefongebühren	-615,61	-700	-800	-800	-800	-800
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-2.807,45	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
17 Ordentliche Aufwendungen	-593.563,66	-617.552	-633.602	-646.166	-652.515	-659.134
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-587.104,65	-526.115	-542.171	-631.099	-637.450	-649.066
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-587.104,65	-526.115	-542.171	-631.099	-637.450	-649.066
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070105 Trinkwasser- und Umwelthygiene

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-71,13	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-24.976,92	-25.197	-46.943	-46.943	-46.943	-46.943
29 Teilergebnis	-612.152,70	-551.312	-589.114	-678.042	-684.393	-696.009
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-612.152,70	-551.312	-589.114	-678.042	-684.393	-696.009

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	06	Zentrale Steuerung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Aufgaben im Zusammenhang mit der Verwaltungsleitung des Fachdienstes (Organisation, Personal, Zielplanung, Controlling, Digitalisierung, Grundsatzangelegenheiten etc.)

Wahrnehmung von Querschnittsaufgaben (Finanzen, zentrale Gebührenerhebung, Beschaffungen, TUI-Koordination etc.)

Verwaltungsmäßige Sachbearbeitung in Zusammenarbeit mit den fachlichen Sachgebieten des Gesundheitsamtes - insbesondere in ordnungsbehördlichen Aufgabenbereichen (Trinkwasserüberwachung, Hygieneaufsicht, Krankenhausaufsicht, Infektionsschutz)

eigenständige ordnungsbehördliche Aufgabenwahrnehmung in den Bereichen Medizinalaufsicht und Gefahrstoff-/Chemikalienüberwachung

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

effektive Verwaltungsleitung des Gesundheitsamtes

Steuerungsunterstützung der Fachdienstleitung und der Fachsachgebiete

effektive Wahrnehmung der Querschnittsaufgaben und der verwaltungsmäßigen Sachbearbeitung

effektive und vorbeugende Gefahrenabwehr bei den eigenständigen ordnungsbehördlichen Aufgaben

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Vielfältige Rechtsvorschriften des Verwaltungsrechts, Ordnungsrechts, Haushaltsrechts, Gebührenrechts, Personalrechts sowie des gesamten Fachrechts des Öffentlichen Gesundheitsdienstes (vgl. auch sonstige Produkte des Fachdienstes)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070106 Zentrale Steuerung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.503.618,59	139.676	134.604	25.862	26.815	28.063
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	109.480	109.480	0	0	0
4141202114 Zuweisungen Land Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGD-Pakt)	1.481.302,82	0	0	0	0	0
4141320000 Zuweisung zu den Kosten der Prüfung der nichtärztlichen Heilberufe	4.600,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	17.227,48	22.677	17.647	18.399	19.367	20.594
4161010000 Restbuchwert AV	71,31	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	416,98	519	477	463	448	469
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.717,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	9.717,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
4461110000 Vermischte Einnahmen	0,00	100	100	100	100	100
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270,00	0	0	0	0	0
4481000000 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	270,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	11,00	500	500	500	500	400
4561000000 Bußgelder	0,00	500	500	500	500	400
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	11,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.513.616,59	155.276	150.204	41.462	42.415	43.563
11 Personalaufwendungen	-513.921,06	-564.481	-798.039	-815.036	-823.188	-831.418
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-189,68	-520	-510	-515	-520	-525
5241500000 Sondermüllentsorgung	0,00	-500	-500	-505	-510	-515
5255310000 EDV-Aufwand	-189,68	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-23.343,22	-32.458	-21.919	-21.375	-20.610	-27.615
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-204,68	-5.909	-308	-316	-314	-314
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-23.067,23	-26.549	-21.611	-21.059	-20.296	-27.301
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-71,31	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.328,67	-29.883	-30.152	-30.152	-30.152	-30.152
5411200000 Aus- und Fortbildung	-416,50	-670	-502	-502	-502	-502
5411300000 Reisekosten	-30,10	-133	-30	-30	-30	-30
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-369,26	-500	-400	-400	-400	-400
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-1.855,65	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-476,53	-500	-400	-400	-400	-400
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-125,10	-350	-350	-350	-350	-350
5431300000 Telefongebühren	-5.337,84	-5.400	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070106 Zentrale Steuerung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-16.202,69	-17.480	-18.120	-18.120	-18.120	-18.120
5443120000 Mitgliedsbeiträge f.d."Verein zur Bekämpfung der Volkskrankheiten im Ruhrkohlengebiet e.V., Gelsenkirchen" und "DVGW"	-350,00	-350	-350	-350	-350	-350
5443700000 versch. Beiträge	-1.000,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-165,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-563.782,63	-627.342	-850.620	-867.078	-874.470	-889.710
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	949.833,96	-472.066	-700.416	-825.616	-832.055	-846.147
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	949.833,96	-472.066	-700.416	-825.616	-832.055	-846.147
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.825,09	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-155.056,47	-186.334	-188.615	-188.615	-188.615	-188.615
29 Teilergebnis	796.602,58	-658.400	-889.031	-1.014.231	-1.020.670	-1.034.762
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	796.602,58	-658.400	-889.031	-1.014.231	-1.020.670	-1.034.762

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	01	Untere Gesundheitsbehörde
Produkt	07	Gesundheits- u. Versorgungskoordination
Leistung		
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Psychiatrie-, Behinderten-, Suchtkoordination, Gesundheitsberichterstattung / Big Data, kommunale Gesundheitsförderung und Prävention, Gesundheitskommunikation/Öffentlichkeitsarbeit, Versorgungsplanung.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben.
 Erhalt und Förderung des Gesundheitszustands der Bevölkerung sowie die Sicherstellung der gesundheitlichen Versorgung , wirksame Öffentlichkeitsarbeit, Erfassung und Auswertung gesundheitsbezogener Daten, Analyse der gesundheitlichen Versorgungslage, Fragen der Versorgungssteuerung und -planung begegnen, Schaffung gesundheitsförderlicher Bedingungen und Lebenswelten, interdisziplinäre systematische bedarfs- und sozialraumorientierte Gesundheitsplanung und -koordination

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGDG)

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 20.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070107 Gesundheits- u. Versorgungskoordination

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.051,64	538.332	788.327	275.057	275.056	275.058
4140000003 Zuweisung Bund Demenznetzwerk	0,00	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4141037000 Zuweisung auf Grundlage Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst	0,00	513.268	513.268	0	0	0
4141371000 Zuwendung Land Programm "Verankerung von Gemeindepsychiatrischen Verbänden in NRW"	50.000,00	0	0	0	0	0
4141372000 Zuwendung Land Programm "Gesundheitsregion Demenz im Fokus" (siehe Aufwand 5291370000)	0,00	0	250.000	250.000	250.000	250.000
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	51,64	64	59	57	56	58
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.150,00	0	0	0	0	0
4482000000 Erstattungen, Kostenumlagen	600,00	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.550,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	52.201,64	538.332	788.327	275.057	275.056	275.058
11 Personalaufwendungen	-576.149,83	-565.975	-579.202	-590.786	-596.694	-602.661
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-43.521,99	-95.000	-345.000	-348.450	-351.935	-355.454
5281330000 Gesundheitsförderung, Allgemeine Präventionsmaßnahmen	-23.489,29	-70.000	-70.000	-70.700	-71.407	-72.121
5291000000 Aufwendungen sonstige Dienstleistungen	-14.994,00	0	0	0	0	0
5291250001 Kosten i.R. der Umsetzung des Kommunalen Aktionsplans Inklusion	-5.038,70	-25.000	-25.000	-25.250	-25.503	-25.758
5291370000 Projekt Demenz im Fokus - Gesundheitsregion Hochsauerland - Vernetzte Kompetenz vor Ort(Zuwendung siehe 4141372000)	0,00	0	-250.000	-252.500	-255.025	-257.575
14 Bilanzielle Abschreibungen	-958,92	-362	-898	-875	-844	-1.135
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-958,92	-362	-898	-875	-844	-1.135
15 Transferaufwendungen	0,00	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5312000003 Weiterleitung der Fördermittel aus dem Programm "Demenznetzwerk" an Städte/Gemeinden (siehe Kto. 4140000003)	0,00	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.660,37	-19.537	-22.378	-22.378	-22.378	-22.378
5411200000 Aus- und Fortbildung	-9.286,90	-4.462	-3.342	-3.342	-3.342	-3.342
5411300000 Reisekosten	-2.835,26	-275	-2.786	-2.786	-2.786	-2.786
5431000003 Aufwand i.R. Demenznetzwerk (sh. Konto 4140000003)	-220,90	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-140,24	-300	-350	-350	-350	-350

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070107 Gesundheits- u. Versorgungskoordination

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.310,81	-1.000	-2.600	-2.600	-2.600	-2.600
5431300000 Telefongebühren	-866,26	-1.000	-800	-800	-800	-800
17 Ordentliche Aufwendungen	-635.291,11	-693.374	-959.978	-974.989	-984.351	-994.128
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-583.089,47	-155.042	-171.651	-699.932	-709.295	-719.070
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS D. LFD. VERWALTUNGST	-583.089,47	-155.042	-171.651	-699.932	-709.295	-719.070
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	-88,27	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-24.002,88	-9.759	-25.582	-25.582	-25.582	-25.582
29 Teilergebnis	-607.180,62	-164.801	-197.233	-725.514	-734.877	-744.652
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-607.180,62	-164.801	-197.233	-725.514	-734.877	-744.652

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	02	Kinderfrühförderung
Produkt	01	Kinderfrühförderung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 37 - Untere Gesundheitsbehörde - Gesundheitsamt -	
Produktverantwortlicher	Dr. Klaus Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Die Kinderfrühförderung bietet behinderten oder von Behinderung bedrohten Kindern und deren Angehörigen ärztliche Diagnostik sowie entwicklungstherapeutische Leistungen (Heilpädagogik, Mototherapie, Psychotherapie) an. Seit dem 01.01.2020 ist der Landschaftsverband Westfalen-Lippe für diese Aufgabe zuständig. Für "Altfälle" (Kinder, bei denen bis zum 31.12.2019 ein Förderbedarf festgestellt wurde) ist der Hochsauerlandkreis gem. der Heranziehungssatzung des LWL weiter zuständig. Die Kosten hierfür werden vom LWL in der Höhe der Kosten für die externen Leistungserbringer erstattet.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Bei den Kindern eine drohende Behinderung zu verhüten oder eine vorhandene Behinderung oder deren Folgen zu beseitigen oder zu mildern - sowie die Angehörigen bei dieser Aufgabe zu unterstützen - so dass sie in die Gesellschaft eingegliedert werden können. Die bestmögliche Förderung und Unterstützung des behinderten Kindes zu erreichen, Teilhabe zu sichern.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (ÖGDG), §§ 53 ff SGB XII (Eingliederungshilfe) i.v.m. §§ 26, 30 SGB IX

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Fördereinheiten	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 070201 Kinderfrühförderung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	76	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	0,00	76	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	76	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-5.047,55	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-309	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	0,00	-309	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-261,72	-883	-10	-10	-10	-10
5411300000 Reisekosten	0,00	-883	0	0	0	0
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-0,99	0	-10	-10	-10	-10
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-198,00	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-62,73	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.309,27	-1.192	-10	-10	-10	-10
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.309,27	-1.116	-10	-10	-10	-10
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-5.309,27	-1.116	-10	-10	-10	-10
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	0,00	-1.913	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-5.309,27	-3.029	-10	-10	-10	-10
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-5.309,27	-3.029	-10	-10	-10	-10

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	01	Allg. Sportförderung
Produkt	01	Förderung Sport
Leistung		
Organisationseinheit	FD 23 - Schulaufsicht, Medienzentrum, Regionales Bildungsnetzwerk	
Produktverantwortlicher	Bernd Nüchel	

Beschreibung des Produktes:

Der Hochsauerlandkreis sieht sich in der Verpflichtung, entsprechend dem Auftrag aus Art. 18 Abs. 3 der Landesverfassung den Breitensport im Hochsauerlandkreis weiter zu entwickeln und umfassend zu unterstützen in der Überzeugung, dass ein vielfältiges, jedermann zugängliches Sport- und Freizeitangebot ein nicht wegzudenkender Bestandteil der Lebensqualität für die Menschen im Hochsauerlandkreis darstellt. Zur Umsetzung des Breitensportprogramms im Hochsauerlandkreis wurde daher bereits im Jahr 2005 ein Vertrag mit dem KreisSportBund Hochsauerland e.V. (KSB) abgeschlossen, der die Aufgabenstellung des KSB einerseits und die Finanzierung durch den Hochsauerlandkreis andererseits regelt. Dieser Vertrag wurde im Jahr 2014 durch den "Pakt für den Sport im Hochsauerlandkreis" ergänzt. Im Jahr 2019 wurde die Finanzierung der Aufgabenstellung des KSB mit einem Änderungsvertrag zum Vertrag von 2005 neu geregelt, um zur dauerhaften soliden Finanzierung des KSB beizutragen. Danach gewährt der Hochsauerlandkreis dem KreisSportBund eine jährliche Zuwendung, die für das Jahr 2019 auf 128.000 Euro festgelegt wurde und die sich künftig entsprechend der vereinbarten Tarifierhöhung im öffentlichen Dienst der Gemeinden und Gemeindeverbände (TVöD) erhöhen soll.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:
Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Vertrag mit dem Kreissportbund Hochsauerland vom 26.07./08.08.2005 in der Fassung des Änderungsvertrages vom 21.01.2019

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 080101 Förderung Sport

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
5318220000 Personalkostenzuschuss an den Kreissportbund für die Umsetzung des Breitensportprogramms	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-133.997,40	-141.738	-144.383	-144.383	-144.383	-144.383

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.160.824,57	31.552.290	26.781.029	127.689	125.907	128.538
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	621.882,50	589.450	576.050	576.050	576.050	576.050
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.928,98	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	859,46	0	50	50	50	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	12.798.495,51	32.141.790	27.357.129	703.789	702.007	704.588
11 Personalaufwendungen	-4.534.151,72	-4.816.396	-4.455.423	-4.552.930	-4.598.461	-4.644.444
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-159.642,45	-115.404	-6.760.018	-109.595	-110.693	-111.799
14 Bilanzielle Abschreibungen	-93.711,28	-88.123	-105.388	-107.395	-104.028	-119.799
15 Transferaufwendungen	-11.897.970,12	-31.394.338	-20.000.000	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-247.312,53	-279.059	-295.395	-295.395	-295.395	-295.395
17 Ordentliche Aufwendungen	-16.932.788,10	-36.693.320	-31.616.224	-5.065.315	-5.108.577	-5.171.437
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.134.292,59	-4.551.530	-4.259.095	-4.361.526	-4.406.570	-4.466.849
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.134.292,59	-4.551.530	-4.259.095	-4.361.526	-4.406.570	-4.466.849
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	17.681,28	500	5.000	5.000	5.000	5.000
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.364.113,65	-1.594.938	-1.512.644	-1.512.644	-1.512.644	-1.512.644
29 Teilergebnis	-5.480.724,96	-6.145.968	-5.766.739	-5.869.170	-5.914.214	-5.974.493
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.480.724,96	-6.145.968	-5.766.739	-5.869.170	-5.914.214	-5.974.493

Produktbereich	09	Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo
Produktgruppe	01	Strukturförderung, Regionalentwicklung
Produkt	01	Räumliche Planung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 01 - Regionalentwicklung, WFG	
Produktverantwortlicher	Franz-Josef Mönxelhaus	

Beschreibung des Produktes:

Die Kreisentwicklungs-/Regionalplanung hat die Aufgabe, konkurrierende Nutzungsansprüche des Raumes bzw. des Kreisgebiets zwischen der übergeordneten Landesplanung und der kommunalen Bauleitplanung als übergemeindliche und fachlich übergreifender Planung zu koordinieren. Im Interesse einer ausgewogenen Zukunftsplanung sind die landesplanerischen Zielvorgaben zu konkretisieren und gleichzeitig die verfassungsrechtlich garantierte Selbstverwaltung der Gemeinden bzw. deren Planungshoheit zu beachten. Darüber hinaus werden weitere, für die Kreisentwicklung bedeutende Themenfelder identifiziert und Strategien und Konzepte für eine Umsetzung im Hochsauerlandkreis erarbeitet.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Koordination und Abgabe übergemeindlicher und fachlich übergreifender Stellungnahmen zu verschiedenen Infrastruktur- und Raumordnungsplänen (vor allem Bundesverkehrswegeplan, Landesentwicklungsplan und Sachlicher Teilplan "Energie" des Regionalplans). Umsetzung der Breitbandprojekte für den Hochsauerlandkreis sowie kreisweiter Ausbau mit flächendeckenden Mobilfunknetzen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Raumordnungsgesetz (ROG), Landesplanungsgesetz NRW (LPLG) - die Aufgaben des Landesplanungsgesetzes werden als "untere staatliche Verwaltungsbehörde" wahrgenommen-, Bundesfernstraßengesetz, Fernstraßenausbaugesetz, Straßen- und Wegegesetz Nordrhein-Westfalen, Landesstraßenausbaugesetz, IGVP-Gesetz, Fahrrad- und Nahmobilitätsgesetz NRW, Regionalplan Arnsberg, Oberbereich Dortmund-Ost, Beschlüsse politischer Gremien

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090101 Räumliche Planung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.108.783,63	31.493.505	26.721.508	70.000	70.000	70.000
4140000010 Zuweisungen Bund Projekt Zukunftswerkstatt Kommunen	21.622,95	0	0	0	0	0
4140500000 Zuweisung Bund Breitbandausbau	5.948.985,06	15.688.201	10.000.000	0	0	0
4140510000 Zuweisung Bund Breitbandausbau im Zuge des "Graue-Flecken-Programms"	46.283,57	0	3.325.754	0	0	0
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	140.000,00	99.167	70.000	70.000	70.000	70.000
4141000001 Zuweisung Land für Breitbandausbau	5.335.298,49	13.021.927	8.400.000	0	0	0
4141051000 Zuweisung Land Breitbandausbau im Zuge des "Graue-Flecken-Programms"	0,00	0	1.995.452	0	0	0
4141091902 Landesförderung Fahrrad- und Nahmobilitätskonzeption (siehe 5291902000)	2.910,00	0	0	0	0	0
4142000001 Anteil Städte/Gemeinden Breitband	613.683,56	2.684.210	1.600.000	0	0	0
4142051000 Zuweisung Kommunen Breitbandausbau im Zuge des "Graue-Flecken-Programms"	0,00	0	1.330.302	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.928,98	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	14.928,98	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	12.123.712,61	31.493.505	26.721.508	70.000	70.000	70.000
11 Personalaufwendungen	-386.331,77	-456.215	-350.216	-357.220	-360.793	-364.400
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-115.762,45	-53.604	-6.698.018	-46.975	-47.446	-47.920
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281540000 Aufwendungen für Maßnahmen der Regionalentwicklung	-26.947,45	-15.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5281610000 Kosten von Arbeitskreissitzungen und dergl.	-57,90	-300	-300	-303	-306	-309
5291540000 Planungs- und Beratungsleistungen Breitbandantrag	0,00	-10.000	-15.000	-15.150	-15.302	-15.455
5291541000 Planungs- und Beratungsleistungen Breitbandantrag "Graue-Flecken-Programm"	-63.366,71	0	-6.651.508	0	0	0
5291601000 Beratungsleistungen Mobilfunk	-17.475,15	-14.584	0	0	0	0
5291902000 Fahrrad- und Nahmobilitätskonzeption	-7.915,24	-13.700	-16.200	-16.362	-16.526	-16.691
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.111,11	-1.132	-1.041	-1.014	-978	-1.315
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-1.111,11	-1.132	-1.041	-1.014	-978	-1.315

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090101 Räumliche Planung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
15 Transferaufwendungen	-11.897.970,12	-31.394.338	-20.000.000	0	0	0
5317010000 Weiterleitung Mittel Breitbandausbau	-11.897.970,12	-31.394.338	-20.000.000	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.115,65	-7.780	-8.225	-8.225	-8.225	-8.225
5411200000 Aus- und Fortbildung	0,00	-250	-187	-187	-187	-187
5411300000 Reisekosten	-2.114,11	-3.200	-2.078	-2.078	-2.078	-2.078
5429900000 Aufwendungen Projekt Zukunftswerkstatt Kommunen (siehe 4140000010)	-21.122,95	0	0	0	0	0
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-461,84	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-24,39	-80	-60	-60	-60	-60
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-156,60	-250	-250	-250	-250	-250
5431300000 Telefongebühren	-1.234,76	-1.450	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
5443700000 versch. Beiträge	0,00	-2.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-1,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-12.426.291,10	-31.913.069	-27.057.500	-413.434	-417.442	-421.860
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-302.578,49	-419.564	-335.992	-343.434	-347.442	-351.860
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-302.578,49	-419.564	-335.992	-343.434	-347.442	-351.860
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	292,38	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-43.089,31	-50.546	-15.461	-15.461	-15.461	-15.461
29 Teilergebnis	-345.375,42	-470.110	-351.453	-358.895	-362.903	-367.321
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-345.375,42	-470.110	-351.453	-358.895	-362.903	-367.321

Produktbereich	09	Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo
Produktgruppe	02	Geoinformationsdienste
Produkt	01	GIS-Anwendungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 13 - Informations-, Kommunikationstechnik, Geoservice, Datenmanageme	
Produktverantwortlicher	Christof Kruse	

Beschreibung des Produktes:

Die Verfügbarkeit von Informationen ist eine wesentliche Voraussetzung für ein effizientes und zielgerichtetes Verwaltungshandeln. Meistens handelt es sich um raumbezogene Informationen. Für diese setzt der Fachdienst 13 als Querschnittsaufgabe ein effektives Informationsmanagement ein, das Kreisverwaltung und Kommunen zu effizientem Verwaltungshandeln und Bürgern und Wirtschaft zu mehr Transparenz verhilft. Für viele Bereiche der Wirtschaft hat das Geoinformations- und Datenmanagement darüber hinaus zu Verbesserungen in deren Verfahrensabläufen geführt.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Konzeption von fachbezogenen Geoinformationssystemen - GIS -, zentrales Datenmanagement sowie Aufbau von Geodatenportalen. Ausbau der Geodateninfrastruktur auf lokaler, regionaler, nationaler und internationaler Ebene. Aktuelle Projekte:- Integration von raumbezogenen Daten in eGovernmentprodukten - Einfuehrung des Standards Xplanung in der Bauleitplanung - Automatisierung von Prozessen.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

bezüglich der Bereitstellung von Basisdaten des Liegenschaftskatasters und bezüglich der Umsetzung der EU-INSPIRE-Richtlinie sind die Rechtsgrundlagen hoheitlich/verpflichtend Empfehlungen des Deutschen Städtetages, des Landkreistages NRW und der KGSt

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
neue Vorgänge Serviceleistungen (62.89)	504	543	580	622	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090201 GIS-Anwendungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.944,37	9.501	10.241	9.923	9.614	10.062
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	8.944,37	9.501	10.241	9.923	9.614	10.062
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	7.584,12	0	0	0	0	0
4321900000 Erträge aus Tätigkeiten (MwSt.-pflichtig)	7.584,12	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	16.528,49	9.501	10.241	9.923	9.614	10.062
11 Personalaufwendungen	-392.445,93	-374.844	-368.787	-376.231	-379.993	-383.792
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-535,59	-600	0	0	0	0
5255310000 EDV-Aufwand	-535,59	-600	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-13.085,38	-9.990	-18.203	-18.560	-18.368	-19.165
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-10.460,72	-9.147	-15.744	-16.164	-16.059	-16.059
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-2.624,66	-843	-2.459	-2.396	-2.309	-3.106
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.845,36	-119.434	-134.049	-134.049	-134.049	-134.049
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.927,80	-3.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
5411300000 Reisekosten	-1.168,83	-3.184	-1.149	-1.149	-1.149	-1.149
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-1.000	-500	-500	-500	-500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-205,60	-250	-250	-250	-250	-250
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-177,00	-200	-50	-50	-50	-50
5431300000 Telefongebühren	-2.486,23	-2.700	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-77.879,90	-109.100	-122.000	-122.000	-122.000	-122.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-489.912,26	-504.868	-521.039	-528.840	-532.410	-537.006
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-473.383,77	-495.367	-510.798	-518.917	-522.796	-526.944
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-473.383,77	-495.367	-510.798	-518.917	-522.796	-526.944
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	96,07	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-23.206,05	-27.474	-26.581	-26.581	-26.581	-26.581
29 Teilergebnis	-496.493,75	-522.841	-537.379	-545.498	-549.377	-553.525
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 090201 GIS-Anwendungen**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-496.493,75	-522.841	-537.379	-545.498	-549.377	-553.525

Produktbereich	09	Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo
Produktgruppe	03	Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten
Produkt	01	Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten
Leistung		
Organisationseinheit	FD 43 - Liegenschaftskataster und Vermessung	
Produktverantwortlicher	Hermann-Josef Vedder	

Beschreibung des Produktes:

Erhebung: Durchführung von Vermessungen die der Einrichtung, Erneuerung und Fortführung des Liegenschaftskatasters und der Feststellung oder Abmarkung von Grundstücksgrenzen dienen (Liegenschaftsvermessungen). Flächenhafte Erneuerung des Liegenschaftskatasters entsprechend der Anforderungen der Bürger und Nutzer aus Wirtschaft, Verwaltung, Recht und Wissenschaft. Erhebung von Informationen der Bodenbedeckung, der Bodennutzung /tatsächlichen Nutzung und der Topographie.

Führung: Das Liegenschaftskataster ist amtliches Verzeichnis der Grundstücke im Sinne der Grundbuchordnung. Im Liegenschaftskataster sind alle Liegenschaften (Flurstücke und Gebäude) aktuell darzustellen und zu beschreiben. Die Darstellung und Beschreibung umfasst die Liegenschaftsangaben (geometrische Form, Lage und Größe, bestimmende Koordinaten, Angaben zu Flurstücksnummern, Straßennamen, Hausnummern und Lagebezeichnungen), die Eigentümerangaben (in Übereinstimmung mit dem Grundbuch), die Angaben zur Nutzung und die Angaben zur charakteristischen Topographie.

Bereitstellung: Erteilung von im Liegenschaftskataster nachgewiesenen Tatbeständen (z.B. Identitätsbescheinigungen, Unschadlichkeitszeugnisse). Erteilung von Auskünften, digitalen oder analogen Auszügen aus dem Geobasisinformationssystem ALKIS (Amtliches Liegenschaftskatasterinformationssystem) inklusive der tatsächlichen Nutzung und der Topographie. Darüber hinaus wird (mit Unterstützung des Geoservices) tagesaktuell ein vom ALKIS kopierter Datenbestand fuer eine Online-Einsicht und fuer einen Online-Abwurf im Internet bereit gestellt. Die Online-Bereitstellung bzw. im Einzelfall die Erteilung von Auszügen aus dem Katasterzahlennachweis zur Durchführung von Vermessungen aller Art, insbesondere für Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure und den eigenen Außendienst.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Oberstes Ziel ist die Gewährleistung bzw. Steigerung von Qualität und Aktualität aller Informationen des Liegenschaftskatasters. Digitalisierung und Technisierung sollen dabei unterstützen und zusätzlich der Reduzierung der Aufwände und damit der Kosten dienen.

Erhebung: Effiziente und zeitnahe Bereitstellung der geforderten Vermessungsergebnisse, um eine ordnungsgemäße Führung des Liegenschaftskatasters sicher zu stellen. Bedarfsgerechte Erneuerung des Liegenschaftskatasters.

Führung Übernahme von Teilungsvermessungen möglichst innerhalb von 5 Wochen nach Antragseingang. Übernahme von Gebäudeeinmessungen möglichst innerhalb von 3 Monaten nach Antragseingang.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Vermessungs- und Katastergesetz NRW, Bodenschätzungsgesetz, Flurbereinigungsgesetz, Grundbuchordnung, Bürgerliches Gesetzbuch, Gesetz über Unschädlichkeitszeugnisse; weitere Verordnungen und Erlasse des Landes und einschlägige Vorschriften der Fachaufsichtsbehörden

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Übernahme Teilungsvermess.	381	316	313	312	0	0
Übernahme Gebäudeeintr.	786	779	636	700	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090301 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.096,57	49.284	49.280	47.766	46.293	48.476
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	96,08	88	98	103	108	115
4161100000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Schulpauschale	438,82	166	450	445	437	480
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	42.561,67	49.030	48.732	47.218	45.748	47.881
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	554.208,86	550.050	533.050	533.050	533.050	533.050
4311500000 Verwaltungs- und Vermessungsgebühren (MWST)	102.007,52	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4311510000 Verwaltungs- und Vermessungsgebühren (ohne Mehrwertsteuer)	452.201,34	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
4321120000 Entgelte aus Ingenieurleistungen (ohne MwSt.)	0,00	50	50	50	50	50
4321900000 Erträge aus Tätigkeiten (MwSt.-pflichtig)	0,00	20.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50	0	0	0	0
4421000000 Verkaufserlöse	0,00	50	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	859,46	0	50	50	50	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	635,46	0	50	50	50	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	224,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	598.164,89	599.384	582.380	580.866	579.393	581.526
11 Personalaufwendungen	-3.305.890,52	-3.493.193	-3.272.003	-3.344.970	-3.378.420	-3.412.205
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.026,05	-16.100	-12.000	-12.120	-12.242	-12.364
5251000000 Unterhaltung KFZ	-5.885,88	-8.000	-6.000	-6.060	-6.121	-6.182
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	-4.549,37	-7.000	-5.200	-5.252	-5.305	-5.358
5255310000 EDV-Aufwand	-590,80	-600	-600	-606	-612	-618
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-500	-200	-202	-204	-206
14 Bilanzielle Abschreibungen	-78.880,31	-76.198	-85.550	-87.242	-84.124	-98.568
5701000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-163,57	0	0	0	0	0
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-6.167,80	-8.648	-9.283	-9.530	-9.468	-9.468
5711310000 Abschreibungen auf Maschinen	-10.665,42	-9.744	-11.682	-11.080	-10.691	-10.974
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-17.993,58	-22.535	-26.345	-29.368	-28.051	-29.817
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-40.817,15	-35.271	-38.240	-37.264	-35.914	-48.309
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-3.072,79	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.405,67	-146.932	-147.620	-147.620	-147.620	-147.620
5411200000 Aus- und Fortbildung	-485,00	-1.000	-749	-749	-749	-749

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090301 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5411300000 Reisekosten	-12.568,12	-9.832	-12.351	-12.351	-12.351	-12.351
5411600000 Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-1.419,39	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431100000 Büromaterial	-1.696,34	-800	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-3.184,11	-4.000	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-28,46	-1.200	-200	-200	-200	-200
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-67,32	-200	-200	-200	-200	-200
5431210000 Vermarktungsmaterial	-1.019,01	-500	-500	-500	-500	-500
5431300000 Telefongebühren	-5.519,44	-6.200	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	-105.016,62	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000	-120.000
5431555000 Vermische Aufwendungen	-19,00	0	-100	-100	-100	-100
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	-608,00	-700	-720	-720	-720	-720
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-2.196,36	-1.500	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-578,50	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.530.202,55	-3.732.423	-3.517.173	-3.591.952	-3.622.406	-3.670.757
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.932.037,66	-3.133.039	-2.934.793	-3.011.086	-3.043.013	-3.089.231
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-2.932.037,66	-3.133.039	-2.934.793	-3.011.086	-3.043.013	-3.089.231
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	15.995,87	500	5.000	5.000	5.000	5.000
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-1.173.692,55	-1.384.470	-1.319.753	-1.319.753	-1.319.753	-1.319.753
29 Teilergebnis	-4.089.734,34	-4.517.009	-4.249.546	-4.325.839	-4.357.766	-4.403.984
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-4.089.734,34	-4.517.009	-4.249.546	-4.325.839	-4.357.766	-4.403.984

Produktbereich	09	Räuml. Plan. u. Entw., Geoinfo
Produktgruppe	04	Grundstückswertermittlung
Produkt	01	Kommunale Bewertung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 43 - Liegenschaftskataster und Vermessung	
Produktverantwortlicher	Hermann-Josef Vedder	

Beschreibung des Produktes:

Führung, Auswertung und Auskünfte aus der Kaufpreissammlung; Ermittlung, Veröffentlichung und Auskunftserteilung von Grundstücksmarktdaten, sowie Wertauskünfte, Stellungnahmen und Wertgutachten. Die Wertgutachten über Verkehrs-, Pacht- und Mietwerten werden durch den Gutachterausschuss erstellt. Darüber hinaus werden im Auftrag der Sozialämter Gutachten von der Bewertungsstelle mit ca. 1,0 Stellenanteilen erstellt.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Sicherstellung einer aussagefähigen Kaufpreissammlung durch intensive Kaufvertragsauswertungen. Schaffung einer aktuellen Markttransparenz u.a. durch Veröffentlichung der Bodenrichtwerte und des Grundstücksmarktberichts (im Internet kostenfrei abrufbar). Möglichst kurzfristige, aber immer qualifizierte und unabhängige Ermittlung von Grundstücks-, Miet- und Pachtwerten durch den Gutachterausschuss. Kurzfristige, qualifizierte und unabhängige Wertermittlungen im Rahmen kommunaler Bewertung.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Baugesetzbuch, Grundstückswertermittlungsverordnung NRW, Immobilienwertermittlungsverordnung, Landesenteignungs- und –entschädigungsgesetz, Sozialgesetzbuch X, § 42 g KrO NRW.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausgewertete Kauffälle	2482	2088	2225	2400	2400	0
Erstellte Gutachten	61	69	60	70	70	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 090401 Kommunale Bewertung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	60.089,52	39.400	43.000	43.000	43.000	43.000
4311540000 Verwaltungsgebühren (ohne mehrwertsteuer)	1.480,00	3.400	3.000	3.000	3.000	3.000
4311550000 Verwaltungsgebühren (mit Mehrwertsteuer)	34.127,52	36.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4321900000 Erträge aus Tätigkeiten (MwSt.-pflichtig)	24.482,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	60.089,52	39.400	43.000	43.000	43.000	43.000
11 Personalaufwendungen	-449.483,50	-492.144	-464.417	-474.509	-479.255	-484.047
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-32.318,36	-45.100	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5232110000 Gebühren für Auskünfte aus den Baulastenverzeichnissen der kreisangeh. Städte/Gemeinden	0,00	-100	0	0	0	0
5291020000 Entschädigung Gutachter	-32.318,36	-45.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
14 Bilanzielle Abschreibungen	-634,48	-803	-594	-579	-558	-751
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-634,48	-803	-594	-579	-558	-751
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.945,85	-4.913	-5.501	-5.501	-5.501	-5.501
5411200000 Aus- und Fortbildung	-760,00	-200	-1.348	-1.348	-1.348	-1.348
5411300000 Reisekosten	-1.631,20	-1.763	-1.603	-1.603	-1.603	-1.603
5431100000 Büromaterial	0,00	-300	-400	-400	-400	-400
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-4,69	-800	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-813,30	-900	-900	-900	-900	-900
5431300000 Telefongebühren	-636,66	-750	-950	-950	-950	-950
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-100,00	0	0	0	0	0
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	0,00	-100	-100	-100	-100	-100
17 Ordentliche Aufwendungen	-486.382,19	-542.960	-520.512	-531.089	-536.319	-541.814
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-426.292,67	-503.560	-477.512	-488.089	-493.319	-498.814
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-426.292,67	-503.560	-477.512	-488.089	-493.319	-498.814
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.296,96	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 090401 Kommunale Bewertung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-124.125,74	-132.448	-150.849	-150.849	-150.849	-150.849
29 Teilergebnis	-549.121,45	-636.008	-628.361	-638.938	-644.168	-649.663
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-549.121,45	-636.008	-628.361	-638.938	-644.168	-649.663

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	316.209,06	340.425	341.879	341.694	341.518	341.830
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.271.103,06	1.402.000	1.603.000	1.603.000	1.603.000	1.603.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.828,10	52.500	57.500	57.500	57.500	57.500
7 Sonstige ordentliche Erträge	114.612,76	14.000	14.000	14.000	14.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	2.847.752,98	1.808.925	2.016.379	2.016.194	2.016.018	2.002.330
11 Personalaufwendungen	-2.155.456,88	-2.237.598	-2.429.189	-2.480.399	-2.505.202	-2.530.255
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-136.650,43	-41.650	-41.620	-42.036	-42.456	-42.881
14 Bilanzielle Abschreibungen	-31.237,71	-26.486	-32.308	-32.299	-31.606	-37.009
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-379.010,46	-213.482	-199.343	-199.343	-199.343	-199.343
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.702.355,48	-2.519.216	-2.702.460	-2.754.077	-2.778.607	-2.809.488
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	145.397,50	-710.291	-686.081	-737.883	-762.589	-807.158
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	145.397,50	-710.291	-686.081	-737.883	-762.589	-807.158
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	8.302,12	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-609.576,31	-730.335	-534.984	-534.984	-534.984	-534.984
29 Teilergebnis	-455.876,69	-1.440.626	-1.221.065	-1.272.867	-1.297.573	-1.342.142
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-455.876,69	-1.440.626	-1.221.065	-1.272.867	-1.297.573	-1.342.142

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	01	Bauaufsicht, Immissionsschutz
Produkt	01	Untere Bauaufsichtsbehörde
Leistung		
Organisationseinheit	FD 41 - Bauaufsicht, Wohnen	
Produktverantwortlicher	Alexandra Haaben	

Beschreibung des Produktes:

Untere Bauaufsichtsbehörde für die kreisangehörigen Gemeinden Bestwig und Eslohe und die Städte Hallenberg, Marsberg, Medebach, Olsberg und Winterberg. Einhaltung der öffentlich-rechtlichen Vorschriften bei der Errichtung, der Änderung, dem Abbruch, der Nutzung, der Nutzungsänderung sowie der Instandhaltung baulicher Anlagen überwachen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Untere Bauaufsichtsbehörde 1. Einsatz der elektronischen Akte fortentwickeln. 2. Kontinuierliche Bauüberwachungen. 3. Beantragte Bauzustandsbesichtigungen werden innerhalb von 3 Werktagen durchgeführt. 4. Termingerechte Durchführung der Wiederkehrenden Prüfungen von Sonderbauten.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Bauordnung NRW, Sonderbauverordnungen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baugenehmigungen	938	837	946	920	950	0
-davon für gewerbliche und industrielle Bauvorhaben	118	109	125	100	100	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 100101 Untere Bauaufsichtsbehörde

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.982,79	5.966	5.855	5.699	5.552	5.817
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	340,46	324	349	364	383	407
4161010000 Restbuchwert AV	833,34	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	4.808,99	5.642	5.506	5.335	5.169	5.410
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	754.458,15	682.000	733.000	733.000	733.000	733.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	40.060,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4311430000 Baugebühren	710.737,51	600.000	650.000	650.000	650.000	650.000
4311440000 Gebühren im Rahmen von ordnungsrechtl.-/und Verwaltungsverfahren	1.017,17	2.000	3.000	3.000	3.000	3.000
4311490000 Erstattung der Kosten bei Ersatzvornahme	2.643,47	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.606,42	0	0	0	0	0
4488160000 Erstattung von Personalausgaben durch Versicherungen etc.	39.606,42	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.674,50	10.000	10.000	10.000	10.000	0
4561000000 Bußgelder	8.674,50	10.000	10.000	10.000	10.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	808.721,86	697.966	748.855	748.699	748.552	738.817
11 Personalaufwendungen	-1.136.909,73	-1.213.342	-1.315.139	-1.342.577	-1.356.002	-1.369.562
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-136.650,43	-40.080	-40.060	-40.461	-40.865	-41.274
5255310000 EDV-Aufwand	-1.519,63	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-80	-60	-61	-61	-62
5291400000 Kosten der Ersatzvornahme	-135.130,80	-40.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
14 Bilanzielle Abschreibungen	-22.472,22	-19.568	-22.973	-22.971	-22.481	-26.297
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-7.443,35	-7.186	-11.203	-11.501	-11.427	-11.427
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-12.563,60	-12.382	-11.770	-11.470	-11.054	-14.870
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-2.465,27	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.110,39	-22.535	-22.177	-22.177	-22.177	-22.177
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.395,90	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5411300000 Reisekosten	-8.116,60	-7.335	-7.977	-7.977	-7.977	-7.977
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-800	-300	-300	-300	-300
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-190,82	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-336,64	-800	-800	-800	-800	-800
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-38,39	-100	-100	-100	-100	-100
5431300000 Telefongebühren	-3.023,04	-3.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	0,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-578,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-4.431,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 100101 Untere Bauaufsichtsbehörde

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.315.142,77	-1.295.525	-1.400.349	-1.428.186	-1.441.525	-1.459.310
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-506.420,91	-597.559	-651.494	-679.487	-692.973	-720.493
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-506.420,91	-597.559	-651.494	-679.487	-692.973	-720.493
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	4.236,72	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-327.616,56	-386.293	-240.493	-240.493	-240.493	-240.493
29 Teilergebnis	-829.800,75	-983.852	-891.987	-919.980	-933.466	-960.986
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-829.800,75	-983.852	-891.987	-919.980	-933.466	-960.986

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	01	Bauaufsicht, Immissionsschutz
Produkt	02	Obere Bauaufsichtsbehörde/Denkmalschutz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 41 - Bauaufsicht, Wohnen	
Produktverantwortlicher	Alexandra Haaben	

Beschreibung des Produktes:

1. Wahrnehmung der Befugnisse als untere staatliche Verwaltungsbehörde als -Obere Bauaufsichtsbehörde der Städte Arnsberg, Brilon, Meschede, Schmallenberg und Sundern (privilegierte Untere Bauaufsichtsbehörden) und - Obere Denkmalbehörde der kreisangehörigen Gemeinden und Städte 2. Koordinierung der Aufgaben des Kreises als Träger öffentlicher Belange bei der Durchführung von Bauleitplanverfahren (Flächennutzungsplan, Bebauungsplan, Satzungen) der kreisangehörigen Gemeinden und Städte.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Obere Bauaufsichtsbehörde 1. Geschäftsprüfungen der privilegierten Unteren Bauaufsichtsbehörden. 2. Einhaltung der vom Ministerium vorgegebenen Berichtstermine in Petitionsverfahren. 3. Zeitnahe Bearbeitung von Fachaufsichtsbeschwerden. 4. Zeitnahe Beratung der UBAB. Obere Denkmalbehörde Zeitnahe Beratung der Unteren Denkmalbehörden. Bauleitplanung Informationen für die Ermittlung und Auswertung des Abwägungsmaterials sind den Gemeinden als Träger der Planungshoheit fristgerecht zur Verfügung zu stellen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung, Spezialgesetze der tangierten Fachdienste, Bauordnung NRW, Denkmalschutzgesetz NRW

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bauleitplanverfahren	108	105	112	130	120	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 100102 Obere Bauaufsichtsbehörde

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-23.879,75	-25.953	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-30,51	-13	-29	-28	-27	-36
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-30,51	-13	-29	-28	-27	-36
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.992,81	-85.873	-71.880	-71.880	-71.880	-71.880
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.760,00	0	0	0	0	0
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-1,68	-100	-30	-30	-30	-30
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.102,22	-1.700	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5431300000 Telefongebühren	-30,11	-50	-50	-50	-50	-50
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-36.098,80	-83.973	-69.650	-69.650	-69.650	-69.650
17 Ordentliche Aufwendungen	-64.903,07	-111.879	-71.939	-71.938	-71.938	-71.947
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-64.903,07	-111.879	-71.939	-71.938	-71.938	-71.947
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-64.903,07	-111.879	-71.939	-71.938	-71.938	-71.947
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	285,18	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-26.496,99	-31.062	-1.135	-1.135	-1.135	-1.135
29 Teilergebnis	-91.114,88	-142.941	-73.074	-73.073	-73.073	-73.082
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-91.114,88	-142.941	-73.074	-73.073	-73.073	-73.082

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	01	Bauaufsicht, Immissionsschutz
Produkt	03	Untere Umweltschutzbehörde/Immissionsschutz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 42 - Immissionsschutz	
Produktverantwortlicher	Herr Steffens	

Beschreibung des Produktes:

Untere Umweltschutzbehörde für die kreisangehörigen Gemeinden und Städte. Erteilung von Genehmigungen und Entscheidung über Änderungen von Anlagen, Überwachung von Anlagen, Durchführung von Umweltinspektionen Stellungnahmen zu Anträgen (vornehmlich Bauanträge), die bei anderen Behörden gestellt werden.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Beschleunigung der Verfahren: - Über Anträge wird möglichst vor Ablauf der gesetzlich vorgesehenen Friste entschieden. - Voraussetzungen für die Zulassung des vorzeitigen Beginns schaffen. - Reaktion auf schriftliche Nachbarschaftsbeschwerden am nächsten Werktag.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Bundesimmissionsschutzgesetz und dazu ergangene Verordnungen, Spezialgesetze der zu beteiligenden Fachbehörden.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Genehmigungsverfahren	45	45	48	50	60	0
-davon Windkraftanlagen	15	25	35	40	50	0
Überwachungsverfahren	60	60	60	60	60	0
-davon Umweltinspektionen	5	3	2	2	3	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 100103 Untere Umweltschutzbehörde / Immissionsschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.226,27	334.459	336.024	335.995	335.966	336.013
4131550000 Belastungsausgleich vom Land	308.878,24	334.000	335.000	335.000	335.000	335.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	33,33	37	34	36	37	40
4161010000 Restbuchwert AV	450,00	0	0	0	0	0
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	864,70	422	990	959	929	973
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.452.279,00	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	1.452.279,00	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.999,98	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4487000000 Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	72.999,98	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	105.899,26	3.000	3.000	3.000	3.000	0
4561000000 Bußgelder	15.760,50	3.000	3.000	3.000	3.000	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	90.138,76	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.941.404,51	1.007.459	1.164.024	1.163.995	1.163.966	1.161.013
11 Personalaufwendungen	-789.416,40	-850.906	-930.582	-950.346	-959.849	-969.449
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.520	-1.520	-1.535	-1.550	-1.566
5255600000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.)	0,00	-1.500	-1.500	-1.515	-1.530	-1.545
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
14 Bilanzielle Abschreibungen	-8.734,98	-6.905	-9.306	-9.300	-9.098	-10.676
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-2.948,56	-2.847	-4.438	-4.556	-4.526	-4.526
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-5.196,04	-4.058	-4.868	-4.744	-4.572	-6.150
5732000000 Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-590,38	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-317.389,15	-103.556	-103.759	-103.759	-103.759	-103.759
5411200000 Aus- und Fortbildung	-3.711,50	-2.000	-1.873	-1.873	-1.873	-1.873
5411300000 Reisekosten	-402,68	-666	-396	-396	-396	-396
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-305.064,65	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-453,06	-450	-550	-550	-550	-550
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-60,05	-500	-500	-500	-500	-500
5431300000 Telefongebühren	-2.035,43	-2.400	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-5.661,73	-7.000	-7.800	-7.800	-7.800	-7.800
5431555000 Vermische Aufwendungen	0,00	-500	-500	-500	-500	-500
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-0,05	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.115.540,53	-962.887	-1.045.167	-1.064.940	-1.074.256	-1.085.450
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	825.863,98	44.572	118.857	99.055	89.710	75.563

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 100103 Untere Umweltschutzbehörde / Immissionsschutz**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	825.863,98	44.572	118.857	99.055	89.710	75.563
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.756,06	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-189.885,98	-256.805	-222.323	-222.323	-222.323	-222.323
29 Teilergebnis	638.734,06	-212.233	-103.466	-123.268	-132.613	-146.760
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	638.734,06	-212.233	-103.466	-123.268	-132.613	-146.760

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	02	Wohnbauförderung
Produkt	01	Wohnbauförderung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 41 - Bauaufsicht, Wohnen	
Produktverantwortlicher	Alexandra Haaben	

Beschreibung des Produktes:

Förderung von Wohnungen des sozialen Wohnungsbaus. Insbesondere barrierefreie Eigenheime und Mietwohnungen, Quartiersentwicklungsmaßnahmen, Wohnheime für Behinderte, Modernisierungsmaßnahmen im Wohnungsbestand. Sicherung der Zweckbestimmung der geförderten Wohnungen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Schaffung von preiswertem Wohnraum für die breiten Schichten der Bevölkerung des HSK. Verbesserung des Gebrauchswertes von Wohnraum (Barrierefreiheit/ energetische Sanierung). Übernahme der Aufgaben der Wohnbauförderung für die Stadt Schmallingenberg im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

WFNG NRW, WoFG, WoBindG NRW

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Förderungen	26	44	47	46	60	0
Kontrollen	162	124	142	112	120	0
Wohnberechtigungsscheine	128	206	167	225	200	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 100201 Wohnbauförderung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	64.365,91	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	64.365,91	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.221,70	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
4481500000 Erstattung sonstiger Kosten durch Betriebe	4.535,70	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4482114000 Erstattungszahlung der Städte/Gemeinden für Personalkosten	28.686,00	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	39,00	1.000	1.000	1.000	1.000	0
4561000000 Bußgelder	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	39,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	97.626,61	103.500	103.500	103.500	103.500	102.500
11 Personalaufwendungen	-205.251,00	-147.397	-183.468	-187.476	-189.351	-191.244
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.518,11	-1.518	-1.527	-1.527	-1.527	-1.527
5411200000 Aus- und Fortbildung	-498,00	-400	-400	-400	-400	-400
5411300000 Reisekosten	-108,66	-28	-107	-107	-107	-107
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-18,13	-50	-30	-30	-30	-30
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-143,99	-200	-200	-200	-200	-200
5431300000 Telefongebühren	-324,33	-400	-350	-350	-350	-350
5443400000 Beitrag an das Deutsche Volksheimstättenwerk	-350,00	-400	-400	-400	-400	-400
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-75,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-206.769,11	-148.925	-185.005	-189.013	-190.888	-192.781
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-109.142,50	-45.425	-81.505	-85.513	-87.388	-90.281
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-109.142,50	-45.425	-81.505	-85.513	-87.388	-90.281
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.024,16	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-65.576,78	-56.175	-71.033	-71.033	-71.033	-71.033

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 100201 Wohnbauförderung**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-173.695,12	-101.600	-152.538	-156.546	-158.421	-161.314
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-173.695,12	-101.600	-152.538	-156.546	-158.421	-161.314

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produktbereich: 11 Ver-und Entsorgung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29,75	0	34	33	32	33
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	30.831,84	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	23.381,00	10.500	25.500	25.500	25.500	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	54.242,59	33.500	48.534	48.533	48.532	23.033
11 Personalaufwendungen	-499.205,63	-509.541	-604.212	-616.962	-623.130	-629.362
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-587,77	-5.020	-4.820	-4.868	-4.916	-4.966
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.677,34	-4.853	-3.446	-3.357	-3.236	-4.352
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.340,32	-11.902	-13.547	-13.547	-13.547	-13.547
17 Ordentliche Aufwendungen	-517.811,06	-531.316	-626.025	-638.734	-644.829	-652.227
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-463.568,47	-497.816	-577.491	-590.201	-596.297	-629.194
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-463.568,47	-497.816	-577.491	-590.201	-596.297	-629.194
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.860,40	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-86.984,78	-108.760	-122.748	-122.748	-122.748	-122.748
29 Teilergebnis	-548.692,85	-606.576	-700.239	-712.949	-719.045	-751.942
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-548.692,85	-606.576	-700.239	-712.949	-719.045	-751.942

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	01	Abfallwirtschaft
Produkt	01	Überwachung der Abfallentsorgung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 46 - Abfallwirtschaft und Bodenschutz	
Produktverantwortlicher	Christian Spies	

Beschreibung des Produktes:

Die Untere Abfallwirtschaftsbehörde (UAB) führt die Aufsicht über die Abfallentsorgung in ihrem Zuständigkeitsbereich. Sie überwacht die Abfallentsorgung und bekämpft Missstände. Bei Verstößen gegen abfallrechtliche Bestimmungen werden OWI- Verfahren eingeleitet, ggfls. wird bei Ermittlungen im Rahmen von Strafverfahren mitgewirkt, und zeitgleich wird die ordnungsgemäße Entsorgung der verbotswidrig entsorgten Abfälle ordnungsbehördlich durchgesetzt. Dabei kommt der Abgrenzung zwischen Verwertungs- und Beseitigungsmaßnahmen aufgrund der neuen Rechtslage eine erhebliche Bedeutung zu.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Förderung der Kreislaufwirtschaft, Schutz der Umweltgüter und des Landschaftsbildes, Verhinderung und Ahndung illegaler und umweltgefährdender Abfallentsorgung, Ordnungsgemäße Entsorgung der im Kreisgebiet anfallenden Abfälle, gute Zusammenarbeit mit Bürgern und Abfallerzeugern/Betrieben, Angemessenheit der eingesetzten Mittel. Sachgerechte, schnelle und - wenn möglich - unbürokratische Entscheidungen.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreislaufwirtschafts-, Abfallgesetz (KrW-/AbfG) sowie auf Grundlage dieses Gesetzes erlassene Rechtsverordnungen, Landesabfallgesetz, Ordnungsbehördengesetz, Strafgesetzbuch, Ordnungswidrigkeitengesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 30.06.25					0	0
Gesamtzahl der Stellungnahmen	432	340	366	176	0	0
davon BauO und BImSch	332	264	295	126	0	0
Marktüberwachung	0	0	19	9	0	0
Ordnungswidrigkeiten	0	0	93	73	0	0
Erstellung von Erzeugernummern	0	0	99	75	0	0
Bauleitplanung	0	0	111	72	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 110101 Überwachung der Abfallentsorgung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29,75	0	34	33	32	33
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	29,75	0	34	33	32	33
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.579,50	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	6.579,50	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4311600000 Erstattung der Kosten bei Ersatzvornahmen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	23.381,00	10.000	25.000	25.000	25.000	0
4561000000 Bußgelder	23.381,00	10.000	25.000	25.000	25.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	29.990,25	22.000	37.034	37.033	37.032	12.033
11 Personalaufwendungen	-246.273,00	-227.767	-323.003	-329.765	-333.062	-336.393
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-4.010	-2.010	-2.030	-2.050	-2.071
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5291400000 Kosten der Ersatzvornahme	0,00	-4.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.572,19	-4.724	-3.347	-3.261	-3.143	-4.228
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.572,19	-4.724	-3.347	-3.261	-3.143	-4.228
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.147,71	-6.754	-7.265	-7.265	-7.265	-7.265
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.183,05	-1.000	-1.498	-1.498	-1.498	-1.498
5411300000 Reisekosten	-3.181,99	-1.854	-3.127	-3.127	-3.127	-3.127
5412400000 Supervision/Schulungen	0,00	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-135,08	-200	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-43,02	-150	-50	-50	-50	-50
5431300000 Telefongebühren	-411,07	-500	-450	-450	-450	-450
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-5.194,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-1.999,50	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-261.992,90	-243.255	-335.625	-342.321	-345.520	-349.957
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-232.002,65	-221.255	-298.591	-305.288	-308.488	-337.924
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-232.002,65	-221.255	-298.591	-305.288	-308.488	-337.924
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 110101 Überwachung der Abfallentsorgung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	836,90	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-48.939,00	-52.809	-55.708	-55.708	-55.708	-55.708
29 Teilergebnis	-280.104,75	-274.064	-354.299	-360.996	-364.196	-393.632
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-280.104,75	-274.064	-354.299	-360.996	-364.196	-393.632

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	01	Abfallwirtschaft
Produkt	02	Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen, Verwertungsmaßnahmen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 46 - Abfallwirtschaft und Bodenschutz	
Produktverantwortlicher	Christian Spies	

Beschreibung des Produktes:

Die Untere Abfallwirtschaftsbehörde (UAB) ist Planfeststellungs- / Genehmigungs- und Überwachungsbehörde für die im Kreisgebiet betriebenen Inertstoffdeponien (Boden, Bauschutt und vergleichbare Abfälle) und unbedeutende Abfallentsorgungsanlagen, soweit der Kreis nicht selbst Antragsteller ist. Dabei sind die Vorgaben der gesetzlichen Bestimmungen unter Berücksichtigung der Besonderheiten des Flächenkreises Hochsauerlandkreis abzuwägen und umzusetzen. Die gesetzlich vorgeschriebene Eigenüberwachung der Deponiebetreiber wird regelmäßig kontrolliert; Missstände werden aufgegriffen, abgestellt und verfolgt.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, Förderung der Kreislaufwirtschaft, Schonung der natürlichen Ressourcen, Sicherung der umweltverträglichen Entsorgung (Verwertung / Beseitigung) von Abfällen, ständige Optimierung der getrennten Erfassung wiederverwertbarer Stoffe und deren Verwertung, Beratung von Bürgern und Entsorgern, zügige, fachlich fundierte Abwägung von Entscheidungen und Umsetzung, ordnungsgemäße Entsorgung von Abfällen unter Berücksichtigung ökologischer und ökonomischer Gesichtspunkte auf Boden- und Bauschuttdeponien.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreislaufwirtschafts-Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Landschaftsrecht, Baurecht, Bundesimmissionsschutzgesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Bodenschutzgesetz, Bodenschutzverordnung, untergesetzliches Regelwerk und technische Anleitungen, Abfallwirtschaftskonzept des HSK

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolle BImSch-Anlagen	0	0	48	24	0	0
Stand 30.06.2025					0	0
Gesamtzahl der Stellungnahmen			366	176	0	0
davon BauO und BImSchG			295	126	0	0
Bauleitplanung			111	72	0	0
Gesamtzahl der Begehungen der zu überwachenden Deponien; ab 01.01.22 geänderte Überwachungskonzept	55	57	65	31	0	0
Anzahl der wasserrechtlichen Erlaubnis-anträge bei Verwertungsmaßnahmen	19	10	8	3	0	0
Verwertungsmaßnahmen			40	21	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 110102 Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen, Verwertungsmaßnahmen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	24.252,34	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	11.082,00	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4311600000 Erstattung der Kosten bei Ersatzvornahmen	13.170,34	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500	500	500	500	0
4561000000 Bußgelder	0,00	500	500	500	500	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	24.252,34	11.500	11.500	11.500	11.500	11.000
11 Personalaufwendungen	-252.932,63	-281.774	-281.209	-287.197	-290.068	-292.969
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-587,77	-1.010	-2.810	-2.838	-2.866	-2.895
5251000000 Unterhaltung KFZ	-587,77	0	-1.800	-1.818	-1.836	-1.855
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5291400000 Kosten der Ersatzvornahme	0,00	-1.000	-1.000	-1.010	-1.020	-1.030
14 Bilanzielle Abschreibungen	-105,15	-129	-99	-96	-93	-124
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-105,15	-129	-99	-96	-93	-124
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.192,61	-5.148	-6.282	-6.282	-6.282	-6.282
5411200000 Aus- und Fortbildung	-950,00	-1.125	-1.873	-1.873	-1.873	-1.873
5411300000 Reisekosten	-304,11	-283	-299	-299	-299	-299
5412400000 Supervision/Schulungen	0,00	-2.500	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-18,50	-100	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-674,39	-800	-650	-650	-650	-650
5431300000 Telefongebühren	-245,61	-300	-400	-400	-400	-400
5445000000 Steuern KFZ (neu ab 2019)	0,00	0	-120	-120	-120	-120
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	0,00	0	-800	-800	-800	-800
17 Ordentliche Aufwendungen	-255.818,16	-288.061	-290.400	-296.413	-299.309	-302.270
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-231.565,82	-276.561	-278.900	-284.913	-287.809	-291.270
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-231.565,82	-276.561	-278.900	-284.913	-287.809	-291.270
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.023,50	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-38.045,78	-55.951	-67.040	-67.040	-67.040	-67.040

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 110102 Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen, Verwertungsmaßnahmen**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-268.588,10	-332.512	-345.940	-351.953	-354.849	-358.310
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-268.588,10	-332.512	-345.940	-351.953	-354.849	-358.310

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.770.357,48	15.001.423	17.808.669	17.948.489	18.131.289	18.386.539
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	27.427,20	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.035,11	12.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	791.384,50	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	549.424,52	24.549	24.549	24.549	24.549	3.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	20.170.628,81	15.281.472	18.083.718	18.223.538	18.406.338	18.640.039
11 Personalaufwendungen	-2.785.075,38	-2.963.701	-3.070.011	-3.133.561	-3.164.895	-3.196.546
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.487.908,56	-3.330.289	-3.915.990	-3.825.781	-3.833.364	-3.841.072
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.549.693,81	-4.718.509	-4.885.535	-5.139.891	-5.488.820	-5.775.543
15 Transferaufwendungen	-15.080.643,90	-12.893.327	-15.973.988	-12.342.934	-12.342.934	-12.342.934
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-242.266,09	-195.222	-174.651	-174.651	-174.651	-174.651
17 Ordentliche Aufwendungen	-25.145.587,74	-24.101.048	-28.020.175	-24.616.818	-25.004.664	-25.330.746
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.974.958,93	-8.819.576	-9.936.457	-6.393.280	-6.598.326	-6.690.707
19 Finanzerträge	72.061,97	23.800	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-20.218,11	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	51.843,86	23.800	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.923.115,07	-8.795.776	-9.936.457	-6.393.280	-6.598.326	-6.690.707
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	3.441,55	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-379.483,22	-423.353	-436.022	-436.022	-436.022	-436.022
29 Teilergebnis	-5.299.156,74	-9.219.129	-10.372.479	-6.829.302	-7.034.348	-7.126.729
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-5.299.156,74	-9.219.129	-10.372.479	-6.829.302	-7.034.348	-7.126.729

Produktbereich	12	Verkehr und ÖPNV
Produktgruppe	01	Öffentlicher Personennahverkehr
Produkt	01	ÖPNV
Leistung		
Organisationseinheit	FD 07 - Mobilität	
Produktverantwortlicher	Jörg Maaß	

Beschreibung des Produktes:

Der Hochsauerlandkreis ist gem. § 3 Abs. 1 ÖPNVG NRW Aufgabenträger für die Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖPNV und konkretisiert zu dessen Sicherung und Verbesserung in einem Nahverkehrsplan die öffentlichen Verkehrsinteressen des Nahverkehrs. Hierbei sind gem. § 8 Abs. 1 ÖPNVG NRW die vorhandenen Verkehrsstrukturen, die Ziele der Raumordnung und Landesplanung sowie das SPNV-Netz zu beachten. Ebenfalls zu berücksichtigen sind die Belange des Klima- und Umweltschutzes, des Rad- und Fußverkehrs, der Barrierefreiheit, des Städtebaus, der Quartiersentwicklung sowie die Vorgaben des ÖPNV-Bedarfsplans und des ÖPNV-Infrastrukturfinanzierungsplans. Weitere Aufgaben sind die rechtssichere Weiterleitung der ÖPNV-Pauschale gem. §§ 11 Abs. 2 ÖPNVG und der Ausbildungsverkehr-Pauschale gem. § 11a ÖPNVG NRW sowie die Wahrnehmung der Interessen des HSK für den SPNV bei den Zweckverbänden Mobilität Ruhr-Lippe (ZRL) und dem Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL). Darüber hinaus ist der HSK zuständige Behörde für die Vergabe öffentlicher Personenverkehrsdienste und erfüllt Aufgaben in Verbindung mit dem an die RLG vergebenen öffentlichen Dienstleistungsauftrag nach der VO (EG) 1370/2007.

Als Aufgabenträger ist er zudem verantwortlich zur rechtskonformen Weiterleitung öffentlicher Mittel u.a. im Verlustausgleich durch die Einführung des Deutschland-Tickets an die Verkehrsunternehmen.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Umsetzung des Nahverkehrsplans HSK unter Beachtung der Vorgaben zur Barrierefreiheit. Mitwirkung bei der Fortschreibung des Nahverkehrsplans NWL für den Schienenpersonennahverkehr. Umsetzung der Vorgaben des öffentlichen Dienstleistungsauftrags über Anschlussvergabe öffentlicher Personenverkehrsdienste an die RLG.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

EU-Richtlinien und EU-Verordnungen, Gesetz über den Öffentlichen Personennahverkehr NRW (ÖPNVG NRW), Personenbeförderungsgesetz (PBefG), Beschlüsse politischer Gremien

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 120101 ÖPNV

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.110.893,25	10.854.376	14.029.707	14.029.707	14.029.707	14.029.707
4141020000 Zuweisung Land zu den Kosten eines Sozialtickets	284.351,00	345.000	350.000	350.000	350.000	350.000
4141200000 Zuweisung des Landes für die Planung, Organisation und Ausgestaltung ÖPNV	1.278.973,00	1.325.057	1.368.637	1.368.637	1.368.637	1.368.637
4141201000 Zuweisung des Landes für die Untersuchung zu Mobilitätsverhalten im HSK	0,00	85.000	0	0	0	0
4141299000 Zuweisung des Landes für den Schüler- und Ausbildungsverkehr	3.043.784,83	3.082.842	3.082.842	3.082.842	3.082.842	3.082.842
4142990100 Zuweisung des Landes zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben in Zusammenhang mit dem Deutschlandticket	8.441.456,14	5.230.000	8.441.636	8.441.636	8.441.636	8.441.636
4143100000 Zuweisung des ZRL für die Durchführung von Projekten	131.597,00	218.730	218.776	218.776	218.776	218.776
4143120000 Zuweisung des ZRL für Busangebote (-> 5173120000)	210.591,63	233.000	233.019	233.019	233.019	233.019
4143130000 Zuweisung des ZRL für Schnellbusverkehre (-> 5173130000)	445.963,08	334.747	334.797	334.797	334.797	334.797
4143140000 Zuweisung des ZRL Ausgleich Dieselpreisverteilung/Inflationsausgleich (-> 5173133000)	1.274.176,57	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	634.222,92	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4481002020 Erstattungen, Kostenumlagen vom Land i.S. Corona	486.463,01	0	0	0	0	0
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	83.694,67	0	0	0	0	0
4488120100 Erstattung NVV für den Anteil des hessischen Gebietes entlang der R 48 - Winterberg-Willingen	64.065,24	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	15.745.116,17	10.904.376	14.079.707	14.079.707	14.079.707	14.079.707
11 Personalaufwendungen	-182.688,53	-168.413	-178.620	-182.686	-184.512	-186.357
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-646.765,99	-740.109	-795.109	-797.129	-799.169	-801.230
5255690000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5281011000 Kosten der Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes	0,00	0	-150.000	-151.500	-153.015	-154.545
5281022030 Kostenerstattung an die RLG Anteil des hessischen Gebietes entlang der R48 - Winterberg-Willingen	-64.065,24	-50.000	-50.000	-50.500	-51.005	-51.515
5281031000 Maßnahmen für Verbesserungen des ÖPNV	-203.000,56	-148.957	-148.957	-148.957	-148.957	-148.957
5281031200 Finanzierung von Maßnahmen im Schüler- und Ausbildungsverkehr	-94.142,00	-94.142	-94.142	-94.142	-94.142	-94.142
5281031300 Untersuchung zu	0,00	-100.000	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 120101 ÖPNV

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5281220200	Mobilitätsverhalten im HSK Aufwand Sozialticket im HSK	-285.531,05	-345.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
5281610000	Kosten von Arbeitskreissitzungen und dergl.	-27,14	-2.000	-2.000	-2.020	-2.040	-2.061
14	Bilanzielle Abschreibungen	-100,77	-133	-94	-92	-89	-119
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-100,77	-133	-94	-92	-89	-119
15 Transferaufwendungen		-15.080.643,90	-12.893.327	-15.973.988	-12.342.934	-12.342.934	-12.342.934
5315840000	Anteil des HSK Ausgleichsleistungen ÖPNV (Ost/Mitte)	0,00	-3.821.000	-3.631.054	0	0	0
5317300000	Aufwendungen zur Förderung des ÖPNV	-1.057.187,00	-1.116.100	-1.159.406	-1.159.406	-1.159.406	-1.159.406
5317310000	Zuschüsse für die Durchführung von Projekten	-131.597,00	-218.730	-218.776	-218.776	-218.776	-218.776
5317310100	Weiterleitung Mittel Zuweisung i.R. Deutschlandticket (4142990100)	-8.441.456,23	-5.230.000	-8.441.636	-8.441.636	-8.441.636	-8.441.636
5317312000	Zuschüsse für Angebotsmaßnahmen (-> 4143120000)	-210.591,63	-233.000	-233.019	-233.019	-233.019	-233.019
5317313000	Zuschüsse für Schnellbusverkehre (-> 4143130000)	-445.963,08	-334.797	-334.797	-334.797	-334.797	-334.797
5317314000	Zuschuss Linienbündel 6 Paderborner Hochfläche	-110.657,33	-132.000	-147.600	-147.600	-147.600	-147.600
5317320000	Ausgleich der Kosten des Schüler- und Ausbildungsverkehrs der Verkehrsunternehmen	-2.922.552,05	-1.807.700	-1.807.700	-1.807.700	-1.807.700	-1.807.700
5317322020	Ausgleich Schäden ÖPNV im Zusammenhang mit Covid-19 (siehe 4481002020) und Rückzahlung der Mittel (siehe 4488)	-486.463,01	0	0	0	0	0
5317333000	Ausgleichsleistungen an Verkehrsunternehmen	-1.274.176,57	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-82.310,75	-1.608	-1.912	-1.912	-1.912	-1.912
5411300000	Reisekosten	-1.294,77	-918	-1.272	-1.272	-1.272	-1.272
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-144,66	-150	-100	-100	-100	-100
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-212,95	-250	-250	-250	-250	-250
5431300000	Telefongebühren	-205,55	-250	-250	-250	-250	-250
5499420000	Rückzahlungen an den Bund/Land u.ä. (Rückforderungen aus Vorjahren)	-80.452,82	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-15.992.509,94	-13.803.590	-16.949.723	-13.324.753	-13.328.616	-13.332.552
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-247.393,77	-2.899.214	-2.870.016	754.954	751.091	747.155
19 Finanzerträge		72.061,97	23.800	0	0	0	0
4611000000	Zinserträge vom Land	72.061,97	23.800	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		-20.218,11	0	0	0	0	0
5511000000	Zinsaufwendungen an das Land	-20.218,11	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		51.843,86	23.800	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-195.549,91	-2.875.414	-2.870.016	754.954	751.091	747.155
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 120101 ÖPNV**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	988,07	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-71.117,44	-80.042	-83.184	-83.184	-83.184	-83.184
29 Teilergebnis	-265.679,28	-2.955.456	-2.953.200	671.770	667.907	663.971
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-265.679,28	-2.955.456	-2.953.200	671.770	667.907	663.971

Produktbereich	12	Verkehr und ÖPNV
Produktgruppe	02	Kreisstraßen
Produkt	01	Straßenplanung, -bau, -verwaltung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 44 - Kreisstraßen	
Produktverantwortlicher	Sebastian Schmitz	

Beschreibung des Produktes:

Planung der Neu-, Aus-, Umbau- und Erneuerungsmaßnahmen im Zuge von Kreisstraßen (insbes. auch gemeinsame Projekte mit den Kommunen), Durchführung der straßenrechtlichen Verfahren sowie Finanzierung der Straßen- und Radwegebaumaßnahmen; dazu gehören die Vorplanung, Planung mit Kostenanschlag, Ausführungsplanung, Bauleitung, Straßeninformationsbank, Straßenverzeichnis gem. § 4 StrWG NRW. Im Zuge der Bauleitung sind Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung der Bauleistungen für Kreisstraßen und Radwege abzuwickeln.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Verkehrsgerechter Ausbau und Substanzerhaltung des gesamten Kreisstraßennetzes, Verbesserung der Verkehrssicherheit auf Kreisstraßen, Verbesserung und Erweiterung des bestehenden Radwegenetzes im Hochsauerlandkreis. Aufstellung, Vervollständigung und Verbesserung der vorhandenen Kreisstraßeninformationsbank. Angemessene Berücksichtigung der ökologischen Belange, bautechnische Sicherheit der Straßen- und Bauwerke, Verbesserung der Verkehrsverhältnisse und Erhöhung der Verkehrssicherheit.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Straßen- und Wegegesetz Nordrhein-Westfalen, Eisenbahnkreuzungsgesetz, Entflechtungs- bzw. Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz, etc.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.391.923,15	3.869.974	3.475.215	3.622.860	3.812.955	4.054.345
4141560000 Zuweisungen des Landes zu den Kosten von Verkehrszählungen	0,00	45.000	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	3.386.952,07	3.819.479	3.469.523	3.617.345	3.807.612	4.048.753
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	4.971,08	5.495	5.692	5.515	5.343	5.592
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	24.377,20	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
4321100000 Benutzungsentgelte	4.000,00	0	0	0	0	0
4321110000 Anerkennungsgebühren	20.377,20	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.989,41	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4411300000 Nebennutzungen an den Kreisstraßen	1.989,41	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4421000000 Verkaufserlöse	2.000,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	461.178,75	20.549	20.549	20.549	20.549	500
4541000000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	54,40	0	0	0	0	0
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	20.549,39	20.549	20.549	20.549	20.549	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	500
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	440.574,96	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	3.881.468,51	3.900.523	3.505.764	3.653.409	3.843.504	4.064.845
11 Personalaufwendungen	-443.659,04	-469.165	-497.254	-508.388	-513.472	-518.607
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-262.203,81	-265.040	-155.030	-155.030	-155.031	-155.031
5211020000 Deckenerneuerungen auf Kreisstraßen (Verkehrssicherung)	-219.497,78	-100.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5211050000 Unterhaltung u. Instandsetzung der Brücken und Stützmauern	-42.706,03	-120.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5281340000 Kosten der Verkehrszählung	0,00	-45.000	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.198.598,93	-4.344.905	-4.439.929	-4.671.250	-5.037.811	-5.294.986
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-55,69	-54	-84	-86	-85	-85
5711200000 Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-4.195.475,15	-4.343.248	-4.436.735	-4.668.041	-5.034.722	-5.291.058
5711330000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-447,44	-560	-655	-730	-698	-741
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-2.620,65	-1.043	-2.455	-2.393	-2.306	-3.102
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.364,67	-45.251	-50.896	-50.896	-50.896	-50.896
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.104,62	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5411300000 Reisekosten	-6.113,32	-5.933	-6.008	-6.008	-6.008	-6.008
5422000000 Pacht/Miete	-2.998,67	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-50	-50	-50	-50
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-96,84	-100	-100	-100	-100	-100
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-1.186,26	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5431300000 Telefongebühren	-641,64	-800	-700	-700	-700	-700
5431313000 Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-3.389,28	-4.350	-6.020	-6.020	-6.020	-6.020
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-16,00	0	0	0	0	0
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-28.818,04	-28.818	-28.818	-28.818	-28.818	-28.818
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.948.826,45	-5.124.361	-5.143.109	-5.385.564	-5.757.210	-6.019.520
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.067.357,94	-1.223.838	-1.637.345	-1.732.155	-1.913.706	-1.954.675
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.067.357,94	-1.223.838	-1.637.345	-1.732.155	-1.913.706	-1.954.675
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	2.049,02	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-182.673,98	-200.956	-208.005	-208.005	-208.005	-208.005
29 Teilergebnis	-1.247.982,90	-1.424.794	-1.845.350	-1.940.160	-2.121.711	-2.162.680
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.247.982,90	-1.424.794	-1.845.350	-1.940.160	-2.121.711	-2.162.680

Produktbereich	12	Verkehr und ÖPNV
Produktgruppe	02	Kreisstraßen
Produkt	02	Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst
Leistung		
Organisationseinheit	FD 44 - Kreisstraßen	
Produktverantwortlicher	Sebastian Schmitz	

Beschreibung des Produktes:

Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit im Zuge der Kreisstraßen, regelmäßige Strecken- und Baumkontrolle, Unterhaltungs- und Sanierungsarbeiten an Kreisstraßen, Bauwerken, Geh- und Radwegen, Schadensbeseitigung, Instandhaltung und Pflege der Nebenanlagen, Straßenreinigung, Winterdienst, Personalbetreuung.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhaltung der Betriebsbereitschaft der Straßen, Bauwerke und Nebenanlagen, Erhaltung der Verkehrssicherungsanlagen, Sicherstellung der Befahrbarkeit der Straßen (Winterdienst), Landschaftspflege im Straßenbau, Gewässerunterhaltung im Nahbereich von Kreisstraßen, Beseitigung von Unfallschwerpunkten, bautechnische Sicherheit der Straßen und Bauwerke, Verbesserung der Verkehrssicherheit, Vermeidung von Investitionskosten. Optimierung des Unterhaltungsaufwandes und der Folgekosten, insbes. die Optimierung der energetischen Verwertung des bei der jährlichen Gehölzpflge anfallenden Straßenbegleitgrüns

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Straßen- und Wegegesetz NRW -StrWG NRW-, sicherheitstechnische Vorschriften, Eisenbahnkreuzungsgesetz, Ortsdurchfahrtsrichtlinien etc.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Unterhaltungsaufwand €/km	9500	9800	10000	10000	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.541,08	277.073	303.747	295.922	288.627	302.487
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	21.403,52	13.745	21.925	22.859	24.062	25.586
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	246.137,56	263.328	281.822	273.063	264.565	276.901
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.050,00	500	500	500	500	500
4321110000 Anerkennungsgebühren	3.050,00	500	500	500	500	500
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.045,70	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4421000000 Verkaufserlöse	27.717,66	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
4461110000 Vermischte Einnahmen	327,07	5.000	0	0	0	0
4461151000 Kostenerstattungen für Strom	0,97	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.161,58	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
4482120000 Ersatz von Kosten des Winterdienstes für Dritte	121.326,68	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
4488000000 Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	1.615,00	0	0	0	0	0
4488900000 Ersatzleistungen für Beschädigungen	34.219,90	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	88.245,77	4.000	4.000	4.000	4.000	2.500
4542000000 Erträge aus Anlageabgängen	70.646,00	0	0	0	0	0
4566100000 Gutschriften und Erstattungen von Geschäftsaufwendungen	1.146,76	1.500	1.500	1.500	1.500	0
4566120000 Gutschriften und Erstattungen aus Bewirtschaftungsaufwendungen	36,60	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	16.416,41	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	544.044,13	476.573	498.247	490.422	483.127	495.487
11 Personalaufwendungen	-2.158.727,81	-2.326.123	-2.394.137	-2.442.487	-2.466.911	-2.491.582
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.578.938,76	-2.325.140	-2.965.851	-2.873.622	-2.879.164	-2.884.811
5211010000 Unterhaltung u. Instandsetzung der Kreisstraßen (UI)	-558.499,89	-550.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000
5211030000 Bankett- u. Grabenräumung im Zuge der Kreisstraßen	0,00	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
5211100000 Gebäudeunterhaltung	-40.828,64	-73.000	-143.000	-73.400	-73.400	-73.400
5211300000 Unterhaltung der Außenanlagen	0,00	-17.000	-42.000	-13.935	-13.935	-13.935
5211400000 Brandschutzmaßnahmen	0,00	-10.000	0	0	0	0
5211600000 sonstige Betriebskosten	-1.127,88	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5241100000 Strom	-12.892,11	-8.000	-13.821	-14.097	-14.379	-14.667
5241200000 Heizung	-356,51	0	-4.000	-4.080	-4.162	-4.245
5241300000 Grundbesitzabgaben	-11.919,50	-14.100	-15.500	-15.655	-15.812	-15.970
5241312000 Grundbesitzabgaben (Regenwassergebühr)	-239.428,12	-250.000	-247.000	-247.000	-247.000	-247.000
5241400000 Reinigung	-14.017,50	-17.000	-23.000	-24.150	-25.358	-26.625
5241600000 Gebäude- und Inventarversicherung	-8.258,32	-9.000	-9.000	-9.090	-9.181	-9.273
5251000000 Unterhaltung KFZ	-225.018,45	-300.000	-300.000	-303.000	-306.030	-309.090
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	-37.816,42	-36.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
5255110000 Wartungskosten	-15.455,75	-23.000	-24.500	-24.745	-24.992	-25.242

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst

		Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5255310000	EDV-Aufwand	-238,01	0	0	0	0	0
5255699000	Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-40	-30	-30	-31	-31
5291300000	Kosten des Winterdienstes	-413.081,66	-614.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
14 Bilanzielle	Abschreibungen	-350.994,11	-373.471	-445.512	-468.549	-450.920	-480.438
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-491,87	0	-740	-760	-755	-755
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-27.385,11	-35.680	-29.384	-29.755	-30.086	-32.439
5711310000	Abschreibungen auf Maschinen	-111.173,62	-111.186	-121.768	-115.495	-111.436	-114.388
5711320000	Abschreibungen auf technische Anlagen	-7.487,96	-8.767	-7.743	-6.568	-6.681	-6.749
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-182.030,00	-205.156	-266.513	-297.102	-283.776	-301.645
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-20.668,47	-12.682	-19.364	-18.869	-18.186	-24.462
5732000000	Restbuchwert Anlagenabgang Ausbuchung	-1.757,08	0	0	0	0	0
15	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.590,67	-148.363	-121.843	-121.843	-121.843	-121.843
5411200000	Aus- und Fortbildung	-7.133,70	-25.000	-5.992	-5.992	-5.992	-5.992
5411300000	Reisekosten	-23.414,79	-24.263	-23.011	-23.011	-23.011	-23.011
5411600000	Aufw. f. Dienst- und Schutzbekleidung	-25.573,84	-20.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5422000000	Pacht/Miete	-1.428,00	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	-10.011,95	-3.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-361,83	-500	-500	-500	-500	-500
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-268,37	-400	-400	-400	-400	-400
5431300000	Telefongebühren	-10.647,23	-11.500	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5431313000	Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-9.533,09	-21.500	-11.740	-11.740	-11.740	-11.740
5431555000	Vermische Aufwendungen	-1.268,68	-600	-600	-600	-600	-600
5446000000	Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-25.881,19	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-68,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-4.204.251,35	-5.173.097	-5.927.343	-5.906.501	-5.918.838	-5.978.674
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-3.660.207,22	-4.696.524	-5.429.096	-5.416.079	-5.435.711	-5.483.187
19	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-3.660.207,22	-4.696.524	-5.429.096	-5.416.079	-5.435.711	-5.483.187
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0
27	Erträge interne Leistungsbeziehung	404,46	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-125.691,80	-142.355	-144.833	-144.833	-144.833	-144.833
29 Teilergebnis		-3.785.494,56	-4.838.879	-5.573.929	-5.560.912	-5.580.544	-5.628.020
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-3.785.494,56	-4.838.879	-5.573.929	-5.560.912	-5.580.544	-5.628.020

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.378,16	30.662	69.142	69.602	70.259	71.629
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.250.494,24	753.300	768.000	768.000	768.000	768.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.665,68	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.309,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.015,50	10.500	12.000	12.000	12.000	80.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.363.862,58	828.962	883.642	884.102	884.759	954.129
11 Personalaufwendungen	-2.698.033,14	-3.147.613	-3.383.375	-3.456.356	-3.490.901	-3.525.790
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-386.430,27	-623.060	-661.870	-668.488	-675.172	-681.925
14 Bilanzielle Abschreibungen	-29.977,17	-31.760	-34.124	-35.991	-36.336	-40.186
15 Transferaufwendungen	-239.632,40	-373.500	-407.120	-407.120	-407.120	-407.120
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-971.104,82	-364.550	-320.476	-320.476	-320.476	-320.476
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.325.177,80	-4.540.483	-4.806.965	-4.888.431	-4.930.005	-4.975.497
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.961.315,22	-3.711.521	-3.923.323	-4.004.329	-4.045.246	-4.021.368
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.961.315,22	-3.711.521	-3.923.323	-4.004.329	-4.045.246	-4.021.368
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	10.619,53	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-853.849,49	-957.479	-981.488	-981.488	-981.488	-981.488
29 Teilergebnis	-3.804.545,18	-4.669.000	-4.904.811	-4.985.817	-5.026.734	-5.002.856
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.804.545,18	-4.669.000	-4.904.811	-4.985.817	-5.026.734	-5.002.856

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	01	Wasserwirtschaft
Produkt	01	Erlaubnisse und Genehmigungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 45 - Wasserwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Christian Susewind	

Beschreibung des Produktes:

Erledigung sonderordnungsbehördlicher Pflichtaufgaben zur Erfüllung nach Weisung durch Vollzug der gesetzlichen Aufgaben in Form von Zulassungsverfahren.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- a) Erteilen wasserrechtlicher Erlaubnisse und Genehmigungen innerhalb von drei Monaten nach Antragseingang in 80% der Fälle;
b) Erteilen wasserrechtlicher Plangenehmigungen bzw. Planstellungen innerhalb von sechs Monaten nach Antragseingang in 80% der Fälle;

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

EU - Wasserrahmenrichtlinie, Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamtzahl der Erlaubnis-anträge	496	336	0	0	0	0
-80% der Erteilung wasserrechtl. Erlaubnisse und Genehmigungen binnen 3 Monaten	340	163	0	0	0	0
--in %	75	82	0	0	0	0
Gesamtzahl der Gew.-Ausbauverfahren	5	1	0	0	0	0
-80% der Erteilungen wasserrechtl. Plangenehmigungen binnen 6 Monate	3	0	0	0	0	0
--in %	60	0	0	0	0	0
Verfahren nach § 68 WHG	0	0	0	0	0	0
Stand: 30.06.2023	0	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130101 Erlaubnisse und Genehmigungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.436,86	18.879	43.935	43.906	43.878	43.919
4131550000 Belastungsausgleich vom Land	41.619,91	10.000	43.000	43.000	43.000	43.000
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	816,95	8.879	935	906	878	919
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	206.338,02	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	206.338,02	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	248.774,88	138.879	173.935	173.906	173.878	173.919
11 Personalaufwendungen	-582.361,51	-762.221	-789.515	-806.220	-814.283	-822.426
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-53,00	-20	-30	-30	-31	-31
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	-53,00	-20	-30	-30	-31	-31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.339,31	-16.978	-3.129	-3.049	-2.938	-3.952
5711000000 Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	0,00	-12.610	0	0	0	0
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.339,31	-4.368	-3.129	-3.049	-2.938	-3.952
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.319,14	-47.866	-54.724	-54.724	-54.724	-54.724
5411200000 Aus- und Fortbildung	-2.800,73	-1.250	-2.996	-2.996	-2.996	-2.996
5411300000 Reisekosten	-2.694,17	-2.066	-2.648	-2.648	-2.648	-2.648
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-500	-200	-200	-200	-200
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-627,52	-550	-600	-600	-600	-600
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-2.012,52	-1.400	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431300000 Telefongebühren	-1.912,97	-2.100	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-25.561,23	-35.000	-25.980	-25.980	-25.980	-25.980
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	0,00	-3.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-510,00	0	0	0	0	0
5473200000 Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-200,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-622.072,96	-827.085	-847.398	-864.023	-871.976	-881.133
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-373.298,08	-688.206	-673.463	-690.117	-698.098	-707.214
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-373.298,08	-688.206	-673.463	-690.117	-698.098	-707.214
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130101 Erlaubnisse und Genehmigungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.729,53	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-161.254,41	-151.233	-179.202	-179.202	-179.202	-179.202
29 Teilergebnis	-532.822,96	-839.439	-852.665	-869.319	-877.300	-886.416
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-532.822,96	-839.439	-852.665	-869.319	-877.300	-886.416

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130102 Leistungen für Dritte

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-294.138,03	-316.617	-341.018	-348.488	-351.973	-355.494
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.863,28	-1.794	-1.963	-1.963	-1.963	-1.963
5411300000 Reisekosten	-1.397,44	-1.204	-1.373	-1.373	-1.373	-1.373
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-24,67	-50	-50	-50	-50	-50
5431300000 Telefongebühren	-441,17	-500	-500	-500	-500	-500
17 Ordentliche Aufwendungen	-296.001,31	-318.421	-342.991	-350.461	-353.946	-357.467
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-296.001,31	-318.421	-342.991	-350.461	-353.946	-357.467
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-296.001,31	-318.421	-342.991	-350.461	-353.946	-357.467
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.204,55	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-98.047,79	-103.099	-116.491	-116.491	-116.491	-116.491
29 Teilergebnis	-392.844,55	-421.520	-459.482	-466.952	-470.437	-473.958
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-392.844,55	-421.520	-459.482	-466.952	-470.437	-473.958

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	01	Wasserwirtschaft
Produkt	03	Gewässerschutz, Gewässeraufsicht
Leistung	01	Wasserrahmenrichtlinien
Organisationseinheit	FD 45 - Wasserwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Christian Susewind	

Beschreibung des Produktes:

Überwachung der wasserrechtlichen und wasserwirtschaftlichen Anforderungen im laufenden Vollzug; Abwehr von Gefahren für Grund- und Oberflächengewässer, Hochwasserschutz

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- a) Einleiten ordnungsrechtlicher Maßnahmen innerhalb von zwei Wochen nach Aufgreifen/ Bekanntwerden /Anzeigen des Missstandes in 80% der Fälle;
b) Einleiten von Maßnahmen zur Beseitigung von festgestellten Mängeln an prüfpflichtigen VAWS-Anlagen innerhalb von zwei Wochen nach Eingang der Prüfberichte in 80% der Fälle.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gesamtzahl ordnungsrechtl. Maßnahmen	83	49	0	0	0	0
-80% der Einleitung ordnungsrechtl. Maßnahmen binnen 2 Wochen	69	29	0	0	0	0
--in %	83	59	0	0	0	0
Gesamtzahl Maßnahmen Mängelbeseitigung	0	0	0	0	0	0
-80% der Maßnahmeneinleitung zur Mängelbeseitigung binnen 2 Wochen	0	0	0	0	0	0
--in %	0	0	0	0	0	0
Stand: 30.06.2023		0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130103 Gewässerschutz, Gewässeraufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59,50	74	68	66	64	67
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	59,50	74	68	66	64	67
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	7.970,50	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
4311000000 Verwaltungsgebühren	7.970,50	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4488800000 Kostenersatz aus der Durchführung ordnungsbehördlicher Maßnahmen	0,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.214,50	10.000	10.000	10.000	10.000	0
4561000000 Bußgelder	1.214,50	10.000	10.000	10.000	10.000	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	9.244,50	50.074	52.068	52.066	52.064	42.067
11 Personalaufwendungen	-570.263,44	-603.456	-699.156	-713.942	-721.082	-728.292
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.331,69	-30.020	-30.010	-30.310	-30.613	-30.919
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-10	-10	-10	-10
5281180000 Kosten der Durchführung ordnungsbehödl. Maßnahmen	-2.331,69	-30.000	-30.000	-30.300	-30.603	-30.909
14 Bilanzielle Abschreibungen	-355,33	-425	-333	-324	-313	-421
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-355,33	-425	-333	-324	-313	-421
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.854,70	-19.124	-21.408	-21.408	-21.408	-21.408
5411200000 Aus- und Fortbildung	-810,00	-1.000	-2.996	-2.996	-2.996	-2.996
5411300000 Reisekosten	-1.681,48	-1.354	-1.652	-1.652	-1.652	-1.652
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-14.667,75	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-45,41	-100	-50	-50	-50	-50
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-62,91	0	0	0	0	0
5431300000 Telefongebühren	-812,15	-950	-950	-950	-950	-950
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-640,00	-670	-720	-720	-720	-720
5473100000 Wertveränderungen bei Forderungen	-135,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-591.805,16	-653.025	-750.907	-765.984	-773.416	-781.040
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-582.560,66	-602.951	-698.839	-713.918	-721.352	-738.973
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-582.560,66	-602.951	-698.839	-713.918	-721.352	-738.973
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130103 Gewässerschutz, Gewässeraufsicht

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.647,58	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-136.157,00	-134.475	-153.348	-153.348	-153.348	-153.348
29 Teilergebnis	-717.070,08	-737.426	-852.187	-867.266	-874.700	-892.321
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-717.070,08	-737.426	-852.187	-867.266	-874.700	-892.321

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	02	Naturschutz, Landschaftspflege
Produkt	01	Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege
Leistung		
Organisationseinheit	FD 47 - Untere Naturschutzbehörde, Jagd	
Produktverantwortlicher	Thomas Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Für die Verwirklichung der Ziele und Grundsätze des Naturschutzes und der Landschaftspflege wurden für das Gebiet des HSK seit 2008 flächendeckend 14 Landschaftspläne im baulichen Außenbereich als Satzung festgeschrieben. Die Umsetzung erfolgt über:

- Zuwendungen im Kulturlandschaftspflegeprogramm
- Verwendung von Ersatzgeldern
- Pflege und Erhalt von geschützten Objekten und Flächen (NSG, LB, ND, LSG usw.), ND und LB auch im Innenbereich der Städte Zur Umsetzung des nationalen und internationalen Artenschutzrechts werden Genehmigungen von Tierhaltungen erteilt. Die Eingriffsregelung im Landesnaturschutzgesetz NRW verpflichtet die Untere Naturschutzbehörde bei Bauvorhaben jeglicher Art den Eingriff in Natur und Landschaft zu bewerten und zum Ausgleich entsprechende Kompensationsmaßnahmen zu fordern.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Umsetzung und Optimierung abgestimmter Kreissatzungen über die weitere Entwicklung von Natur und Landschaft im Kreisgebiet. Minimierung der Eingriffsfolgen bzw. Optimierung bei unvermeidbaren Eingriffen in Natur und Landschaft. Pflege des Ökopools / Kompensationsflächenkatasters einschl. Dokumentation, Akzeptanz bei Betroffenen, Ausgewogenheit der Planung und Umsetzung, zügige Bearbeitung der Anträge, Formulierung klarer und umsetzbarer Auflagen, fachliche gute Beratung der Bürger, Einbindung der Landwirtschaft.

Rechtsgrundlagen:

- ☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bestand Landschaftspläne	14	14	14		0	0
Aufwand für LP-Umsetzung	585000	519000	590000		0	0
Kulturlandschaftspflegeprogramm	0	0	0	0	0	0
-Vertragsflächen (ha)	3247	3587	4104	0	0	0
-Auszahlungssumme	1370000	137000	2053000	0	0	0
Verfahren nach OWiG	68	46	59	0	0	0
Stellungnahmen/Genehmigungen	673	568	583		0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.881,80	11.709	25.139	25.630	26.317	27.643
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000
4141500000 Zuweisung z.d. Kosten im Rahmen d. Umsetzung von Landschaftsplänen	41.817,52	0	0	0	0	0
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	15.211,33	2.283	15.582	16.246	17.101	18.184
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	4.852,95	4.426	5.557	5.384	5.216	5.459
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.036.185,72	623.300	626.000	626.000	626.000	626.000
4311380000 Gebühren für die Ausgabe von Reitkennzeichen	2.364,50	3.300	3.000	3.000	3.000	3.000
4311390000 Gebühren für die Genehmigungen n. d. Artenschutzbestimmungen u. d. LG	101.990,19	20.000	23.000	23.000	23.000	23.000
4361100000 Ersatzgeld nach § 31 LNatschG	931.831,03	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.665,68	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
4411000000 Mieten, Pachten	4.665,68	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.309,00	0	0	0	0	0
4482000000 Erstattungen, Kostenumlagen	1.309,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.801,00	500	2.000	2.000	2.000	80.000
4561000000 Bußgelder	1.801,00	500	2.000	2.000	2.000	0
4562120000 Festkonto Mahngebühren	0,00	0	0	0	0	80.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	1.105.843,20	640.009	657.639	658.130	658.817	738.143
11 Personalaufwendungen	-1.222.675,69	-1.435.330	-1.520.500	-1.553.790	-1.569.308	-1.584.981
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-384.045,58	-593.000	-631.810	-638.128	-644.508	-650.955
5241300000 Grundbesitzabgaben	-2.649,60	-3.500	-3.500	-3.535	-3.570	-3.606
5241700000 Unterhaltungskosten erworbener Grundstücke	-861,28	-1.900	-1.900	-1.919	-1.938	-1.958
5251000000 Unterhaltung KFZ	-10.156,65	-15.000	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
5255100000 Unterhaltung der Maschinen	0,00	-380	-380	-384	-388	-392
5255310000 EDV-Aufwand	-69,34	0	0	0	0	0
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-30	-30	-31	-31
5281230000 Beteiligung an Umweltaktionen, Ausstellungen, Veröffentlichungen	-4.590,88	-3.200	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281550000 Kosten im Zusammenhang mit der Umsetzung von Landschaftsplänen	-41.817,55	0	0	0	0	0
5281560000 Ersatzmaßnahmen nach § 5 LG	-249.941,38	-550.000	-600.000	-606.000	-612.060	-618.181
5281580000 Natur- und Landschaftspflegemaßnahmen (u.a. Bergmähwiesen)	-857,01	-5.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
5281591000 Umsetzung Naturschutzmaßnahmen VMP Medebacher Bucht	-9.674,82	-10.000	0	0	0	0
5281592000 Naturschutzgroßprojekt Medebacher Bucht	-59.245,41	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege

		Ergebnis	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
		Jahresabschluss					
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1		2	3	4	5	6	7
5291200000	Aufwendungen i.R. der Holzwerbung und der Beseitigung von Naturdenkmälern	-4.181,66	-4.000	-4.000	-4.040	-4.080	-4.121
14 Bilanzielle	Abschreibungen	-26.282,53	-14.357	-30.662	-32.618	-33.085	-35.813
5711000000	Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	-217,02	-503	-327	-335	-333	-333
5711100000	Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-2.405,93	-2.894	-2.582	-2.614	-2.643	-2.850
5711200000	Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen	-12.720,80	0	-13.452	-14.154	-15.265	-16.043
5711330000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-7.686,63	-8.255	-11.254	-12.546	-11.983	-12.738
5711410000	Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-3.252,15	-2.705	-3.047	-2.969	-2.861	-3.849
15	Transferaufwendungen	-158.780,00	-209.000	-223.000	-223.000	-223.000	-223.000
5318300000	Kreisanteil a.d. Kosten der biologischen Station	-158.780,00	-209.000	-223.000	-223.000	-223.000	-223.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-720.538,76	-102.174	-48.469	-48.469	-48.469	-48.469
5411200000	Aus- und Fortbildung	-5.295,00	-7.630	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700
5411300000	Reisekosten	-3.423,17	-4.139	-3.364	-3.364	-3.364	-3.364
5422000000	Pacht/Miete	-1.200,00	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
5431117000	Reitkennzeichen	-119,00	-200	-200	-200	-200	-200
5431150002	Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-100	-50	-50	-50	-50
5431180000	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-357,44	-5.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5431199000	Büromaterial (FD 12)	-684,83	-700	-600	-600	-600	-600
5431200000	Bücher und Zeitschriften	-1.647,94	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5431300000	Telefongebühren	-2.995,54	-3.600	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5431313000	Software- Anpassung,Pflege - (FD 13)	-7.173,39	-22.700	-22.850	-22.850	-22.850	-22.850
5431446000	Kosten der Sitzungen des Landschaftsbeirates	-2.151,00	-2.500	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
5431555000	Vermische Aufwendungen	-417,74	0	0	0	0	0
5441300000	sonstige Versicherungen (ohne KFZ)	-1.966,36	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
5443500000	Beiträge an Gartenbaugesellschaften, -verbände u. biol. Station	-205,00	-205	-205	-205	-205	-205
5445000000	Steuern KFZ (neu ab 2019)	-786,00	-900	-800	-800	-800	-800
5473100000	Wertveränderungen bei Forderungen	-10.212,00	0	0	0	0	0
5473200000	Wertveränderungen aus der Absetzung von Forderungen	-14,70	0	0	0	0	0
5495000000	Aufwendungen im Rahmen der Zuführung an sonstige Sonderposten (Jugendamt u. Ersatzgelder § 5 LG)	-681.889,65	-50.000	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen		-2.512.322,56	-2.353.861	-2.454.441	-2.496.005	-2.518.370	-2.543.218
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-1.406.479,36	-1.713.852	-1.796.802	-1.837.875	-1.859.553	-1.805.075
19 Finanzerträge		0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST		-1.406.479,36	-1.713.852	-1.796.802	-1.837.875	-1.859.553	-1.805.075
23 Außerordentliche Erträge		0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS		0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-		0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	5.945,83	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-449.399,18	-559.662	-520.565	-520.565	-520.565	-520.565
29 Teilergebnis	-1.849.932,71	-2.273.514	-2.317.367	-2.358.440	-2.380.118	-2.325.640
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.849.932,71	-2.273.514	-2.317.367	-2.358.440	-2.380.118	-2.325.640

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	03	Naturparke
Produkt	01	Aufgabenbereich Naturparke
Leistung		
Organisationseinheit	FD 47 - Untere Naturschutzbehörde, Jagd	
Produktverantwortlicher	Thomas Schmidt	

Beschreibung des Produktes:

Anlagenunterhaltung der bestehenden Naturparke Diemelsee, Arnsberger Wald, Teutoburger Wald/Eggegebirge Mitgliedschaft im Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Erhaltung der Funktionalität und Attraktivität der Naturparke und ihrer Einrichtungen, Anlagen kostengünstig verkehrssicher erhalten, Besucherzahlen steigern

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Landesnaturschutzgesetz NRW, GkG, Zweckverbandssatzungen

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 130301 Geschäftsführung Naturparke

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	-28.594,47	-29.989	-33.186	-33.916	-34.255	-34.597
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-80.852,40	-164.500	-184.120	-184.120	-184.120	-184.120
5313200000 Zuschüsse z.d. Geschäfts- u. Personalausgaben d. Naturparkzweckverbände	-68.000,00	-149.400	-169.020	-169.020	-169.020	-169.020
5313300000 Anteil d. HSK a.d. Unterh. d. Naturparkanlagen u.f.d. Durchfüh. v. Landsch.pfleg	-12.852,40	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100	-15.100
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-193.528,94	-193.592	-193.912	-193.912	-193.912	-193.912
5411300000 Reisekosten	-114,33	-82	-112	-112	-112	-112
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-50	-40	-40	-40	-40
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-2,24	-10	-10	-10	-10	-10
5431300000 Telefongebühren	-40,07	-50	-50	-50	-50	-50
5443280000 Beitrag Naturpark Sauerland-Rothaargebirge	-192.000,00	-192.000	-192.300	-192.300	-192.300	-192.300
5446000000 Versicherungen KFZ (neu ab 2019)	-1.372,30	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
17 Ordentliche Aufwendungen	-302.975,81	-388.091	-411.228	-411.958	-412.297	-412.639
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-302.975,81	-388.091	-411.228	-411.958	-412.297	-412.639
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-302.975,81	-388.091	-411.228	-411.958	-412.297	-412.639
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	92,04	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-8.991,11	-9.010	-11.882	-11.882	-11.882	-11.882
29 Teilergebnis	-311.874,88	-397.101	-423.110	-423.840	-424.179	-424.521
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-311.874,88	-397.101	-423.110	-423.840	-424.179	-424.521

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.196,85	92.734	148.448	148.697	149.018	149.424
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.275,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	650,64	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	75.000	75.000	75.000	75.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.529,81	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	176.652,30	110.234	230.948	231.197	231.518	231.924
11 Personalaufwendungen	-662.985,27	-691.805	-670.024	-683.913	-690.753	-697.660
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-468.028,77	-205.010	-345.010	-348.460	-351.945	-355.463
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.684,52	-7.165	-6.879	-5.876	-5.960	-6.121
15 Transferaufwendungen	-19.035,78	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.262,20	-64.526	-75.711	-75.711	-75.711	-75.711
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.192.996,54	-968.506	-1.097.624	-1.113.960	-1.124.369	-1.134.955
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.016.344,24	-858.272	-866.676	-882.763	-892.851	-903.031
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.016.344,24	-858.272	-866.676	-882.763	-892.851	-903.031
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	890,61	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbeziehung	-94.804,14	-94.870	-98.291	-98.291	-98.291	-98.291
29 Teilergebnis	-1.110.257,77	-953.142	-964.967	-981.054	-991.142	-1.001.322
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.110.257,77	-953.142	-964.967	-981.054	-991.142	-1.001.322

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	01	Bodenschutz/Altlasten
Produkt	01	Altlasten-, Boden- und Grundwasserschutz
Leistung		
Organisationseinheit	FD 46 - Abfallwirtschaft und Bodenschutz	
Produktverantwortlicher	Christian Spies	

Beschreibung des Produktes:

Die Untere Bodenschutzbehörde (UBB) führt das Altlastenkataster. Sie erfasst die Altlastenverdachtsflächen, bewertet das Gefährdungspotential in einer Gefährdungsabschätzung für alle Wirkungspfade und veranlasst umweltgerechte und ökonomisch sinnvolle Sanierungsmaßnahmen. Von ihr werden zudem Boden- und Grundwasserkontaminationen bearbeitet.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Berücksichtigung der Schutzgüter, vollständige Erfassung aller Altablagerungen und Altstandorte, Sanierung von Boden- und Grundwasserkontaminationen, sachgerechte Gefährdungsabschätzungen, Flächenrecycling, angemessene, ökologische und ökonomische Sanierungsmaßnahmen, Wiederherstellung gesunder Wohn- und Arbeitsverhältnisse, Öffentlichkeitsarbeit.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreislaufwirtschafts-/Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Ordnungsbehördengesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Bundesbodenschutzgesetz, Bodenschutzverordnung, Landesbodenschutzgesetz und Rechtsgrundlagen des Bau- und Bundesimmissionsschutzrechts.

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stabd: 30.06.25					0	0
Gesamtzahl der Stellungnahmen			366	176	0	0
davon BauO und BImSchG			295	126	0	0
davon Dauergrünlandumbrüche			39	25	0	0
Bodenerosionsschäden			5	1	0	0
Erstbewertete Flächen	112	59	74	63	0	0
Gefahrenbeurteilung	32	20	10	8	0	0
Auskünfte Gesamt			355	174	0	0
davon positiv			51	21	0	0
Bauleitplanung			111	72	0	0
Überwachungen			177	93	0	0
Datensatzüberarbeitung KOMVOR			214	104	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 140101 Altlasten-, Boden- und Grundwasserschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.196,85	92.734	148.448	148.697	149.018	149.424
4141210000 Landeszuweisungen i.R. der Sanierung einer PFT-belasteten Fläche bei Brilon-Scharfenberg	161.600,00	80.000	133.600	133.600	133.600	133.600
4142400000 Anteil der Stadt Marsberg a.d. Sanierung d. ehem. Stadtberger Hütte (Kieselrot)	4.888,13	7.500	9.000	9.000	9.000	9.000
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	5.708,72	5.234	5.848	6.097	6.418	6.824
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.275,00	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
4311000000 Verwaltungsgebühren	2.275,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4311600000 Erstattung der Kosten bei Ersatzvornahmen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	650,64	0	0	0	0	0
4421000000 Verkaufserlöse	650,64	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	75.000	75.000	75.000	75.000
4482000000 Erstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	70.000	70.000	70.000	70.000
4487100000 Kostenersatz ordnungspfl. Störer i. R. der Sanierung v. Boden- u. Gewässerkontamination	0,00	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.529,81	0	0	0	0	0
4561000000 Bußgelder	178,50	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	1.351,31	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	176.652,30	110.234	230.948	231.197	231.518	231.924
11 Personalaufwendungen	-662.985,27	-691.805	-670.024	-683.913	-690.753	-697.660
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-468.028,77	-205.010	-345.010	-348.460	-351.945	-355.463
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5291080000 Kosten d. Gefährdungsabschätzung u. Sanierung v. Boden- u. Grundwasserkont.	-13.216,14	-90.000	-90.000	-90.900	-91.809	-92.727
5291230000 Sanierung d. Betriebsgeländes d. ehem. Stadtberger Hütte Marsberg (Kieselrot)	-9.438,62	-15.000	-18.000	-18.180	-18.362	-18.545
5291240000 Aufwendungen i.R. der Sanierung einer PFT-belasteten Fläche bei Brilon-Scharfenberg	-156.578,00	-100.000	-167.000	-168.670	-170.357	-172.060
5291241000 Aufwendungen i.R. der Sanierung eines ehem. Betriebsgrundstückes in Sundern	-280.000,00	0	-70.000	-70.700	-71.407	-72.121
5291242000 Erstellung einer digitalen Bodenbelastungskarte für den Bereich Brilon	-8.796,01	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.684,52	-7.165	-6.879	-5.876	-5.960	-6.121
5711320000 Abschreibungen auf technische Anlagen	-6.343,04	-6.794	-6.559	-5.564	-5.660	-5.717
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-341,48	-371	-320	-312	-300	-404
15 Transferaufwendungen	-19.035,78	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 140101 Altlasten-, Boden- und Grundwasserschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
5311900000 Rückzahlung von Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	-19.035,78	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.262,20	-64.526	-75.711	-75.711	-75.711	-75.711
5411200000 Aus- und Fortbildung	-1.285,00	-1.000	-1.124	-1.124	-1.124	-1.124
5411300000 Reisekosten	-5.186,93	-6.506	-5.097	-5.097	-5.097	-5.097
5412400000 Supervision/Schulungen	-5.858,66	-3.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	-1.315,91	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-12.395,68	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431199000 Büromaterial (FD 12)	-152,82	-130	-150	-150	-150	-150
5431200000 Bücher und Zeitschriften	-288,18	-250	-300	-300	-300	-300
5431300000 Telefongebühren	-2.628,04	-2.900	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5431313000 Software- Anpassung, Pflege - (FD 13)	-7.150,98	-10.700	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
5431313100 Aufwand Software (nicht FD 13)	0,00	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431443000 Kosten d. Erfassung u. Erstbewertung v. Altlastenverdachtsflächen (Ertrag 4141331000)	0,00	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.192.996,54	-968.506	-1.097.624	-1.113.960	-1.124.369	-1.134.955
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.016.344,24	-858.272	-866.676	-882.763	-892.851	-903.031
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.016.344,24	-858.272	-866.676	-882.763	-892.851	-903.031
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	890,61	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-94.804,14	-94.870	-98.291	-98.291	-98.291	-98.291
29 Teilergebnis	-1.110.257,77	-953.142	-964.967	-981.054	-991.142	-1.001.322
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.110.257,77	-953.142	-964.967	-981.054	-991.142	-1.001.322

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.237,94	7.548	8.450	8.803	9.257	9.841
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	40.000,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	48.237,94	7.548	8.450	8.803	9.257	9.841
11 Personalaufwendungen	-160.928,61	-113.009	-166.730	-170.566	-172.273	-173.996
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-322.032,64	-402.780	-343.980	-345.420	-346.873	-348.343
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.851,77	-15.528	-13.913	-13.559	-13.068	-17.577
15 Transferaufwendungen	-107.211,22	-105.500	-105.500	-105.500	-105.500	-105.500
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-778.608,47	-671.785	-670.870	-670.870	-670.870	-670.870
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.383.632,71	-1.308.602	-1.300.993	-1.305.915	-1.308.584	-1.316.286
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.335.394,77	-1.301.054	-1.292.543	-1.297.112	-1.299.327	-1.306.445
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.335.394,77	-1.301.054	-1.292.543	-1.297.112	-1.299.327	-1.306.445
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.510,92	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbeziehung	-115.308,73	-133.696	-87.271	-87.271	-87.271	-87.271
29 Teilergebnis	-1.449.192,58	-1.434.750	-1.379.814	-1.384.383	-1.386.598	-1.393.716
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.449.192,58	-1.434.750	-1.379.814	-1.384.383	-1.386.598	-1.393.716

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	01	Standortsicherung und -entwicklung
Produkt	01	Wirtschaftliche und gesellschaftliche Entwicklung
Leistung		
Organisationseinheit	FD 01 - Regionalentwicklung, WFG	
Produktverantwortlicher	Franz-Josef Mönxelhaus	

Beschreibung des Produktes:

Die wirtschaftliche und gesellschaftliche Entwicklung einer Region ist von besonderer Bedeutung für die Standortsicherung. Vor dem Hintergrund sich ständig wandelnder Rahmenbedingungen (u. a. demografische Entwicklung, finanzielle Förderung von EU, Bund, Land) ist es notwendig, alle Anstrengungen zu unternehmen, den Standort HSK im Wettbewerb mit anderen Regionen nicht nur zu sichern, sondern auch weiterzuentwickeln. Seit 2013 bildet das „Zukunftsprogramm für den Hochsauerlandkreis“ die Basis für das Handeln von Politik und Verwaltung, zuletzt überarbeitet und beschlossen vom Kreistag im September 2021.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

- Umsetzung weiterer Maßnahmen aus dem Klimaschutzkonzept
- Unterstützung der Prozesse der Regionale 2025
- Fortführung des Zertifizierungsprozesses im Rahmen der Teilnahme am European Energie Award (eea)
- Ausrichtung und Unterstützung des Dorfwettbewerbes "Unser Dorf hat Zukunft" auf allen Ebenen.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Beschlüsse politischer Gremien

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 150101 Wirtschaftliche und gesellschaftliche Entwicklung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127,94	113	142	141	140	146
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	37,20	0	38	40	42	44
4161200000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Mitteln der Investitionspauschale	90,74	113	104	101	98	102
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	40.000,00	0	0	0	0	0
4582000000 Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	40.000,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	40.127,94	113	142	141	140	146
11 Personalaufwendungen	-160.928,61	-113.009	-166.730	-170.566	-172.273	-173.996
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-280.639,33	-362.770	-303.970	-305.010	-306.059	-307.121
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-20	-20	-20	-20	-21
5281220000 Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	-30.036,70	-30.000	-10.000	-10.100	-10.201	-10.303
5281350000 Maßnahmen im Rahmen des Regionalmarketings Südwestfalen	-190.000,00	-230.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
5281351000 Kosten für den EEA- Zertifizierungsprozess	-3.570,00	-9.500	0	0	0	0
5281541000 Kosten Initiative Alt-Bau-Neu	-2.856,00	-3.000	-3.700	-3.737	-3.774	-3.812
5281542000 Maßnahmen des Klimaschutzes / Prozessunterstützung / Controlling	-54.150,52	-90.000	-90.000	-90.900	-91.809	-92.727
5281610000 Kosten von Arbeitskreissitzungen und dergl.	-26,11	-250	-250	-253	-255	-258
14 Bilanzielle Abschreibungen	-660,10	-395	-618	-603	-581	-781
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-660,10	-395	-618	-603	-581	-781
15 Transferaufwendungen	-56.211,22	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5315300000 Zuschuss an die WFG zur Unterstützung der Netzwerkarbeit	-47.211,22	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000	-41.000
5315700000 Finanzierungsanteil des Kreises an Infrastrukturmaßnahmen der WFG GmbH	-9.000,00	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.717,21	-34.893	-33.978	-33.978	-33.978	-33.978
5411200000 Aus- und Fortbildung	-59,50	-125	-94	-94	-94	-94
5411300000 Reisekosten	-648,07	-1.621	-637	-637	-637	-637
5431150002 Beschaffungen unter 800 € FD 12	0,00	-40	-40	-40	-40	-40
5431180000 Sachverständigen- und Gerichtskosten	-107.944,66	0	0	0	0	0
5431190000 Büromaterial (FD 12)	-17,56	-20	-20	-20	-20	-20
5431300000 Telefongebühren	-160,45	-200	-300	-300	-300	-300
5443700000 versch. Beiträge	-31.711,00	-31.711	-31.711	-31.711	-31.711	-31.711
5443900000 Beitrag an die Fachhochschule	-1.175,97	-1.176	-1.176	-1.176	-1.176	-1.176

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 150101 Wirtschaftliche und gesellschaftliche Entwicklung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
Südwestfalen, Standort Meschede.						
17 Ordentliche Aufwendungen	-640.156,47	-561.067	-555.296	-560.157	-562.891	-565.876
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-600.028,53	-560.954	-555.154	-560.016	-562.751	-565.730
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-600.028,53	-560.954	-555.154	-560.016	-562.751	-565.730
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
27 Erträge interne Leistungsbeziehung	1.510,92	0	0	0	0	0
28 Aufwendungen int Leistungsbezieh.	-115.308,73	-133.696	-87.271	-87.271	-87.271	-87.271
29 Teilergebnis	-713.826,34	-694.650	-642.425	-647.287	-650.022	-653.001
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-713.826,34	-694.650	-642.425	-647.287	-650.022	-653.001

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	01	Standortsicherung und -entwicklung
Produkt	02	Tourismus
Leistung		
Organisationseinheit	FD 01 - Regionalentwicklung, WFG	
Produktverantwortlicher	Franz-Josef Mönxelhaus	

Beschreibung des Produktes:

-Touristische Infrastrukturprodukte: Bestehende Projekte sind: "Rothaarsteig", "Wintersport-Arena Sauerland", "Ruhrtal-Radweg", "Sauerland- Waldroute", "Sauerland-Höhenflug" und „DiemelRadweg“, das Projekt "Sauerland Radwelt" ist im Sauerland Tourismus e.V. aufgegangen.

Darüber hinaus besteht die Mitgliedschaft des Hochsauerlandkreises im Sauerland-Tourismus e.V. in Bad Fredeburg, der regionalen Marketingorganisation des Sauerlandes.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Steigerung der Umsätze der Unternehmen im Hochsauerlandkreis und auch in der Region Sauerland, Erzeugung eines positiven Images der Region Sauerland, Verbesserung der Wettbewerbsposition, Attraktivitätssteigerung des Wirtschaftsstandortes / der Region, Verbesserung / Bewahrung der regionalen Beschäftigungssituation, kontinuierliche Qualitätssteigerung der Angebote.

Rechtsgrundlagen:

☐ hoheitlich / verpflichtend ☒ freiwillig

Beschlüsse politischer Gremien

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl touristischer Infrastrukturprojekte mit tätiger und finanzieller Beteiligung	7	7	7	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026

Produkt: 150102 Tourismus

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.110,00	7.435	8.308	8.662	9.117	9.695
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	8.110,00	7.435	8.308	8.662	9.117	9.695
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	8.110,00	7.435	8.308	8.662	9.117	9.695
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-41.393,31	-40.010	-40.010	-40.410	-40.814	-41.222
5255699000 Unterhaltung der Betriebsausstattung (techn. Geräte, Kopierer u.a.) -FD 12-	0,00	-10	-10	-10	-10	-10
5291900000 Touristische Infrastrukturprojekte (Ruhrtal-Radweg, Sauerland Waldroute, Sauerland-Höhenflug)	-41.393,31	-40.000	-40.000	-40.400	-40.804	-41.212
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.144,21	-14.445	-13.251	-12.913	-12.445	-16.740
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-14.144,21	-14.445	-13.251	-12.913	-12.445	-16.740
15 Transferaufwendungen	-51.000,00	-55.500	-55.500	-55.500	-55.500	-55.500
5315900000 Zuschuss an die SZW für das Leistungssportzentrum NRW	-25.000,00	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5315919000 Zuschüsse im Rahmen infrastruktureller Projekte Dritter	0,00	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
5317200000 Sachkostenanteil des Kreises an Infrastrukturprojekt "Rothaarsteig"	-26.000,00	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-636.891,26	-636.892	-636.892	-636.892	-636.892	-636.892
5443230000 Beitrag an den Verein "Wintersport-ArenaSauerlan d/Siegen-Wittgenstein e.V."	-14.141,26	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
5443260000 Beitrag für die Mitgliedschaft im Sauerland-Tourismus e.V.	-622.500,00	-622.500	-622.500	-622.500	-622.500	-622.500
5443800000 Mitgliedsbeitrag an den Rothaarsteig-Verein	-250,00	-250	-250	-250	-250	-250
17 Ordentliche Aufwendungen	-743.428,78	-746.847	-745.653	-745.715	-745.651	-750.354
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-735.318,78	-739.412	-737.345	-737.053	-736.534	-740.659
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-735.318,78	-739.412	-737.345	-737.053	-736.534	-740.659
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026**Produkt: 150102 Tourismus**

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
29 Teilergebnis	-735.318,78	-739.412	-737.345	-737.053	-736.534	-740.659
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-735.318,78	-739.412	-737.345	-737.053	-736.534	-740.659

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 150201 Wirtschaftsförderungsgesellschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
5711410000 Abschreibungen auf BGA über 410 Euro netto	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
15 Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-47,46	-688	-44	-43	-42	-56

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	272.161.023,36	302.116.714	325.208.034	345.405.343	352.268.721	360.641.634
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.794,18	134.501	284.500	284.500	284.500	284.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	34.672,75	34.644	34.643	34.643	34.643	1.000
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	272.332.490,29	302.285.859	325.527.177	345.724.486	352.587.864	360.927.134
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.000	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,52	-16.892	-15.066	-15.257	-15.427	-16.633
15 Transferaufwendungen	-97.544.082,49	-102.437.313	-111.091.437	-118.940.647	-125.622.778	-130.983.895
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.574.725,73	-768.837	-762.086	-762.290	-759.790	-748.109
17 Ordentliche Aufwendungen	-101.132.849,74	-103.237.042	-111.882.589	-119.732.334	-126.412.276	-131.763.061
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	171.199.640,55	199.048.817	213.644.588	225.992.152	226.175.588	229.164.073
19 Finanzerträge	6.429.249,48	5.750.536	6.252.916	6.150.060	6.555.060	6.992.060
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-568.414,16	-433.733	-380.000	-370.000	-348.000	-330.000
21 FINANZERGEBNIS	5.860.835,32	5.316.803	5.872.916	5.780.060	6.207.060	6.662.060
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	177.060.475,87	204.365.620	219.517.504	231.772.212	232.382.648	235.826.133
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	177.060.475,87	204.365.620	219.517.504	231.772.212	232.382.648	235.826.133
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	177.060.475,87	204.365.620	219.517.504	231.772.212	232.382.648	235.826.133

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	01	Umlagen, Zuweisungen, Steuern
Leistung		
Organisationseinheit	FD 04 - Finanzwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Manuel Sellmann	

Beschreibung des Produktes:

Abwicklung des Finanzausgleichs, Kreis- und Sonderumlagen, Schlüsselzuweisungen und sonstige allgemeine Zuweisungen des Landes, Landschaftsumlage. Das Produkt steht im direkten Zusammenhang mit der Produktgruppe 0110 „Finanzmanagement und Rechnungswesen“.

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Aufgrund der Umlagefinanzierung der Kreise Hinwirken auf ein gutes interkommunales Klima in finanzwirtschaftlichen Angelegenheiten mit den Städten und Gemeinden, in Zusammenarbeit mit dem LKT NRW Bemühen um Verbesserungen im kommunalen Finanzausgleich für die Kreise.

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), Haushaltssatzung des Hochsauerlandkreises

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Hebesatz Kreisumlage	32,9	0	0	0	0	0

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	272.147.012,32	302.103.869	325.193.681	345.390.379	352.252.970	360.624.885
4111000000 Schlüsselzuweisungen vom Land	39.571.077,00	45.917.105	45.200.738	46.330.757	48.044.995	49.726.569
4111200000 Schulpauschale (ertragswirksam)	1.921.052,06	1.296.500	1.335.800	753.200	743.200	723.200
4140000002 Weitere Entlastungsmittel Bund gem. § 46 Abs. 7 SGB II	12.010.980,92	12.371.392	11.520.256	10.810.624	10.455.808	10.278.400
4141000002 Inklusionspauschale	10.170,51	0	0	0	0	0
4182100000 Kreisumlage	164.467.594,61	180.833.664	201.672.396	219.214.110	222.413.381	226.737.417
4182200000 Jugendamtsumlage	53.480.137,22	59.620.257	63.862.924	67.537.156	69.851.054	72.414.767
4182299999 Ertrag aus der Zuführung/Auflösung SOPO Jugendamtsumlage	0,00	1.354.348	857.035	0	0	0
4182300000 VHS-Umlage	386.000,00	410.603	394.532	394.532	394.532	394.532
4182400000 Drogen- und Suchtberatungsumlage	300.000,00	300.000	350.000	350.000	350.000	350.000
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	25.541,00	33.714	25.541	25.541	25.541	0
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	25.541,00	33.714	25.541	25.541	25.541	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	272.172.553,32	302.137.583	325.219.222	345.415.920	352.278.511	360.624.885
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 Transferaufwendungen	-90.761.429,57	-95.134.831	-102.758.198	-108.717.792	-113.320.923	-118.125.040
5315200000 Einlage in den Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen des Hochsauerlandkreises" (KreisVHS) i.H. der Mehrbelastung	-386.000,00	-410.603	-394.532	-394.532	-394.532	-394.532
5328100000 Schuldendiensthilfe an Träger von Altenwohnungen und Altenheimen	-49.398,27	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800	-48.800
5371000000 Landschaftsumlage	-90.326.031,30	-94.675.428	-102.314.866	-108.274.460	-112.877.591	-117.681.708
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.777.014,77	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-25.827,00	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827	-25.827
5495000000 Aufwendungen im Rahmen der Zuführung an sonstige Sonderposten (Jugendamt u. Ersatzgelder § 5 LG)	-2.194.311,92	0	0	0	0	0
5499000000 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-556.875,85	0	0	0	0	0
17 Ordentliche Aufwendungen	-93.538.444,34	-95.160.658	-102.784.025	-108.743.619	-113.346.750	-118.150.867
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	178.634.108,98	206.976.925	222.435.197	236.672.301	238.931.761	242.474.018
19 Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 FINANZERGEBNIS	0,00	543	0	0	0	0

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	178.634.108,98	206.976.925	222.435.197	236.672.301	238.931.761	242.474.018
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	178.634.108,98	206.976.925	222.435.197	236.672.301	238.931.761	242.474.018
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	178.634.108,98	206.976.925	222.435.197	236.672.301	238.931.761	242.474.018

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	02	Vermögen, Schulden, Beteiligungen
Leistung		
Organisationseinheit	FD 04 - Finanzwirtschaft	
Produktverantwortlicher	Manuel Sellmann	

Beschreibung des Produktes:

Führung der Anlagenbuchhaltung/Fortschreibung des Vermögens, Verwaltung und Betreuung der Beteiligungsgesellschaften des Kreises und Führung des Beteiligungsberichts, Schuldenangelegenheiten (Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung), G

Beschreibung der angestrebten Ziele / Ergebnisse:

Überprüfung von Darlehen auf die Möglichkeit von Zinsoptimierung, Abbau der Verschuldung, steueroptimale Platzierung des RWE-Vermögens, Vorbereitung von Gremiensitzungen der Beteiligungsgesellschaften, Inventarisierung, Bewertung und Bilanzierung des Anla

Rechtsgrundlagen:

☒ hoheitlich / verpflichtend ☐ freiwillig

Kreisordnung (KrO NRW), Gemeindeordnung (GO NRW), Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), Kreistagsbeschlüsse

Kennzahlen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Stand: 19.01.2026

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.011,04	12.845	14.353	14.964	15.751	16.749
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	14.011,04	12.845	14.353	14.964	15.751	16.749
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0	0	0	0	0
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.794,18	134.501	284.500	284.500	284.500	284.500
4461300000 Bürgschaftsprovisionen	136.794,18	134.501	284.500	284.500	284.500	284.500
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.131,75	930	9.102	9.102	9.102	1.000
4561000000 Bußgelder	0,00	0	0	0	0	1.000
4565549400 Erträge für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen (siehe 5494000000)	9.101,75	930	9.102	9.102	9.102	0
4583000000 Auflösung/Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	30,00	0	0	0	0	0
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 Ordentliche Erträge	159.936,97	148.276	307.955	308.566	309.353	302.249
11 Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.000	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
5291500000 Allg. Beratungen zu steuerlichen und bilanziellen Angelegenheiten	0,00	-14.000	-14.000	-14.140	-14.281	-14.424
14 Bilanzielle Abschreibungen	-14.041,52	-16.892	-15.066	-15.257	-15.427	-16.633
5711100000 Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	-14.041,52	-16.892	-15.066	-15.257	-15.427	-16.633
15 Transferaufwendungen	-6.782.652,92	-7.302.482	-8.333.239	-10.222.855	-12.301.855	-12.858.855
5315190000 Zuschuss zu den Geschäftskosten der Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH	-167.300,00	-221.076	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
5315210000 Verlustabdeckung Betrieb "Schul- und Bildungseinrichtungen"	-2.504.962,08	-2.677.206	-2.758.064	-2.758.064	-2.758.064	-2.758.064
5315600000 Zuschuss zu den Geschäftskosten Sportzentrum Winterberg-Hochsauerland GmbH	-382.000,00	-382.000	-425.000	-425.000	-425.000	-425.000
5315711000 Zuschuss an die VVGH zur Verlustfinanzierung derWirt schaftsförderungsgesellscha ft mbH	-187.181,94	-215.428	-221.411	-221.411	-221.411	-221.411
5315720000 Zuschuss an die Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis	-16.296,44	-23.480	-20.500	-20.500	-20.500	-20.500
5315800000 Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der RLG	-3.309.554,46	-3.668.712	-4.267.384	-5.929.000	-7.885.000	-8.424.000
5315811000 Übernahme Sozialermaßigung Schubi Musikschule.	-115.358,00	0	0	0	0	0
5315820000 Zuschuss Flughafen Paderborn/Lipstadt GmbH (Übernahme hoheitlicher Aufwand)	-100.000,00	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
5315830000 Anteil des HSK an dem Betriebsverlust der TKG	0,00	-14.580	-14.880	-14.880	-14.880	-14.880
5315840001 Anteil des HSK Ausgleichsleistungen ÖPNV (West)	0,00	0	-276.000	-504.000	-627.000	-645.000

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2026
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-797.710,96	-743.010	-736.259	-736.463	-733.963	-722.282
5431449000 Kontoführungs-, Schließfachgebühren und sonstige Auslagen	-5.502,20	0	0	0	0	0
5494000000 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen	-792.208,76	-743.010	-736.259	-736.463	-733.963	-722.282
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.594.405,40	-8.076.384	-9.098.564	-10.988.715	-13.065.526	-13.612.194
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.434.468,43	-7.928.108	-8.790.609	-10.680.149	-12.756.173	-13.309.945
19 Finanzerträge	6.429.249,48	5.750.536	6.252.916	6.150.060	6.555.060	6.992.060
4615000000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.018,23	1.280	2.560	2.560	2.560	2.560
4615100000 Eigenkapitalverzinsung durch den Betrieb Rettungsdienst des HSK	153.450,13	127.741	93.894	93.900	93.900	93.900
4615200000 Eigenkapitalverzinsung durch den AHSK	107.853,22	99.000	80.000	80.000	80.000	80.000
4615300000 Zinsen aus der Gewährung eines Gesellschafterdarlehns an die Radio Hochsauerlandkreis GmbH	5.920,60	6.060	4.600	4.600	4.600	4.600
4617000000 Zinserträge von Kreditinstituten	242.122,98	342.900	150.000	150.000	150.000	150.000
4617100000 Zinserträge Kredite (Kreditinstitute)	97.927,22	0	0	0	0	0
4651300000 Erträge aus der verschachtelten RWE-Beteiligung	3.319.169,03	3.673.555	3.921.862	4.319.000	4.724.000	5.161.000
4651500000 Gewinnausschüttungen GAH	2.500.000,00	1.500.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
4691000000 Sonstige Finanzerträge	788,07	0	0	0	0	0
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-568.414,16	-433.733	-380.000	-370.000	-348.000	-330.000
5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	-72.061,97	0	0	0	0	0
5516100000 Zinsen für Kredite (Landesbanken)	-244.138,86	-300.000	-285.000	-220.000	-205.000	-195.000
5517100000 Zinsen für Kredite (Kreditinstitute)	-193.204,73	-95.000	-85.000	-140.000	-133.000	-125.000
5517200000 Zinsen für Kassenkredite (Kreditinstitute)	-59.008,60	-38.733	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
21 FINANZERGEBNIS	5.860.835,32	5.316.803	5.872.916	5.780.060	6.207.060	6.662.060
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGST	-1.573.633,11	-2.611.305	-2.917.693	-4.900.089	-6.549.113	-6.647.885
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0	0	0	0	0
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-	0,00	0	0	0	0	0
29 Teilergebnis	-1.573.633,11	-2.611.305	-2.917.693	-4.900.089	-6.549.113	-6.647.885
30 globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 TEILERGEBNIS nach Abzug globale	-1.573.633,11	-2.611.305	-2.917.693	-4.900.089	-6.549.113	-6.647.885

Teilfinanzpläne

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	51.670,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	175.881,50	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	227.551,50	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-424.562,57	-5.000	-42.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-448.332,01	-1.180.490	-787.000	-502.000	-502.000	-502.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-180,50	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-873.075,08	-1.185.490	-829.000	-502.000	-502.000	-502.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-645.523,58	-1.185.490	-829.000	-502.000	-502.000	-502.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010201 Kreistagsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-1.300	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-1.300	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.300	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 010201 Kreistagsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
010201-002 - Beschaffung Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00
SALDO	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010602 Zentrale Beschaffungsstelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-94.174,89	-140.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-94.174,89	-140.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-94.174,89	-140.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 010602 Zentrale Beschaffungsstelle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

010602-001 - Büromöbel (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-94.174,89	-120.000,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-574.174,89	-214.174,89
SUMME AUSZAHLUNGEN	-94.174,89	-120.000,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-574.174,89	-214.174,89
SALDO	-94.174,89	-120.000,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-574.174,89	-214.174,89

010602-002 - Büromaschinen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-100.000,00	-20.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-100.000,00	-20.000,00
SALDO	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-100.000,00	-20.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010603 Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 010603 Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>010603-002 - Beschaffung Anlagevermögen (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00
SALDO	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010605 Fuhrpark

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	48.270,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.322,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	49.592,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-40.000	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-180,50	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-180,50	-40.000	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	49.411,50	-40.000	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 010605 Fuhrpark

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

010605-001 - Ersatzbeschaffung von Pkw des Fuhrparks (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
SALDO	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00

010605-002 - Beschaffung E-Autos allg. Fuhrparks (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	48.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.270,00	48.270,00
SUMME EINZAHLUNGEN	48.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.270,00	48.270,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	48.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.270,00	48.270,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010607 Bürgerinformationsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-3.000	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-3.000	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.000	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 010607 Bürgerinformationsdienste

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
010607-001 - Bürgerinformation Notrufeinrichtung (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
SALDO	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010701 Pressestelle

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-2.369,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-2.369,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.369,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 010701 Pressestelle

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
010701-001 - Beschaffung Anlagevermögen (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-2.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.369,00	-2.369,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-2.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.369,00	-2.369,00
SALDO	-2.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.369,00	-2.369,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010801 Planung, Organisation und Einsatz der IuK

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.041,50	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	15.041,50	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-128.708,22	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-200.771,19	-919.190	-517.000	-285.000	-285.000	-285.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-329.479,41	-919.190	-517.000	-285.000	-285.000	-285.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-314.437,91	-919.190	-517.000	-285.000	-285.000	-285.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 010801 Planung, Organisation und Einsatz der IuK

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
010801-001 - Hardwaresysteme (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-75.533,62	-255.390,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-1.330.923,62	-330.923,62
SUMME AUSZAHLUNGEN	-75.533,62	-255.390,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-1.330.923,62	-330.923,62
SALDO	-75.533,62	-255.390,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-1.330.923,62	-330.923,62
010801-003 - Ankauf von ADV-Programmen (Software) über 410 € (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-108.185,42	-483.500,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-731.685,42	-591.685,42
SUMME AUSZAHLUNGEN	-108.185,42	-483.500,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-731.685,42	-591.685,42
SALDO	-108.185,42	-483.500,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-731.685,42	-591.685,42
010801-011 - Erneuerung Netzwerkinfrastruktur Kreishäuser (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-2.052,20	-13.000,00	-212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-227.052,20	-15.052,20
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-171,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171,20	-171,20
SUMME AUSZAHLUNGEN	-2.223,40	-13.000,00	-212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-227.223,40	-15.223,40
SALDO	-2.223,40	-13.000,00	-212.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-227.223,40	-15.223,40
010801-012 - Anbindung Kernnetzring & weitere Anbindungen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-14.999,95	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.999,95	-34.999,95
SUMME AUSZAHLUNGEN	-14.999,95	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.999,95	-34.999,95
SALDO	-14.999,95	-20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.999,95	-34.999,95

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 010801 Planung, Organisation und Einsatz der IuK

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

010801-016 - Ausbau WLAN KH Mes (Finanzhilfen ÖGD) (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-128.537,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.537,02	-128.537,02
SUMME AUSZAHLUNGEN	-128.537,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.537,02	-128.537,02
SALDO	-128.537,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.537,02	-128.537,02

010801-017 - IT-Sicherheit im Netzwerk infolge Cyberangriff (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-147.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.300,00	-147.300,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-147.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.300,00	-147.300,00
SALDO	0,00	-147.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.300,00	-147.300,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010802 Sprachkommunikationsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 010802 Sprachkommunikationsdienste**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

010802-001 - Update der Telekommunikationsanlage auf eine neue Technik (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-30.000,00	-10.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-30.000,00	-10.000,00
SALDO	0,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-30.000,00	-10.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 010905 Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-3.745,93	0	-10.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-3.745,93	0	-10.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.745,93	0	-10.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 010905 Zentrale Bewirtschaftung von Personalaufwendungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

010905-001 - Beschaffung Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
SALDO	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00

010905-002 - Update Zeiterfassungssystem AIDA (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-2.745,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,93	-2.745,93
SUMME AUSZAHLUNGEN	-2.745,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,93	-2.745,93
SALDO	-2.745,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.745,93	-2.745,93

010905-003 - Beschaffung Software (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 011101 Gebäudemanagement, Hausverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.000,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	16.000,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-98.067,85	-22.000	-40.000	-2.000	-2.000	-2.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-98.067,85	-22.000	-40.000	-2.000	-2.000	-2.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-82.067,85	-22.000	-40.000	-2.000	-2.000	-2.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 011101 Gebäudemanagement, Hausverwaltung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
011101-001 - Software Gebäudemanagement weitere Lizenzen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-22.967,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.967,00	-42.967,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-22.967,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.967,00	-42.967,00
SALDO	-22.967,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.967,00	-42.967,00
011101-002 - Anlagegegenstände der Kantine (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.000,00	-2.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.000,00	-2.000,00
SALDO	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.000,00	-2.000,00
011101-003 - Beschaffung von Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-53.371,50	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.371,50	-53.371,50
SUMME AUSZAHLUNGEN	-53.371,50	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.371,50	-53.371,50
SALDO	-53.371,50	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.371,50	-53.371,50
011101-006 - Beschaffung Software (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-21.729,35	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.729,35	-21.729,35
SUMME AUSZAHLUNGEN	-21.729,35	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.729,35	-21.729,35
SALDO	-21.729,35	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.729,35	-21.729,35

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 011103 Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	3.400,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	143.518,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	146.918,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-295.854,35	-5.000	-42.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-16.857,58	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-312.711,93	-5.000	-42.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-165.793,93	-5.000	-42.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 011103 Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
011103-001 - Beschaffung Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-3.147,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.147,57	-3.147,57
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.147,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.147,57	-3.147,57
SALDO	-3.147,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.147,57	-3.147,57
011103-539 - Maßnahmen Hoch-/Tiefgarage KH Arnsberg (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
011103-545 - Neuer Teeküche KH Brilon (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-515,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-515,02	-515,02
SUMME AUSZAHLUNGEN	-515,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-515,02	-515,02
SALDO	-515,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-515,02	-515,02
011103-549 - Photovoltaikanlage KH Arnsberg (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-294.736,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-294.736,10	-294.736,10
SUMME AUSZAHLUNGEN	-294.736,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-294.736,10	-294.736,10
SALDO	-294.736,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-294.736,10	-294.736,10
011103-550 - Grundstückserwerbungen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-603,23	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.603,23	-5.603,23
SUMME AUSZAHLUNGEN	-603,23	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.603,23	-5.603,23
SALDO	-603,23	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.603,23	-5.603,23

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 011103 Zentrale Bewirtschaftung der Verwaltungsgebäude

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
011103-558 - Umsetzung E-Mobilitätskonzept KH Brilon (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-13.710,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.710,01	-13.710,01
SUMME AUSZAHLUNGEN	-13.710,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.710,01	-13.710,01
SALDO	-13.710,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.710,01	-13.710,01
011103-559 - Fahrradunterstand KH MeschedeInvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00
SUMME EINZAHLUNGEN	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00
011103-560 - Kardinal-von-Galen-Schule: Neue Kamera an der Toranlage									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
011103-561 - Kardinal-von-Galen-Schule: Alarmierung AMOK									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 011301 Polizeiverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-20.481,58	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-20.481,58	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-20.481,58	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 011301 Polizeiverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
011301-001 - Beschaffung von Anlagevermögen (Invm.)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-20.481,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.481,58	-20.481,58
SUMME AUSZAHLUNGEN	-20.481,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.481,58	-20.481,58
SALDO	-20.481,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.481,58	-20.481,58

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 011401 eGovernment

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-11.863,99	-40.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-11.863,99	-40.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.863,99	-40.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 011401 eGovernment

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
011401-001 - eGovernment									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN									
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-11.863,99	-40.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-451.863,99	-51.863,99
SUMME AUSZAHLUNGEN	-11.863,99	-40.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-451.863,99	-51.863,99
SALDO	-11.863,99	-40.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-451.863,99	-51.863,99

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN									
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	189.010,11	26.000	33.000	33.000	34.000	34.000
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	189.010,11	26.000	33.000	33.000	34.000	34.000
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-34.599,96	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-1.264,38	-1.445.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-985.361,04	-1.307.600	-2.119.500	-1.188.000	-1.595.000	-530.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-1.021.225,38	-2.752.600	-2.119.500	-1.188.000	-1.595.000	-530.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-832.215,27	-2.726.600	-2.086.500	-1.155.000	-1.561.000	-496.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	189.010,11	26.000	33.000	33.000	34.000	34.000
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	189.010,11	26.000	33.000	33.000	34.000	34.000
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-34.599,96	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-1.445.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-496.002,82	-88.600	-206.500	-158.000	-158.000	-158.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-530.602,78	-1.533.600	-206.500	-158.000	-158.000	-158.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-341.592,67	-1.507.600	-173.500	-125.000	-124.000	-124.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

02020100 - Überörtlicher Feuerschutz (Basis)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-56.397,69	-82.000,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00	-670.397,69	-138.397,69
SUMME AUSZAHLUNGEN	-56.397,69	-82.000,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00	-670.397,69	-138.397,69
SALDO	-56.397,69	-82.000,00	-133.000,00	0,00	-133.000,00	-133.000,00	-133.000,00	-670.397,69	-138.397,69

020201-001 - Erwerb Anlagevermögen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-412.086,42	-6.600,00	-13.500,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-507.186,42	-418.686,42
SUMME AUSZAHLUNGEN	-412.086,42	-6.600,00	-13.500,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-507.186,42	-418.686,42
SALDO	-412.086,42	-6.600,00	-13.500,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-507.186,42	-418.686,42

020201-007 - Feuerwehrschräuche (Festwerte) (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00

020201-009 - Brandschutzpauschale (investiv)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	31.510,11	26.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	34.000,00	34.000,00	191.510,11	57.510,11
SUMME EINZAHLUNGEN	31.510,11	26.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	34.000,00	34.000,00	191.510,11	57.510,11
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	31.510,11	26.000,00	33.000,00	0,00	33.000,00	34.000,00	34.000,00	191.510,11	57.510,11

020201-505 - PV-Anlage am Zentrum für Feuerschutz und Rettungswesen in Enste (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	157.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.500,00	157.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	157.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.500,00	157.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-27.518,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.518,71	-27.518,71
SUMME AUSZAHLUNGEN	-27.518,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.518,71	-27.518,71
SALDO	129.981,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.981,29	129.981,29

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 020201 Überörtlicher Feuerschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

020201-505 - PV-Anlage am Zentrum für Feuerschutz und Rettungswesen in Enste (InvM)

020201-506 - Klimatisierung (redundant) des Serverraumes Kreis und USV am ZFR Enste (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-34.599,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.599,96	-34.599,96
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-55.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-34.599,96	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.599,96	-89.599,96
SALDO	-34.599,96	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.599,96	-89.599,96

020201-507 - Anbau Fahrzeughalle/Errichtung Remise am ZFR (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-1.320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-1.320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00
SALDO	0,00	-1.320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00

020201-508 - Verlängerung Vordach Schirrmeisterei (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
SALDO	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 020202 Bevölkerungsschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-1.264,38	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-453.629,66	-1.219.000	-1.683.000	-1.030.000	-1.437.000	-372.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-454.894,04	-1.219.000	-1.683.000	-1.030.000	-1.437.000	-372.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-454.894,04	-1.219.000	-1.683.000	-1.030.000	-1.437.000	-372.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 020202 Bevölkerungsschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>020202-001 - Erwerb Anlagevermögen (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-115.804,72	-59.000,00	-340.000,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-694.804,72	-174.804,72
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-1.264,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.264,38	-1.264,38
SUMME AUSZAHLUNGEN	-117.069,10	-59.000,00	-340.000,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-696.069,10	-176.069,10
SALDO	-117.069,10	-59.000,00	-340.000,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-696.069,10	-176.069,10
<u>020202-005 - Anschaffung digitaler Funkgeräte (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-85.000,00	-19.000,00	0,00	-20.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-148.000,00	-85.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-85.000,00	-19.000,00	0,00	-20.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-148.000,00	-85.000,00
SALDO	0,00	-85.000,00	-19.000,00	0,00	-20.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-148.000,00	-85.000,00
<u>020202-008 - Ausstattung Fernmeldebetriebsstelle Einsatzleitung HSK (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
<u>020202-009 - Fahrzeugbeschaffung (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
				2026:					
				-2.075.000,00					
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-337.824,94	-1.075.000,00	-1.305.000,00	-2.075.000,00	-950.000,00	-1.365.000,00	-300.000,00	-5.332.824,94	-1.412.824,94
				2026:					
				-2.075.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	-337.824,94	-1.075.000,00	-1.305.000,00	-2.075.000,00	-950.000,00	-1.365.000,00	-300.000,00	-5.332.824,94	-1.412.824,94
SALDO	-337.824,94	-1.075.000,00	-1.305.000,00	-2.075.000,00	-950.000,00	-1.365.000,00	-300.000,00	-5.332.824,94	-1.412.824,94

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 020202 Bevölkerungsschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
020202-010 - EDV-Ausstattung Krisenstab (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 020301 Ausländerangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-35.728,56	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-35.728,56	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-35.728,56	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 020301 Ausländerangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
020301-004 - Mittel Digitalierung (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-35.728,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.728,56	-35.728,56
SUMME AUSZAHLUNGEN	-35.728,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.728,56	-35.728,56
SALDO	-35.728,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.728,56	-35.728,56

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN									
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 020502 Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-15.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	-15.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	-15.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 020502 Verkehrsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
020502-002 - Beschaffung von Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 020601 Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-215.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	-215.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	-215.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 020601 Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

020601-001 - Kauf von neuen KFZ's (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00

020601-003 - Umsetzung/Anschaffung von stationären Anlagen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00

020601-006 - technische Ausrüstung der Messfahrzeuge (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
 Produkt: 020601 Bußgeldstelle für Verkehrsordnungswidrigkeiten

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	2.409.799,20	699.981	2.947.757	26.668.590	17.910.825	900.000
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.520,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	2.414.319,20	699.981	2.947.757	26.668.590	17.910.825	900.000
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-5.594.004,96	-4.300.000	-10.532.000	-22.500.000	-24.500.000	-20.500.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-3.426.909,87	-2.146.196	-1.732.500	-7.169.162	-3.850.572	-5.475.572
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	-228.951,18	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-9.249.866,01	-6.446.196	-12.264.500	-29.669.162	-28.350.572	-25.975.572
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-6.835.546,81	-5.746.215	-9.316.743	-3.000.572	-10.439.747	-25.075.572
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-118.292,67	-204.800	-33.200	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-118.292,67	-204.800	-33.200	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-118.292,67	-204.800	-33.200	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030101-001 - Erneuerung der EDV-Komponenten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-18.994,30	-96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.994,30	-114.994,30
SUMME AUSZAHLUNGEN	-18.994,30	-96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.994,30	-114.994,30
SALDO	-18.994,30	-96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.994,30	-114.994,30
030101-004 - Erneuerung der Geräte in der Holzwerkstatt (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-3.426,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.426,43	-3.426,43
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.426,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.426,43	-3.426,43
SALDO	-3.426,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.426,43	-3.426,43
030101-007 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Hauswirtschaft (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-378,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,44	-378,44
SUMME AUSZAHLUNGEN	-378,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,44	-378,44
SALDO	-378,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-378,44	-378,44
030101-010 - Investition im Bereich Physik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-17.971,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.971,79	-17.971,79
SUMME AUSZAHLUNGEN	-17.971,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.971,79	-17.971,79
SALDO	-17.971,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.971,79	-17.971,79
030101-014 - Investitionsbedarf im Fachbereich Elektrotechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00
SALDO	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030101-015 - Investitionsbedarf im Fachbereich Metalltechnik (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-77.521,71	-86.000,00	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.521,71	-163.521,71
SUMME AUSZAHLUNGEN	-77.521,71	-86.000,00	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.521,71	-163.521,71
SALDO	-77.521,71	-86.000,00	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-187.521,71	-163.521,71

030101-016 - Investitionsbedarf im Fachbereich Nahrungsmittelgewerbe (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.800,00	-6.800,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.800,00	-6.800,00
SALDO	0,00	-6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.800,00	-6.800,00

030101-021 - Investition kaufm. Berufe (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00

030101-022 - Investition Zahnmedizinische Fachang. (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030101 Berufskolleg Meschede

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030101NB BK Meschede Neubau

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	1.869.572	17.250.000	14.310.825	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	1.869.572	17.250.000	14.310.825	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-612.018,94	-2.300.000	-8.000.000	-17.500.000	-20.500.000	-19.500.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000	-150.000	-250.000	-1.850.000	-3.475.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-612.018,94	-2.305.000	-8.150.000	-17.750.000	-22.350.000	-22.975.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-612.018,94	-2.305.000	-6.280.428	-500.000	-8.039.175	-22.975.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030101NB BK Meschede Neubau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030101-800 - Sanierung BK Meschede Baukosten FD 15 (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	1.869.572,00	0,00	17.250.000,00	14.310.825,00	0,00	33.430.397,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	1.869.572,00	0,00	17.250.000,00	14.310.825,00	0,00	33.430.397,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-612.018,94	-2.300.000,00	-8.000.000,00	-20.000.000,00	-17.500.000,00	-20.500.000,00	-19.500.000,00	-68.412.018,94	-2.912.018,94
				2026:					
				-20.000.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	-612.018,94	-2.300.000,00	-8.000.000,00	-20.000.000,00	-17.500.000,00	-20.500.000,00	-19.500.000,00	-68.412.018,94	-2.912.018,94
SALDO	-612.018,94	-2.300.000,00	-6.130.428,00	-20.000.000,00	-250.000,00	-6.189.175,00	-19.500.000,00	-34.981.621,94	-2.912.018,94
030101-801 - Sanierung BK Meschede Ausstattung FD 21 (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-200.000,00	-1.600.000,00	-2.575.000,00	-4.525.000,00	0,00
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				2026:					
				-250.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-150.000,00	-250.000,00	-200.000,00	-1.600.000,00	-2.575.000,00	-4.525.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-150.000,00	-250.000,00	-200.000,00	-1.600.000,00	-2.575.000,00	-4.525.000,00	0,00
030101-802 - Sanierung BK Meschede EDV FD 21 (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-250.000,00	-900.000,00	-1.205.000,00	-5.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-250.000,00	-900.000,00	-1.205.000,00	-5.000,00
SALDO	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-250.000,00	-900.000,00	-1.205.000,00	-5.000,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	45.000,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	200,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	45.200,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-615.413,37	-150.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-104.780,86	-100.000	-123.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-720.194,23	-250.000	-123.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-674.994,23	-250.000	-123.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030102-001 - Erneuerung der EDV-Komponenten (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-9.936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.936,08	-9.936,08
SUMME AUSZAHLUNGEN	-9.936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.936,08	-9.936,08
SALDO	-9.936,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.936,08	-9.936,08

030102-007 - Erneuerung von Mobiliar in Fachräumen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00

030102-008 - Inv.Bedarf lfd. Schulbetrieb (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-92.664,01	-100.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.664,01	-192.664,01
SUMME AUSZAHLUNGEN	-92.664,01	-100.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.664,01	-192.664,01
SALDO	-92.664,01	-100.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.664,01	-192.664,01

030102-509 - Anbau weiteres Treppenhaus (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-615.413,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615.413,37	-615.413,37
SUMME AUSZAHLUNGEN	-615.413,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615.413,37	-615.413,37
SALDO	-615.413,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-615.413,37	-615.413,37

030102-510 - Photovoltaikanlage (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-2.180,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.180,77	-2.180,77
SUMME AUSZAHLUNGEN	-2.180,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.180,77	-2.180,77
SALDO	42.819,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.819,23	42.819,23

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030102 Berufskolleg Brilon

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030102-510 - Photovoltaikanlage (InvM)

030102-512 - Energetischer Sanierung BK Brilon (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
SALDO	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	187.200,00	93.427	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	50,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	187.250,00	93.427	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-287.186,63	-250.000	-130.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-389.832,63	-148.000	-90.500	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-677.019,26	-398.000	-220.500	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-489.769,26	-304.573	-220.500	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030103-001 - Erneuerung der EDV-Komponenten (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-195.790,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.790,93	-195.790,93
SUMME AUSZAHLUNGEN	-195.790,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.790,93	-195.790,93
SALDO	-195.790,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-195.790,93	-195.790,93

030103-003 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Hauswirtschaft (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-16.880,48	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.880,48	-16.880,48
SUMME AUSZAHLUNGEN	-16.880,48	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.880,48	-16.880,48
SALDO	-16.880,48	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.880,48	-16.880,48

030103-005 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Metallhandwerk (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-21.167,86	-4.100,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.267,86	-25.267,86
SUMME AUSZAHLUNGEN	-21.167,86	-4.100,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.267,86	-25.267,86
SALDO	-21.167,86	-4.100,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.267,86	-25.267,86

030103-006 - Investitionsbedarf im Berufsfeld KFZ-Technik (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-34.098,95	0,00	-46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.098,95	-34.098,95
SUMME AUSZAHLUNGEN	-34.098,95	0,00	-46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.098,95	-34.098,95
SALDO	-34.098,95	0,00	-46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.098,95	-34.098,95

030103-007 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Elektrotechnik (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-50.632,16	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.132,16	-50.632,16
SUMME AUSZAHLUNGEN	-50.632,16	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.132,16	-50.632,16
SALDO	-50.632,16	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-52.132,16	-50.632,16

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030103-008 - Erneuerung Laborgeräte Chemie (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-4.250,74	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.250,74	-4.250,74
SUMME AUSZAHLUNGEN	-4.250,74	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.250,74	-4.250,74
SALDO	-4.250,74	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.250,74	-4.250,74
030103-009 - Erneuerung Laborgeräte Biologie (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-37.500,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.500,00	-37.500,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-37.500,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.500,00	-37.500,00
SALDO	0,00	-37.500,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.500,00	-37.500,00
030103-013 - Investitionsbedarf im Berufsfeld physik.-techn. Assistenten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
SALDO	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00
030103-014 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Bau-/Holztechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-33.900,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.900,00	-33.900,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-33.900,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.900,00	-33.900,00
SALDO	0,00	-33.900,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.900,00	-33.900,00
030103-021 - Investitionsbedarf im Bereich der Sozialberufe (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-2.397,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.397,85	-2.397,85
SUMME AUSZAHLUNGEN	-2.397,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.397,85	-2.397,85
SALDO	-2.397,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.397,85	-2.397,85

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030103-024 - Investitionsbedarf im Berufsfeld Maler und Lackierer (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-5.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	-5.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-5.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	-5.000,00
SALDO	0,00	-5.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	-5.000,00

030103-031 - Inneneinrichtung Verwaltungsbereich (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
SALDO	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00

030103-032 - Einrichtung Cafeteria (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-34.331,45	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.331,45	-74.331,45
SUMME AUSZAHLUNGEN	-34.331,45	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.331,45	-74.331,45
SALDO	-34.331,45	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.331,45	-74.331,45

030103-201 - Beschaffungen von Geräten/Maschinen für das Schulbüro(InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-5.264,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.264,20	-5.264,20
SUMME AUSZAHLUNGEN	-5.264,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.264,20	-5.264,20
SALDO	-5.264,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.264,20	-5.264,20

030103-522 - Fenster/Fassade/Dach, Gebäude 1 -KInvFG-(InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-200.077,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.077,63	-200.077,63
SUMME AUSZAHLUNGEN	-200.077,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.077,63	-200.077,63
SALDO	-200.077,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.077,63	-200.077,63

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030103-524 - Deckenerneuerung Dachgeschoss Gebäude 1 (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-79.149,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.149,68	-79.149,68
SUMME AUSZAHLUNGEN	-79.149,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.149,68	-79.149,68
SALDO	-79.149,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79.149,68	-79.149,68
030103-530 - Neue Cafeteria Geb. 1 (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-7.959,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.959,32	-7.959,32
SUMME AUSZAHLUNGEN	-7.959,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.959,32	-7.959,32
SALDO	-7.959,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.959,32	-7.959,32
030103-532 - Photovoltaikanlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	153.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.000,00	153.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-25.018,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.018,01	-25.018,01
SUMME AUSZAHLUNGEN	-25.018,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.018,01	-25.018,01
SALDO	127.981,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.981,99	127.981,99
030103-533 - Grünes Klassenzimmer (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	93.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.427,00	93.427,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	93.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.427,00	93.427,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	93.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.427,00	93.427,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030103 Berufskolleg Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030103-534 - Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-250.000,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-250.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-250.000,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-250.000,00
SALDO	0,00	-250.000,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-250.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.270,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	4.270,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-30.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-30.563,93	-57.500	-26.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-30.563,93	-87.500	-26.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-26.293,93	-87.500	-26.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030105-001 - Erneuerung der EDV-Komponenten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-7.497,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.497,16	-7.497,16
SUMME AUSZAHLUNGEN	-7.497,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.497,16	-7.497,16
SALDO	-7.497,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.497,16	-7.497,16
030105-007 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-23.066,77	-56.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.066,77	-79.066,77
SUMME AUSZAHLUNGEN	-23.066,77	-56.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.066,77	-79.066,77
SALDO	-23.066,77	-56.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.066,77	-79.066,77
030105-025 - Beschaffungen Bereich der Pflege und weiteren Gesundheitsberufe (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
SALDO	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
030105-513 - PV-Anlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SALDO	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
 Produkt: 030105 Berufskolleg am Eichholz Arnsberg

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	450.000	4.500.000	3.600.000	900.000
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	450.000	4.500.000	3.600.000	900.000
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-3.752.192,34	-650.000	-605.000	-5.000.000	-4.000.000	-1.000.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-290.470,91	-41.500	-86.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-4.042.663,25	-691.500	-691.000	-5.000.000	-4.000.000	-1.000.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.042.663,25	-691.500	-241.000	-500.000	-400.000	-100.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030107-001 - Beschaffung EDV-Komponenten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-6.659,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.659,97	-6.659,97
SUMME AUSZAHLUNGEN	-6.659,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.659,97	-6.659,97
SALDO	-6.659,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.659,97	-6.659,97
030107-006 - Fachbereich Elektrotechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
030107-009 - Fachbereich Metalltechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-8.750,14	-33.000,00	-66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107.750,14	-41.750,14
SUMME AUSZAHLUNGEN	-8.750,14	-33.000,00	-66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107.750,14	-41.750,14
SALDO	-8.750,14	-33.000,00	-66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107.750,14	-41.750,14
030107-011 - KFZ-Werkstatt - Beschaffungen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-10.555,73	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.055,73	-19.055,73
SUMME AUSZAHLUNGEN	-10.555,73	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.055,73	-19.055,73
SALDO	-10.555,73	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.055,73	-19.055,73
030107-013 - Beschaffungen Holzwerkstatt (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-4.569,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.569,60	-4.569,60
SUMME AUSZAHLUNGEN	-4.569,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.569,60	-4.569,60
SALDO	-4.569,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.569,60	-4.569,60

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030107-017 - Beschaffungen für den Bereich berufliches Gymnasium am BK Berliner Platz (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-102.999,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.999,93	-102.999,93
SUMME AUSZAHLUNGEN	-102.999,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.999,93	-102.999,93
SALDO	-102.999,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-102.999,93	-102.999,93
030107-020 - Ausstattung des Neubaus BK Berliner Platz (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-137.970,74	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.970,74	-137.970,74
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-3.777,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.777,06	-3.777,06
SUMME AUSZAHLUNGEN	-141.747,80	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.747,80	-141.747,80
SALDO	-141.747,80	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.747,80	-141.747,80
030107-050 - Ersatzbeschaffung Schulausstattung (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-12.453,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.453,79	-12.453,79
SUMME AUSZAHLUNGEN	-12.453,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.453,79	-12.453,79
SALDO	-12.453,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.453,79	-12.453,79
030107-511 - Neubau Berufskolleg Berliner Platz (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-6.511,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.511,01	-6.511,01
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-3.748.415,28	-250.000,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.103.415,28	-3.998.415,28
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.754.926,29	-250.000,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.109.926,29	-4.004.926,29
SALDO	-3.754.926,29	-250.000,00	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.109.926,29	-4.004.926,29

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030107 Berufskolleg Neheim Berliner Platz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030107-514 - Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-400.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900.000,00	-400.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-400.000,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-900.000,00	-400.000,00
SALDO	0,00	-400.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	-400.000,00

030107-517 - Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	3.600.000,00	900.000,00	9.000.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	3.600.000,00	900.000,00	9.000.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	-5.000.000,00	-4.000.000,00	-1.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
				2026:					
				-10.000.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	-5.000.000,00	-4.000.000,00	-1.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	-500.000,00	-400.000,00	-100.000,00	-1.000.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-270.212,50	0	-70.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-149.855,35	-45.000	-30.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-420.067,85	-45.000	-100.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-420.067,85	-45.000	-100.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030201-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-71.842,22	-45.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.842,22	-116.842,22
SUMME AUSZAHLUNGEN	-71.842,22	-45.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.842,22	-116.842,22
SALDO	-71.842,22	-45.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.842,22	-116.842,22
030201-003 - Errichtung eines zusätzlichen Gebäudetraktes -Einrichtung- (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-4.637,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.637,92	-4.637,92
SUMME AUSZAHLUNGEN	-4.637,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.637,92	-4.637,92
SALDO	-4.637,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.637,92	-4.637,92
030201-004 - Beschaffung eines Traktors für den Hausmeister (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-42.493,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.493,48	-42.493,48
SUMME AUSZAHLUNGEN	-42.493,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.493,48	-42.493,48
SALDO	-42.493,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.493,48	-42.493,48
030201-505 - Umrüstung Gebäudeleittechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-25.228,33	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.228,33	-25.228,33
SUMME AUSZAHLUNGEN	-25.228,33	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.228,33	-25.228,33
SALDO	-25.228,33	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.228,33	-25.228,33
030201-506 - Anbau Roman-Herzog-Schule (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-244.984,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-244.984,17	-244.984,17
SUMME AUSZAHLUNGEN	-244.984,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-244.984,17	-244.984,17
SALDO	-244.984,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-244.984,17	-244.984,17

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030201 Roman-Herzog-Schule -emot.u.soz. Förderschule Brilon

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030201-507 - Photovoltaikanlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-30.881,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.881,73	-30.881,73
SUMME AUSZAHLUNGEN	-30.881,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.881,73	-30.881,73
SALDO	-30.881,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.881,73	-30.881,73

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN									
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-6.705,65	-30.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-5.357,26	-43.000	-20.800	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-12.062,91	-73.000	-20.800	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-12.062,91	-73.000	-20.800	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030202-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-5.357,26	-43.000,00	-20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.157,26	-48.357,26
SUMME AUSZAHLUNGEN	-5.357,26	-43.000,00	-20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.157,26	-48.357,26
SALDO	-5.357,26	-43.000,00	-20.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.157,26	-48.357,26

030202-505 - Neubau Unterstand (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-6.705,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.705,65	-6.705,65
SUMME AUSZAHLUNGEN	-6.705,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.705,65	-6.705,65
SALDO	-6.705,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.705,65	-6.705,65

030202-506 - Photovoltaikanlage (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SALDO	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030202 Martinsschule Dorlar -emot.u.soz. Förderschule Dorlar

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	-32.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-12.697,92	-9.000	-38.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-12.697,92	-9.000	-70.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-12.697,92	-9.000	-70.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030203-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-12.697,92	-9.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.697,92	-21.697,92
SUMME AUSZAHLUNGEN	-12.697,92	-9.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.697,92	-21.697,92
SALDO	-12.697,92	-9.000,00	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.697,92	-21.697,92

030203-507 - neue Sprechanlage im Werkstattgeb., Fitnessraum und Musikraum (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00

030203-508 - Sonnenschutz außenliegend (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030203 Ruth-Cohn-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-30.000	-55.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-32.204,59	-30.000	-28.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-32.204,59	-60.000	-83.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-32.204,59	-60.000	-83.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

03020400 - Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache (Basis)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00

030204-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-32.204,59	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.204,59	-62.204,59
SUMME AUSZAHLUNGEN	-32.204,59	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.204,59	-62.204,59
SALDO	-32.204,59	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.204,59	-62.204,59

030204-507 - Photovoltaikanlage (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
SALDO	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00

030204-508 - Sonnenschutz (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
 Produkt: 030204 Franz-Joseph-Koch-Schule Arnsberg -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030205 Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	31.500,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	31.500,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-42.351,71	-85.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-95.578,01	-22.500	-14.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-137.929,72	-107.500	-14.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-106.429,72	-107.500	-14.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030205 Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030205-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-94.084,02	-22.500,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.584,02	-116.584,02
SUMME AUSZAHLUNGEN	-94.084,02	-22.500,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.584,02	-116.584,02
SALDO	-94.084,02	-22.500,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.584,02	-116.584,02
030205-507 - Außenraffstore Klassenräume (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-42.351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.351,71	-42.351,71
SUMME AUSZAHLUNGEN	-42.351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.351,71	-42.351,71
SALDO	-42.351,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.351,71	-42.351,71
030205-508 - Photovoltaikanlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.493,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.493,99	-1.493,99
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.493,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.493,99	-1.493,99
SALDO	30.006,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.006,01	30.006,01
030205-509 - Behindertengerechte Ausstattung (Senkrechtplattformlift u.a.) (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00
SALDO	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00	-85.000,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030205 Georg-Friedrich-Daumer-Schule Brilon -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030206 Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-75.000	-50.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-1.761,20	-35.000	-18.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-1.761,20	-110.000	-68.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.761,20	-110.000	-68.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030206 Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030206-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.761,20	-35.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.761,20	-36.761,20
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.761,20	-35.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.761,20	-36.761,20
SALDO	-1.761,20	-35.000,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.761,20	-36.761,20

030206-502 - Toilettenanlage für Schüler (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
SALDO	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00

030206-503 - Upgrade Alarmierung AMOK (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030206 Brüder-Grimm-Schule Eslohe -Förderschule Sprache

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	36.000,00	425.000	628.185	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	36.000,00	425.000	628.185	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-700.000	-1.500.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-45.976,44	-31.200	-87.000	-28.000	-28.000	-28.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-45.976,44	-731.200	-1.587.000	-28.000	-28.000	-28.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-9.976,44	-306.200	-958.815	-28.000	-28.000	-28.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
03020700 - Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw. (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-84.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-84.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-84.000,00	0,00
030207-001 - Investitionsbedarf für den lfd. Schulbetrieb (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-45.976,44	-31.200,00	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.676,44	-77.176,44
SUMME AUSZAHLUNGEN	-45.976,44	-31.200,00	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.676,44	-77.176,44
SALDO	-45.976,44	-31.200,00	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.676,44	-77.176,44
030207-004 - Anschaffung Außenspielgerät (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.500,00	0,00
030207-005 - Anschaffung Außenspielgerät (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00
030207-506 - Photovoltaikanlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030207 Franziskusschule Brilon -Förderschule geistige Entw.

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030207-508 - Außenbeleuchtung (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00
SALDO	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00

030207-509 - Anbau Klassenräume (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	425.000,00	628.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.185,00	425.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	425.000,00	628.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.185,00	425.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-500.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-500.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	-500.000,00
SALDO	0,00	-75.000,00	-871.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-946.815,00	-75.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030401 Kreissporthalle Brilon

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	-90.000	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-5.000	-95.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-5.000	-95.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030401 Kreissporthalle Brilon

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030401-202 - Anschaffung von Sportgeräten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00
SALDO	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00

030401-502 - Gebäudeleittechnik Kreissporthalle Brilon									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030502 Schulverwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	2.110.099,20	181.554	0	4.918.590	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	2.110.099,20	181.554	0	4.918.590	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-7.923,82	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-2.130.069,84	-1.363.696	-978.000	-6.891.162	-1.972.572	-1.972.572
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	-228.951,18	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-2.366.944,84	-1.363.696	-978.000	-6.891.162	-1.972.572	-1.972.572
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-256.845,64	-1.182.142	-978.000	-1.972.572	-1.972.572	-1.972.572
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030502 Schulverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

03050200 - Schulverwaltung (Basis)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-36.558,59	-60.000,00	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-103.000,00	-103.000,00	-508.558,59	-96.558,59
SUMME AUSZAHLUNGEN	-36.558,59	-60.000,00	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-103.000,00	-103.000,00	-508.558,59	-96.558,59
SALDO	-36.558,59	-60.000,00	-103.000,00	0,00	-103.000,00	-103.000,00	-103.000,00	-508.558,59	-96.558,59

030502-001 - Beschaffung von EDV-Komponente (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-58.827,82	-830.000,00	-700.000,00	0,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-3.688.827,82	-888.827,82
SUMME AUSZAHLUNGEN	-58.827,82	-830.000,00	-700.000,00	0,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-3.688.827,82	-888.827,82
SALDO	-58.827,82	-830.000,00	-700.000,00	0,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-3.688.827,82	-888.827,82

030502-002 - Ersatzbeschaffung Schulausstattung (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-6.865,03	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-256.865,03	-56.865,03
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-7.923,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.923,82	-7.923,82
SUMME AUSZAHLUNGEN	-14.788,85	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-264.788,85	-64.788,85
SALDO	-14.788,85	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-264.788,85	-64.788,85

030502-004 - Investitionsbedarf in den Förderschulen der Caritasverbände (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7815000000 Zuwendungen	-228.951,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-228.951,18	-228.951,18
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-123.696,00	-115.000,00	0,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-583.696,00	-123.696,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-228.951,18	-123.696,00	-115.000,00	0,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-812.647,18	-352.647,18
SALDO	-228.951,18	-123.696,00	-115.000,00	0,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-812.647,18	-352.647,18

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030502 Schulverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

030502-005 - Erwerb von Softwarelizenzen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-40.267,93	-15.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-95.267,93	-55.267,93
SUMME AUSZAHLUNGEN	-40.267,93	-15.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-95.267,93	-55.267,93
SALDO	-40.267,93	-15.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-95.267,93	-55.267,93

030502-014 - Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland (Regionale 2025)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	4.918.590,00	0,00	0,00	4.918.590,00	0,00
				2026:					
				-5.465.000,00					
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	4.918.590,00	0,00	0,00	4.918.590,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	0,00	-5.465.000,00	-5.465.100,00	0,00	0,00	-5.465.100,00	0,00
				2026:					
				-5.465.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-5.465.000,00	-5.465.100,00	0,00	0,00	-5.465.100,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-5.465.000,00	-546.510,00	0,00	0,00	-546.510,00	0,00

030502-221 - Planungskosten strukturelle Verkabelung für Beschaffungen i.R. Digitalpakt (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-112.591,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.591,17	-112.591,17
SUMME AUSZAHLUNGEN	-112.591,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.591,17	-112.591,17
SALDO	-112.591,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.591,17	-112.591,17

030502-222 - Beschaffungen i.R. Digitalpakt (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	2.110.099,20	181.554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291.653,20	2.291.653,20
SUMME EINZAHLUNGEN	2.110.099,20	181.554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291.653,20	2.291.653,20
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.874.959,30	-285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.159.959,30	-2.159.959,30
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.874.959,30	-285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.159.959,30	-2.159.959,30
SALDO	235.139,90	-103.446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.693,90	131.693,90

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 030502 Schulverwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>030502-888 - Investitionsvolumen der Berufskollegs und Förderschulen (InvM)</u>									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00	-448.062,00	-994.572,00	-994.572,00	-2.437.206,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	-448.062,00	-994.572,00	-994.572,00	-2.437.206,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	-448.062,00	-994.572,00	-994.572,00	-2.437.206,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 030505 Bildungsbüro und Medienzentrum

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-19.468,26	-5.000	-5.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-19.468,26	-5.000	-5.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-19.468,26	-5.000	-5.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 030505 Bildungsbüro und Medienzentrum

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
030505-001 - Beschaffung Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-19.468,26	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.468,26	-24.468,26
SUMME AUSZAHLUNGEN	-19.468,26	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.468,26	-24.468,26
SALDO	-19.468,26	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.468,26	-24.468,26

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	1,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-25.000	-45.000	-20.000	-20.000	-20.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	-25.000	-25.000	-25.000
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-25.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1,00	-25.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 040601 Kulturarbeit u. Heimatpflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	1,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	1,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-25.000	-45.000	-20.000	-20.000	-20.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	-25.000	-25.000	-25.000
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-25.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1,00	-25.000	-45.000	-45.000	-45.000	-45.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 040601 Kulturarbeit u. Heimatpflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

040601-001 - Ankauf von Kunstgegenständen/Kunstwerke (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-80.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-80.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-80.000,00	0,00

040601-004 - ARAP Zuschüsse Kulturamt (Inv)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7815000000 Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-75.000,00	0,00
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-25.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-125.000,00	-25.000,00
SALDO	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-125.000,00	-25.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-21.892,44	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-400.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-41.383,78	0	-26.377	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-63.276,22	-400.000	-26.377	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-63.276,22	-400.000	-26.377	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 060201 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-41.383,78	0	-26.377	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-41.383,78	0	-26.377	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-41.383,78	0	-26.377	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 060201 Jugendamtsleiter, Personal und Verwaltung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

060201-003 - Anschaffung einer Software (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-37.913,40	0,00	-26.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.290,40	-37.913,40
SUMME AUSZAHLUNGEN	-37.913,40	0,00	-26.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.290,40	-37.913,40
SALDO	-37.913,40	0,00	-26.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.290,40	-37.913,40

060201-501 - Ladesäule Jugendamt Winterberg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-3.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.470,38	-3.470,38
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.470,38	-3.470,38
SALDO	-3.470,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.470,38	-3.470,38

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 060208 Ankerplatz Norderney

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-21.892,44	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	-400.000	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-21.892,44	-400.000	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-21.892,44	-400.000	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 060208 Ankerplatz Norderney

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

060208-507 - Umrüstung Netzwerktechnik+Gebäudeleittechnik (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-21.892,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.892,44	-21.892,44
SUMME AUSZAHLUNGEN	-21.892,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.892,44	-21.892,44
SALDO	-21.892,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.892,44	-21.892,44

060208-509 - Heizung (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00
SALDO	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-56.028,73	-53.000	-63.000	-53.000	-53.000	-53.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	-25.000	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-56.028,73	-53.000	-88.000	-53.000	-53.000	-53.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-56.028,73	-53.000	-88.000	-53.000	-53.000	-53.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 070101 Medizinischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-15.782,40	-25.000	0	-25.000	-25.000	-25.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	-25.000	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-15.782,40	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-15.782,40	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 070101 Medizinischer Dienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
070101-001 - Beschaffung von Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7815000000 Zuwendungen	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-15.782,40	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-115.782,40	-40.782,40
SUMME AUSZAHLUNGEN	-15.782,40	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-140.782,40	-40.782,40
SALDO	-15.782,40	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-140.782,40	-40.782,40

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 070102 Kinder- und Jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-27.899,76	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-27.899,76	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-27.899,76	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 070102 Kinder- und Jugendärztlicher und zahnärztlicher Dienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
070102-001 - Beschaffung von Anlagevermögen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-27.899,76	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-127.899,76	-47.899,76
SUMME AUSZAHLUNGEN	-27.899,76	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-127.899,76	-47.899,76
SALDO	-27.899,76	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-127.899,76	-47.899,76

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 070103 Sozialpsychiatrischer Dienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-3.566,31	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-3.566,31	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.566,31	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 070103 Sozialpsychiatrischer Dienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
070103-001 - Beschaffung Anlagevermögen (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-3.566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.566,31	-3.566,31
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.566,31	-3.566,31
SALDO	-3.566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.566,31	-3.566,31

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 070105 Trinkwasser- und Umwelthygiene

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-35.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	-35.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	-35.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 070105 Trinkwasser- und Umwelthygiene

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
070105-002 - Beschaffung von Softerkennungssoftware (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 070106 Zentrale Steuerung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-8.780,26	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-8.780,26	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-8.780,26	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 070106 Zentrale Steuerung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

070106-001 - Anschaffung von med.-techn. Geräten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-5.634,65	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-45.634,65	-13.634,65
SUMME AUSZAHLUNGEN	-5.634,65	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-45.634,65	-13.634,65
SALDO	-5.634,65	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-45.634,65	-13.634,65

070106-008 - Beschaffungen i.R. des 2. Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-3.145,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.145,61	-3.145,61
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.145,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.145,61	-3.145,61
SALDO	-3.145,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.145,61	-3.145,61

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	50.000,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	50.000,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-39.705,32	-55.000	-97.800	-60.000	-60.000	-60.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-39.705,32	-55.000	-97.800	-60.000	-60.000	-60.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	10.294,68	-55.000	-97.800	-60.000	-60.000	-60.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 090201 GIS-Anwendungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-37.800	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	-37.800	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	-37.800	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 090201 GIS-Anwendungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
090201-002 - Anschaffung von Software (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-37.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.800,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-37.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.800,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-37.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.800,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 090301 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	50.000,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	50.000,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-39.705,32	-55.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-39.705,32	-55.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	10.294,68	-55.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 090301 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
090301-001 - Neuanschaffung i.R. des Technologieprogramms (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-36.839,95	-40.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-116.839,95	-76.839,95
SUMME AUSZAHLUNGEN	-36.839,95	-40.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-116.839,95	-76.839,95
SALDO	-36.839,95	-40.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-116.839,95	-76.839,95
090301-003 - Vermessungstechnische Geräte und Einrichtungsgegenstände (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.080,37	-5.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-166.080,37	-6.080,37
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.080,37	-5.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-166.080,37	-6.080,37
SALDO	-1.080,37	-5.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-166.080,37	-6.080,37
090301-004 - Anschaffung von fachspezifischer Software (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.785,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-51.785,00	-11.785,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.785,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-51.785,00	-11.785,00
SALDO	-1.785,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-51.785,00	-11.785,00
090301-006 - Beschaffungen i.R. vertikaler Integration (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
 Produkt: 090301 Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-1.951,60	-7.150	-75.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-1.951,60	-7.150	-75.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.951,60	-7.150	-75.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 100101 Untere Bauaufsichtsbehörde

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-1.951,60	0	-50.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-1.951,60	0	-50.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.951,60	0	-50.000	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 100101 Untere Bauaufsichtsbehörde

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
100101-002 - Umstellung Prosoz-Bau (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-1.951,60	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.951,60	-1.951,60
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.951,60	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.951,60	-1.951,60
SALDO	-1.951,60	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.951,60	-1.951,60

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN									
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 100102 Obere Bauaufsichtsbehörde

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	-7.150	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	-7.150	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-7.150	0	0	0	0
(Einzahlungen ./.. Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 100102 Obere Bauaufsichtsbehörde

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
100102-001 - Investive Beschaffungen (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-7.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.150,00	-7.150,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-7.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.150,00	-7.150,00
SALDO	0,00	-7.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.150,00	-7.150,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 100103 Untere Umweltschutzbehörde/Immissionsschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-25.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	-25.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	-25.000	0	0	0
(Einzahlungen ./.. Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 100103 Untere Umweltschutzbehörde/Immissionsschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
100103-002 - Beschaffung einer Software/Schnittstelle (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 11 Ver-und Entsorgung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.686.200,00	4.152.500	3.185.250	5.182.000	15.093.000	9.644.500
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	70.700,40	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	1.756.900,40	4.152.500	3.185.250	5.182.000	15.093.000	9.644.500
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-38.453,64	-3.440.000	-195.000	-810.000	0	-200.000
8 für Baumaßnahmen	-3.608.700,61	-4.212.500	-5.170.000	-6.142.000	-20.800.000	-11.905.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-533.547,28	-498.500	-672.500	-557.500	-457.500	-457.500
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-34.200,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-4.214.901,53	-8.151.000	-6.037.500	-7.509.500	-21.257.500	-12.562.500
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.458.001,13	-3.998.500	-2.852.250	-2.327.500	-6.164.500	-2.918.000
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	1.686.200,00	4.152.500	3.185.250	5.182.000	15.093.000	9.644.500
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	54,40	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	1.686.254,40	4.152.500	3.185.250	5.182.000	15.093.000	9.644.500
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-16.858,28	-3.440.000	-195.000	-810.000	0	-200.000
8 für Baumaßnahmen	-2.994.408,61	-3.377.500	-4.920.000	-6.142.000	-20.800.000	-11.855.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	-40.000	-100.000	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-3.011.266,89	-6.817.500	-5.155.000	-7.052.000	-20.800.000	-12.055.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.325.012,49	-2.665.000	-1.969.750	-1.870.000	-5.707.000	-2.410.500
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120201-001 - Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
120201-002 - Ampelanlagen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-120.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
				2026:					
				-100.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-120.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-120.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00
120201-603 - gE K 22/3 Voßwinkel-Kreisgrenze (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00	490.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.000,00	490.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-700.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-210.000,00	-210.000,00	0,00
120201-605 - gE K 71/2 OD Andreasb. (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-606 - Ausbau der K 56/4Medelon-Grindfeld inkl. Radweg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	375.000,00	105.000,00	0,00	52.500,00	6.447.000,00	192.500,00	7.172.000,00	375.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	375.000,00	105.000,00	0,00	52.500,00	6.447.000,00	192.500,00	7.172.000,00	375.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00	-625.000,00	-500.000,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-75.000,00	-9.210.000,00	-150.000,00	-9.585.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-500.000,00	-150.000,00	0,00	-75.000,00	-9.210.000,00	-275.000,00	-10.210.000,00	-500.000,00
SALDO	0,00	-125.000,00	-45.000,00	0,00	-22.500,00	-2.763.000,00	-82.500,00	-3.038.000,00	-125.000,00

120201-607 - Ausbau K 21/1 OD Hengsbeck (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	357.000,00	408.500,00	37.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	357.000,00	408.500,00	37.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-510.000,00	-530.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-510.000,00	-580.000,00	-50.000,00
SALDO	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-153.000,00	-171.500,00	-12.500,00

120201-624 - Ausbau K 24/4Meinkenbracht inkl. Radweg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	37.500,00	828.750,00	0,00	33.750,00	0,00	0,00	900.000,00	37.500,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	60.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	37.500,00	888.750,00	0,00	48.750,00	0,00	0,00	975.000,00	37.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-14.888,28	-50.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-74.888,28	-64.888,28
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-279,17	0,00	-1.105.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	-1.140.279,17	-279,17
SUMME AUSZAHLUNGEN	-15.167,45	-50.000,00	-1.105.000,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-1.215.167,45	-65.167,45
SALDO	-15.167,45	-12.500,00	-216.250,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	-240.167,45	-27.667,45

120201-635 - Ausbau K12 L686-Visbeck u. OD (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	24.500,00	0,00	210.000,00	0,00	70.000,00	304.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	24.500,00	0,00	210.000,00	0,00	70.000,00	304.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-135.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	-100.000,00	-435.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-10.500,00	0,00	-90.000,00	0,00	-30.000,00	-130.500,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-637 - Ausbau K56/2 OD Medelon mit Brücke (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	1.095.000,00	45.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	1.095.000,00	45.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	-1.540.000,00	-40.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	-1.560.000,00	-60.000,00
SALDO	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	-465.000,00	-15.000,00

120201-638 - Grunderneuerung K25 zw. Wormbach u. Berghausen, Stadt Schmallenberg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	36.000,00	0,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	9.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	45.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-45.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-45.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

120201-643 - Radweg K 5 zwischen Sundern und Amecke (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-31.002,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.002,35	-31.002,35
SUMME AUSZAHLUNGEN	-31.002,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.002,35	-31.002,35
SALDO	-31.002,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.002,35	-31.002,35

120201-652 - K 68/1 Ausbau zw. Marsberg und Landesgrenze Hessen/Hesperinghausen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-1.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.970,00	-1.970,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-151.003,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.003,51	-151.003,51
SUMME AUSZAHLUNGEN	-152.973,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-152.973,51	-152.973,51
SALDO	-152.973,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-152.973,51	-152.973,51

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120201-653 - K 53/1 Ausbau zw. Referinghausen und Düdinghausen (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-21.174,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.174,74	-21.174,74
SUMME AUSZAHLUNGEN	-21.174,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.174,74	-21.174,74
SALDO	-21.174,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.174,74	-21.174,74
120201-654 - K 64/1 Ausbau zw. Borntosten und Landesgrenze (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	2.032.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.032.500,00	2.032.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	2.032.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.032.500,00	2.032.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-2.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.710.000,00	-2.710.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-2.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.710.000,00	-2.710.000,00
SALDO	0,00	-677.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-677.500,00	-677.500,00
120201-655 - K 59/6 2. BA GRW Brilon-Nehden (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	16.000,00	0,00	24.000,00	0,00	1.200.000,00	1.240.000,00	0,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	4.000,00	0,00	6.000,00	0,00	300.000,00	310.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	0,00	1.500.000,00	1.550.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	-1.500.000,00	-1.550.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	-1.500.000,00	-1.550.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120201-656 - gE K 57/2 Scharfenb.-B 516									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00	-380.000,00	0,00
				2026:					
				-380.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00	-380.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-114.000,00	0,00	0,00	-114.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120201-661 - Ausbau der K 24 in Linneper Hütte, inkl. Linnepebach-Brücke, Stadt Sundern									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.800,00	34.800,00
SUMME EINZAHLUNGEN	34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.800,00	34.800,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-3.244,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.244,71	-3.244,71
SUMME AUSZAHLUNGEN	-3.244,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.244,71	-3.244,71
SALDO	31.555,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.555,29	31.555,29
120201-662 - Kreisverkehr K 31/ K 25 OD Wormbach									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-60.210,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.210,25	-60.210,25
SUMME AUSZAHLUNGEN	-60.210,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.210,25	-60.210,25
SALDO	-60.210,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.210,25	-60.210,25
120201-666 - Deckenerneuerung -investiv-									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-10.978,02	-520.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.978,02	-530.978,02
SUMME AUSZAHLUNGEN	-10.978,02	-520.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-620.978,02	-530.978,02
SALDO	-10.978,02	-520.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-620.978,02	-530.978,02
120201-667 - Radweg K 60/1 Thülen - Thülener Kreuz (Invm)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-167.943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-167.943,86	-167.943,86
SUMME AUSZAHLUNGEN	-167.943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-167.943,86	-167.943,86
SALDO	-167.943,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-167.943,86	-167.943,86

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120201-668 - qE K 47/2 Assinghausen - L 743 außerhalb OD (Invm)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	491.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.700,00	491.700,00
SUMME EINZAHLUNGEN	491.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.700,00	491.700,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-843.751,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-843.751,53	-843.751,53
SUMME AUSZAHLUNGEN	-843.751,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-843.751,53	-843.751,53
SALDO	-352.051,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-352.051,53	-352.051,53
120201-669 - qE K 45/1 Eversberg-Wehrstapel (Invm)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	33.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00	33.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	33.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00	33.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-58.888,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.888,79	-58.888,79
SUMME AUSZAHLUNGEN	-58.888,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.888,79	-58.888,79
SALDO	-25.388,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.388,79	-25.388,79
120201-670 - Ausbau der K16/6 Gevelinghausen-Heringhausen inkl. Radweg (Invm)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	161.250,00	0,00	0,00	0,00	1.753.500,00	105.000,00	2.019.750,00	161.250,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	30.000,00	190.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	161.250,00	0,00	0,00	0,00	1.913.500,00	135.000,00	2.209.750,00	161.250,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-150.000,00	-100.000,00
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.505.000,00	-100.000,00	-2.605.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	-115.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-215.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.505.000,00	-150.000,00	-2.870.000,00	-215.000,00
SALDO	0,00	-53.750,00	0,00	0,00	0,00	-591.500,00	-15.000,00	-660.250,00	-53.750,00
120201-671 - Ausbau K 62/1 Altenfils L 870 - B 7 (Invm)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	1.008.800,00	138.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.550,00	1.147.550,00
SUMME EINZAHLUNGEN	1.008.800,00	138.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.147.550,00	1.147.550,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-1.343.501,68	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.518.501,68	-1.518.501,68
SUMME AUSZAHLUNGEN	-1.343.501,68	-185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.528.501,68	-1.528.501,68
SALDO	-334.701,68	-46.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.951,68	-380.951,68

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-672 - Ausbau der K60/3 Thülen-Madfeld inkl. OD Radlinghausen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	17.500,00	0,00	402.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	385.000,00	17.500,00	0,00	402.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-25.000,00	0,00	-175.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00	-25.000,00	0,00	-575.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	-165.000,00	-7.500,00	0,00	-172.500,00	0,00

120201-674 - Grundhafte Erneuerung K 20/8 Menkh.-Dorlar, inkl. OD Dorlar (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00	55.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00	55.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	55.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.500,00	55.500,00

120201-675 - Grundhafte Erneuerung K 15/1 OD Ostwig (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00

120201-681 - Brücke K 46/6 Elpe (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-46.794,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.794,46	-46.794,46
SUMME AUSZAHLUNGEN	-46.794,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.794,46	-46.794,46
SALDO	-46.794,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.794,46	-46.794,46

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-682 - Brücke K 20 Dorlar (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.300,00	-83.300,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.300,00	-83.300,00
SALDO	-83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.300,00	-83.300,00

120201-683 - Bahnbrücke K 15 Olsberg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-250.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-250.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-250.000,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-250.000,00
SALDO	0,00	-250.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-250.000,00

120201-684 - gE K13/1 Wildshausen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				2026:					
				-600.000,00					
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00

120201-685 - gE K54/1 L 717 Hallenberg - Braunshausen (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-120.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-686 - Radweg K57 Altenbüren (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	959.500,00	228.000,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	1.225.000,00	959.500,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	50.500,00	12.000,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	75.000,00	50.500,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	1.010.000,00	240.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.010.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-12.555,06	-1.010.000,00	-240.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-1.312.555,06	-1.022.555,06
SUMME AUSZAHLUNGEN	-12.555,06	-1.010.000,00	-240.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-1.312.555,06	-1.022.555,06
SALDO	-12.555,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.555,06	-12.555,06

120201-689 - Radweg K59/6 Brilon-Nehden (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	80.000,00	0,00	2.408.000,00	40.000,00	0,00	2.528.000,00	0,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	20.000,00	0,00	602.000,00	10.000,00	0,00	632.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	100.000,00	0,00	3.010.000,00	50.000,00	0,00	3.160.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	-3.000.000,00	-3.010.000,00	-50.000,00	0,00	-3.160.000,00	0,00
				2026:					
				-3.000.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-100.000,00	-3.000.000,00	-3.010.000,00	-50.000,00	0,00	-3.160.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

120201-690 - gE K5/4 OD Sundern (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	290.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	290.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-415.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-415.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00	-124.500,00	0,00

120201-691 - gE K68/1 OD Niedersmarsberg (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
				2026:					
				-300.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-691 - qE K68/1 OD Niedersmarsberg (InvM)

120201-693 - qE K15/5 OD Bigge (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00

120201-694 - E K 6/3 ODWestenfeld (Stadt Sundern) (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00	0,00	266.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00	-380.000,00	0,00
				2026:					
				-380.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00	-380.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-114.000,00	0,00	0,00	-114.000,00	0,00

120201-695 - qE K 33/1 OD Endorf (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	225.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	225.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	225.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	225.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-300.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460.000,00	-300.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-300.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460.000,00	-300.000,00
SALDO	0,00	-75.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	-75.000,00

120201-696 - qE K 33/1 OD Endorfer Hütte (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	2.457.000,00	87.500,00	2.649.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	2.457.000,00	87.500,00	2.649.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-125.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-3.510.000,00	-100.000,00	-3.660.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	-3.510.000,00	-125.000,00	-3.785.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	-1.053.000,00	-37.500,00	-1.135.500,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-696 - gE K 33/1 OD Endorfer Hütte (InvM)**120201-699 - Entwurf, Planung und Bauaufsicht (nicht zuwendungsfähig) (InvM)**

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-2.455,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.455,86	-2.455,86
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	-157.324,62	-847.500,00	-1.085.000,00	0,00	-922.000,00	-415.000,00	-285.000,00	-3.711.824,62	-1.004.824,62
SUMME AUSZAHLUNGEN	-159.780,48	-847.500,00	-1.085.000,00	0,00	-922.000,00	-415.000,00	-285.000,00	-3.714.280,48	-1.007.280,48
SALDO	-159.780,48	-847.500,00	-1.085.000,00	0,00	-922.000,00	-415.000,00	-285.000,00	-3.714.280,48	-1.007.280,48

120201-701 - gE K 47/2 OD Assinghausen

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00

120201-702 - gE K 24/5 und K24/6 OD Linnepe - mit Planung

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	26.250,00	52.500,00	0,00	0,00	700.000,00	52.500,00	831.250,00	26.250,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	26.250,00	52.500,00	0,00	0,00	700.000,00	52.500,00	831.250,00	26.250,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-75.000,00	-1.110.000,00	-35.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-35.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-75.000,00	-1.185.000,00	-35.000,00
SALDO	0,00	-8.750,00	-22.500,00	0,00	0,00	-300.000,00	-22.500,00	-353.750,00	-8.750,00

120201-703 - K 50/1 Radweg Winterberg - Elkeringhausen

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	37.500,00	0,00	0,00	20.000,00	1.604.000,00	40.000,00	1.701.500,00	37.500,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	401.000,00	10.000,00	416.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	37.500,00	0,00	0,00	25.000,00	2.005.000,00	50.000,00	2.117.500,00	37.500,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-2.005.000,00	-50.000,00	-2.130.000,00	-50.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-2.005.000,00	-50.000,00	-2.130.000,00	-50.000,00
SALDO	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-12.500,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-704 - K 43/1 Brückenneubau in der OD Beringhausen

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	26.250,00	825.000,00	0,00	26.250,00	0,00	0,00	877.500,00	26.250,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	26.250,00	825.000,00	0,00	26.250,00	0,00	0,00	877.500,00	26.250,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	-35.000,00	-1.100.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	-1.170.000,00	-35.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-35.000,00	-1.100.000,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	-1.170.000,00	-35.000,00
SALDO	0,00	-8.750,00	-275.000,00	0,00	-8.750,00	0,00	0,00	-292.500,00	-8.750,00

120201-705 - K 26/6 Ainkhausen - Ausbau

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	14.000,00	0,00	70.000,00	14.000,00	2.450.000,00	2.548.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	14.000,00	0,00	70.000,00	14.000,00	2.450.000,00	2.548.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-3.500.000,00	-3.540.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-100.000,00	-20.000,00	-3.500.000,00	-3.640.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	-30.000,00	-6.000,00	-1.050.000,00	-1.092.000,00	0,00

120201-706 - K 16/3+4 Elperadweg

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	2.408.000,00	2.440.000,00	0,00
6812000000 Zuwendungen von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	602.000,00	610.000,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	3.010.000,00	3.050.000,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-3.010.000,00	-3.050.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-3.010.000,00	-3.050.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

120201-707 - qE K 17/1 Schmallenberg-Grafschaft

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.500,00	0,00	262.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.500,00	0,00	262.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.500,00	0,00	-87.500,00	0,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 120201 Straßenplanung, -bau, -verwaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120201-708 - qE K 46/8 OD Olsberg-Wierringhausen									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
				2026:					
				-150.000,00					
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-37.500,00	0,00	0,00	-37.500,00	0,00

120201-709 - qE K 47/2 OD Olsberg-Bruchhausen									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.500,00	0,00	262.500,00	0,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.500,00	0,00	262.500,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7852000000 Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.500,00	0,00	-87.500,00	0,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	70.646,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	70.646,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-21.595,36	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	-614.292,00	-835.000	-250.000	0	0	-50.000
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-533.547,28	-498.500	-632.500	-457.500	-457.500	-457.500
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-34.200,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-1.203.634,64	-1.333.500	-882.500	-457.500	-457.500	-507.500
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.132.988,64	-1.333.500	-882.500	-457.500	-457.500	-507.500
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026**Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120202-001 - Beschaffung von Maschinen/Geräten (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-517.078,51	-491.000,00	-625.000,00	0,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00	-2.983.078,51	-1.008.078,51
7832000000 Erwerb BGA zwischen 60-410 €	-702,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-702,30	-702,30
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-9.042,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.042,74	-9.042,74
SUMME AUSZAHLUNGEN	-526.823,55	-491.000,00	-625.000,00	0,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00	-2.992.823,55	-1.017.823,55
SALDO	-526.823,55	-491.000,00	-625.000,00	0,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00	-2.992.823,55	-1.017.823,55
120202-002 - Anschaffung einer Software für die Straßeninformationsbani (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-37.500,00	-7.500,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-37.500,00	-7.500,00
SALDO	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-37.500,00	-7.500,00
120202-504 - Neubau Salzlager am Bauhof Eslohe (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00	-660.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00	-660.000,00
SALDO	0,00	-660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00	-660.000,00
120202-510 - Fenster/Fassade/Dach Bauhof Eslohe KInvFG (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-21.595,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.595,36	-21.595,36
SUMME AUSZAHLUNGEN	-21.595,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.595,36	-21.595,36
SALDO	-21.595,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.595,36	-21.595,36

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

120202-512 - Sanierung Bauhof Brilon -Sozialbereiche-(InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-200.140,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.140,82	-200.140,82
SUMME AUSZAHLUNGEN	-200.140,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.140,82	-200.140,82
SALDO	-200.140,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.140,82	-200.140,82

120202-515 - Neubau Werkstatt/Waschhalle am Bauhof Brilon (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-393.893,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-443.893,74	-393.893,74
SUMME AUSZAHLUNGEN	-393.893,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-443.893,74	-393.893,74
SALDO	-393.893,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-443.893,74	-393.893,74

120202-516 - Neubau Hebebühne Bauhof Brilon (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	-11.214,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.214,70	-11.214,70
SUMME AUSZAHLUNGEN	-11.214,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.214,70	-11.214,70
SALDO	-11.214,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.214,70	-11.214,70

120202-521 - Außenanlagen Bauhof Eslohe (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00

120202-523 - Ladesäulen BH Brilon (InvM)

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-15.766,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.766,47	-15.766,47
SUMME AUSZAHLUNGEN	-15.766,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.766,47	-15.766,47
SALDO	-15.766,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.766,47	-15.766,47

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 120202 Straßenbetrieb, - unterhaltung, Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
120202-524 - Neue Container Stützpunkt Müschede (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7851000000 Hochbaumaßnahmen	0,00	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00	-175.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00	-175.000,00
SALDO	0,00	-175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00	-175.000,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	160.000,00	100.000	110.000	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	160.000,00	100.000	110.000	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-174.395,37	-100.000	-10.000	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-322.157,95	-5.000	-100.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-496.553,32	-105.000	-110.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-336.553,32	-5.000	0	0	0	0
(Einzahlungen ./.. Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	160.000,00	100.000	110.000	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	160.000,00	100.000	110.000	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	-174.395,37	-100.000	-10.000	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	-322.157,95	-5.000	-100.000	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-496.553,32	-105.000	-110.000	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-336.553,32	-5.000	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
130201-005 - Grunderwerb zu Naturschutzzwecken und weitere Beschaffungen aus Ersatzgeldern (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	-174.395,37	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-274.395,37	-274.395,37
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-50.883,20	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.883,20	-50.883,20
SUMME AUSZAHLUNGEN	-225.278,57	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425.278,57	-325.278,57
SALDO	-225.278,57	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-425.278,57	-325.278,57
130201-007 - Renaturierung Elpetal (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7821000000 Auszahlungen für Grunderwerb	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-67.741,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.741,97	-67.741,97
SUMME AUSZAHLUNGEN	-67.741,97	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.741,97	-67.741,97
SALDO	-67.741,97	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.741,97	-67.741,97
130201-008 - Kauf einer Software für ein Baumkataster (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
SALDO	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
130201-009 - Zaunanlage (InvM)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00
SUMME EINZAHLUNGEN	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7831000000 Erwerb BGA über 410 €	-203.532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.532,78	-203.532,78
SUMME AUSZAHLUNGEN	-203.532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.532,78	-203.532,78
SALDO	-43.532,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.532,78	-43.532,78

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 130201 Aufgaben des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	0,00	0	0	0	0	0
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0	0	0	0	0
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	5.233.821,98	3.971.176	6.359.781	4.229.353	4.229.353	4.229.353
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	5.000.000,00	6.523.980	3.000.000	0	2.450.000	14.750.000
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	83.035.003,75	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	93.268.825,73	10.495.156	9.359.781	4.229.353	6.679.353	18.979.353
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	-17.167.928,66	-1.100.000	0	-17.200.000	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	-214.250,00	-120.500	-118.000	-118.000	-118.000	-118.000
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-66.000.000,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-83.382.178,66	-1.220.500	-118.000	-17.318.000	-118.000	-118.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	9.886.647,07	9.274.656	9.241.781	-13.088.647	6.561.353	18.861.353
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	4.796.861,98	3.534.216	5.922.821	3.792.393	3.792.393	3.792.393
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	4.796.861,98	3.534.216	5.922.821	3.792.393	3.792.393	3.792.393
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.796.861,98	3.534.216	5.922.821	3.792.393	3.792.393	3.792.393
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 160101 Umlagen, Zuweisungen und Steuern

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

160101-001 - Investitionspauschale (investiv) (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	1.713.756,98	1.768.042,00	4.000.000,00	0,00	1.922.821,00	1.922.821,00	1.922.821,00	13.250.261,98	3.481.798,98
SUMME EINZAHLUNGEN	1.713.756,98	1.768.042,00	4.000.000,00	0,00	1.922.821,00	1.922.821,00	1.922.821,00	13.250.261,98	3.481.798,98
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	1.713.756,98	1.768.042,00	4.000.000,00	0,00	1.922.821,00	1.922.821,00	1.922.821,00	13.250.261,98	3.481.798,98

160101-002 - Schulpauschale (investiv) (Basis)									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	3.083.105,00	1.766.174,00	1.922.821,00	0,00	1.869.572,00	1.869.572,00	1.869.572,00	12.380.816,00	4.849.279,00
SUMME EINZAHLUNGEN	3.083.105,00	1.766.174,00	1.922.821,00	0,00	1.869.572,00	1.869.572,00	1.869.572,00	12.380.816,00	4.849.279,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	3.083.105,00	1.766.174,00	1.922.821,00	0,00	1.869.572,00	1.869.572,00	1.869.572,00	12.380.816,00	4.849.279,00

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN - A Jahr 2026
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Finanzplanung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7
- INVESTITIONSTÄTIGKEIT - Einzahlungen						
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	436.960,00	436.960	436.960	436.960	436.960	436.960
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0
3 aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	5.000.000,00	6.523.980	3.000.000	0	2.450.000	14.750.000
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0	0	0	0	0
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	83.035.003,75	0	0	0	0	0
6 SUMME (investive Einzahlungen)	88.471.963,75	6.960.940	3.436.960	436.960	2.886.960	15.186.960
Auszahlungen						
7 für den Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	0,00	0	0	0	0	0
8 für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
9 für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	0,00	0	0	0	0	0
10 für den Erwerb von Finanzanlagen	-17.167.928,66	-1.100.000	0	-17.200.000	0	0
11 von aktivierbaren Zuwendungen	-214.250,00	-120.500	-118.000	-118.000	-118.000	-118.000
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-66.000.000,00	0	0	0	0	0
13 SUMME (investive Auszahlungen)	-83.382.178,66	-1.220.500	-118.000	-17.318.000	-118.000	-118.000
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	5.089.785,09	5.740.440	3.318.960	-16.881.040	2.768.960	15.068.960
(Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026

Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
160102-000 - Tilgung									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	0,00	436.960,00	436.960,00	0,00	436.960,00	436.960,00	436.960,00	2.184.800,00	436.960,00
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	436.960,00	436.960,00	0,00	436.960,00	436.960,00	436.960,00	2.184.800,00	436.960,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000000 Tilgung	-2.118.029,23	-1.705.000,00	-1.785.000,00	0,00	-1.850.000,00	-1.850.000,00	-1.850.000,00	-11.158.029,23	-3.823.029,23
SALDO	-2.118.029,23	-1.268.040,00	-1.348.040,00	0,00	-1.413.040,00	-1.413.040,00	-1.413.040,00	-8.973.229,23	-3.386.069,23
160102-003 - Darlehnsaufnahme Gute Schule 2020									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
6811000000 Zuwendungen vom Land	436.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.960,00	436.960,00
SUMME EINZAHLUNGEN	436.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.960,00	436.960,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000000 Tilgung	-436.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-436.960,00	-436.960,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160102-006 - Zuschuss SZW									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7815000000 Zuwendungen	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	0,00	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	-708.000,00	-236.000,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	0,00	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	-708.000,00	-236.000,00
SALDO	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	0,00	-118.000,00	-118.000,00	-118.000,00	-708.000,00	-236.000,00
160102-007 - Zuschuss Bergbaumuseum									
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
7815000000 Zuwendungen	-96.250,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.750,00	-98.750,00
SUMME AUSZAHLUNGEN	-96.250,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.750,00	-98.750,00
SALDO	-96.250,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.750,00	-98.750,00

TEILFINANZPLAN - B Jahr 2026
Produkt: 160102 Vermögens- und Schuldenangelegenheiten, Beteiligungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
INVESTIVE EINZAHLUNGEN									
SUMME EINZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIVE AUSZAHLUNGEN									
SUMME AUSZAHLUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagen zum Haushaltsbuch

Hochsauerlandkreis, Meschede
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024
Bilanz

A K T I V A	31.12.2024			31.12.2023			P A S S I V A	31.12.2024			31.12.2023		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR			
0. AUFWENDUNGEN FÜR DIE ERHALTUNG DER GEMEINDLICHEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT			9.383.467,73			9.383.467,73							
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			895.348,35			917.291,20	1.1 Allgemeine Rücklage	99.036.643,11			175.782.121,45		
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	0,00			0,00		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	37.939.116,54			28.454.365,04		
1.2.1.1 Grünflächen	1.047.801,84			1.019.113,21			1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.377.248,56	128.598.511,09		9.484.751,50	213.721.237,99	
1.2.1.2 Ackerland	20.462,00			20.462,00									
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.062.591,93			884.938,58									
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	169.311,00	2.300.166,77		169.311,00	2.093.824,79								
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.1 für Zuwendungen	128.316.051,84			127.737.804,23		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.448.629,02			1.480.540,43			2.2 für Beiträge	0,00			0,00		
1.2.2.2 Schulen	102.725.040,47			98.281.228,94			2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00			0,00		
1.2.2.3 Wohnbauten	138.178,72			141.221,30			2.4 Sonstige Sonderposten	6.091.607,22	134.407.659,06		3.215.405,65	130.953.209,88	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	37.789.262,32	142.101.110,53		39.588.452,99	139.491.443,66								
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.865.222,02			9.849.681,15			3.1 Pensionsrückstellungen	200.191.111,00			193.592.679,00		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	11.637.720,82			11.738.067,16			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	365.001,80			384.990,92			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.186.385,28			3.035.863,17		
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	68.371.128,33			69.170.685,71			3.4 Sonstige Rückstellungen	15.206.957,00	218.584.453,28		14.494.698,06	211.123.240,23	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.263.452,96	91.502.525,93		1.090.423,37	92.233.848,31								
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		1,00			1,00		4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		31.605,23			31.610,31		4.1 Anleihen						
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		9.877.864,41			9.284.047,16		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.602.199,60			11.887.744,15		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.665.283,33	261.080.756,80		3.405.815,19	258.428.334,57	4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
							4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.3 Finanzanlagen							4.2.4 vom öffentlichen Bereich	18.659.779,08			20.745.064,08		
1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen		1.846.655,79			1.846.655,79		4.2.5 von Kreditinstituten	3.796.113,46	22.455.892,54		4.265.817,69	25.010.881,77	
1.3.2 Beteiligungen		2.120.450,09			2.120.450,09		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.600,00			500,00	
1.3.3 Sondervermögen		39.373.505,84			115.661.891,30		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		30.272.125,35			35.104.196,69		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		13.222.612,67			10.971.152,36	
1.3.5 Ausleihungen							4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		5.156.573,77			5.584.614,64	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		1.064.624,50			2.465.038,19	
1.3.5.2 an Beteiligungen	27.887.467,71			27.956.269,06			4.8 Erhaltene Anzahlungen		1.684.934,42	43.586.237,90		1.550.224,56	45.582.411,52
1.3.5.3 an Sondervermögen	84.717.000,00			84.717.000,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.471,65	112.608.939,36	186.221.676,43	4.378,43	112.677.647,49	267.410.841,36							
			448.197.781,58			526.756.467,13							
2 UMLAUFVERMÖGEN							5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG						
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		318.761,81			270.799,56								
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	318.761,81		0,00	270.799,56							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	1.503.971,43			1.415.070,80									
2.2.1.2 Steuern	7.901,52			138.581,05									
2.2.1.3 Forderungen aus Transferleistungen	4.083.440,90			2.571.438,91									
2.2.1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.321.644,36	31.916.958,21		28.915.505,31	33.040.596,07								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	1.258.744,99			1.805.314,21									
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	7.040.211,34			5.256.085,54									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	8.921,59			8.481,08									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	344.565,76			222.141,36									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.371.231,54			1.417.630,97									
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	10.023.675,22	41.940.633,43	0,00	8.709.653,16	41.750.249,23							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			1.000.000,00			1.000.000,00							
2.4 Liquide Mittel			7.975.320,85			4.813.461,35							
			51.234.716,09			47.834.510,14							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			24.672.329,38			25.355.526,19							
			533.488.294,78			609.329.971,19				533.488.294,78			609.329.971,19

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024
Kommune Gesamt: HSK GESAMT

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres				Vergleich: Ansatz / fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: fortgeschr. Ansatz / Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
			§ 22 KomHVO Ermächtigungs-übertragungen	HHSperre gem. § 25 Abs. 1 KomHVO	über-/außerplan u. Plan-umbuchungen	= Fortgeschriebener Ansatz				
	2023	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.080.817,87	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.929.300,42	929.300,42	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.050.540,01	368.663.233,00	0,00	0,00	360.215,30	369.023.448,30	360.215,30	358.066.705,27	-10.956.743,03	0,00
3 Sonstige Transfererträge	11.258.928,75	8.358.100,00	0,00	0,00	0,00	8.358.100,00	0,00	13.075.503,27	4.717.403,27	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	13.539.626,45	13.270.337,00	0,00	0,00	19.500,00	13.289.837,00	19.500,00	15.229.536,32	1.939.699,32	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.367.095,37	1.220.222,00	0,00	0,00	12.507,14	1.232.729,14	12.507,14	1.467.084,56	234.355,42	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	141.093.832,95	135.277.090,00	0,00	0,00	43.482,96	135.320.572,96	43.482,96	159.886.860,19	24.566.287,23	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.289.393,45	7.548.767,00	0,00	0,00	16.000,00	7.564.767,00	16.000,00	8.245.815,38	681.048,38	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	4.955,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.235,07	3.235,07	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	515.685.190,47	535.337.749,00	0,00	0,00	451.705,40	535.789.454,40	451.705,40	557.904.040,48	22.114.586,08	0,00
11 Personalaufwendungen	-52.792.361,94	-66.167.106,00	0,00	0,00	0,00	-66.167.106,00	0,00	-61.385.073,99	4.782.032,01	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-14.188.680,72	-12.254.788,00	0,00	0,00	0,00	-12.254.788,00	0,00	-16.740.285,40	-4.485.497,40	0,00
13 Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-38.273.131,38	-41.085.972,00	-895.604,47	0,00	-393.213,91	-42.374.790,38	-1.288.818,38	-41.064.428,49	1.310.361,89	-741.117,43
14 Bilanzielle Abschreibungen	-12.521.786,31	-12.430.615,00	0,00	0,00	0,00	-12.430.615,00	0,00	-12.665.273,82	-234.658,82	0,00
15 Transferaufwendungen	-384.855.856,43	-412.790.221,00	-3.500,00	0,00	31.920,25	-412.761.800,75	28.420,25	-426.096.413,55	-13.334.612,80	-14.919,55
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.831.173,92	-10.332.245,00	-301.526,54	0,00	-81.411,74	-10.715.183,28	-382.938,28	-14.244.461,77	-3.529.278,49	-368.042,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-514.462.990,70	-555.060.947,00	-1.200.631,01	0,00	-442.705,40	-556.704.283,41	-1.643.336,41	-572.195.937,02	-15.491.653,61	-1.124.079,55
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.222.199,77	-19.723.198,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-20.914.829,01	-1.191.631,01	-14.291.896,54	6.622.932,47	-1.124.079,55
19 Finanzerträge	4.373.105,96	6.417.940,00	0,00	0,00	0,00	6.417.940,00	0,00	6.503.280,25	85.340,25	0,00
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-459.979,13	-402.500,00	0,00	0,00	0,00	-402.500,00	0,00	-588.632,27	-186.132,27	0,00
21 FINANZERGEBNIS	3.913.126,83	6.015.440,00	0,00	0,00	0,00	6.015.440,00	0,00	5.914.647,98	-100.792,02	0,00
22 ERGEBNIS D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	5.135.326,60	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
23 Außerordentliches Erträge	4.349.424,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	4.349.424,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	9.484.751,50	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
27 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 JAHRESEERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	9.484.751,50	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage										
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.518,00	143.518,00	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.610,88	-600.610,88	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.288.385,46	-76.288.385,46	0,00
33 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.745.478,34	-76.745.478,34	0,00

FINANZRECHNUNG Jahr 2024
Kommune Gesamt: HSK GESAMT HSK Gesamt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.080.817,87	1.000.000,00	1.929.300,42	929.300,42
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	327.391.839,73	360.169.891,00	352.477.369,79	-7.692.521,21
3 Sonstige Transfereinzahlungen	11.273.099,49	8.358.100,00	12.445.546,64	4.087.446,64
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	11.724.817,66	13.270.337,00	14.800.693,13	1.530.356,13
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406.311,07	1.220.222,00	1.451.979,25	231.757,25
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	139.305.068,41	135.273.617,00	156.183.934,15	20.910.317,15
7 Sonstige Einzahlungen	8.592.249,41	7.501.748,00	7.798.739,40	296.991,40
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.428.950,16	6.417.940,00	4.144.308,68	-2.273.631,32
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	502.203.153,80	533.211.855,00	551.231.871,46	18.020.016,46
10 Personalauszahlungen	-65.489.057,91	-70.711.444,00	-69.187.673,91	1.523.770,09
11 Versorgungsauszahlungen	-2.468.164,13	-2.250.000,00	-2.654.290,79	-404.290,79
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.194.287,80	-41.085.972,00	-40.408.001,19	677.970,81
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-400.009,41	-402.500,00	-515.022,03	-112.522,03
14 Transferauszahlungen	-385.147.596,47	-412.790.221,00	-421.647.306,76	-8.857.085,76
15 Sonstige Auszahlungen	-8.796.371,26	-9.449.252,00	-9.215.711,49	233.540,51
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-498.495.486,98	-536.689.389,00	-543.628.006,17	-6.938.617,17
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.707.666,82	-3.477.534,00	7.603.865,29	11.081.399,29
18 Einz. a. Zuwendungen für Invest.	14.977.813,10	8.106.890,00	9.780.501,29	1.673.611,29
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	43.437,60	0,00	251.102,90	251.102,90
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	3.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	50.568.765,89	0,00	83.035.003,75	83.035.003,75
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	68.590.016,59	13.106.890,00	98.066.607,94	84.959.717,94
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-165.276,50	-270.000,00	-269.341,41	658,59
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-14.986.552,06	-6.390.000,00	-9.628.532,52	-3.238.532,52
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-6.304.033,94	-6.829.006,00	-5.855.377,58	973.628,42
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-6.742.153,79	0,00	-17.167.928,66	-17.167.928,66
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-593.000,00	-239.250,00	-443.201,18	-203.951,18
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-47.649.200,00	0,00	-66.034.380,50	-66.034.380,50
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-76.440.216,29	-13.728.256,00	-99.398.761,85	-85.670.505,85
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.850.199,70	-621.366,00	-1.332.153,91	-710.787,91
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-4.142.532,88	-4.098.900,00	6.271.711,38	10.370.611,38
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	23.500.000,00	5.171.614,00	46.500.000,00	41.328.386,00
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	-2.759.593,22	-1.875.000,00	-2.554.989,23	-679.989,23
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	-23.500.000,00	0,00	-46.500.000,00	-46.500.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	2.240.406,78	3.296.614,00	-2.554.989,23	-5.851.603,23
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	-1.902.126,10	-802.286,00	3.716.722,15	4.519.008,15
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.256.640,37	4.813.461,35	4.813.461,35	0,00
40 Änd. d. Best. an fremd. Finanzmitteln	-1.541.052,92	0,00	-554.862,65	-554.862,65
41 LIQUIDE MITTEL	4.813.461,35	4.011.175,35	7.975.320,85	3.964.145,50

**Übersicht
über die Entwicklung des Eigenkapitals**

ANLAGE 2

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	2016 (Ist)	2017 (Ist)	2018 (Ist)	2019 (Ist)	2020 (Ist)	2021 (Ist)	2022 (Ist)	2023 (Ist)	2024 (Ist)	2025 (Plan)	2026 (Plan)	2027 (Plan)	2028 (Plan)	2029 (Plan)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Allgemeine Rücklage	1.403.225	33.403.881	41.372.577	90.715.144	135.194.169	139.705.848	175.782.121	175.782.121	99.036.643	99.036.643	99.036.643	99.036.643	99.036.643	99.036.643
Sonderrücklagen														
Ausgleichsrücklage	19.589.065	19.589.065	16.550.153	18.451.605	13.201.863	19.407.061	23.264.369	28.454.365	37.939.117	29.561.868	18.843.522	18.843.522	18.843.522	18.843.522
Bilanzieller Verlustvortrag									0	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	941.909	-3.038.912	1.901.452	-5.249.741	6.205.198	3.857.308	5.189.996	9.484.752	-8.377.249	-10.718.346	-6.295.478	0	0	0
Summe EK	21.934.198	49.954.034	59.824.181	103.917.008	154.601.230	162.970.217	204.236.486	213.721.238	128.598.511	117.880.165	111.584.687	117.880.165	117.880.165	117.880.165
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>nachrichtlich:</u>														
Inanspruchnahme/Erhöhung der Ausgleichsrücklage	0	-3.038.912	1.901.452	-5.249.741	6.205.198	3.857.308	5.189.996	9.484.752	-8.377.249	-10.718.346	-6.295.478	0	0	0
Verringerung / Erhöhung der allgemeinen Rücklage	-86.632.112	32.000.656	7.968.696	49.342.568	44.479.025	4.511.679	36.076.274	0	76.745.478	0	0	0	0	0
<u>davon:</u>														
Wertberichtigungen EB	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt

Stellenplan

Stellenplan Hochsauerlandkreis

Teil A: Beamte

27.01.2026

Wahlbeamte und Laufbahn- gruppen	Besoldungs- gruppe	Stellenzahl 2026	Stellenzahl 2025*	Tatsächlich besetzte Stellen 01.07.2025	Erläuterun- gen
Wahlbeamte					
Landrat	B 7	1,00	1,00	1,00	
Kreisdirektor	B 5	1,00	1,00	1,00	
		2,00	2,00	2,00	
Laufbahngr. 2	B 2	2,00	2,00	2,00	
	A 16	4,00	4,40	4,40	
	A 15	5,40	3,00	2,73	
	A 14*	12,73	15,59	14,37	
<i>2. Einstiegsamt</i>	A 13*	5,17	7,12	7,12	
	A 13	15,71	14,71	14,52	
	A 12	30,24	30,44	28,96	
	A 11	56,73	50,62	48,67	
	A 10	51,25	41,10	36,78	
<i>1. Einstiegsamt</i>	A 9		15,00	15,00	
		183,23	183,97	174,56	
Laufbahngr. 1	A 9 + Z	6,85	6,68	7,24	
	A 9	19,32	16,94	17,16	
	A 8	13,98	12,71	11,29	
	A 7		1,50	0,50	
<i>2. Einstiegsamt</i>	A 6	4,00	5,00	6,00	
		44,16	42,83	42,20	
Insgesamt		229,38	228,80	218,75	

* Die Stellenzahl der Besoldungsgruppe A 13 LG 2.2 hatte sich im Stellenplan 2025 gegenüber dem Stellenplanentwurf 2025 um 2 Stellen verringert; die Stellenzahl der Besoldungsgruppe A 14 hatte sich entsprechend um 2 Stellen erhöht (s. Drs. 10/1048 1. Ergänzung).

Stellenplan Hochsauerlandkreis

Teil B: Tariflich Beschäftigte

27.01.2026

Entgelt- gruppe/ Sondertarif	Stellenzahl 2026	Stellenzahl 2025	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025	Erläuterungen
E 15ü	2,00	2,00	2,00	
E 15	3,57	3,57	3,77	
E 14	15,84	11,84	10,94	
E 13	13,91	14,91	13,91	
E 12	21,42	23,35	19,42	
E 11	75,69	71,35	68,87	
E 10	52,46	52,85	53,37	
E 9c	22,75	15,65	16,51	
E 9b	36,24	40,12	37,23	
E 9a	93,01	95,86	94,07	
E 8	63,72	61,44	64,84	
E 7	7,86	8,46	7,86	
E 6	97,40	95,14	99,58	
E 5	9,73	11,32	9,38	
E 4	1,00	1,00	2,00	
S18	2,00	2,00	2,00	
S 17	3,00	3,50	3,50	
S 15	17,57	16,80	15,58	
S 14	36,49	34,49	32,48	
S 13	0,50	0,50	0,50	
S 12	9,53	6,66	6,52	
S 11b	14,03	16,78	11,91	
S 09	1,00	1,00	1,00	
S 08a	5,11	6,11	3,00	
P 7	0,50	0,50	0,50	
Insgesamt	606,33	597,19	580,75	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Beamte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

[illegible]

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

[illegible]

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 3

Unterabschnitte		Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2											Laufbahng- ruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B5	A9- mD	A10	A11	A12	A13	A1- 3gD	A14	A15	A16	B2	A6	A8	Summe	Vermerke	
03050500	Bildung					1,00- 000	0,70- 000			0,30- 000						2,00000		
04060101	Kulturarbeit und Heimatpflege				0,25- 000		0,18- 750									0,44000		
04060103	Regionale Kulturpolitik						0,56- 250									0,56000		
04060200	Kulturveranstaltungen				0,75- 000											0,75000		
05010100	SGB II - Personal und Verw.					6,00- 000	2,00- 000		1,00- 000		1,00- 000					10,00000		
05020100	Personal und Verwaltung SG 52/1 und 52/2			2,56- 170	6,39- 020	1,60- 975	1,00- 000		0,95- 000	0,70- 000						13,21000		
05030100	Personal und Verwaltung SG 52/3			0,17- 000		0,10- 000			0,05- 000	0,30- 000						0,62000		
05030101	WTG-Behörde (Heimaufsicht)					1,90- 000										1,90000		
05030103	Behinderte Menschen im Beruf						0,20- 000									0,20000		
05030105	Sozial- u. Pflegeplanung						0,95- 000									0,95000		
05030106	Förderung der Wohlfahrtspflege						0,05- 000									0,05000		
05040100	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts				1,00- 000		0,80- 000								3,00- 000	4,80000		
05050100	Ausbildungsförderung								0,15- 000							0,15000		
05060100	Bundeselterngehd- /Elternzeitgesetz								0,20- 000						1,00- 000	1,20000		
06010100	Kindertageseinrichtung				1,00- 000	1,00- 000			0,50- 000						0,60- 000	3,10000		
06010200	Kindertagespflege								0,15- 000							0,15000		
06020100	Jugendamtsleiter / Personal und Verwaltung				5,36- 585	1,50- 000										6,87000		
06030100	Amtsvormundschaften / Pflegschaften / Beistan				4,01- 210	1,72- 927	0,72- 792									6,47000		
06030200	Unterhaltsvorschuss				1,36- 585	0,10- 000	0,08- 088								1,00- 000	2,55000		
07010100	Amtsärztl. Dienst u. Infektionsschutz							0,51- 200								0,51000		
07010101	Infektionsschutz										0,80- 000					0,80000		

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 4

[illegible]

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Beamte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 5

Unterabschnitte		Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2										Laufbahngruppe 1			
Produkt	Bezeichnung	B7	B5	A9-mD	A10	A11	A12	A13	A1-3gD	A14	A15	A16	B2	A6	A8	Summe	Vermerke
13030100	Geschäftsführung Naturparke							0,10-000								0,10000	
14010100	Altlasten- / Boden- und Grundwasserschutz				0,69-618	0,80-000									0,06-098	1,56000	
15010100	Wirtschaftl. u. gesellschaftl. Entwicklung					1,00-000										1,00000	
	Insgesamt	1,00-000	1,00-000	26,1-7058	51,2-4510	56,7-3139	30,2-4173	5,17-050	15,7-0732	12,7-3170	5,40-000	4,00-000	2,00-000	4,00-000	13,9-8481	229,38000	

Stellenübersicht

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Produkt	Bezeichnung	15a	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	S18	S17	S15	S14	S13	S12	S1-1b	S09	S0-8a	P7	Summe	Vermerke
01010100	Verwaltungsleitung									2,00-000	0,50-000	1,40-000	0,60-000	0,90-000													5,40000	
01010200	Organisation							1,41-536		0,50-000																	1,92000	
01030201	Personalrat						1,00-000	0,15-380			0,07-690								0,76-920								2,00000	
01030202	Schwerbehindertenvertretung									0,30-000																	0,30000	
01040100	Rechnungsprüfung						0,50-001	3,14-580																			3,65000	
01040200	Datenschutz und IT-Sicherheit					1,00-000	1,51-280																				2,51000	
01050100	Kommunalaufsicht						1,00-000																				1,00000	
01060100	Druckerei											1,00-000	1,00-000														2,00000	
01060200	Zentrale Beschaffungsstelle										1,00-000	0,60-000															1,60000	
01060300	Post- und Botendienst, Zentrale Scanstelle											1,00-000		6,50-000													7,50000	
01060500	Fuhrpark												0,40-000	0,20-000													0,60000	
01060700	Bürgerinformationsdienste												1,60-000		0,70-000	1,00-000											3,30000	
01070100	Pressestelle					1,00-000	1,50-000																				2,50000	
01070400	Partnerschaften				0,12-500						0,48-080																0,61000	
01070500	Archiv, Bibliothek						1,00-000				2,00-000																3,00000	
01080100	Planung, Organisation, Einsatz IuK						5,00-000	4,31-280			4,00-000	1,00-000			0,30-000												14,61000	
01080200	Sprachkommunikationsdienste																										1,40000	
01090101	Personal						2,00-000			2,00-000	3,00-000	0,59-000		0,64-100													8,23000	
01090102	Betriebsärztlicher Dienst						0,67-000																				0,67000	
01090200	Beihilfestelle							1,00-000				2,25-630															3,26000	
01090500	Zentr. Bewirt. Personalaufw.				1,00-000							0,69-230															1,69000	
01100100	HHsteuerung/ Geschäftsbuchf.					1,00-000	1,00-000	2,50-000				2,00-000		1,00-000													7,50000	
01100200	Zahlungsabwicklung							1,00-000		1,00-000		7,38-460															9,38000	
01110100	Gebäudemanag., Hausverwaltung				0,30-000		0,10-000	1,25-000	1,00-000	0,60-000	0,35-896			3,10-000													6,71000	
01110200	Hochbau, Bauunterhaltung				0,70-000		6,87-100	1,75-000		1,40-000	0,53-844			1,70-000													12,96000	
01120100	Rechtsangelegenheiten				1,11-536																						1,12000	
01120200	Zentrale Vergabestelle				0,15-384					0,82-050																	0,97000	
01130100	Polizeiverwaltung						1,19-999			1,50-000	0,64-100	6,04-550															9,39000	
01140100	E-Government				1,00-000	1,00-000	1,00-000	2,80-764		2,00-000	2,00-000																9,81000	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Tariflich Beschäftigte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

[illegible]

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
-Tariflich Beschäftigte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 3

Produkt	Bezeichnung	15a	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	S18	S17	S15	S14	S13	S12	S1-1b	S09	S0-8a	P7	Summe	Vermerke
03050300	Regionale Schulberatung				2,00-000																						2,00000	
03050500	Bildung						1,00-000		1,00-000			0,07-948											0,51-280				2,59000	
04060101	Kulturarbeit und Heimatpflege				0,14-000		0,75-000				0,75-000																1,64000	
04060103	Regionale Kulturpolitik				0,08-500		0,25-000																				0,34000	
04060200	Kulturveranstaltungen				0,15-000		0,50-000																				0,65000	
05010100	SGB II - Personal und Verw.							4,00-000		1,00-000	1,00-000	1,50-000		2,00-000								1,00-000					10,50000	
05020100	Personal und Verwaltung SG 52/1 und 52/2						1,00-000	3,05-130		1,90-830	1,51-890	2,00-000	0,50-000														9,98000	
05030100	Personal und Verwaltung SG 52/3						0,50-000													0,23-076		0,15-000					0,88000	
05030101	WTG-Behörde (Heimaufsicht)							2,52-660	2,66-620																		5,20000	
05030103	Behinderte Menschen im Beruf							0,90-000																			0,90000	
05030104	Bußgeldstelle Pflegevers. u. Versicherungsamt										0,60-000																0,60000	
05040100	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	1,00-000						1,10-000		1,00-000				1,78-200													4,88000	
05050100	Ausbildungsförderung											2,00-000															2,00000	
05060100	Bundeselterngeld- /Elternzeitgesetz										0,50-000																0,50000	
05070100	Kommunales Integrationszentrum					1,00-000		4,00-000		4,75-000	4,00-000			1,00-000									6,75-000				21,50000	
06010100	Kindertageseinrichtung																				0,50-000	0,50-000					1,00000	
06010200	Kindertagespflege										0,89-740												1,00-000				1,90000	
06020100	Jugendamtsleiter / Personal und Verwaltung			1,00-000		1,00-000			2,00-000			1,38-460					1,00-000	3,00-000	3,64-100	25,7-8144		2,36-800	2,76-920				43,94000	
06020800	Ankerplatz Norderney							1,00-000		0,87-180				4,63-740									3,00-000	1,00-000	5,10-910		15,62000	
06030100	Amtsvormundschaften / Pflegschaften / Beistan								2,26-920										6,02-820								8,30000	
06030200	Unterhaltsvorschuss								2,85-000																		2,85000	
07010100	Amtsärztl. Dienst u. Infektionsschutz	0,30-800	2,00-000	1,00-000			0,70-000				0,23-000		0,13-952	1,90-600	2,27-690												8,57000	
07010101	Infektionsschutz					0,20-000					5,77-000																5,97000	
07010102	Fachstelle sexuelle Gesundheit								1,00-000						0,30-000		0,40-000			0,83-200							2,53000	
07010200	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	0,11-200	1,57-100	2,08-330	1,00-000						0,50-000	0,77-900	0,12-208	3,82-050	2,96-840							0,51-300			0,50-000	13,96000		
07010201	Kinder- u Jugendzahnärztl. Dienst			1,75-630											1,29-800												3,06000	
07010300	Sozialpsychiatrischer Dienst	0,05-600		1,00-000	0,64-100							0,50-000	0,12-208				0,50-000			6,64-100		2,00-000				11,46000		
07010301	Methadonambulanz	0,07-600													1,88-470						1,00-000						2,96000	
07010302	Pflege- u. Wohnberatung																		4,35-900	1,00-000							5,36000	

Stellenübersicht

Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

-Tariflich Beschäftigte-

3400 Hochsauerlandkreis

Datum: 01.01.2026

Seite: 4

Produkt	Bezeichnung	15a	15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	S18	S17	S15	S14	S13	S12	S1-1b	S09	S0-8a	P7	Summe	Vermerke
07010303	Betreuungsstelle													0,77-900			0,10-000		2,76-920								3,65000	
07010400	Arzneimittel-, Apotheken-, Gefahrstoffüberwach	0,11-200		1,00-000							2,26-900		0,12-208														3,50000	
07010500	Trinkwasser- und Umwelthygiene	0,11-200				0,80-000					5,00-000		0,12-208	1,00-000													7,03000	
07010600	Verwaltung untere Gesundheitsbehörde	0,11-200						2,00-000		0,30-000	2,59-740	0,76-920	0,99-388	0,88-000													7,65000	
07010700	Gesundheits- und Versorgungskoordination	0,11-200			3,00-000		2,00-000	0,50-000				0,50-000	0,12-208						1,00-000								7,23000	
09010100	Räumliche Planung					2,00-000	1,00-000	0,50-000																			3,50000	
09020100	GIS-Anwendungen						1,00-000	0,50-000			3,00-000																4,50000	
09030100	Vermessung, Erhebung, Führung Geobasisdaten						5,30-770	3,75-440	0,64-100	6,00-000	11,2-2840	1,00-000		2,00-000													29,93000	
09040100	Kommunale Bewertung						1,00-000	2,00-000				1,45-300															4,45000	
10010100	Unt. Bauaufsichtsbeh., Brandschutzdienste			0,60-000			6,17-940	0,60-975			2,00-000	2,00-000															11,39000	
10010200	Obe. Bauaufsichts- u. Denkmalbeh., Bauleitpla			0,30-000																							0,30000	
10010300	Unt. Umweltschutzbeh., Immissionsschutz				1,50-000		5,51-280					0,88-260															7,89000	
10020100	Wohnbauförderung			0,10-000						1,70-000																	1,80000	
11010100	Überwachung der Abfallentsorgung				0,20-000	0,15-000	1,00-000	1,00-000			0,40-000																2,75000	
11010200	Betr. Abfallentsorgungsanl., Verwertungsmaß.				0,20-000	0,15-000	2,00-000																				2,35000	
12010100	ÖPNV					1,00-000	1,00-000																				2,00000	
12020100	Straßenplanung / -bau / -verwaltung					1,00-000	1,00-000	0,44-870		0,80-000	0,10-256																3,35000	
12020200	Straßenbetrieb / -unterhaltung						1,00-000	0,19-230		1,20-000	2,41-024			27,0-0000													31,80000	
13010100	Erlaubnisse und Genehmigungen					1,20-000	2,70-000		0,20-000	1,10-000	0,97-640																6,18000	
13010200	Leistungen für Dritte					0,90-000	1,45-000			0,15-000	0,47-050																2,97000	
13010300	Gewässerschutz					0,90-000	2,35-000		0,80-000	0,75-000	1,49-410																6,29000	
13020100	Aufg d. Naturschutzes u. d.Landschaftspflege					1,87-180	9,98-820				1,18-970		0,85-000														13,90000	
13030100	Geschäftsführung Naturparke						0,15-000						0,15-000														0,30000	
14010100	Altlasten- / Boden- und Grundwasserschutz				0,60-000	4,25-120					0,60-000																5,45000	
15010100	Wirtschaftl. u. gesellschaftl. Entwicklung						1,00-000																				1,00000	
	Insgesamt	2,00-000	3,57-100	15,8-3960	13,9-1020	21,4-2300	75,6-9190	52,4-5945	22,7-4690	36,2-4010	93,0-1310	63,7-2170	7,86-430	97,3-9830	9,72-800	1,00-000	2,00-000	3,00-000	17,5-6660	36,4-8520	0,50-000	9,53-100	14,0-3200	1,00-000	5,10-910	0,50-000	606,33000	

Stellenübersicht
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
– Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte –

	Art der Vergütung	neu vorge- sehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
A Brandoberinspektoranwärter / Brandoberinspektoranwärterin	Anwärter- Bezüge	0	0	
Umweltoberinspektoranwärter/in		0	0	
Bauoberinspektoranwärter/in		0	0	
Aufsteiger feuerwehrtechnischer Dienst		0	1	
Vermessungsoberinspektor- anwärter /Vermessungsober- inspektoranwärterin		2	2	
B Inspektoranwärterin / Inspektoranwärter	Anwärter- Bezüge	13	27	
Teilnehmer/in am Qualifizie- rungsaufstieg	Besoldung	1	1	
Aufsteiger / Aufsteigerin (auch tarif. Besch.)	Besoldung / Entgelt	0	0	
C Sekretäranwärterin / Sekretäranwärter	Anwärter- Bezüge	4	9	
D Brandmeisteranwärterin / Brandmeisteranwärter	Anwärter- Bezüge	2	2	
E Ausbildung zur/m	Entgelt / Praktikan- tenentgelt			
– Hygienekontrolleur/in		0	1	
– Lebensmittelkontrolleur/in		0	0	
Zwischensumme		21	42	

	Art der Vergütung	neu vorge- sehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Übertrag		21	42	
F Auszubildende im Beruf				
– Dualer Studiengang „Soziale Arbeit“, Studienrichtung „Soziale Dienst der Jugend-, Sozial- und Familienhilfe“	Ausbil- dungs- entgelt TVAöD	2	6	
– Fachinformatiker (Systemintegration)		0	0	
– IT-System-Elektroniker		0	0	
– Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft		0	0	
– Straßenwärter/in		1	4	
– Vermessungstechniker/in Geomatiker/in		1	2	
– Verwaltungsfachangestellte/r		6	17	
– Kauffrau / Kaufmann für Büromanagement	Ausbil- dungs- entgelt TVAöD	0	0	
– Medizinische Fachangestellte/r		0	0	
– Notfallsanitäter/in		17	46	
– Bauzeichner/in mit Studium Bauingenieurwesen		0	0	
G Praktikant/in				
– Studenten im Praxissemester		nach Anfrage	0	
– Gelenktes Praktikum		0	0	
– Freiwilliges Soziales Jahr (FSJ)		5	5	
– Freiwilliges Ökologisches Jahr (FÖJ)		0	0	
– Bundesfreiwilligendienst (BFD)		2	1	
Insgesamt		55	123	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand am Ende des Vorvorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	31.12.2024	01.01.2026	31.12.2026
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
1.1 für Investitionen	0	0	0
1.2 zur Liquiditätssicherung	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22.455.893	20.831.779	19.053.682
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	18.659.779	17.512.488	16.190.787
2.4.1 vom Bund	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.659.779	17.512.488	16.190.787
2.5 vom privaten Kreditmarkt	3.796.113	3.319.291	2.862.895
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	3.796.113	3.319.291	2.862.895
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.600	0	0
3.1 vom öffentlichen Bereich	0		
3.2 vom privaten Kreditmarkt	1.600	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.222.613	13.230.000	13.230.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.156.574	5.160.000	5.160.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.064.625	1.070.000	1.070.000
8. Erhaltene Anzahlungen	1.684.934	1.690.000	1.690.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	43.586.238	41.981.779	40.203.682
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:			
Bürgschaften	36.208.151	35.466.123	34.867.193
Patronatserklärungen	0	0	0

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan	Voraussichtlich fällige Auszahlungen in den Haushaltsjahren				
	2026 T€	2027 T€	2027 T€	2028 T€	2029 T€
1	2	3	4	5	6
2025: 38.870 T€	38.870 T€	0T€			
2026: 13.870 T€		42.700 T€			
Summe	38.870 T€	42.700 T€			
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme	0	0	0	0	0

Übersicht über die Einzelmaßnahmen:

Produkt		Betrag	Maßnahmen
030101-800	Hochbau	20.000.000 €	Neubau/Sanierung BK Meschede
030101-801	Beschaffungen	250.000 €	Einrichtung Neubau/Sanierung BK Meschede
030107-517	Hochbau	10.000.000 €	Ersatzneubau Werkstattgebäude
030502-014	Beschaffungen	5.465.000 €	Digitales Bildungsnetzwerk Sauerland
020202-009	Beschaffungen	2.075.000 €	Fahrzeugbeschaffung Bevölkerungsschutz
120201-656	Tiefbau	380.000 €	gE K 57/2 Scharfenb.-B 516
120201-684	Tiefbau	600.000 €	gE K13/1 Wildshausen
120201-689	Tiefbau	3.000.000 €	Radweg K59/6 Brilon-Nehden
120201-691	Tiefbau	300.000 €	gE K68/1 OD Niedersmarsberg
120201-694	Tiefbau	380.000 €	E K 6/3 ODWestenfeld (Stadt Sundern)
120201-708	Tiefbau	150.000 €	gE K 46/8 OD Olsberg-Wiemeringhausen
120201-002	Tiefbau	100.000 €	Ampelanlagen
		42.700.000 €	

Zuwendungen an Fraktionen und Gruppen (Geldleistungen)

Nr.	Fraktion	Haushalts- ansatz 2026 EURO	Haushalts- ansatz 2025 EURO	Ergebnis der Jahresrechnung 2024 EURO	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	25.096,00	25.096,00	25.096,00	
2	SPD-Fraktion	48.552,00	16.048,00	15.352,00	
3	AfD-Fraktion	25.972,00	14.659,00	14.092,00	
4	GRÜNE-Fraktion	23.884,00	25.376,00	24.247,00	
5	SBL/FWG-Fraktion	16.548,00	---	---	
6	Gruppe FDP	9.929,00	---	---	
7	Gruppe Die Linke	9.929,00	---	---	
8	FDP-Fraktion	---	15.355,00	14.788,00	
9	Fraktion SBL	---	14.659,00	14.092,00	
10	Fraktion FWG & LINKE	---	14.659,00	14.092,00	
	Summe (Ansatz im HH)	159.910,00 * (126.000,00)	125.852,00 (126.000,00)	121.759,00 (121.500,00)	<i>*lt. HH-Entwurf 126.000 €. Anpassung erfolgt über die Änderungsliste.</i>

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb, nach KGSt-Bericht)	39.159,--	39.395,--	-236,--	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.995,--	1.805,--	+190,--	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	41.154,--	41.200,--	-46,00--	

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Fraktion: SPD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	33.400,--	-33.400,--	Ab 2026 Gewährung eines Personalkos- tenzuschus- ses anstelle von Personal- gestellung
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.140,--	1.140,--	+/-0,--	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	1.140,--	34.540,--	-33.400,--	

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Fraktion: AfD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	--,--		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	855,--	570,--	+285,--	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	855,--	570,--	+285,--	

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Fraktion: BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	--,--		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	665,--	1.805,--	-1.140,--	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	665,--	1.805,--	-1.140,--	

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Fraktion: SBL/FWG

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	--,--		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0,--	--,--		Bereitstellung bei Bedarf
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	0,--	--,--		

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Gruppe: FDP

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	--,--		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	760,--	190,--	+570,--	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	760,--	190,--	+570,--	

Zuwendungen an Fraktionen (geldwerte Leistungen)

Gruppe: Die Linke

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	2026 EURO	2025 EURO	Mehr (+) Weniger (-) EURO	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	--,--	--,--		
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	--,--	--,--		
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	--,--	--,--		
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	--,--	--,--		
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	--,--	--,--		
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0,--	--,--		Bereitstellung bei Bedarf
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und –maschinen	--,--	--,--		
4.2 sonstiges Büromaterial	--,--	--,--		
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	--,--	--,--		
5.2 Bereitstellung von Fachliteratur und -zeitschriften	--,--	--,--		
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	--,--	--,--		
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	--,--	--,--		
6. Sonstiges	--,--	--,--		
Summe	0,--	--,--		

Sondervermögen

Betrieb Schul- und
Bildungseinrichtungen

Abfallentsorgungsbetrieb
(AHSK)

Betrieb Rettungsdienst

100%

Gesellschaft für Abfallwirtschaft Hochsauerland mbH

100%

Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH

100%

Vermögensverwaltungsgesellschaft für den
Hochsauerlandkreis mbH (VVGH)

50%

Sportzentrum Winterberg-Hochsauerland GmbH

50%

Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

50%

Freizeitpark Hochsauerland GmbH

50%

Erneuerbare Energien Hochsauerlandkreis GmbH (EEH)

35,15%

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG)

25%

Betriebsverwaltungsgesellschaft Radio Hochsauerlandkreis mbH

20%

TeleKommunikationsGesellschaft Südwestfalen mbH (TKG)

12,5%

Südwestfalen Agentur GmbH

4,55%

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Westfalen – AÖR
(CVUA-Westfalen AÖR)

3,92%

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

3,89%

Betriebsgesellschaft Radio Hochsauerlandkreis mbH & Co. KG

3,96%

Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA)

➔

RWE AG (HSK hält 0,79% des Grundkapitals)

davon : 0,61% über die RLG und
0,18% über den Betrieb Schul- u. Bildungseinrichtungen

0,01%

Kommunale Energie-Beteiligungsgesellschaft Holding AG (KEB)

0,1%

PD Berater der öffentlichen Hand GmbH

0,07%

d-NRW AÖR

Wirtschaftsförderungs-
gesellschaft
Hochsauerlandkreis
mbH (WFG)

Flugplatzgesellschaft
Meschede mbH

Westfälische
Verkehrsgesellschaft
mbH (WVG)

Tarifgemeinschaft
Münsterland-Ruhr-Lippe
GmbH

56,96%

100%

28,57%

3,57%

17,33%

Zweckverbände

Südwest-
falen- IT

Studien-
institut für
kommunale
Verwaltung
Soest

Zweckverband Mobilität
Ruhr-Lippe vormals
Zweckverb. Schienen-
personennahverkehr
Ruhr-Lippe (ZRL)

Naturpark
Arnsberger
Wald

Naturpark
Diemelsee

Naturpark
Teutoburger
Wald/Eggegebirge

Sparkassen-
zweck-
verband des
HSK u.a.

Darstellung der Beteiligungsverhältnisse und Ergebnisse von Beteiligungsunternehmen und Zweckverbände des Kreises, an denen der Kreis eine Beteiligung grösser / gleich 20% hält
(Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO)

Detaillierte Informationen zu den in dieser Pflichtanlage des Haushaltsplanes enthaltenen Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht 2024 des Hochsauerlandkreises (geplanter KT-Beschluss: 30.01.2025) entnommen werden.

A. Beteiligungen des Hochsauerlandkreises an Unternehmen in privatrechtlicher Form						Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK		
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Vermögensverwaltungs- gesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH (VVGH) 25.600 €	HSK: 100%	25.600 €		25.600 €	Die VVGH erwirtschaftet eigene Erträge aus dem Betrieb von Photovoltaikanlagen. Auf der Grundlage von Ergebnisabführungsverträgen trägt die VVGH Verluste der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH (WFG) und der Flugplatzgesellschaft Meschede mbH (FLM), wobei in Höhe der Übernahmeverpflichtung gegenüber der WFG die VVGH eine Zuzahlung aus dem Kreishaushalt erhält. Die Verlustübernahmeverpflichtung ggü. der FLM kann die VVGH regelmäßig aus eigenen Erträgen finanzieren. Die Ergebnisentwicklung der VVGH 2024 bis 2026 zeigt sich wie folgt: 2024: -38.919 € (Ist) 2025: +1.187 € (Plan) 2026: liegt noch nicht vor	0 €	0 €	
Wirtschaftsförderungs- gesellschaft Hochsauerlandkreis mbH (WFG) 1.225.800 € <u>mittelbare Beteiligung über VVGH</u>	Städte und Gemeinden des HSK mit unterschiedl. Anteilshöhen: HSK über VVGH: 56,96%	698.200 €		698.200 €	Die Beteiligung des Kreises wurde mit notariellem Vertrag v. 15.10.2005 auf die Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH (VVGH) übertragen, so dass sich für den Kreis eine indirekte Beteiligung an der WFG ergibt. Zwischen der VVGH und der WFG besteht ein Ergebnisabführungsvertrag in der Ursprungsfassung vom 15.10.2005. Danach trägt die VVGH entstehende Verluste der WFG, wobei der Kreis an die VVGH in Höhe der Verlustverpflichtung eine Zahlung leistet. Der Vertrag wurde mit Datum vom 18.12.2013 inhaltsgleich an neue rechtliche Vorgaben angepasst. Für 2024 hat der Kreis auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses die Verlustabdeckung i.H.v. 162.182 € übernommen. Außerdem besteht durch den Kreis die Verpflichtung zur Übernahme von Steuerverpflichtungen aus der Sparte Gewerbeflächenmanagement bei der WFG. Daher hat der Kreis in 2024 Steuerzahlungen i.H.v. 20.587 € für das Jahr 2023 übernommen, für das Jahr 2024 wurde in Höhe der ausstehenden Verpflichtung eine Rückstellung i.H.v. 25 T€ gebildet. Für die Jahre 2025 und 2026 wird eine Steuerzahlung in gleicher Größenordnung erwartet. Der W-Plan für 2026 liegt noch nicht vor.	-162.182 €	-215.428 €	

A. Beteiligungen des Hochsauerlandkreises an Unternehmen in privatrechtlicher Form					Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)			
Flugplatzgesellschaft Meschede mbH (FLM) 51.200 €	HSK über VVGH: 100%	51.200 €		51.200 €	Die Beteiligung des Kreises wurde mit notariellem Vertrag v. 11.11.1991 auf die VVGH übertragen. Zwischen der VVGH und der FLM besteht ein Ergebnisabführungsvertrag vom 11.11.1991. Daraus resultierend trägt die VVGH entstehende Verluste der FLM. Der Vertrag wurde mit Datum v. 18.12.2013 inhaltsgleich an neue rechtliche Vorgaben angepasst. Die Ergebnisentwicklung der FLM 2024 bis 2026 zeigt sich wie folgt: 2024: -49.631 € (Ist) 2025: -19.980 € (Plan) 2026: liegt noch nicht vor Bei den genannten Verlusten handelt es sich um die Beträge <u>vor</u> Verlustübernahme durch die VVGH. Zur Verlustabdeckung der FLM verfügt die VVGH grundsätzlich über eigene Erträge aus dem Betrieb von Photovoltaikanlagen. Damit sind Zuschußzahlungen zur Verlustabdeckung durch den Kreis in der Regel nicht erforderlich.	-	-	-
Entwicklungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH (EWG) 25.600 €	HSK: 100%	25.600 €		25.600 €	Lt. Gesellschaftsvertrag übernimmt der HSK die Verluste der Gesellschaft. Der Wirtschaftsplan für 2026 liegt noch nicht vor, laut vorläufiger Planung wird für 2026 von einer ant. BK-Übernahme i.H.v. - 20.500 € ausgegangen..	-18.416 €	-23.480 €	-20.500 €
Gesellschaft für Abfallwirtschaft Hochsauerland mbH (GAH) <u>unmittelbar über</u> <u>Abfallentsorgungsbetrieb</u> <u>(AHSK)</u>	HSK, vertreten durch den Abfallentsorgungsbetrieb (AHSK):				Der Hochsauerlandkreis hat seinen Geschäftsanteil an der GAH durch Beschluss des Kreistages vom 26.06.2001 dem AHSK gewidmet, der in seiner Bilanz den Geschäftsanteil der GAH von 25.000 € ausweist. Die Widmung führt in wirtschaftlicher Hinsicht dazu, dass eintretende Verluste aus dem Etat des AHSK zu decken wären. Verlustübernahmen waren in den vergangenen Jahren nicht erforderlich.			
Sportzentrum Winterberg Hochsauerland GmbH (SZW)	HSK: 50%	12.800 €		12.800 €	Neben dem HSK ist weiterer Gesellschafter mit ebenfalls 50%-Anteil am Gesellschaftskapital die Stadt Winterberg. Die GmbH erwirtschaftet aufgabenbedingt jährliche Verluste, die von den Gesellschaftern ausgeglichen werden. Die beiden Gesellschafter haben ein ab 2015 wirkendes Finanzierungskonzept für die SZW beschlossen, wonach jeder Gesellschafter 500.000 € der SZW jährlich zur Verlust- und Investitionsfinanzierung zuführt. Der W-Plan 2026 liegt noch nicht vor, laut vorläufiger Planung wird für 2026 von einer ant. BK-Übernahme i.H.v. - 425 T€ und einem unveränderten ant. Investitionskosten-zuschuss entsprechend der Vorjahre ausgegangen. Von dem investiven Anteil des Zuschusses (= 118.000 €) hat die SZW grundsätzlich die Verpflichtung, 50.000 € zur Tilgung bilanzierter Darlehen zu verwenden. Aufgrund des erhöhten Investitionsbedarfs wurden in den Jahren 2023 bis 2025 die Tilgungs-zahlungen bzgl. des ggü. dem AHSK bestehenden Darlehen ausgesetzt.	- 382.000 €	- 382.000 €	- 425.000 €
						- 118.000 €	- 118.000 €	- 118.000 €

A. Beteiligungen des Hochsauerlandkreises an Unternehmen in privatrechtlicher Form						Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK		
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Sauerländer Besucherbergwerk GmbH 25.600 €	HSK: 50%	12.800 €		12.800 €	Neben dem HSK ist weiterer Gesellschafter der GmbH die Gemeinde Bestwig mit ebenfalls 50% des Stammkapitals. Die GmbH erwirtschaftet aufgabenbedingt jährliche Verluste, die von den Gesellschaftern ausgeglichen werden. Der übertägige Museumsbetrieb der Gesellschaft wird planmäßig zum 01.01.2026 durch den gemeinnützigen Betrieb gewerblicher Art des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe „LWL-Museen, LWL-Medienzentrum für Westfalen und LWL-Archiv-amt für Westfalen“ übernommen. Der untertägige Betrieb der Gesellschaft wird weiterhin durch die bisherigen Gesellschafter (HSK und Gemeinde Bestwig) betrieben. Ab dem 01.01.2026 ist vertragsgemäß ein Zuschuss an den LWL i.H.v. 250 T€ zu zahlen. Außerdem wurden für 2024 und 2025 investive Zuschüsse durch die beiden Gesellschafter gezahlt.	- 167.300 €	- 192.152 €	- 250.000 €
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG) 6.161.100 €	HSK: 35,15%	2.165.627 €		2.165.627 €	Aufgabe der Gesellschaft ist die Sicherstellung von ÖPNV-Leistungen in den Kreisen HSK, Soest und Teilen der Stadt Hamm. Die Verluste der Gesellschaft werden vom HSK zu 56,8 % und vom Kreis Soest zu 43,2 % getragen. Über den Kreishaushalt 2026 weist der Hochsauerlandkreis den Betriebsverlust des Geschäftsjahres 2025 der RLG, der lt. aktuellem W-Plan '25 der RLG bei - 7.513 Mio€ liegt, nach. Auf den Kreis entfällt eine anteilige Verlustabdeckungsverpflichtung mit 4.267.384 €. Der Hochsauerlandkreis hat ein Aktienpaket aus der Beteiligung an der RWE AG im Volumen von 4.508.056 Aktien in die RLG eingelegt. Hieraus hat die RLG in 2025 aus der seitens der RWE AG im Mai 2025 mit 1,10 €/Akte ausgeschütteten Dividende eine Ausschüttung im Volumen von 4,959 Mio€ erhalten. Aus den Beteiligungserträgen wird die Verlustabdeckungsverpflichtung des Kreises finanziert. Der Kreishaushalt 2025 zeichnet diesen Vorgang im Sinne einer Bruttodarstellung seiner Verpflichtungen ggü. der RLG nach.	- 3.309.554 €	- 3.672.010 €	- 4.267.384 €

A. Beteiligungen des Hochsauerlandkreises an Unternehmen in privatrechtlicher Form					Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)			
Betriebsverwaltungs- gesellschaft Radio Hochsauerlandkreis mbH 25.600 €	 HSK: 25%	 6.400 €		6.400 €	Die GmbH ist persönlich haftende Gesellschafterin der Kommanditgesellschaft Betriebsgesellschaft Radio Hochsauerlandkreis mbH & Co. KG (KG) und übernimmt die Geschäftsführung und Vertretung der KG, sie entfaltet keine operative Tätigkeit. In der GmbH anfallender Verwaltungsaufwand wird von der KG finanziert. <u>Nachrichtlich:</u> Das <u>Kommanditkapital</u> der KG beträgt zum 31.12.2024 insgesamt 100.000 €, davon entfallen auf den HSK mit einem Kommanditanteil von 3,89% = 3.890 € (75% werden durch die FUNKE Mediengruppe und die restlichen 21,11% werden im Wege eines Treuhandverhältnisses durch die MFS Holding GmbH gehalten). Erwirtschaftete Verluste der KG werden durch Einlagen der Gesellschafter gedeckt, die Einlagen belaufen sich zum 31.12.2024 auf 1.635.000 €, davon entfällt auf den HSK eine ant. Pflichteinlage i.H.v. 63.601,50 €. Für 2024 ergibt sich ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -59.754 €. Der W-Plan für 2025 sah ursprünglich ein negatives Gesamtergebnis von -15,6 T€ vor, nach derzeitigem Stand ist von einem ausgeglichen Ergebnis von 0 T€ auszugehen. Der W-Plan für 2026 liegt noch nicht vor.	-	-	
Freizeitpark Hochsauerland GmbH 25.600 €	 50%	 12.800 €		12.800 €	Der Gesellschaft obliegt derzeit keine aktive Geschäftstätigkeit. Ihre Aufgabe besteht insoweit in der Verwaltung/Vermarktung der Gesellschaft gehörender landwirtschaftlicher Grundstücke. Neben dem HSK sind die Stadt Olsberg und die Gemeinde Bestwig mit jeweils 25% als weitere Gesellschafter am Gesellschaftskapital beteiligt. Es besteht zwar der grundsätzliche Auftrag, die Grundstücke der Gesellschaft zu vermarkten und danach die GmbH aufzugeben. Bei der Vermarktung sollen vorrangig die Interessen der beiden Kommunen berücksichtigt werden, bei Gewerbeerweiterungen der Fläche der GmbH als Tauschfläche vorzuhalten. Derzeit bestehen Überlegungen, die Grundstücke teilweise als Tauschflächen für den Ausbau der angrenzenden Kreisstraße zu veräußern. Der Jahresabschluss 2024 weist einen Jahresüberschuss i.H.v. +3.746 € aus. Laut Wirtschaftsplan 2025 wird von einem Jahresüberschuss von + 4.026 € ausgegangen und der W-Plan 2026 sieht einen Jahresüberschuss i.H.v. 2.806 € vor. Auftretende Verluste der Gesellschaft können mit Gewinnvorträgen ausgeglichen werden, so dass derzeit <u>keine</u> Verlustübernahme durch die Gesellschafter erforderlich wird.	-	-	-

B. Beteiligungen an Zweckverbänden						Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK		
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Stand der Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Naturpark Arnsberger Wald	HSK / Kreis Soest				Die für den Verbandszweck benötigten Mittel werden durch öffentliche Beihilfen, Spenden und freiwillige Beiträge der Verbandsmitglieder aufgebracht. Die nicht durch Landeszuweisungen und Spenden gedeckten Aufwendungen trägt das Mitglied, in dessen Gebiet sie anfallen. Bei gebietsübergreifenden Kosten erbringen die Verbandsmitglieder ihre Beiträge nach dem jeweils betroffenen Flächenanteil. Die Aufwendungen des sonstigen Geschäftsbedarfs werden mit Ausnahme der Fahrtkosten und Verdienstausfallentschädigungen der Verbandsmit- Mitgliedern im Verhältnis 1/3 für den HSK und 2/3 für den Kreis Soest von den Mitgliedskreisen erstattet. Für das HHJ 2025 wurden zusätzlich durch den HSK finanzierte Personalkosten i.H.v. 80 T€ angesetzt.	- 52.837 €	- 132.900 €	- 152.900 €
Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	HSK/ Stadt Bielefeld/ Kreise Höxter, Lippe, Paderborn, Güterloh				Die für den Verbandszweck benötigten Mittel werden durch öffentliche Beihilfen, Spenden und freiwillige Beiträge der Verbandsmitglieder aufgebracht. Die nicht durch diese Mittel gedeckten Aufwendungen für die Errichtung, Unterhaltung und Pflege der Verbandsanlagen trägt das Mitglied, in dessen Gebiet sie anfallen. Zur Deckung des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Finanzbedarfs erhebt der Zweckverband von seinen Verbandsmitgliedern eine Umlage entsprechend eines festgelegten Verteilungsschlüssels. Hierzu wird ein Sockelbetrag von z.Zt. 5.000 € durch die Haushaltssatzung des Zweckverbandes festgesetzt. Der HSK und der Kreis Gütersloh zahlen diesen Sockelbetrag. Die Kreise Höxter, Lippe und Paderborn zahlen das 14-fache des Sockelbetrages, die Stadt Bielefeld das 8-fache.	- 6.480 €	- 10.000 €	- 9.620 €
Naturpark Diemelsee	HSK/ Gemeinden Diemelsee und Willingen (Upland)/ Städte Brilon, Korbach u. Marsberg/Landkreis WaldeckFrankenberg sowie der Verein Naturpark Diemelsee e.V				Die nicht durch allgemeine Zuwendungen und zweckbestimmte Einnahmen gedeckten Aufwendungen für die Errichtung, Unterhaltung, Instandhaltung und Bewirtschaftung der Naturpark-Anlagen trägt das Mitglied, in dessen Gebiet sie anfallen. Die Personal- und Sachkosten für Geschäftsführung und die Verwaltung des Verbandes tragen der Landkreis Waldeck-Frankenberg zu 2/3 und der Hochsauerlandkreis zu 1/3.	- 21.535 €	- 21.600 €	- 21.600 €
Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	HSK/ Kreise Soest, Höxter, Paderborn, Unna, Warendorf/Stadt Hamm				Die zur Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes erforderlichen Mittel werden, soweit sie nicht durch (auch von den Mitgliedskommunen zu leistenden) Entgelte aus der Prüfungs-/Fortbildungstätigkeit gedeckt sind, durch Umlagen von den Mitgliedern aufgebracht. Diese sind auf Basis der Umlagegrundlagen zur Berechnung der Landschaftsverbandsumlage von den Verbandskommunen zu zahlen. Kreise, die nur für einen Teil ihres Gebietes dem Zweckverband angehören, werden hierbei nur mit einem entsprechenden von der Verbandsversammlung festzusetzenden Teilbetrag herangezogen. Dies trifft auf den Hochsauerlandkreis nicht zu.	- 104.492 €	- 120.000 €	- 105.000 €

B. Beteiligungen an Zweckverbänden						Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK		
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	Stand der Einlagen des HSK am 01.01.26	Zugänge (+)/ Abgänge (-)	Stand der Einlagen des HSK am 31.12.26	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)	HHJ 2024 Ergebnis	HHJ 2025 Plan	HHJ 2026 Plan
Südwestfalen-IT	HSK, die Kreise Soest, Olpe, Siegen-Wittgenstein und Märkischer Kreis mit ihren 59 kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie 15 weitere Städte/Gemeinden aus dem Rheinisch-Bergischen Kreis sowie die Stadt Schwerte aus dem Kreis Unna.				Mit Wirkung zum 01.01.2018 wurden die Zweckverbände KDYZ Citkomm und Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd (KDZ) in die bereits 2013 gegründete Südwestfalen-IT eingegliedert (Anteil der Zweckverbände an der Südwestfalen-IT jeweils 50%). Leistungen der Südwestfalen-IT für konkret den Verbandsmitgliedern zuordbare Tätigkeiten werden über entsprechende Entgelte in Rechnung gestellt. Soweit diese Einnahmen zur Deckung des Finanzbedarfs nicht ausreichen, erhebt der Zweckverband von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, über deren Höhe die Verbandsversammlung entscheidet. Die Südwestfalen-IT erbringt außerhalb der Umlageverpflichtung eine weitere Leistung an den HSK im Bereich der Wartung der umfangreichen PC-Ausstattung der Schulen des Kreises.	Umlage: - 1.687.134 € Wartung Hard-/Software der Schulen des HSK: - 725.908 €	Umlage: - 1.613.512 € Wartung Hard-/Software der Schulen des HSK: - 780.000 €	Umlage: - 1.641.213 € Wartung Hard-/Software der Schulen des HSK: - 960.389 €
Zweckverband Schienenpersonen-nahverkehr Ruhr-Lippe (ZRL)	HSK/ Kreise Soest und Unna, Märkischer Kreis/ Stadt Hamm				Die Finanzierung des Zweckverbandes ZRL erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes. Die notwendigen Transfermittel zur Finanzierung seiner Aufwendungen erhält der ZRL grundsätzlich vom übergeordneten Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL) aus der ÖPNV-Pauschale des Landes NRW. Der ZRL wiederum ist Verbandsmitglied der NWL. Die (nach Abzug der für allgemeine Ausgaben erforderlichen Mittel verbleibenden) Anteile aus der jährlichen ÖPNV-Pauschale setzt der Zweckverband in den Gebieten der Verbandsmitglieder nach den Zielen und Erfordernissen des Nahverkehrsplans ein. Derzeit werden die Mittel des Landes aus der ÖPNV-Pauschale zur Finanzierung der bei den Bahnunternehmen bestellten Leistungen unmittelbar vom NWL bezahlt. Sollten diese Finanzmittel des NWL nicht ausreichen, erfolgt der Defizitausgleich durch unterschiedliche Maßnahmen wie u.a. durch Aufzehren der finan-ziellen Reserven des NWL und seiner Mitgliedszweckverbände, Abbestellung von Leistungen und in letzter Konsequenz auch durch eine verursachergerechte Umlage auf Basis der Zugkilometer in den Teilräumen des NWL. Dies würde dazu führen können, dass die Kreise, und damit der Hochsauerlandkreis, als Verbandsmitglieder des ZRL zu Ausgleichszahlungen herangezogen werden. Zahlungen der Mitglieder sind bisher nicht angefallen.	-	-	-

B. Beteiligungen an Zweckverbänden						Verlustabdeckung/ Finanzverpflichtungen HSK		
Name der Beteiligung und deren Stamm-/ Grundkapital	Gesellschafter und %- Anteil	0	0	0	Grundsätzliche finanzielle Auswirkungen auf den Kreishaushalt aufgrund bestehender Gesellschaftsverträge (GV)	-	-	-
Sparkassenzweckverband	HSK/ Städte Arnsberg, Brilon, Hallenberg, Medebach, Meschede, Olsberg, Schmallenberg, Sundern und Winterberg und die Gemeinden Bestwig, Eslohe (Sauerland) und Finnentrop				Die Sparkassenzweckverbände Mitten im Sauerland und Hochsauerland überführen mit Wirkung vom 01.01.2025 ihre vollständigen Aufgaben- und Mitgliederbestände unmittelbar in den bestehenden Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern, der nach dem Beitritt den Namen „Sparkassenzweckverband des Hoch- sauerlandkreises, der Städte Arnsberg, Brilon, Hallenberg, Medebach, Meschede, Olsberg, Schmallenberg, Sundern und Winterberg und der Gemeinden Bestwig, Eslohe (Sauerland) und Finnentrop tragen wird. Der Zweckverband wird mit Wirkung vom 01.01.2025 Träger der Sparkasse Arnsberg-Sundern, der Sparkasse Mitten im Sauerland und der Sparkasse Hoch- sauerland. Im Rahmen der Eingliederung wird die Trägerschaft für die Sparkasse Mitten im Sauerland und die Trägerschaft für die Sparkasse Hochsauerland auf den Zweckverband überführt. Die Sparkassenzweckverbände Mitten im Sauerland und Hochsauerland gelten mit dem Zeitpunkt des Wirksamwerdens ihrer Eingliederung als aufgelöst (§ 22a Abs. 3 GKG NRW). Der Verwaltungsaufwand und die sonstigen Kosten des Verbandes werden von der Sparkasse getragen. Eine Zweckverbandsumlage wird nicht erhoben.	-	-	-